



**MANAGEMENTRAPPORTAGE**  
Periode van Januari t/m maart 2020

Marieke ten Hove  
Planning en Control  
Onderwijsbureau Meppel

Jos Timmermans  
lid CvB

Meppel, 23 april 2020





INHOUDSOPGAVE

pagina

Samenvatting  
Balans

3  
4



## Samenvatting

Periode van Januari t/m maart 2020

				Jaar (x 1.000)					
<b>Financieel</b>				Realisatie	Budget	Verschil	Prognose	Budget	Verschil
				2020	2020		2020	2020	
3.1	Rijksbijdragen			8.363	8.169	195	33.520	32.505	1.015
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			45	28	17	166	114	52
3.5	Overige baten			79	88	10-	366	356	10
<b>Totale baten</b>				<b>8.487</b>	<b>8.286</b>	<b>202</b>	<b>34.052</b>	<b>32.974</b>	<b>1.077</b>
4.1	Personeelslasten			7.993	6.873	1.121-	28.937	27.228	1.709-
4.2	Afschrijvingen			307	316	10	1.306	1.347	41
4.3	Huisvestingslasten			545	553	8	2.223	2.212	11-
4.4	Overige lasten			620	738	118	3.041	2.950	91-
<b>Totale Lasten</b>				<b>9.464</b>	<b>8.479</b>	<b>985-</b>	<b>35.507</b>	<b>33.737</b>	<b>1.771-</b>
<b>Resultaat uit normale bedrijfsvoering</b>				<b>977-</b>	<b>194-</b>	<b>783-</b>	<b>1.456-</b>	<b>762-</b>	<b>693-</b>
5.0	Financiële baten en lasten			0	25	25-	0	100	100-
<b>Totaal Bedrijfsresultaat</b>				<b>977-</b>	<b>169-</b>	<b>808-</b>	<b>1.455-</b>	<b>662-</b>	<b>793-</b>
<b>Investerings</b>				<b>523</b>	<b>1.009</b>	<b>486</b>	<b>2.801</b>	<b>2.801</b>	<b>-</b>
<b>Onttrekkingen aan de Voorziening Onderhoud</b>				<b>144</b>	<b>30</b>	<b>114-</b>	<b>1.610</b>	<b>1.610</b>	<b>-</b>
<b>Personeel</b>				Realisatie	Budget	Verschil	Prognose	Budget	Verschil
				2020	2020		2020	2020	
Bezetting in FTE Directie, Onderwijzend Personeel en Onderwijsondersteunend Personeel= netto inzet				371,15	367,70	3,4-	363,01	362,16	0,8-
Salariskosten vervanging en waar een vergoeding tegenoverstaat				10,42	15,97	5,5	9,61	15,83	6,2
Salariskosten Overig				11,92	10,13	1,8-	10,23	8,95	1,3-
<i>Totaal aantal verlonde FTE</i>				<i>393,49</i>	<i>393,80</i>	<i>0,3</i>	<i>382,84</i>	<i>386,94</i>	<i>4,1</i>
Aantal FTE Vervangingspool				0,80	3,80	3,00	0,80	3,80	3,00
Gemiddelde loonkosten per netto inzet FTE				79.486	67.603	11.883-	73.353	68.110	5.242-
Verhouding LB/L schalen				23,8%	22,5%	0,01-			
325000 Salariskosten eigen rekening				174	46	128-	582	188	394-
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				101	48	53-	226	180	46-
Verzuimfrequentie 12 maandelijks gemiddelde				0,79	0,60	0,19			
Verzuimfrequentie Totaal tot en met de periode				0,39	0,60	0,21			
ziekte % 12 maandelijks gemiddelde				4,4%	5,0%	0,6%			
Ziekte % Totaal tot en met de periode				5,5%	5,0%	-0,5%			

De baten in 2019 waren 1.083k hoger door de referentieruimte 3,13% over kalenderjaar 2019 en de éénmalige bekostiging (ontvangen in dec). Deze zijn ter dekking van de kosten, die vooral in februari 2020 zijn gerealiseerd (33% en € 875). Het gevolg van deze extra uitbetalingen in februari is fors hogere Gemiddelde loonkosten per netto inzet FTE dan begroot. De verwachting is dat deze overschrijding in de loop van het jaar terugloopt dan de 4,5%, welke gelijk is aan de CAO stijging.



**Balans**

Periode van Januari t/m maart 2020

	Jaar (x 1.000) prognose 2020	Cumulatief (x 1.000) maart 2020	Jaar (x 1.000) december 2019	
<b>1. Activa</b>				
<b>1.1 Immateriële vaste activa</b>	-	-	-	
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>	<b>10.409</b>	<b>9.130</b>	<b>8.904</b>	
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>	<b>4.426</b>	<b>4.426</b>	<b>4.426</b>	
<b>1.5 Vorderingen</b>	<b>2.692</b>	<b>1.642</b>	<b>2.825</b>	
<b>1.6 Effecten</b>	-	-	-	
<b>1.7 Liquide middelen</b>	<b>3.893</b>	<b>6.759</b>	<b>7.575</b>	
<b>01 Activa</b>	<b>21.420</b>	<b>21.957</b>	<b>23.730</b>	
<b>2.Passiva</b>	prognose 2020	maart 2020	december 2019	
<b>2.1 Eigen vermogen</b>	<b>16.718</b>	<b>17.197</b>	<b>18.174</b>	
<b>2.2 Voorzieningen</b>	<b>891</b>	<b>1.847</b>	<b>1.831</b>	
<b>2.3 Langlopende schulden</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>	<b>3.798</b>	<b>2.899</b>	<b>3.712</b>	
<b>02 Passiva</b>	<b>21.420</b>	<b>21.957</b>	<b>23.730</b>	
<b>Kengetallen</b>	Signaleringswaarde	prognose 2020	maart 2020	december 2019
Solvabiliteit 1	25%	78,0%	78,3%	76,6%
Solvabiliteit 2	<30%	82,2%	86,7%	84,3%
Liquiditeit: Current Ratio	1,5% tot 2,0%	1,7	2,9	2,8
Liquiditeit: Cash Ratio	0,2% tot 0,5%	1,0	2,3	2,0
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -0,05% 1-jarig < -0.10%	-4,3%	-11,5%	3,2%
Huisvestingsratio incl privaat	> 0,10%	0,06	0,06	6,8%
Weerstandsvermogen Ministerie	5% tot 20%	49,1%		50,9%
Weerstandsvermogen exclusief MVA	5% tot 20%	18,5%		25,9%
Weerstandsvermogen exclusief MVA &	5% tot 20%	18,5%		23,3%

