



Minkema College

01260

- 1 FEB. 2011

SL

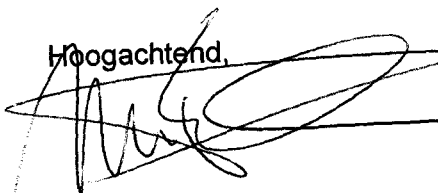
Gemeente Woerden  
Bureau Onderwijs  
Postbus 45  
3440 AA Woerden.

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.:
B.V.O.:

Woerden, 31 januari 2011

Hierbij bieden wij u de begroting 2011 en de meerjarenraming 2012-2014 aan, in tweevoud.

Mocht u aanleiding zien tot nadere bespreking, dan horen wij dat graag.

Hoogachtend,  


Mw. M.M. Tienhoven,  
Hoofd financiën,  
Minkema College.  
0348-484140

Gemeente Woerden 11.001260



Registratiedatum: 01/02/2011  
Behandelend afdeling: SL  
Afgehandeld door/op:

Cc: Cees de Heer



Minkema College

**Begroting 2011,  
meerjarenraming 2012 t/m 2014.**

## Voorwoord.

Voor u ligt de begroting voor 2011 en meerjarenraming t/m 2014.

De begroting 2011 wordt sterk beïnvloed door het besluit van de overheid voor het onderwijs de nullijn te hanteren. De kosten die de CAO 2008 – 2010 voor de werkgever met zich meebrengt worden slechts ten dele vergoed, stijgingen van premies sociale lasten worden niet vergoed. Voor de materiële inkomsten wordt al sinds 2005 geen prijscompensatie meer doorberekend in de rijksbijdrage. De effecten van deze maatregelen zijn al in het jaar 2010 zichtbaar.

De voorliggende begroting staat daarom in het teken van bezuiniging. De bezuiniging zal voor het grootste deel effect krijgen vanaf augustus 2011. De formatie van het schooljaar 1011 ligt immers grotendeels vast. Dit betekent dat niet alleen in 2010 maar ook in het begrotingsjaar 2011 een tekort op de gewone bedrijfsvoering te zien zal zijn. De inzet van de bezuiniging zal ertoe leiden dat vanaf 2012 weer een positief resultaat begroot kan worden.

In 2010 is er van het ministerie een voorschot van € 140.000,= ontvangen op de bekostiging van 2011. Deze zgn. kasschuif dient om eventuele liquiditeitsproblemen in 2010 op te lossen als gevolg van niet gecompenseerde loonmaatregelen. Het ministerie schrijft voor dat deze inkomsten in 2010 worden verantwoord. Een deel van de inkomsten van 2011 heeft daarmee plaats gekregen in de reserve van de school waardoor in het resultaat van 2011 een vertekend beeld ontstaat.

Het jaar 2011 is gelukkig ook een jaar waarin belangrijke ontwikkelingen verder gaan. Wij hebben goede hoop dat in het vroege voorjaar de werkzaamheden voor de nieuwbouw aan de Minkemalaan van start kunnen gaan. Ook gaat er investering plaatsvinden binnen de locatie Steinhagenseweg om de klimaatproblematiek aan te pakken.

Rob Damwijk.  
Algemeen directeur Minkema College.

Woerden, november 2010

**Inhoud:**

1. Vermogensontwikkeling
  - 1.1 eigen vermogen
  - 1.2 vreemd vermogen
  - 1.3 liquiditeit
  
2. Ontwikkeling leerlingenaantal en bekostiging
  - 2.1 leerlingenaantal
  - 2.2 inkomsten
  - 2.3 kosten formatie
  
3. Ontwikkeling exploitatie
  
4. risicoparagraaf

Bijlage 1: toelichting bij detailbegroting 2011

## 1. Vermogensontwikkeling

### 1.1 Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen van de Stichting Minkema College bestaat eind 2010 uit 3,25 mln. euro en is onderverdeeld in een aantal bestemmingsreserves die jaarlijks worden geactualiseerd naar aanleiding van het resultaat en de jaarlijkse risicoanalyse.

Tabel 1

Eigen vermogen bij begroting 2011 (exclusief SBMC)						
	reserve personeel	reserve bedrijfsvoering / overig	reserve nieuwbouw Minkemalaan	nog te bestemmen	saldo mutatie eigen vermogen	totaal eigen vermogen
31-12-2009	720.000	1.373.182	1.434.471			3.527.653
onttrekking 2010	230.000		205.132		272.132	435.132
toevoeging 2010	140.000	23.000				163.000
31-12-2010	630.000	1.396.182	1.229.339	-		3.255.521
onttrekking 2011			598.000		787.056	598.000
toevoeging 2011				189.056		189.056
31-12-2011	630.000	1.396.182	631.339	189.056		2.468.465
onttrekking 2012			631.339		358.944	631.339
toevoeging 2012				272.395		272.395
31-12-2012	630.000	1.396.182	-	83.339		2.109.521
onttrekking 2013					207.355	-
toevoeging 2013				207.355		207.355
31-12-2013	630.000	1.396.182	-	290.693		2.316.875
onttrekking 2014					188.837	-
toevoeging 2014				188.837		188.837
31-12-2014	630.000	1.396.182	-	479.531		2.505.713

#### Reserve personeel:

In 2010 is er € 230.000 onttrokken ter compensatie van de overschrijding op loonkosten als gevolg van CAO ontwikkelingen. In 2009 was er een positief resultaat omdat er in dat jaar wel compensatie is ontvangen voor de loonkostenontwikkeling terwijl we daar toen geen rekening mee hadden gehouden.

Een toevoeging van € 140.000,= is het gevolg van de 'kasschuif' van € 140.000,=. Dit is een voorschot op de bekostiging van 2011 om scholen niet in liquiditeitsproblemen te brengen als gevolg van de loonkostenverhoging. In feite valt dit deel toe aan de exploitatie van 2011 terwijl de ontvangst in 2010 moet worden verantwoord.

Eind 2009 is er € 185.000,= toegevoegd als gevolg van een stelselwijziging. De bestaande bapovoorziening valt vrij ten gunste van het eigen vermogen. Bapo-verplichtingen dienen vanaf heden ten laste van de jaarlijkse exploitatie te worden gebracht.

#### Reserve bedrijfsvoering:

Dit deel van de reserve dient om de bedrijfsvoeringsrisico's op te vangen.

#### Reserve nieuwbouw Minkemalaan:

De reserve nieuwbouw is in de afgelopen jaren opgebouwd om het eigen deel van de investeringen in de nieuwbouw te dekken. De reserve bestond uit ruim 1,5 mln. euro om de incidentele lasten van het project op te vangen. Een bedrag van 1,0 mln. euro wordt in de komende begrotingsjaren als afschrijvingslasten meegenomen in de normale exploitatie. Gemiddeld zal dit ca. € 85.000,= per jaar bedragen. Eind 2011 zal er ca. € 800.000,= zijn onttrokken aan deze reserve, het resterende deel is voor 2012.

## 1.2 Vreemd vermogen

Het vreemd vermogen bestaat uit de normale crediteuren, een langlopende lening en de voorzieningen.

De langlopende lening bedraagt ultimo 2011 € 1.275.000,= en wordt in 34 jaar afbetaald.

De voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Tabel 2

<b>begroting 2011</b>	<b>onderhouds- voorziening</b>	<b>personele voorzieninge n</b>	<b>bapo</b>	<b>totaal</b>
<b>31-12-2009</b>	852.272	465.498	185.100	1.502.870
onttrekking 2010	7.500-		185.100-	192.600-
toevoeging 2010	60.000			60.000
<b>31-12-2010</b>	<b>904.772</b>	<b>465.498</b>	<b>-</b>	<b>1.370.270</b>
onttrekking 2011	-	18.650-		18.650-
toevoeging 2011	60.000			60.000
<b>31-12-2011</b>	<b>964.772</b>	<b>446.848</b>	<b>-</b>	<b>1.411.620</b>
onttrekking 2012	60.000-	9.840		50.160-
toevoeging 2012	60.000			60.000
<b>31-12-2012</b>	<b>964.772</b>	<b>456.688</b>	<b>-</b>	<b>1.421.460</b>
onttrekking 2013	60.000-	9.840		50.160-
toevoeging 2013	60.000			60.000
<b>31-12-2013</b>	<b>964.772</b>	<b>466.528</b>	<b>-</b>	<b>1.431.300</b>
onttrekking 2014	60.000-	9.840		50.160-
toevoeging 2014	60.000			60.000
<b>31-12-2014</b>	<b>964.772</b>	<b>476.368</b>	<b>-</b>	<b>1.441.140</b>

De administratieve verwerking van de baporegeling is medio 2010 bekend geworden. Alle bapolasten- en baten lopen via de lopende exploitatie. Het saldo wordt middels een stelselwijziging toegevoegd aan het eigen vermogen van 2009.

De onderhoudsvoorziening dient om de pieken van het cyclisch onderhoud van de scholen op te vangen. Een meerjarenonderhoudsplan voor de Steinhagenseweg is in de afrondende fase. Dat van de Minkemalaan wordt opgesteld na gereedkomen nieuwbouw. Naar aanleiding van deze plannen wordt de voorziening geactualiseerd.

De personele voorzieningen bestaat uit verplichtingen voortvloeiend uit spaarverlof en jubilea-uitkeringen.

## 1.3 Liquiditeit

Eind december 2009 bedraagt de liquiditeitspositie ca. € 4.400.000, = . Voor de jaren 2010 en 2011 wordt dit als voldoende buffer gezien om aan alle geraamde verplichtingen te kunnen voldoen. De investering (fase 1) van 4 ton aan de Steinhagenseweg (verbetering klimaat) is in dit overzicht opgenomen. Dekking van de afschrijvingslasten wordt gevonden in vrijvallende afschrijvingslasten van zaken die niet worden vervangen. Voor een tweede fase is in deze begroting geen dekking opgenomen.

In de loop van 2011 nemen de investeringen toe als gevolg van de nieuwbouw Minkemalaan. In de eerste maanden van 2011 wordt de aanbesteding van het nieuwe pand gedaan.

Tabel 3

bedragen in euro's x 1.000						
	31-12-09	31-12-10	31-12-11	31-12-12	31-12-13	31-12-14
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>						
exploitatie resultaat	235	67-	189-	272	207	189
bouw Minkmelaan		205-	598-	1.531-		
afschrijvingen (incl. boeken)	822	830	830	830	830	830
Mutaties voorzieningen	126	133-	10	10	10	10
	1.184	425	53	419-	1.047	1.029
Flottende middelen						
- voorraden	3-					
- vorderingen	85		-	-	-	-
- kortlopende schulden	351-	79-				
	269-	79-	-	-	-	-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>914</b>	<b>346</b>	<b>53</b>	<b>419-</b>	<b>1.047</b>	<b>1.029</b>
Ontvangen interest	57	60	51	20	10	10
Betaalde interest	64	60	52	52	52	52
	7-	-	1-	32-	42-	42-
<b>Mutaties uit operationele activiteiten</b>	<b>908</b>	<b>346</b>	<b>52</b>	<b>451-</b>	<b>1.005</b>	<b>987</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>						
materiele vaste activa	495-	300-	450-	450-	550-	550-
boeken		400-	400-	400-	400-	400-
Steinhagenseweg			400-			
mutaties leningen	32-					
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>527-</b>	<b>700-</b>	<b>1.250-</b>	<b>850-</b>	<b>950-</b>	<b>950-</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>						
Mutatie kredietinstellingen, langl. schulden	81	38-	38-	38-	38-	38-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>81</b>	<b>38-</b>	<b>38-</b>	<b>38-</b>	<b>38-</b>	<b>38-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	461	392-	1.236-	1.339-	17	1-
Beginstand liquide middelen	3.974	4.435	4.043	2.807	1.468	1.485
Mutatie liquide middelen	461	392-	1.236-	1.339-	17	1-
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>4.435</b>	<b>4.043</b>	<b>2.807</b>	<b>1.468</b>	<b>1.485</b>	<b>1.484</b>

Dankzij de bezuinigingsoperaties vanaf schooljaar augustus 2011 blijft de liquiditeitsratio op een acceptabel niveau. De door het Minkema College gehanteerde ondergrens is € 1.000.000,-. Uit de tabel valt op te maken dat er maar weinig middelen beschikbaar zijn voor nieuwe investeringen.

## 2. Ontwikkeling leerlingenaantal en bekostiging

### 2.1 De ontwikkeling van het leerlingaantal.

Bepalend voor de inkomsten op personeelsgebied is het aantal leerlingen aanwezig binnen de school op de teldatum (1 oktober). De instroom wordt bepaald op basis van het gemiddeld belangstellingspercentage van leerlingen per gemeente van de in de gemeente aanwezige basisgeneratie. Daarnaast wordt rekening gehouden met de doorstroom.

Tabel 4

	2011	2012	2013	2014	2015
	1011	1112	1213	1314	1415
hv	1331	1378	1404	1438	1483
vm	1030	1044	1019	1048	1104
	2361	2422	2423	2486	2587
vavo	9	9	9	9	9
Totaal voor bekostiging	2366	2427	2428	2491	2592
lwoo	129	130	130	130	130
	2011	2012	2013	2014	2015

De groei wordt voornamelijk veroorzaakt door een groeiende belangstelling voor met name het Vmbo en in mindere mate het Havo/vwo vanuit het voedingsgebied Vleuten/De Meern en Leidsche Rijn. De basisgeneratie in dit voedingsgebied zal in de komende jaren een aanzienlijke groei doormaken. In de overige voedingsgebieden krimpt niet alleen de basisgeneratie maar neemt het marktaandeel van het Minkema College af. Op langere termijn zal de omvang van het Minkema College dalen (2028 2363 leerlingen).

In de prognose is het effect van een toenemend belangstellingspercentage vanuit de gemeente Utrecht meegenomen. Niet is meegenomen het voorstel van de gemeenten Utrecht en Woerden om afspraken te maken over de leerlingstromen met ingang van de aanmelding voor het schooljaar 11-12.. Ook is geen rekening gehouden met een mogelijk positief effect van de realisatie van de nieuwbouw van het havo/vwo.

### 2.2 De ontwikkeling van de inkomsten.

In deze begroting wordt uitgegaan van een nullijn voor de inkomsten gpl terwijl in de materiële begroting geen prijscompensatie zal plaatsvinden.

Het voornemen van de overheid voor het voortgezet onderwijs in 2010 en 2011 de nullijn te hanteren, betekent dat de scholen minder inkomsten krijgen terwijl de kosten wel stijgen.

Ontwikkelingen:

- De verhoging van de lonen met 3% op 1 oktober 2009 is in 2009 voor drie maanden in de lumpsum vergoed. De vergoeding van de overige 9 maanden (2,25%) nodig om de kostenstijging te compenseren in 2010 en verder blijft achterwege.
- In januari 2010 zijn sociale premies per saldo verhoogd met 0,3%. In augustus 2010 zijn de pensioenpremies met 1 % verhoogd. Deze verhoging werkt voor tweederde door in de werkgeverslasten. Voor 2010 betekent dit een stijging van 0,15% maar op jaarbasis (2011) en stijging van 0,4%.



- Gegeven de problemen bij de pensioenfondsen is het niet onwaarschijnlijk dat ook in 2011 pensioenpremies verhoogd zullen worden. Ook hiervoor zal gegeven de hantering van de nullijn geen compensatie ontvangen worden.
- Voor de materiële bekostiging heeft de overheid besloten de jaarlijkse prijscompensatie niet uit te keren. Dat betekent in feite dat ook in de materiële lumpsum een nullijn wordt gehanteerd.

Naast deze maatregelen wordt een wetsvoorstel maatschappelijke stage voorgelegd aan het parlement die de vergoeding op €60,-- per leerling vastlegt (in de oorspronkelijke plannen €88 en een jaar later €105 per leerling) en tegelijkertijd bepaalt dat de stage nog maar voor dertig uur mag meetellen in de onderwijstijd (was vmbo 48 uur, havo 60 uur en vwo 72 uur). Ook wordt een efficiëntiekorting op het onderwijs in de bekostiging in het vooruitzicht gesteld vanaf 2013 en in 2014 op de gelden voor het gratis lesmateriaal. De verwachting is dat het kabinet er naar streeft deze vergoeding, op termijn, in het geheel af te schaffen.

De overheid heeft toegezegd de afspraken in het kader van het Convenant Leerkracht te willen nakomen. Dat betekent dat de toevoeging van gelden aan de personele lumpsum voor leerkrachten met het doel de verkorting van de salarisschalen te financieren en de toename van het aantal LC- en LD-functies te bewerkstelligen gehandhaafd zal blijven. Bij de berekening van de lumpsum personeel in de begroting is rekening gehouden met een schatting van de inkomsten op basis van de regeling functiemix. Helaas is niet met zekerheid te zeggen of de beschikbare middelen de toegenomen loonkosten gaan dekken. Tevens moet worden vastgesteld dat het Minkema College koploper is in de functiemix. Dat wil zeggen dat het Minkema College meer docenten dan de gemiddelde school in LC en LD heeft benoemd. De doelen die het ministerie de scholen oplegt zijn procentueel. Hierdoor moet het Minkema College dus meer dan gemiddeld investeren in extra functies in LC en LD. Dit leidt tot extra loonkosten, waarvan niet zeker is of deze ook zullen worden vergoed in de rijksbijdrage.

In het regeerakkoord worden ook intensiveringen voorgesteld. Vanaf 2012 wordt geïnvesteerd in prestatiebeloning, versnelde doorstroom hoogbegaafden, taal- en rekenonderwijs en verdere centrale toetsing. Omdat niet bekend is welke bedragen dit voor de scholen oplevert wordt hier in de voorliggende begroting geen rekening mee worden gehouden.

### **2.3 De ontwikkeling van de loonkosten.**

Jaarlijks wordt op basis van de aanwezige formatie een doorrekening gemaakt van de loonkosten voor de komende vijf jaar. In deze doorrekening wordt rekening gehouden met de autonome loonkostenontwikkeling zoals:

- de verkorting van de salarisschalen zoals die in de CAO – VO 2008 – 2010 is vastgelegd,
- het carrièrepatroon van de individuele werknemer ( deel van de autonome loonkostenontwikkeling),
- de bindingstoelage voor onderwijzend personeel in de eindschaal,
- eventueel in CAO vastgelegde procentuele loonstijging,
- kosten die voortvloeien uit "trekkingrecht" van 24 uur voor 1 fte van onderwijzend personeel ter vermindering van de werkdruk,
- Er wordt rekening gehouden met verminderde premieafdracht van de werkgever voor oudere collegae (ouderenkorting).

De doorrekening wordt gecorrigeerd met een aantal zaken:

Functiemix. Gelden die op basis van de invoering van de Functiemix worden toegevoegd aan de formatie van het schooljaar 1011. Het betreft een schatting van de kosten die de benoemingen in LC en LD functies met zich meebrengen conform de doelen zoals door de

overheid voor het Minkema College zijn vastgesteld. In 2011 is rekening gehouden met de vacatures die vanuit het jaar 2010 nog openstaan (5 LD en 15 LC).

Toename leerlingen. Op basis van de geprognosticeerde ontwikkeling van het leerlingaantal wordt aan de formatie een bedrag ter beschikking gesteld. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast tijdens het formatieproces. Wanneer de geprognosticeerde groei niet zal plaatsvinden worden de formatiebudgetten overeenkomstig gekort.

Verminderde inkomsten subsidies. De school ontvangt naast de reguliere lumpsum ook inkomsten van tijdelijke subsidies. De loonkosten die deze subsidies met zich meebrengen zitten in de eerste regel van het overzicht. Wanneer een subsidie stopt moeten ook de loonkosten die deze subsidie met zich meebrengt stoppen.

### **Bezuinigen.**

In de voorliggende begroting is een bezuinigingsopdracht verwerkt. De omvang wordt bepaald door de redenen die het tekort hebben veroorzaakt zoals het achterwege blijven van de verhoging van de lumpsum personeel, de nullijn in de materiele bekostiging en de gelijktijdige hantering van een nullijn binnen de begroting wat betreft het resultaat. Bezuinigen op de personele formatie is noodzakelijk vanwege de onbelans die is ontstaan tussen personele lumpsum en personele uitgaven.

Aan de inkomstenkant zijn dezelfde veronderstellingen gedaan als in de begroting "bij ongewijzigd" beleid. Aan de uitgavenkant zijn de volgende structurele bezuinigingen verwerkt;

- Met ingang van 1-1-2011 wordt de post beloningsdifferentiatie afgeschaft.
- Met ingang van 1-1-2011 wordt de post indirecte loonkosten teruggebracht van 1,5% naar 0,75% van de reguliere loonkosten.
- Materiele budgetten worden niet verhoogd met een inflatiecorrectie. Ook voor de materiele bekostiging heeft de overheid een nullijn aangehouden. In de praktijk betekent dit dat de scholen voor 1,6% minder materiele uitgaven kunnen doen.
- Met ingang van 1-8-2011 wordt de post reguliere loonkosten met 3% gekort.
- Het inverdieneffect bij (vervroegde) pensioenering vervalt naar het resultaat.

Bezuinigen op de personele formatie is pas mogelijk met ingang van het schooljaar 2011 – 2012. Het effect van de in deze begroting vastgelegde bezuinigingen op de personele begroting zal in kalenderjaar 2011 beperkt zichtbaar zijn en pas in 2012 tot volle omvang groeien.

### 3 Ontwikkeling exploitatie

Cijfers, exploitatie meerjarig.

Tabel 5

Begroting 2011- 2014	prognose 2010 o.b.v. 3e kartaal	2011	2012	2013	2014
<b>Baten</b>					
Rijksbijdrage personeel	13.478.108	13.352.051	14.077.732	14.487.422	15.292.754
Overige personele rijksbijdragen	473.854	570.385	417.186	348.553	260.640
overige personele opbrengsten	328.481	231.801	130.797	130.797	130.797
Rijksbijdrage materieel	2.807.734	2.780.309	2.831.746	2.834.487	2.942.895
overige opbrengsten	125.189	162.300	185.170	3.000	3.000
<b>Totaal baten</b>	<b>17.213.366</b>	<b>17.096.846</b>	<b>17.642.631</b>	<b>17.804.259</b>	<b>18.630.086</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten: loonkosten	13.376.742	13.501.514	13.551.058	13.882.280	14.673.899
overige personele lasten	795.863	662.791	590.666	524.291	524.291
Afschrijvingen	562.867	538.367	538.367	549.867	549.867
Huisvestingslasten:					
energie	349.644	300.000	300.000	250.000	250.000
schoonmaak	302.533	313.000	313.000	313.000	313.000
onderhoud	224.202	175.500	175.500	175.500	175.500
overige huisvestingslasten	162.317	175.500	175.500	175.500	175.500
Overige instellingslasten					
organisatielasten	355.177	354.800	354.800	354.800	354.800
inventaris en apparaat	24.667	25.000	50.000	50.000	50.000
leermiddelen	994.372	1.004.455	1.086.370	1.086.691	1.139.417
automatisering	113.076	120.000	120.000	120.000	120.000
Overige lasten	28.353	114.975	114.975	114.975	114.975
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.289.814</b>	<b>17.285.902</b>	<b>17.370.236</b>	<b>17.596.904</b>	<b>18.441.249</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële lasten	52.583	51.000	-	-	-
Financiële baten	62.096	51.000	-	-	-
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<b>9.513-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.280.301</b>	<b>17.285.902</b>	<b>17.370.236</b>	<b>17.596.904</b>	<b>18.441.249</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>66.935-</b>	<b>189.056</b>	<b>272.395</b>	<b>207.355</b>	<b>188.837</b>

De begrotingscijfers zijn allemaal weergegeven volgens prijspeil 1 januari 2010.

De begroting is een vertaling van de beleidsdoelstellingen zoals die zijn verwoord in de meerjaren-schoolplannen van beide scholen.

De effecten van het achterblijven van de overheidssubsidie op de loonontwikkeling komen tot uiting in bovenstaande begroting (zie voorgaande paragrafen). De loonkostenstijgingen vanaf 2011 worden dus veroorzaakt door extra lasten als gevolg van de functiemix, toename leerlingen (wordt overigens wel vergoed in lumpsum), autonome loonkostenontwikkeling, uitvoering van wettelijk verplichte cao-afspraken.

#### 4) Risicoparagraaf.

- Binnen de begroting is opgenomen het verstrekken van gratis lesmateriaal, zowel aan de inkomsten- als aan de uitgavenkant. De ten behoeve van de verstrekking van leermiddelen opgebouwde reserve zit op dit moment binnen de SBMC. Deze reserve is nodig om de jaarlijkse fluctuaties in de aanschaf van leermiddelen op te kunnen vangen. Op dit moment zijn de inkomsten en de uitgaven voor de verstrekking van de leermiddelen binnen de begroting gelijk. Afhankelijk van de benodigde investering kan het in de toekomst voorkomen dat een bedrag uit de inkomsten voor leermiddelen naar reserve moet gaan of andersom. De zeggenschap over de reserve zit echter niet binnen de school.
- Onderhoud. De school wacht nog op een update met betrekking tot onderhoudsplannen van de beide locaties. De verwachting is dat in de toekomst de dotatie aan de onderhoudsvoorziening zal moeten stijgen.
- In het kader van de doelen met betrekking tot de functiemix moet nog gewezen worden op het risico dat aanstellingen in een hogere functie worden gedaan terwijl de meerjarige toezegging van het ministerie nog niet in de vorm van een beschikking de school heeft bereikt.
- Bezuinigingen in de nieuwbouw kunnen leiden tot hogere exploitatielasten.
- Door het gebruik van warmte-koude-opslag en de verlaging van het CO2 gehalte verwachten we dat de energiekosten in het nieuwe gebouw zullen stijgen.
- De CAO 2008 – 2010 is verlopen. De bonden en de VO-raad zijn nog in onderhandeling over de CAO die vanaf augustus 2010 in werking moet treden. De effecten van deze CAO zijn niet in de begroting meegenomen en hebben direct impact op het resultaat van de begroting. Dit risico behelst ca. € 130.000,- in de vorm van 1% niet gedekte loonstijging.
- Onzekerheid met betrekking tot het overheidsbeleid. De overheid heeft in het regeerakkoord zowel bezuinigingen als intensiveringen aangekondigd. Voor een groot deel van de bezuinigingen als van de intensiveringen is op instellingsniveau geen mededeling gedaan. Per saldo wordt in de komende vier jaar € 172 miljoen bezuinigd.
- Om scholen die door het hanteren van de nullijn in 2010 in liquiditeitsproblemen komen te helpen heeft de overheid de lumpsum van 1 januari met 1,05% verhoogd. Daarbij is aangegeven dat dit een kasschuif is van gelden die in 2011 ter beschikking komen. Wanneer ook in 2011 een nullijn gerealiseerd kan worden wordt de kasschuif in 2012 verrekend. In deze begroting wordt uitgegaan van een kasschuif in relatie tot het jaar 2011. Dat heeft te maken met het feit dat pas in mei 2011 duidelijk wordt of de korting van 1,05% naar 2012 doorgeschoven wordt.
- Functiemix. Het Minkema College heeft een relatief hoge functiemix (meer LC- en LD functies dan het landelijke gemiddelde) en moet dus hogere – door OCW- opgelegde doelen halen. Onduidelijk is of daar in de rijksbijdrage voldoende ruimte (zowel in geld als in tijd) voor wordt gemaakt.

## Bijlage 1. Toelichting op de begroting 2011.

		Begroting	Prognos	Begroting
		begroting 2010	prognose 2010	begroting 2011
<b>BATEN</b>				
<b>810</b>	<b>Personele baten</b>			
	Rijksvergoedingen personeel			
	Normatieve bijdrage personeel beloningsdiff.	13.529.282	13.478.108	13.352.051
	Funciemixrealisatie spaarverlof		90.503	220.000 18.650
	leerlinggebonden financiering	54.000	77.522	54.480
	Reg. visueel gehandicapten			3.150
	Reg. Nieuwkomers			4.619
	VSV			27.983
	Subsidie dieptepilot opl. in de school scholingsbudget in lumpsum professionalisering deel IPB	24.000	31.000	31.000
	overige vergoedingen		10.399	
	voortijdig schoolverlater		16.000	
	aanv. bekostiging kwaliteit	117.490	125.676	125.503
	lerarenbeurs, zij instroom	41.400	55.068	15.000
	maatschappelijke stage	28.831	67.686	70.000
		13.795.003	13.951.962	13.922.436
	<b>Overige personele opbrengsten</b>			
	Ziekengeld		68.502	
	Welzijnsbijdrage personeel	3.600	3.600	
	Vergoeding NVS Detachering HvU			
	Zorgbudget, SWV, VO/SVO	40.000	97.325	61.000
	Project Time Out voorziening (rebound))	44.700	11.175	49.197
	Declaratie 5=1	7.500	4.600	5.000
	Diverse opbrengsten personeel		22.381	
	Detachering		39.167	59.979
	werkgroep ict leermiddelen			12.833
	huiswerkbegeleiding	14.000	14.003	
	boekenfonds	7.500	7.500	
	Praktijkschool		7.068	
	Beroepsopleiding in Bedrijf	3.451	-	
	zij-instroom	22.200	-	5.250
	professional in beeld	16.430	-	8.458
	durven denken doen	11.667	17.500	7.583
	Bijdrage belangstellingsonderwijs	5.200	5.200	6.000
	flexklas			11.667
	Betaplus	14.583	30.460	6.833
	een goede start	3.092	-	
	ICT MTV		-	
	Internationaal Ondernemen	30.510	-	
	uitdagend leren	2.917	-	
	Samen op Scholen			
		227.350	328.481	231.801
	<b>Totaal personele baten</b>	<b>14.022.353</b>	<b>14.280.443</b>	<b>14.154.237</b>
<b>820</b>	<b>Materiele baten</b>			
	# Rijksvergoedingen materieel			
	Normatieve bijdrage materieel	1.856.400	1.933.785	1.916.796
	Subsidie gratis lesmateriaal	744.580	768.706	761.955
	invoeringskosten gratis lesmateriaal	2.000	2.000	
	gratis lesmateriaal eenmalig	43.187	43.167	
	kwaliteitsgeld/ IIP	23.750	7.026	14.583
	materieel maatschappelijke stage	124.050	53.659	73.455
	zij-instroom	5.800	-	
	LGF materieel	9.000	9.000	13.520
	overig		9.609	
		2.808.747	2.807.734	2.760.309
	<b>Overige opbrengsten</b>			
	Ouderbijdragen repro		1.384	
	Ouderbijdrage ict	26.500	26.500	
	opbrengsten leerlingen		313	
	Verhuur onroerende zaken	3.000	8.332	5.000
	terugontvangen btw		3.499	6.000
	Overige		45.161	
		29.500	85.189	11.000
	<b>Totaal materiele baten</b>	<b>2.838.247</b>	<b>2.892.923</b>	<b>2.791.309</b>
	<b>Totaal personeel en materieel</b>	<b>16.860.600</b>	<b>17.173.366</b>	<b>16.945.546</b>
	<b>Algemene resultaten</b>			
	Vrijval subsidies	40.000	40.000	151.300
	diverse baten en lasten			
		40.000	40.000	151.300
	<b>Totaal baten</b>	<b>16.900.600</b>	<b>17.213.366</b>	<b>17.096.846</b>

Lasten	begroting 2010	prognose 2010	begroting 2011
<b>410 Personele lasten</b>			
loonkosten (regulier)	12.151.327	13.054.463	12.599.623
indirecte loonkosten	182.270	77.860	90.131
loonkosten vervanging	136.000	124.283	139.000
verrekening uitkeringskosten	101.587	111.644	110.535
uitbetaling overwerk		30.000	
spaarverlof			18.650
LGF	54.000		54.480
Dieptepilot	16.800		31.000
vergoeding NVS			
Detachering HvU			
deelproject flexibele orientatieroute			
deelproject overdracht in beeld			
Durven denken doen	11.667		7.563
Interne capaciteit gratis lesmateriaal			
Samenwerking VO/SVO	36.000		41.040
declaratie 5=1	7.500		5.000
boekenfonds			
vervanging lerarenbeurs	41.400		15.000
huiswerkbegeleiding	14.000		
Plusklas	44.700		49.197
Werkgroep ICT/leermiddelen			
Reservering IPB (IPAP)			
praktijkschool			
kwaliteitsgelden	117.490		125.503
maatschappelijke stage	28.831		70.000
internationaal ondernemen	30.510		
regeling visueel gehandicapten			3.150
regeling nieuwkomers			4.619
VSV regulier, met is college, met roc mn			27.983
uitdagend leren	2.917		
Betaplus	14.583		5.833
een goede start	3.092		
beroepsonderwijs in bedrijf	3.451		
professional in beeld	16.430		8.458
zij-instroom	22.200		5.250
flexklas			11.667
detachering			58.979
werkgroep Im ICT (hv)			12.833
Bijdrage belangstellingsonderwijs	5.200		6.000
	<b>13.045.955</b>	<b>13.398.250</b>	<b>13.501.514</b>
<b>Overige personeel</b>			
dienstreizen, niet via loonkst.	2.000	3.687	3.500
overblijfkosten	15.000	8.585	14.000
beloningsdifferentiatie	33.063	11.185	2.625
werving/selectie	25.000	54.076	25.000
welzijnsactiviteiten	43.833	37.986	40.000
catering personeelskamer	29.000	41.229	30.000
personeel catering Minkemalaan			9.000
IIP	23.750	7.026	14.583
nascholing trekkingsrecht	120.000	84.506	88.333
onderwijs administratiekantoor (OSG)	91.000	115.751	116.000
arbozaken: contract arbodienst	30.000	27.685	28.000
arbozaken: trajecten, pers. onderst.	35.000	16.150	20.000
overige personele uitgaven			
afdracht IPAP		33.445	33.500
inhuur interim Steinhagenseweg		79.932	
inhuur interim Minkemalaan		52.003	68.500
wia/Awga		24.063	25.000
overige personeel uitgaven		14.984	
externe ondersteuning	55.000	45.668	50.000
uit boekensubsidie pro mareor	3.750	3.750	
externe onderst. Incidenteel AOIB verv.			
afdracht ROC i.v.m. vavo leerlingen	42.750	84.912	24.750
	<b>549.167</b>	<b>746.622</b>	<b>612.791</b>
<b>dotaties voorzieningen</b>			
onttrekking spaarverlof	18.650	21.508	
toevoeging voorziening spaarverlof	-	-	
onttrekking bapo	-	-	
toevoeging voorziening Bapo-uitk.	-	-	
	<b>18.650</b>	<b>21.508</b>	
uitzendkrachten (o.a. ter vervanging)	24.400	49.241	50.000
	24.400	49.241	50.000
<b>Overige personele lasten</b>	<b>554.917</b>	<b>774.355</b>	<b>662.791</b>
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>13.600.872</b>	<b>14.172.606</b>	<b>14.164.306</b>
<b>420 Afschrijvingen</b>			
afschrijving gebouw Steinhagenseweg	29.100	29.100	29.100
	29.100	29.100	29.100
<b>totaal</b>		<b>533.767</b>	
inventaris Stein	180.000		180.000
inventaris Mink oud	88.500		88.500
afschrijving automatisering	190.400		195.000
audio visuele middelen	8.500		8.500
keuken	10.967		10.967
Z&W, stoombevochtiging	20.000		20.000
veiligheidsbeleid	6.300		6.300
	<b>504.667</b>	<b>633.767</b>	<b>509.267</b>
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>533.767</b>	<b>562.867</b>	<b>538.367</b>

		<b>begroting 2010</b>	<b>prognose 2010</b>	<b>begroting 2011</b>
<b>430 Huisvestingslasten</b>				
	energie en water	240.000	349.644	300.000
		240.000	349.644	300.000
	<b>schoonmaakkosten</b>			
	schoonmaakcontract	245.000	231.599	245.000
	overige schoonmaakkosten	68.000	70.934	68.000
		313.000	302.533	313.000
	<b>onderhoud</b>			
	klein onderhoud	27.500	34.499	27.500
	groot onderhoud		17.995	
	terreinonderhoud	25.000	32.327	32.500
	onderhoud installaties	52.115	58.160	53.000
	schilderwerk			
	aanpassingen gebouwen	40.000	39.149	20.000
	veiligheid	42.500	42.072	42.500
		187.115	224.202	175.500
	<b>Dotaties voorzieningen</b>			
	dotatie onderhoudsvoorziening	60.000	60.000	60.000
	onttrekking	22.909	17.995	
	dotatie voorziening huisvesting			
		37.091	42.005	60.000
	<b>Overige huisvestingslasten.</b>			
	containerhuur	13.000	16.570	15.000
	heffingen/ belastingen	11.500	7.225	11.500
	huur gymnastiek-accommodatie	74.000	96.517	89.000
		98.500	120.312	115.500
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>875.706</b>	<b>1.038.696</b>	<b>964.000</b>
<b>440 Overige instellingslasten</b>				
	<b>## Organisatielasten</b>			
	telefoon en fax	22.000	15.719	17.500
	portokosten	22.000	26.494	25.000
	drukwerk	25.000	22.697	25.000
	reprokosten organisatie	40.000	106.990	40.000
	doorbelaste reprokosten		64.610	
	kantoorartikelen	15.500	9.499	10.000
	contributies, zakelijke lasten	28.100	27.020	28.000
	abonnementen	6.100	5.298	5.300
	accountantskosten	17.000	24.941	20.000
	assurantiën	6.500	17.023	10.000
	vergaderkosten	6.100	5.006	5.000
	kosten m.r.	3.800	7.355	7.500
	voorzichting, pr	60.000	57.022	60.000
	representatie	6.500	4.368	6.500
	organisatie-ontwikkeling		64.361	50.000
	bestuurskosten	28.000	22.620	25.000
	materiele arbo- kosten	20.000	-	20.000
	organisatielasten		-	
	overige	3.000	3.374	
		309.600	355.177	354.800
	<b>Automatiseringslasten ICT</b>			
	ICT algemeen	130.000	113.076	120.000
		130.000	113.076	120.000
	<b>Inventaris en apparatuur</b>			
	aanschaf/ onderhoud klein inventaris	50.500	24.667	25.000
		50.500	24.667	25.000
	<b>Leermiddelen</b>			
	extern kosten boeken	728.777	768.000	698.205
	leermiddelen	253.333	226.372	242.500
	repro t. b. v sectie	65.600		63.750
		1.047.711	994.372	1.004.455

	begroting 2010	prognose 2010	begroting 2011
Overige kosten leerlingen			
zorgbudget	3.167	2.850	3.000
maatschappelijke stage	104.202	1.880	73.455
LGF materieel	22.958	4.031	13.520
zij-instroom	5.800		
diversen	12.100	7.592	15.000
	148.227	16.353	104.975
Lasten doelsubsidies			
5 = 1	10.000	12.000	10.000
	10.000	12.000	10.000
<b>Totaal overige instellingslasten.</b>	<b>1.696.038</b>	<b>1.515.645</b>	<b>1.619.230</b>
<b>TOTAAL MATERIELE LASTEN</b>	<b>3.105.510</b>	<b>3.117.208</b>	<b>3.121.597</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Diversen			
rentelasten	52.583	52.583	51.000
rentebaten	51.667-	62.096-	51.000-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	917	9.513-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.707.298</b>	<b>17.280.301</b>	<b>17.285.902</b>
<b>Resultaat Stichting Minkema College</b>	<b>193.301</b>	<b>-66.935</b>	<b>-189.056</b>

## Baten

### Rijksvergoeding personeel €13.922.436

Een uitgebreide toelichting is eerder gegeven (zie 1.b.1). Binnen de lumpsum zitten ook de gelden voor nascholing, professionalisering en beloningsdifferentiatie. Voor het laatste geldt dat in de begroting deze gelden vervallen om de druk op de formatie die de komende jaren zal ontstaan te verminderen. De gelden voor nascholing zijn opgehoogd overeenkomstig de CAO 2008 – 2010 en de afspraken die daarover met de MR zijn gemaakt. Overige ontwikkelingen overheidssubsidies.

- De gelden voor de leerlinggebonden financiering gaan erin en eruit afhankelijk van de individuele handelingsplannen. Een deel wordt ingezet binnen het formatieplan en ander deel is voor materiële inzet.
- Het Minkema College is een academische opleidingsschool. Hiervoor ontvangt de school een bijdrage voor een periode van zes jaar. Binnen de zes jaar wordt de school beoordeeld door een externe instantie om te bepalen of voor de periode daarna het Minkema College in aanmerking komt als geaccrediteerde opleidingsschool verder te gaan.
- De lerarenbeurs kan aangevraagd worden door leraren die een 1<sup>ste</sup> graads bevoegdheid willen halen. De tegemoetkoming wordt verstrekt om collegae te vervangen die studietijd opnemen.
- Maatschappelijke stage. Beide scholen hebben plannen ontwikkeld voor de inzet van maatschappelijke stage in komende jaren. De inkomsten op dit gebied worden gesplitst in personele inkomsten (ten behoeve van de personele uitgaven in de formatie van de school) en materiële inkomsten (ten behoeve van materiële uitgaven en betalingen die gedaan worden aan begeleiding op de stage adressen). Vanwege de korting op de tijd die als onderwijstijd mag meetellen moeten scholen op een andere manier verloren gegane onderwijstijd compenseren.
- Aanvullende bekostiging kwaliteit VO. De middelen ontvangen in het kader van de kwaliteitsagenda worden de komende vier jaar in de begroting opgenomen. De



inkomsten van het project worden tot 10-11 met € 30.000 gekort voor de bekostiging van het IIP-traject. In de begroting wordt er van uit gegaan dat in het schooljaar 1112 de externe inzet binnen dit project vervalt. De kwaliteitsgelden worden geheel ingezet binnen de formatie.

Overige personele opbrengsten. € 231.800

Onder de overige personele opbrengsten vallen inkomsten niet direct verkregen van de rijksoverheid.

- Zorgbudget: de middelen hiervan komen van het samenwerkingsverband VO-VSO en zijn bedoeld voor leerlingen die extra zorg nodig hebben. Het overgrote deel van de gelden komen binnen het vmbo terecht via het formatieplan.
- Time-out voorziening. De gelden worden verkregen via het samenwerkingsverband VO-VSO. De gelden worden ter beschikking gesteld ter dekking van de loonkosten van de kansklasmedewerkers.
- Declaratie 5=1. Het Minkema College heeft de penvoering van het samenwerkingsverband 5=1 per 1-1-2011 overgedragen aan het Anna van Rijn College. De vergoeding voor overhead en interne ondersteuning is daarmee vervallen. Voor de inzet van de MR-leden wordt ook een vergoeding ontvangen die in de vorm van klokuren binnen de formatie worden uitbetaald.
- Ouders betalen voor huiswerkbegeleiding in het havo/vwo. De gelden worden op basis van gemaakte uren vergoed aan het personeel.
- Zijinstroom. Een vergoeding voor zij-instromers. De gelden worden ingezet voor studietijd, begeleiding en vergoeding opleidingskosten.
- Projecten:
  - Het project de "Professional in beeld" werkt aan de condities waaronder het vakmanschap van de docent op het vmbo door opleiding- en/of professionaliseringstrajecten verbeterd kan worden. Het project stopt na het schooljaar 1011.
  - Met het project Durven, Denken, Doen krijgen de scholen uit het voortgezet onderwijs de komende twee jaar de kans om de resultaten van een innovatie zichtbaar te maken met behulp van kwaliteitszorginstrumenten. Het project stopt na het schooljaar 1011.
  - Bijdrage belangstellingsonderwijs. Ouders op het havo/vwo betalen voor lessen die buiten de lessentabel worden verzorgd op basis van inschrijvingen van hun kind. Het deel wat bestemd is ter dekking van loonkosten is hier opgenomen.
  - Betaplus. Het vmbo heeft een stimuleringsubsidie verkregen waarbij de school zich doelstellingen stelt ten aanzien van het versterken van "techniek" in brede betekenis. Het betreft doelen op het gebied van aantal leerlingen in de sector, de samenwerking met bedrijven, versterking van techniek binnen de organisatie en het ondersteunen van docenten. Het project stopt na het schooljaar 1011.

Rijksvergoeding materieel € 2.780.309,=

Voor een bedrag van €1.916.796,= bestaat dit uit de lumpsum materieel. Dit is een raming op basis van het aantal leerlingen.

Voor gratis lesmateriaal is € 761.955,= opgenomen. Dit is het bedrag dat voortvloeit uit het aantal leerlingen \* € 321,50. De boekentransactie is met ingang van 2011 Europees aanbesteed en is op basis van de uitkomsten in handen van Van Dijk.

Een deel van de subsidie voor maatschappelijke stage wordt ingezet ter dekking van kosten derden, een deel van de kwaliteitsgelden is bestemd voor IIP.

Uit de totale LGF subsidie is € 13.520,= opgenomen voor de materiële kosten voortvloeiend uit het beleid ten aanzien van deze problematiek.

Overige baten € 11.000  
Geregeld worden lokalen verhuurd aan derden.

#### Algemene resultaten

In de jaarrekening 2008 staat een aantal subsidies en andere posten die nog besteed kunnen worden. Deze subsidies vallen in de loop van de komende jaren vrij ten gunste van de nieuwbouw.

#### Lasten.

Personele lasten 13.501.514

Onder deze post vallen de:

- Loonkosten  
Het betreft hier de reguliere loonkosten die worden vergoed uit de lumpsum.
- Indirecte loonkosten  
De gelden worden aangewend ter dekking van jubilea, dienstreizen, fietsplan, uitbetaling overwerk en saldi docenten op het taakplaatje, financiering meerkosten van zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof. Met dit budget vindt ook verrekening plaats van eventuele overschrijdingen. Vanaf het schooljaar 1011 is het budget gehalveerd in het kader van de bezuinigingsopdracht.
- Vervangingskosten.  
Sinds 2006 is de school eigen-risicodragers voor vervanging van zieke werknemers. Hiertoe worden centraal middelen vrijgemaakt.
- Verrekening uitkeringskosten.  
Met de uittreding uit het participatiefonds worden de werkloosheidsuitkeringen VO van voor 1 januari 2007 collectief gedragen door de VO-scholen. De onderlinge verdeling geschiedt naar rato van de personele bekostiging van de individuele school ten opzichte van het totaal van alle VO-scholen gezamenlijk. In december van ieder kalenderjaar vindt een verrekening plaats op basis van de werkelijke uitkeringskosten.
- Aanvullende formatie waaronder:
  - LGF. Op basis van een prognose van het aantal LGF leerlingen worden hier gelden ter beschikking gesteld van de formatie. De gelden worden aangewend ter dekking van de inzet van zorgcoördinatoren en begeleiders en (hv) huiswerkbegeleiding.
  - Vergoedingen voor werkzaamheden aan samenwerkingsprojecten..
  - Een deel van de subsidie die is verkregen voor maatschappelijke stage, kwaliteitsgeld en overige projecten.
- Overig personele lasten € 662.791 waaronder
  - Kosten Vavo. Met ingang van het schooljaar 0607 heeft het ministerie van onderwijs het mogelijk gemaakt dat leerlingen die op een school van VO staan ingeschreven onderwijs volgen bij een ROC. Onze school heeft met twee van dergelijke instellingen een contract afgesloten. In deze contracten is opgenomen dat de school van VO 95% van de ontvangen bekostiging overdraagt aan het ROC.
  - Het nascholingsbudget is gesplitst in een deel voor trekkingsrecht en een algemeen deel. In 2011 wordt € 20.000,= van het scholingsbudget in gezet voor de flexklas in het havo/vwo.
  - Uitzendkrachten voor vervanging.
  - Dotaties spaarverlof en jubilea. Deze lopen via de exploitatie.  
Op basis van een jaarlijkse inventarisatie van aanvraag en toekennen van spaarverlof, het verkrijgen van recht op bapo en de vorm waarin deze wordt aangewend vindt er jaarlijks bijstelling plaats van de omvang van de gewenste voorziening. Omdat registratie op individueel niveau plaatsvindt, is de gewenste omvang te plannen. Voor wat betreft het spaarverlof is er sprake

van een schatting; het is nu nog niet bekend wie van de collegae spaarverlof zullen opnemen in 2011. De toevoeging aan het spaarverlof is beter in te schatten.

Afschrijvingen € 538.367

Zoals eerder vermeld zitten hierin nog niet de kosten die voortvloeien uit de nieuwbouw. Voor eventuele verhoging van de kosten als gevolg van de nieuwbouw worden de budgetten verhoogd ten laste van de daarvoor bestemde reserve.

De hier vermelde lasten bestaan uit afschrijvingen voor de:

- Eigen investering nieuwbouw/ verbouw Steinhagenseweg.
- Inventaris.
- Automatisering. De afschrijvingen voor de automatisering verlopen volgens het ict beleidplan.

Huisvesting € 964.000

Onder de huisvestingslasten vallen energie en water, schoonmaak, onderhoud en overige huisvestingslasten.

Ook de dotaties en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening valt hieronder.

Overige instellingslasten € 1.619.230

Hieronder vallen:

- Organisatielasten (€ 354.800). met onder andere "materiële arbo-kosten", naast de arbokosten die al geraamd zijn bij de personele lasten. Dit is een toevoeging die voortkomt uit de beslissing om eigen risicodrager te zijn in het kader van de WGA. Het geld is bedoeld voor ergonomische en gezondheidsbevorderende maatregelen.
- De post "voorlichting,pr" € 60.000,=. Dit zijn de noodzakelijk geachte kosten voor voorlichtings en pr-materiaal.
- Automatiseringslasten (€ 120.000)
- Inventaris en apparatuur (€ 25.000)
- Overige organisatielasten € 50.000,=, dit zijn de kosten i.v.m. bestuurlijke samenwerking.
- Leermiddelen (€ 1.004.455) . Hieronder vallen de reguliere kosten en reprocosten t.b.v. leermiddelen. Ook afschrijvingslasten van investeringen van secties worden hier ondergebracht. Ook gratis lesmateriaal ad € 761.955,= valt hieronder.
- Overige kosten leerlingen (€ 104.975).  
Dit is inclusief de materiële lasten voor de maatschappelijke stage (€ 73.455).

Financiële baten en lasten

De financiële lasten bestaan uit rentelasten die worden betaald voor de lening van 1,5 mln. Euro bij de BNG. De lening heeft een looptijd van 40 jaar en is in 2004 aangetrokken om de eigen investeringen in de nieuwbouw en inrichting Steinhagenseweg te financieren. De financiële baten bestaan uit rentebaten die uitvloeien uit de (tijdelijk) overtollige liquide middelen. Deze bestaan o.a. uit ontvangen subsidiegelden waarvan de besteding nog niet heeft plaatsgevonden en gespaard geld voor de nieuwbouw.