



Emmen ✧ Klazienaveen ✧ Borger ✧ Oosterhesselen

Regionale scholengemeenschap voor openbaar
VMBO, HAVO, Atheneum en Gymnasium

Aan de burgemeester en wethouders van de gemeente
Emmen
Postbus 30001
7800 RA EMMEN

Gemeente Emmen 3327

Classificatienummer:	
No. 08.041809	
Dienst:	Afdeling:
Team:	In beh. bij:
Geregistreerd: 08 DEC 2008	
Om ed. t. ter z. d. afschr. aan:	
Rapportdatum:	Locatie:

Emmen, 5 december 2008

onderwerp: begroting 2009 Esdal College

Geacht college,

In gevolge van artikel 39 en 40 van de "Gemeenschappelijke regeling ter behartiging van de belangen van het Openbaar Voortgezet Onderwijs in Emmen en omgeving" bied ik u hierbij aan de begroting 2009 van het Esdal College te Emmen.

Wij verzoeken u uw gevoelens schriftelijk aan ons kenbaar te maken.

Hoogachtend,

G.J. Hiddink
Directeur financiën, personeel en beheer



Emmen ✧ Klazienaveen ✧ Borger ✧ Oosterhesselen

Regionale scholengemeenschap voor openbaar
VMBO, HAVO, Atheneum en Gymnasium

BEGROTING

2009

ESDAL COLLEGE

EMMEN

versie GH / 26 november 2008

1. ALGEMEEN

1.1. Kernactiviteit.

Het Esdal College is een openbare brede scholengemeenschap voor VMBO en HAVO/VWO. Het Esdal College heeft tot doel het bevorderen en verzorgen van voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs in de zin van de Wet op het Voortgezet Onderwijs in Emmen en omgeving.

1.2. Juridische structuur.

De rechtspersoon van het Esdal College is een openbaar lichaam als bedoeld in de wet Gemeenschappelijke Regeling. De naam van het openbaar lichaam is "Scholengemeenschap Voortgezet Onderwijs Emmen en Omgeving". Participanten in de gemeenschappelijke regeling ter behartiging van de belangen van het voortgezet onderwijs in Emmen en omgeving zijn de gemeentebesturen van Borger-Odoorn, Coevorden en Emmen en het bestuur van de stichting samenwerkingsschool voor algemeen bijzonder, protestants christelijk en rooms katholiek voortgezet onderwijs te Klazienaveen en omstreken. Het bestuur van het openbaar lichaam telt 6 leden, van wie drie worden aangewezen door het gemeentebestuur van Emmen, terwijl de andere participanten elk 1 lid aanwijzen.

Op dit moment is een discussie gaande over de meest wenselijke organisatievorm voor het Esdal College. In 2008 hebben de respectievelijke gemeenteraden en de Stichting groen licht gegeven om de verzelfstandiging van het Esdal College naar een stichtingsvorm verder te onderzoeken. Volgens de planning zal de verzelfstandiging uiterlijk 1 januari 2010 gerealiseerd zijn.

1.3. Organisatiestructuur.

Het Esdal College bestaat op dit moment uit 7 locaties:

- Vestiging Emmen, bestaande uit vier locaties:
 - locatie Angelsloërdijk, Angelsloërdijk 13: onderbouw VMBO-b/k/tl, met en zonder leerwegondersteuning;
 - locatie Weerdingerstraat, Weerdingerstraat 241: bovenbouw VMBO-b/k in de sectoren techniek, economie, zorg en welzijn, met en zonder leerwegondersteuning;
 - locatie Boermarkeweg, Angelsloërdijk 13c: onderbouw VMBO-tl/HAVO en bovenbouw VMBO-tl, met en zonder leerwegondersteuning;
 - locatie Oosterstraat, Oosterstraat 78, HAVO, Atheneum en Gymnasium.
- Vestiging Borger, Hoofdstraat 56, onderbouw VMBO-b/k/tl en VMBO-tl/HAVO; bovenbouw VMBO-tl en de gemengde leerweg handel en administratie, en intrasectoraal VMBO-b/k handel en administratie; allen met en zonder leerwegondersteuning;
- Vestiging Klazienaveen, Van Echtenstraat 22, onderbouw VMBO-k/b/tl en VMBO-tl/HAVO; bovenbouw VMBO-tl; bovenbouw VMBO-k/b in de sectoren zorg en welzijn, en techniek; allen met en zonder leerwegondersteuning;
- Vestiging Oosterhesselen, Beatrixlaan 14a: onderbouw VMBO-b/k/tl en VMBO-tl/HAVO; bovenbouw VMBO-tl en bovenbouw VMBO-k/b in de sector zorg en welzijn; allen met en zonder leerwegondersteuning.

Elke locatie heeft een locatiedirecteur. De zeven locatiedirecteuren vormen op dit moment samen met de kerndirectie het managementteam. Het besluit is genomen tot samenvoeging van de locaties Angelsloerdijk en Weerdingerstraat tot één vestiging VMBO bb/kb. De nieuwe organisatie bestaande uit twee gebouwencomplexen wordt aangestuurd door één directeur, daarbij ondersteund door een adjunct directeur.

De kerndirectie bestaat uit een algemeen directeur en een directeur personeel, financiën en beheer. Het bestuur van het Esdal College heeft door middel van vaststelling van een directiestatuut bestuurlijke bevoegdheden gemandateerd aan de kerndirectie.

1.4. Leerlingenaantallen.

In onderstaand overzicht worden de leerlingaantallen per locatie weergegeven vanaf 2001/02

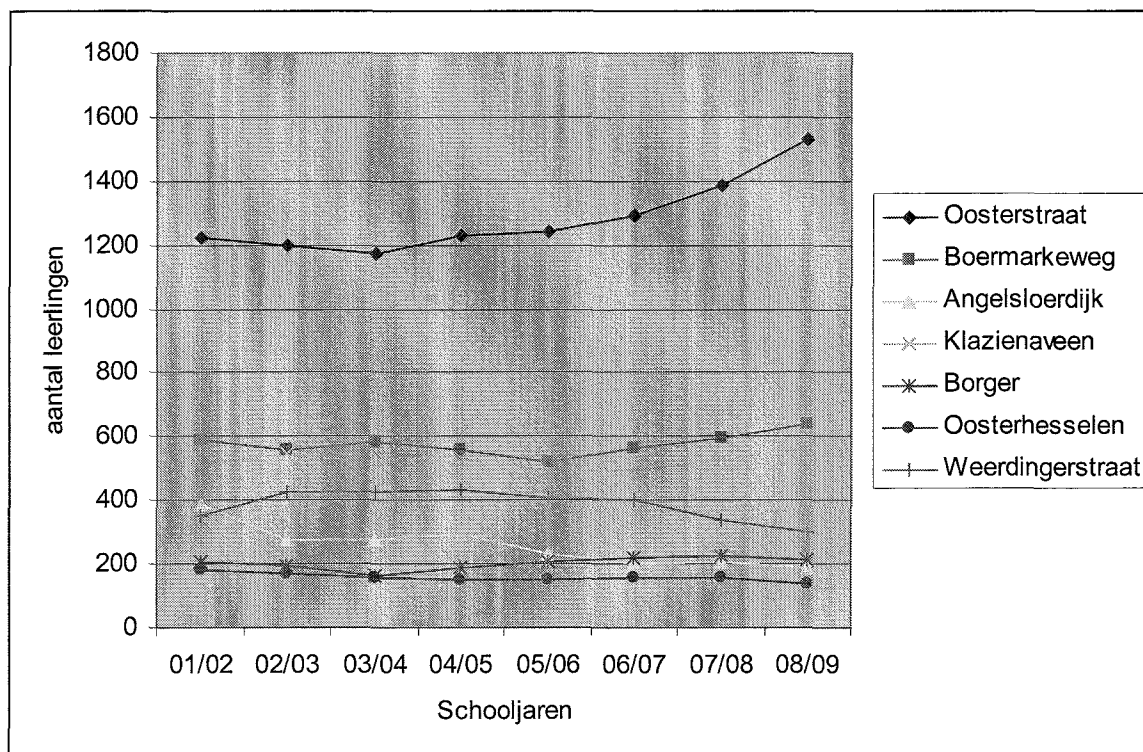
locatie	feitelijke aantallen							
	01/02	02/03	03/04	04/05	05/06	06/07	07/08	08/09
Oosterstraat	1224	1197	1175	1231	1243	1291	1383	1529
Boermarkeweg	591	556	586	560	522	562	597	641
Angelsloerdijk	386	279	276	292	232	203	209	186
Klazienaveen	515	543	549	535	489	495	527	565
Borger	208	193	165	186	208	221	228	213
Oosterhesselen	181	171	158	151	152	154	155	135
Weerdingerstraat	354	425	426	432	405	402	339	300
OPDC			90	87	84	84	86	95
vavo						4	5	1
Totaal incl. OPDC en vavo	3459	3364	3425	3474	3335	3416	3529	3665
Totaal excl. OPDC en vavo	3459	3364	3335	3387	3251	3328	3438	3569
mutatie ten opzichte van voorgaand jaar	1%	-3%	-1%	2%	-4%	2%	3%	4%

De leerlingaantallen zijn gecorrigeerd voor de uitplaatsingen naar het OPDC.¹

In totaliteit bezien is het aantal leerlingen redelijk stabiel en vertoont de laatste jaren een stijgende lijn.

¹ Een aantal leerlingen die extra veel aandacht en zorg behoeven volgt (tijdelijk) onderwijs op het OPDC. Het OPDC functioneert als onderwijsplaats, dienstencentrum en time-outvoorziening voor de scholen voor voortgezet onderwijs in de regio. De leerlingen worden ingeschreven bij de reguliere school voor voortgezet onderwijs. De financiële bijdrage die voor deze leerlingen wordt ontvangen van het ministerie van onderwijs wordt doorgesluisd naar het OPDC.

De leerling-ontwikkeling wordt voor het inzicht in een grafiek weergegeven:



De locaties Boermarkeweg, Klazienaveen en Oosterstraat laten de laatste jaren een groei zien: de locatie Oosterstraat zelfs een forse. De locaties Weedingerstraat, Angelsloërdijk en Oosterhesselen laten een daling van het aantal leerlingen zien. Het aantal leerlingen in Borger blijft redelijk stabiel.

Hieronder worden de prognosecijfers voor de komende 4 jaar weergegeven.

	2008	2009	2010	2011	2012
Prognose leerlingen					
Totaal excl. OPDC	3.569	3.600	3.632	3.642	3.645

Door het effect van het beleid zoals hieronder bij paragraaf 1.5 wordt beschreven, verwachten wij in de komende jaren een stijging in het aantal aanmeldingen. Deze stijging wordt deels weer teniet gedaan door het "uitschuifeffect" (doorschuiven van oude cohorten binnen de school). Hierdoor wordt per saldo in de komende jaren een lichte stijging verwacht.

1.5. Beleid gericht op het versterken van de positie van het Esdal College in de regio.

Versterking van de positie in de regio vereist een voortdurende verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Er wordt daarom continue gewerkt aan kwalitatieve verbetering van de onderwijshuisvesting, de leermiddelen en de didactische aanpak en leerlingbegeleiding.

In 2005 is een start gemaakt met de intensivering van het PR-beleid. Gelet op de toename van het aantal leerlingen mag dit beleid succesvol worden genoemd. Dit beleid is in de afgelopen jaren met kracht voortgezet en ook in 2009 zal dit beleid worden bestendigd.

In 2006 en de jaren daarna is wederom veel energie geïnvesteerd in de voortgaande implementatie van onderwijskundige verbeteringen m.b.t. nieuwe onderbouw, VMBO en de Tweede Fase. In 2008 is

getart met het Vakcollege Techniek. Daarnaast is er Esdal-breed een start gemaakt met de ontwikkeling van elektronische leeromgevingen (ELO).

De onderhandelingen over de regionale arrangementen zijn afgerond. De ambities van het Esdal College zijn vanuit de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- inspelen op de verdere ontsluiting van de regio door de aanleg van de A37;
- in het licht van de ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt het in stand houden en verder ontwikkelen van de afdelings- en intrasectorale programma's;
- het bieden van maatwerk aan leerlingen die verbreding willen door middel van intersectorale programma's.

Het Esdal College heeft de volgende ambities:

- Het ontwikkelen van vakmanschaproutes in samenwerking met bedrijfsleven en MBO; deze ontwikkeling is vooral gericht op de regionale arbeidsmarkt;
- Het bieden van maatwerk aan de leerlingen: smalle afdelingsprogramma's in het licht van bovengenoemde routes en verbreding voor wie zich nog wil oriënteren tot het moment waarop de leerling het MBO gaat bezoeken; de nadruk blijft op de smalle afdelingsprogramma's liggen;
- Het introduceren van techniek en technologie in de theoretische leerweg;
- Het aangaan van een samenwerkingsverband met basisscholen in de plaats Emmen in het kader van VTB, om op die wijze toekomstige leerlingen enthousiast voor techniek te maken.

De locaties vullen de hierboven beschreven ambities als volgt in:

- De locatie Weerdingerstraat wil de programma's elektrotechniek, installatietechniek, het intrasectorale programma instalektro, metaaltechniek en voertuigtechniek per 01-08-2008 ontwikkelen tot vakmanschaproutes; verder heeft de locatie per 01-08-2008 het intersectorale programma technologie en commercie ingevoerd; de locatie wil de optie openhouden om per 01-10-2010 een afdeling transport en logistiek te starten;
- De locaties Angelsloërdijk en Weerdingerstraat willen gezamenlijk per 01-08-2008 drie openbare basisscholen in Emmen adopteren in het kader van VTB;
- De locatie Angelsloërdijk streeft naar een versterking van de beroepsgerichte component via de PSO en via bedrijfsbezoeken;
- Om leerlingen van het VMBO-tl beter op het MBO voor te bereiden, hebben de locaties Klazienaveen en Boermarkeweg per 01-08-2009 het vak technologie in de gemengde leerweg aangevraagd en toegewezen gekregen, waarbij de stage een combinatie van maatschappelijke en beroepsoriënterende stage zal zijn;
- De locatie Klazienaveen start in het kader van VTB met ingang van 1 augustus 2008 een samenwerkingsproject met vier basisscholen; daarnaast zullen het programma bouwtechniek en het intrasectorale programma bouwbreed per 01-08-2008 ontwikkeld worden tot vakmanschaproutes. Voor leerlingen die een verbreding wensen, is per 01-08-2008 het intersectorale programma technologie en commercie en Dienstverlening en commercie ingevoerd.
- De locatie Borger heeft VMBO-b/k intrasectoraal VMBO-b/k handel en administratie ingevoerd.

2. FINANCIËN

Systematiek en uitgangspunten

1. Centraal uitgangspunt is om intern de personele formatie toe te wijzen op basis van de werkelijke leerlingaantallen in het lopend cursusjaar (= T). Cfi bekostigt op basis van T - 5 maanden. Hierdoor kan bij stijgende leerlingaantallen een tekort en bij dalende leerlingaantallen een overschot ontstaan. Tekorten en overschotten worden via de algemene reserve gecompenseerd.
2. De personele component van de begroting 2009 is gebaseerd op de leerlingaantallen en corresponderende cfi-inkomsten van de teldatum 1 oktober 2008.
3. In oktober 2008 is het formatieplan geactualiseerd en opgesteld op basis van de leerlingaantallen per 1 oktober. De resultaten van dit formatieplan zijn in de begroting verwerkt.
4. De materiële component van de begroting is voor het gehele kalenderjaar 2009 gebaseerd op de werkelijke cfi-inkomsten 2009 op basis van de teldatum 1 oktober 2008.
5. De hier gevolgde systematiek heeft de volgende voordelen:
 - a. Er is een zuivere planning en control mogelijk die niet vertroebeld wordt door ingewikkelde omrekeningen.

- b. Er is sprake van een transparante budgettoewijzing voor locaties
- c. De personeelsformatie (het lessenbudget) is zuiver afgestemd op de werkelijke leerlingenaantallen.

Financiële uitkomsten

De begroting 2009 sluit met een voordelig saldo van € 10.000. Over 2008 wordt nog een tekort verwacht van € 72.000. De jaarrekening 2007 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 198.000. Het voordelig resultaat over 2007 is veroorzaakt door enerzijds eenmalige ontwikkelingen (zoals innen van huurbedragen over voorgaande jaren, oplossen boekhoudkundige fouten, de kosten van de nieuwe huisstijl en afboeken van de boekwaarde van de obligaties naar de beurswaarde) en meer structurele ontwikkelingen (zoals stringente sturing op het aannemebeleid van Lb-8 of lager en het aannemen van personeel in eigen dienst in plaats van uitzendkrachten).

Personele gedeelte

Het personele gedeelte van de begroting sluit met een voordelig saldo van € 48.000. In dit saldo is reeds verwerkt dat wij in 2009 extra inzet gaan plegen op een aantal beleidsterreinen voor een bedrag van € 250.000, zijnde het niet benutte overgangsbudget. De definitieve doelen moeten daarbij nog worden bepaald. Vorig jaar zijn de volgende doelen aangewezen:

- begeleiding van het traject VMBO (Angelsloërdijk en Weerdingerstraat),
- Extra ondersteuning van het centraal bureau (indien nodig structureel);
- Ontwikkeling van de ELO;
- Inzet ten behoeve van de ontwikkeling van het regionaal arrangement, vakcollege techniek en van de brede school.

Ook in het begrotingsjaar 2009 zal het ingezette beleid van een aantal van deze doelen voortgezet worden.

Daarnaast wordt er in het jaar 2009 een bedrag van € 198.000 in het kader van de regeling kwaliteit VO ontvangen. De bestedingsrichtingen zijn al aangegeven, namelijk

- Ontwikkeling van het taal – en rekenonderwijs
- Loopbaanoriëntatie en -begeleiding (onder andere ter bestrijding van vroegtijdig schoolverlaten) ter optimalisering van de aansluiting naar het vervolgonderwijs en een betere aansluiting tussen onderbouw en bovenbouw VMBO.

De expliciete invulling moet nog. De beleidsintentie is al in deze begroting verwerkt.

Ook wordt de subsidie voor maatschappelijke stages de komende jaren fors verhoogd. Van € 28 per leerling in schooljaar 2008/2009 naar € 105 per leerling in schooljaar 2011/2012. De betreffende baten en lasten zijn in deze begroting verwerkt.

Het stemt ons naar tevredenheid dat wij na enkele jaren van intensief formatiebeheer en aannemebeleid weer in staat zijn om het personele gedeelte met een positief saldo af te sluiten. Dit beleid zal de komende jaren worden voortgezet. Dit jaar is er voor het eerst een bedrag opgenomen voor het eventuele werkgeversgedeelte (25%) aan wachtgelden bij ontslagen (bijvoorbeeld, voor iemand die niet wil studeren of bij onvoldoende functioneren). De post wervingskosten is dit jaar fors verhoogd, doordat er een aantal verwachte vacatures voor locatiedirecteuren ingevuld moet worden.

In het formatieplan zijn afspraken gemaakt over het overhevelen van een bedrag van € 50.000 van het personele gedeelte van de begroting naar het materiële gedeelte. De materiële exploitatie laat een tekort zien van € 568.000. Dit bedrag wordt nu grotendeels gedekt door het opnemen van de post rente-inkomsten in de begroting. In de oplegnotitie "Gevangene van je eigen vermogen" wordt uitgebreid de gevolgen van het opnemen van de post rente in de reguliere begroting beschreven. Kort samengevat betekent het opnemen van de rente-inkomsten in de begroting dat het hoofdkapitaal niet kan worden aangewend zonder een tekort op de begroting te creëren. Immers door het aanwenden van de hoofdsom loop je rente mis. Door het stringent blijven sturen op het aannemen van nieuwe docenten tegen een salarisschaal Lb-8 (circa € 44.200) kan ruimte worden gemaakt om een overheveling van personeel naar materieel te bewerkstelligen. Landelijk is dit overigens al een

gebruikelijke handelswijze. In de gelijktijdig uitgebrachte notitie "sturen op geld" is de uitwerking aangegeven. Getracht wordt fasegewijs toe te werken naar een sluitende materiële begroting. Daartoe wordt een jaarlijks oplopend bedrag van € 50.000 toegevoegd van personeel aan materieel tot een maximum bedrag van € 350.000. Het bedrag wordt pas aan het eind van het schooljaar een feit, nadat hierover met de MR hierover overleg is geweest. Voorwaarde hiervoor is een inspanningsverplichting om docenten met een salarisschaal van Lb-8 of lager aan te nemen. Bovengenoemde systematiek is al in deze begroting verwerkt.

Landelijk zijn er afspraken gemaakt over aanpassingen in het salarisgebouw van het onderwijzend personeel, scholing en de procentuele verhoudingen van de schalen LB-, LC-, en LD-functies. Dit wordt het convenant Actieplan Leerkracht genoemd. Op dit moment bestaan er nog diverse onduidelijkheden over de uitvoering van dit plan. In overleg met het bestuur en de instemming van de Mr wordt het convenant Actieplan Leerkracht op de volgende wijze op onze school aangepakt:

- de directie van de locatie Oosterstraat optimaliseert in de toedeling van eerstegraads lessen. Dit betekent dat zij de toedeling van deze lessen zoveel mogelijk beperkt tot de collega's die deze ook in het schooljaar 2007-2008 geven;
- aan de toedeling van de lessen, taken en functies in het verleden, in het schooljaar 2007-2008, en in het schooljaar 2008-2009 en indien nodig 2009-2010 (nog in overleg met de MR), plaatsvindt en zal plaatsvinden binnen een ander functiebouwwerk dan in het convenant bedoelde functiebouwwerk, kunnen geen rechten worden ontleend voor het in de toekomst toedelen van LB-, LC- en LD-functies op basis van het Convenant Actieplan Leerkracht;
- de kerndirectie, daarbij gesteund door het MT, zal in overleg met de PMR beleid ontwikkelen met betrekking tot de toewijzing van deze functies.

Op dit moment is een werkgroep, bestaande uit de kerndirectie, beleidsmedewerker PZ, een afvaardiging van het MT en de PMR, bezig om de gevolgen van het Convenant op een rijtje te zetten en vervolgens een plan van aanpak voor de invoering te schrijven.

Ook wordt gewerkt aan het opstellen van een leeftijdfasebewust personeelsbeleid. Iedere leeftijdfase van een personeelslid vergt een eigen gericht personeelsbeleid. Gezien de verwachte krapte op de arbeidsmarkt zal het aantrekken van personeelsleden door middel van een aantrekkelijk personeelsbeleid net zo belangrijk worden als ook het behouden van collega's door middel van het leeftijdfasebewust personeelsbeleid.

Materieel.

Het toenemend aantal leerlingen heeft een positief effect op de begroting. Doordat onze school in verhouding tot het aantal leerlingen teveel vierkante meters huisvesting heeft, werkt ongunstig op de begroting. Doordat het aantal leerlingen begint toe te nemen, wordt deze verhouding minder negatief. Dit heeft uiteraard een positief effect op de begroting. Doordat het aantal leerlingen stijgt, nemen de kosten van leermiddelen en kleine inventarissen toe.

Een opvallende ontwikkeling is de invoering van de "gratis schoolboeken". In eerste instantie was het al de bedoeling dat dit in 2008 zou gaan gebeuren. Door met name politieke onzekerheden en druk is dit een jaar uitgesteld. De middelen van 2008 gaan nu rechtstreeks naar de ouders/verzorgers van een leerling. Deze moeten dan ook de factuur voor de geleverde schoolboeken betalen. In 2009 zal de invoering van de "gratis schoolboeken" plaatsvinden. Het ministerie vergoedt een bedrag van € 316 per leerling. In totaal is dit een bedrag van € 1.128.000. Gezien de omvang van de omzet van de schoolboeken, zullen wij Europees moeten gaan aanbesteden. Wij laten ons daarbij ondersteunen door een extern bureau. Dit proces is nu al opgestart.

Het toenemende aantal leerlingen heeft haar effect op de huisvesting. Zo bereiken een aantal locaties de grenzen wat betreft de huisvesting van het aantal leerlingen. Uit oogpunt van veiligheid en beschikbaarheid van lokalen zijn wij genooddaakt geweest om tijdelijke huisvesting te laten plaatsen. Dit is door de school zelf bekostigd, daar wij Emmen-breed over voldoende vierkante meters beschikken. Tevens moesten leerlingen van de ene locatie "doorschuiven" naar andere locaties. Daarnaast zijn er tevens locaties, die door het dalend leerlingenaantal vierkante meters over hebben. Deze ontwikkelingen, versterkt door een vraag van een projectmakelaar, zijn aanleiding geweest om de eerste stappen te zetten naar een integraal huisvestingsplan. De gemeente zal bij de verdere ontwikkeling nodig zijn. Eerste verkennende besprekingen zijn daartoe opgestart.

Overigens is de conclusie te trekken dat zonder de inkomsten uit vermogen (€ 530.000) de begroting niet sluitend is te krijgen. Daarnaast is opgemerkt dat de school eigen investeringen in gebouwen heeft gedaan (afschrijvingslast € 202.000). Per saldo is er eigenlijk een tekort op de materiële begroting van € 366.000.

Naast een sluitende begroting is ook de eigen vermogenspositie (weerstandsvermogen) van de school belangrijk.

Het weerstandsvermogen heeft de functie om algemene risico's in de bedrijfsvoering op te kunnen vangen opdat de continuïteit van de onderwijsinstelling niet in gevaar komt.

Het totale eigen vermogen bedraagt ultimo 2007 € 10 miljoen. Hiervan is € 5 miljoen belegd in materiële vaste activa. De omvang van het weerstandsvermogen (vrij besteedbaar deel van de algemene reserve) is hiermee € 5 miljoen.

Het weerstandsvermogen bedraagt hiermee 22 % van de baten.

Voor het opvangen van algemene risico's wordt door het ministerie van OCW de volgende algemene normen gehanteerd.

- Weerstandsvermogen < 10%: -mogelijk te weinig reserves- kan duiden op een risicovolle situatie;
- Weerstandsvermogen > 10% en < 40%: in het middengebied zit het waarschijnlijk wel goed, maar dat hoeft niet zo te zijn;
- Weerstandsvermogen > 40%: de kans is groot dat de financiële reserves te hoog zijn.

De kerndirectie heeft een globale risico-inschatting gemaakt bij een risicoprofiel van een VO-school. Bij het bepalen van een (voorlopige) risicoprofiel is het model van de VO-raad als leidraad genomen.

Daarbij zijn volgende risicocategorieën te onderkennen:

- Politiek: Hierbij kan worden gedacht aan onvoldoende bekostiging, bezuinigingen en hogere eisen, die gesteld worden aan het onderwijs;
- Leerlingen: De ontwikkeling van het leerlingaantal, de concurrentiepositie en de onzekere financiering van leerling-stromen spelen hier een rol;
- Onderwijs: De breedte van het aanbod, de kwaliteit van het onderwijs en de intensiteit van noodzakelijke vernieuwingen;
- Personeel: Onderwerpen hierbij zijn de gemiddelde leeftijd, ziekteverzuim, wachtgeldrisico's, deskundigheid en verloop;
- Organisatie: Kwaliteit van het (midden) management, kwaliteit van de beheersorganisatie en secundaire processen en communicatie;
- Gebouwen: De bezettingsgraad, aantrekkelijkheid, aanpassing aan actuele onderwijskundige eisen en de onderhoudsbehoeften zijn de items bij deze categorie;
- Inventaris: De aanpassing aan actuele onderwijskundige eisen en wijzigingen in toekomstig investeringsniveau zijn de belangrijkste onderwerpen.

Als je de risico's van het Esdal College nader beschouwd dan liggen deze met name bij onvoldoende bekostiging van OCW, de ontwikkeling van het leerlingaantal (concurrentie), de hoge gemiddelde leeftijd van het personeel, de gebouwen (overschot aan vierkante meters bij enkele locaties versus een dreigend tekort bij andere locaties) en de aanpassing van de gebouwen aan onderwijskundige wensen.

Uiteindelijk is een (voorlopig) risicoprofiel berekend op een gemiddeld niveau. Dit "rechtvaardigt" een weerstandsvermogen tussen de grenzen van 10 en 40 % van de totale baten. Het huidige weerstandsvermogen bedraagt 22% en bevindt zich dus op een acceptabel niveau.

In 2008 en 2009 zal het risicoprofiel van het Esdal College nader worden bepaald met daarbij een inschatting van eventuele kosten, maar ook een voorstel voor de te nemen beheersmaatregelen.

Als algehele conclusie is te trekken dat het Esdal College de lopende begroting op orde heeft. Hoewel het daarbij de rente-inkomsten nodig heeft. Ook heeft het Esdal College voldoende weerstandsvermogen om de continuïteit van de school te kunnen waarborgen.

ESDAL COLLEGE begroting 2009

Begroting	2009	2008	Jr 2007
Lasten			
Regulier personeel	17.495.000	16.467.000	16.519.301
Vervanging	557.000	523.000	468.118
Dotaties personele voorzieningen	185.000	140.000	227.380
Ingehuurd personeel	327.000	302.000	459.257
Overige personele lasten	1.534.000	1.192.000	1.466.598
totaal personeel	20.098.000	18.624.000	19.140.654
Afschrijvingen	632.000	602.000	537.116
Huisvesting	1.894.000	1.796.000	1.784.491
Administratie en beheer	845.000	780.000	1.040.907
Inventaris en leermiddelen	1.393.000	1.470.000	204.036
Overige lasten	219.000	219.000	161.168
totaal materieel	4.983.000	4.867.000	3.727.718
TOTAAL LASTEN	25.081.000	23.491.000	22.868.372
Baten			
Normvergoeding CFI	22.175.000	20.925.000	21.647.599
Additioneel CFI	1.774.000	1.365.000	211.111
Gemeentelijke bijdragen	38.000	0	37.867
Overige baten	574.000	549.000	828.787
Totaal baten	24.561.000	22.839.000	22.725.364
Saldo baten en lasten	-520.000	-652.000	-143.008
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	530.000	580.000	548.879
Financiële lasten	0	0	207.840
Saldo financiële baten en lasten	530.000	580.000	341.039
RESULTAAT	10.000	-72.000	198.031

ANALYSE	2.009	2.008	Jr 2007
<u>Personeel</u>			
Personele lasten	20.098.000	18.624.000	19.140.654
Personele baten			
Norm CFI	19.355.000	18.149.000	18.794.554
Additioneel CFI	646.000	305.000	211.111
Overig personeel			74.970
Zorgbudget	145.000	170.000	156.324
Overige baten			53.016
Totaal personele baten	20.146.000	18.624.000	19.289.975
Resultaat personele exploitatie	48.000	0	149.321
<u>Materieel</u>			
Materiele lasten	4.983.000	4.867.000	3.727.718
Buitengewone last			
Totaal	4.983.000	4.867.000	3.727.718
Materiele baten			
Norm CFI	2.820.000	2.776.000	2.853.045
Additioneel	1.128.000	1.060.000	
Gemeentelijke bijdragen	38.000		37.867
Overige baten	429.000	379.000	544.477
Totaal materiele baten	4.415.000	4.215.000	3.435.389
Resultaat materiele exploitatie	-568.000	-652.000	-292.329
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	530.000	580.000	548.879
Financiële lasten	0	0	207.840
Saldo financiële baten en lasten	530.000	580.000	341.039
Resultaat totaal	10.000	-72.000	198.031

4.1. PERSONELE LASTEN	2.009	2.008	Jr 2007
4.1.1. personeelslasten regulier	17.495.000	16.467.000	16.519.301
4.1.1. personeelslasten vervanging (3,2 %)	557.000	523.000	468.118
4.1.3.1. dotatie voorzieningen			
bapo/adv	160.000	140.000	366.683
jubilea			181.809
wachtgelden	25.000		
vrijval voorz.bapo			-321.112
	185.000	140.000	227.380
4.1.3.2. ingehuurd personeel			
OSG	85.000	80.000	91.821
TMS	70.000	65.000	57.239
Uitz.bureau div	60.000	56.000	164.106
Bedr.mtsch werk	10.000	9.000	15.906
School maatsch.werk	17.000	15.000	25.000
Loonkosten mediatheek	65.000	62.000	105.185
bijdrage NT2	12.000	10.000	
Toezichthouders terrein	8.000	5.000	
	327.000	302.000	459.257
4.1.3.3. Overige personele lasten			
Verrekening uitkeringskosten	230.000	211.000	
bij-nascholing personeel	300.000	280.000	109.583
werving personeel	100.000	50.000	113.010
BGZ	70.000	65.000	98.722
Div overige	115.000	115.000	200.457
Beloningsdifferentiatie vmbo	80.000	80.000	
LGF	55.000	55.000	
Extra OPDC (niet LWOO+rebound+PAB)	86.000	86.000	
Div overige			
Opdc			944.826
Bijdrage aan materieel	50.000		
Nog te ontwikkelen kwaliteitsbeleid VO	198.000		
Nog te ontwikkelen pers. beleid	250.000	250.000	
	1.534.000	1.192.000	1.466.598
Totaal personeel	20.098.000	18.624.000	19.140.654
4.2. AFSCHRIJVINGEN			
4.2.1. Immateriele vaste activa			
4.2.2. Gebouwen	202.000	202.000	202.317
4.2.3. Inventaris en apparatuur	430.000	400.000	334.799
4.2.4. Overige materiele vaste activa	0	0	0
Totaal afschrijvingen	632.000	602.000	537.116

4.3. HUISVESTINGSLASTEN	2.009	2.008	Jr 2007
4.3.1. Huur gebouwen/sporthal/veld	56.000	6.000	60.829
4.3.2. Dotatie onderhoudsvoorziening	585.000	570.000	570.000
4.3.3. Klein onderhoud en exploitatie	73.000	60.000	70.356
4.3.4. Energie en water	500.000	480.000	475.869
4.3.5. Schoonmaak	570.000	570.000	500.327
4.3.6. Heffingen	50.000	60.000	48.628
4.3.7. Overige huisvestingslasten	60.000	50.000	58.482
Totaal huisvesting	1.894.000	1.796.000	1.784.491

4.4. OVERIGE INSTELLINGSLASTEN	2.009	2.008	Jr 2007
4.4.1. administratie en beheer			
PR	100.000	85.000	266.682
Overig abb centraal	430.000	400.000	462.707
Overig abb locaties	315.000	295.000	311.518
Posten die vallen onder abb: abbonementen en lidmaatschappen accountantskosten administratiekosten school + porti dienstreizen drukwerk/papier ICT-beheer kantoorautomatisering kantoorbenodigdheden taalklas kosten betalingsverkeer medezeggenschapsraad specifieke uitgaven vergadering/ jubilea/ representatie verzekeringen (WA, inboedel)			
Totaal administratie en beheer	845.000	780.000	1.040.907
4.4.2. inventaris en leermiddelen			
leermiddelen / kleine inventaris	170.000	315.000	152.344
schoolboeken	1.128.000	1.060.000	
onderhoud inventaris	95.000	95.000	51.692
Totaal inventaris en leermiddelen	1.393.000	1.470.000	204.036
4.4.4. Overige lasten			
kantine	150.000	150.000	161.168
uitgaven zorgbudget	69.000	69.000	
Totaal overige lasten	219.000	219.000	161.168

3	BATEN	2.009	2.008	Jr 2007
----------	--------------	--------------	--------------	----------------

3.1.1. Normvergoeding OCenW			
normvergoeding personeel	19.355.000	18.149.000	18.794.554
normvergoeding materieel	2.820.000	2.776.000	2.853.045
totaal normvergoeding OCenW	22.175.000	20.925.000	21.647.599
3.1.2. Additioneel OCenW			
Overgangsbudget	250.000	250.000	
Schoolboeken	1.128.000	1.060.000	
Leerlinggebonden financiering (rugzakje)	100.000	55.000	95.380
Kwaliteit VO	198.000		
Schoolbudget			48.609
Maatschappelijke stage	98.000		18.000
Afrekening WW-premie			46.297
Diversen	0	0	2.825
Totaal additioneel OCenW	1.774.000	1.365.000	211.111
3.2. Gemeentelijke bijdragen	38.000		37.867
Totaal gemeentelijke bijdragen	38.000	0	37.867
3.5. Overige baten			
3.5.1. Deelnemersbijdragen	150.000	150.000	178.485
3.5.4. Verhuur en medegebruiksvergoeding	60.000	60.000	197.123
3.5.5. Detachering personeel	9.000	9.000	
3.5.8. Diversen personeel			74.970
3.5.8. Kantine	160.000	160.000	168.869
3.5.8. Zorgbudget	145.000	170.000	156.324
Bijdrage van onderdeel personeel (fp)	50.000		
Diversen			53.016
Totaal overige baten	574.000	549.000	828.787
5.1. Financiële baten	530.000	580.000	548.879
6.2. Financiële lasten			207.840