

## Financieel overzicht.

### Staat van baten en lasten 2015.

<b>Samengevat exploitatieoverzicht</b>				
		<b>Begroting 2015</b>	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Begroting 2016</b>
3.1	Rijksbijdragen	11.815.050	12.091.361	12.005.087
3.2	Overige overheidsbijdragen en rijkssubsidies	20.200	18.893	20.200
3.5	Overige baten	0	86.913	13.500
<b>Totaal BATEN</b>		<b>11.835.250</b>	<b>12.197.167</b>	<b>12.038.787</b>
4.1	Personele lasten	9.644.640	9.629.411	9.886.485
4.2	Afschrijvingen	337.990	332.919	374.010
4.3	Huisvestingslasten	1.225.570	1.068.404	1.210.395
4.4	Overige instellingslasten	857.670	947.457	795.880
<b>Totaal LASTEN</b>		<b>12.065.870</b>	<b>11.978.191</b>	<b>12.266.770</b>
<b>Saldo BATEN en LASTEN</b>		<b>230.620-</b>	<b>218.975</b>	<b>227.983-</b>
5	Saldo financiële baten en lasten.	47.000	39.908	42.600
<b>EXPLOITATIESALDO</b>		<b>183.620-</b>	<b>258.883</b>	<b>185.383-</b>

### Toelichting:

#### **Financiële analyse**

Er is over 2015 een begroting met een tekort van € 183.620 opgesteld. Het resultaat over 2015 bedraagt € 258.900 positief.

#### **Baten**

De baten zijn € 361.900 hoger uitgevallen dan begroot. Het grootste verschil t.o.v. de begroting zit in het onderdeel Rijksbijdragen. In de begroting is geen rekening gehouden met fusiebekostiging en personele groeiusubsidie gezamenlijk ad. € 70.700. Daarnaast is door het aanpassen van de bekostigingsvariabelen door het ministerie de reguliere bekostiging met € 238.00 gestegen.

De overige baten bestaan hoofdzakelijk uit de uitkering van het vermogen van het WSNS samenwerkingsverband. Deze baten zijn niet begroot.

#### **Personele lasten**

De totale personele lasten vallen € 15.200 voordeliger uit dan begroot. De lonen en salarissen (inclusief ingehuurd personeel) laten een negatieve afwijking zien ten opzichte van de begroting van € 59.500 terwijl de overige personele lasten positief afwijken van de begroting. De werkelijke overige personele lasten zijn € 71.400 lager dan begroot.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingslasten lopen in pas met de begroting.

#### **Huisvestingslasten**

Per saldo is een voordelig resultaat van € 157.200 ten opzichte van de begroting behaald. Aan groot onderhoud is € 130.600 minder uitgegeven dan begroot. Werkzaamheden zijn doorgeschoven naar volgende jaren.

#### **Overige instellingslasten**

De uitgaven vallen € 111.300 nadeliger uit dan begroot. Vooral op de post ICT is een forse overschrijding zichtbaar. Het betreft uitgaven i.v.m. de hosting van de SharePoint en het inrichten van de netwerken op de scholen.

## Financiële baten

De rentebaten zijn vanwege de lage rentestand lager uitgevallen dan begroot.

## Beloningsbeleid

SCO Twenterand e.o. hanteert de cao PO voor de inschaling en beloning van alle medewerkers binnen de stichting.

Er zijn enkele uitzonderingen/ aanvullingen hierop:

- **Stuctureel:** Convenant beloning schoolleiders kleine scholen (2004): directeuren die volgens de cao- normen zijn ingeschaald in schaal DA ontvangen € 250 bruto per maand bij een volledig dienstverband in de vorm van een toelage.
- **Incidenteel** voorkomend: meerscholen-directeuren blijven in eerste instantie (proefperiode) ingeschaald in de schaal van de "eerste school" en ontvangen een aanvullende beloning middels een toelage.
- Het college van Bestuur ontvangt dezelfde toelage directie als de schoolleiders (artikel 6.29a cao 2015)

**Fiscaal nummer:** 25.56.881

Activa	2015
<b>Vaste Activa</b>	
Immateriële Vaste Activa	
Materiële Vaste Activa	2.185.634
Financiële Vaste Activa	49.549
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>2.235.183</b>
<b>Vlottende Activa</b>	<b>4.933.649</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>7.168.832</b>

Passiva	2015
<b>Eigen Vermogen</b>	
Algemene Reserve	4.831.425
Bestemmingsreserve publiek	555.547
Bestemmingsreserve privaat	443.715
<b>Voorzieningen</b>	<b>147.211</b>
<b>Langlopende schulden</b>	
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>1.190.934</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>7.168.832</b>