

OVO ZAAANSTAD

ALGEMEEN KALENDERJAARVERSLAG 2015



INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	2
A.1. ALGEMENE GEGEVENS	3
A.2. KERNGEGEVENS AANTAL LEERLINGEN	4
A.3. KERNGEGEVENS BEDRIJFSVOERING	4
A.4. BELEIDSVERSLAG	6
A.4.1. Onderwijs	6
A.4.2. Personeel.....	7
A.4.3. Organisatie.....	9
A.4.4. Middelen	9
A.4.5. Beknopte rapportage per school	10
A.4.5. Ontwikkelingen bij verbonden partijen	12
A.5. FINANCIËLE BESCHOUWING	13
A.5.1. Financiën op balansdatum	13
A.5.2. Treasury.....	14
A.5.3. Consolidatie	14
A.5.4. Continuïteitsparagraaf	15
A.5.4.1. Gegevensset.....	15
A.5.4.2. Kengetallen.....	15
A.5.4.3. Meerjarenbegroting.....	16
A.6. BIJLAGE KLACHTENREGELING	25
A.7. JAARVERSLAG VAN DE GMR VAN OVO ZAASTAD 2015	26
B. KALENDERJAARREKENING	27
B.1 Grondslagen voor de (geconsolideerde) jaarrekening.....	27
B.2 Geconsolideerde Balans per 31-12-2015.....	30
B.3 Geconsolideerde Staat van baten en lasten 2015.....	31
B.4 Geconsolideerde Kasstroomoverzicht 2015.....	32
B.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.....	33
B.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	35
B.7 Overzicht verbonden partijen.....	36
B.8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	37
B.9 Toelichting op de afwijkingen t.o.v. de begroting.....	39
B.10.1 Balans Stichting OVO Zaanstad per 31-12-2015	41
B.11.1 Staat van baten en lasten Stichting OVO Zaanstad 2015	42
B.12.1 Kasstroomoverzicht Stichting OVO Zaanstad 2015	42
B.13 Model G Verantwoording subsidies.....	43
B.14 Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	44
C. OVERIGE GEGEVENS	45
C.1 Voorstel tot bestemming van exploitatiesaldi	45
C.2 Controleverklaring v/d onafhankelijke accountant	45
D. BIJLAGEN	46
D.1 Gegevens over de rechtspersonen	46
D.2 Balans Stichting Compas per 31-12-2015.....	47
D.3 Staat van baten en lasten Stichting Compas 2015.....	48
D.4 Kasstroomoverzicht Stichting Compas 2015.....	49

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2015 van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad (OVO Zaanstad). Het verslag is samengesteld overeenkomstig de richtlijnen voor jaarverslaggeving in het onderwijs. Wederom is de Stichting VO Compas volledig geconsolideerd in dit jaarverslag.

2015 Was het laatste jaar van onze Koers Talenten Ontwikkelen. OVO Zaanstad stelt zich ten doel talenten van leerlingen maximaal te ontwikkelen, zowel binnen als buiten het curriculum. De scholen kunnen daar alleen in slagen als de basis op orde is. Wij zijn daarom verheugd dat de opbrengstenoordelen over al onze scholen voldoende zijn. Alle scholen hebben een basisarrangement ontvangen van de Inspectie voor het Onderwijs.

Met de Onderwijsinvesteringsbudgetten is in de scholen aan de doelen van de Koers gewerkt. Ook is met veel enthousiasme de koers voor de periode 2016-2020 ontwikkeld. Met betrokkenheid van vele interne en externe deelnemers heeft dit uiteindelijk geleid tot het koersdocument “Buitengewoon Goed Onderwijs”.

Tegelijkertijd vergde het op orde houden van de onderwijsresultaten voor enkele scholen een stevige inspanning. Dat gold met name voor het Zuiderzee College. De rendementen voor de doorstroom bovenbouw van de basisberoepsgerichte leerweg zijn onvoldoende en het gemiddelde cijfer bij het centraal examen is bij de kaderberoepsgerichte leerweg onder de norm. Voor de verbetering hiervan zijn plannen opgesteld die in 2016 moeten leiden tot betere resultaten.

Het financiële resultaat van de stichting is met 350 k€ positiever dan het begrote tekort van -880 k€. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat bij het opstellen van het formatieplan 2015-2016 is uitgegaan van te lage bekostigingsgegevens. Dit is mede aanleiding geweest om een onderzoek in te stellen naar de bedrijfsvoering en -daarop gebaseerd- een verbeteringsplan uit te voeren.

In deel A van dit jaarverslag leest u verder welke uitvoering we hebben gegeven aan de beleidsbrief 2015 en hoe we hebben ingespeeld op actuele ontwikkelingen in 2015. In deel B wordt verder ingegaan op de financiële verantwoording.

College van Bestuur, april 2016

Barbara Dijkgraaf, voorzitter
Joost Eijkhout, waarnemend lid

A. TOELICHTING OP ONDERDELEN

A.1. ALGEMENE GEGEVENS

De stichting OVO Zaanstad heeft tot doel het bevorderen en doen verzorgen van voortgezet onderwijs zoals bedoeld in artikel 2 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs. OVO Zaanstad geeft hier invulling aan door het besturen van scholen voor openbaar voortgezet onderwijs in Zaanstad. Daarnaast vormt de Stichting OVO Zaanstad het bestuur van de Stichting VO Compas. Onder deze stichting voor algemeen bijzonder onderwijs valt het Zuiderzee College. Deze stichting is als één geheel opgenomen in dit geconsolideerde jaarverslag. In totaal betreft het hier vijf BRIN-nummers die organisatorisch zijn opgedeeld in zeven vestigingen, gehuisvest in acht schoolgebouwen.

BRIN-nummers, vestigingen en locaties

20CN Scholengroep Zaandam

Locatie 00 Zaanlands Lyceum te Zaandam (gymnasium/atheneum/havo)

Locatie 02 Compaen VMBO te Zaandam

20EY Scholengroep Krommenie

Bertrand Russell College (BRC) te Krommenie (vwo/havo)

Locatie 00 Erasmusstraat 1 te Krommenie (bovenbouw)

Locatie 02 Erasmusstraat 28 te Krommenie (onderbouw)

Locatie 07 TRIAS VMBO te Krommenie

20FC Saenredam College

Locatie 00 Saenredam College te Zaandijk (vmbo)

20FF Praktijkschool De Brug

Locatie 00 Praktijkschool De Brug te Assendelft

29YT Zuiderzee College

Locatie 00 Zuiderzee College te Zaandam

Met bovenstaande scholen in de Zaanstreek biedt OVO voor alle leerlingen een adequate opleiding in het voortgezet onderwijs. In samenwerking met de stichting ZAAM heeft OVO Zaanstad, speciaal voor de leerlingen die vmbo-onderwijs met extra ondersteuning behoeven, een OPDC, zodat ook die specifieke groep leerlingen op een passende wijze onderwijs in Zaanstad met succes kan volgen. In 2013 is in het kader van de wet Passend Onderwijs een coöperatie Passend Onderwijs opgericht waaraan zowel alle stichtingen voor regulier voortgezet onderwijs als de instellingen voor vso in de regio deelnemen (zie hierover meer in de paragraaf over passend onderwijs).

Samenstelling en bezoldiging CvB

De Stichting OVO Zaanstad is een zelfstandige stichting voor openbaar voortgezet onderwijs. Het bestuur werd op 31 december 2015 gevormd door een tweehoofdig College van Bestuur bestaande uit Barbara Dijkgraaf (voorzitter) en Christa Compas (lid).

De bezoldiging van de leden van het College van Bestuur van OVO Zaanstad is vastgesteld conform de financiële arbeidsvoorwaarden in de sector voortgezet onderwijs. Voor de voorzitter geldt een bezoldiging en een carrièrepatroon volgens functieschaal 16 en voor het lid volgens functieschaal 15, zoals opgenomen in bijlage A1c van de CAO-VO. Conform de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) is in bijlage B.14 een overzicht opgenomen van de bezoldiging van de leden van het College van Bestuur.

Nevenfuncties CvB-leden voor zover niet voortkomend uit de functie

Barbara Dijkgraaf

Lid Raad van Toezicht, Stichting Openbaar Onderwijs Noord

Christa Compas

Vice-voorzitter Landelijk Jeugdsportfonds

Bestuurslid Wikistad/Stadmakertjes/ Amsterdammertje van het Jaar

A.2. KERNGEGEVENS AANTAL LEERLINGEN

	2015	2014
Instream leerlingen	1.375	1.540
Leerlingenaantal (1 okt.) excl. VAVO	6.681	6.755
Marktaandeel (%)	69%	69,5%

A.3. KERNGEGEVENS BEDRIJFSVOERING

Kwaliteitszorg bedrijfsvoering				
Financiën	Norm	2015	2015 gecorrigeerd	2014
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	>0,20	0,60	0,56	0,61
Current ratio (Liquiditeit kortlopende vorderingen + liquide middelen / kortlopende schulden)	>0,50 - <1,50	2,4	2,1	2,0
Rentabiliteit (exploitatie resultaat / totale baten + rentebaten)		0,6%	0,6%	-3,53%
Weerstandsvermogen		31,7%	27,6%	33%
Kapitalisatiefactor	35%	46,9%	42,7%	47,4%
a. Transactiefunctie	12%	15,2%	15,2%	16,3%
b. Financieringsfunctie	18%	13,8%	13,8%	15,7%
c. Financiële buffer	7%	17,9%	13,7%	15,4%
Bestemmingsreserve publiek (€ miljoen)		16,3	16,3	15,9
Bestemmingsreserve privaat (€ miljoen)		2,4	2,4	2,4

Personeel en Organisatie	2015	2014
Aantal personen (peildatum 31-12)	756 359 ♂ en 397 ♀	794 385 ♂ en 409 ♀
Aantal fte	616	646
Ziekteverzuim (%)	5,35%	4,82%
Bapo-gebruik in fte	26,46 fte	31,3 fte
Verloop in fte	57-87= -30	+93 - 66 = + 27
Bovenschoolse overhead (%)	5,7%	5,6%

ICT	2015	2014
Aantal leerlingen per pc (onderwijs)	6.681/1.722=3,9	6.755/1.674=4,04
Aantal fte per pc (administratie)	616/828 = 0,7	646 / 809 = 0,8

Kengetallen

De kengetallen “2015 gecorrigeerd” zijn berekend onder aftrek van het private vermogen.

Solvabiliteit EV/TV

De solvabiliteit geeft aan of onze organisatie in staat is om op de lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen.

Current ratio

De current ratio geeft inzicht in het vermogen van OVO Zaanstad om aan haar verplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan in welke mate baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn.

Weerstandsvermogen

Dit weerstandsvermogen is het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar. Het weerstandsvermogen dient ter dekking van o.a. de volgende risico's:

- 1) Specifieke schommelingen in het leerlingen- en personeelsbestand
- 2) Specifieke personele risico's, o.a. juridische geschillen
- 3) Reorganisatiekosten
- 4) Specifieke schommelingen in de exploitatiekosten
- 5) Risico's verbonden aan jaarlijks te verkrijgen subsidies
- 6) Langlopende verplichtingen met een risico karakter

Kapitalisatiefactor

Mate waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken (balanstotaal +/- gebouw) /totale baten incl. rentebaten. Voor de berekeningen van de juiste kapitalisatiefactor wordt het private vermogen niet betrokken in de norm-%.

De kapitalisatiefactor is het kengetal om een indicatie te kunnen geven van middelen die binnen een schoolbestuur nog niet zijn ingezet ten behoeve van het onderwijsproces. De verwachting is dat de kapitalisatiefactor in 2018 uitkomt op 38,7% (transactiefunctie 15,5%, financieringsfunctie 14,8% en de financiële buffer 8,4%).

Naast dit kengetal is ook de financiële buffer van belang om te bezien of een bestuur op termijn over voldoende middelen beschikt om in te zetten voor het onderwijs. Deze buffer is afhankelijk van de ingeschatte risico's. Deze buffer is voor OVO Zaanstad bepaald op 7%. Het betreft hier een eigen 'OVO-norm' die door de onderwijsinspectie is goedgekeurd op grond van ons risicoprofiel.

De kapitalisatiefactor bestaat uit:

- 1) Transactiefunctie: de middelen om de kortlopende schulden te voldoen (kortlopende schulden/totale baten incl. rentebaten)
- 2) Financieringsfunctie: de middelen om de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) te zijner tijd te kunnen vervangen (financieringsbehoefte * cumulatieve aanschafwaarde van de overige materiële vaste activa/totale baten incl. rentebaten)
- 3) Financiële buffer: de middelen om risico's op te vangen (kapitalisatiefactor – transactiefunctie en financieringsfunctie)

A.4. BELEIDSVERSLAG

In de beleidsagenda 2015, vastgesteld door het CvB op 8 oktober 2014, zijn onderwerpen benoemd binnen de domeinen onderwijs, personeel, organisatie en middelen. In deze bestuurlijke rapportage worden aan de hand van deze domeinen de bereikte resultaten weergegeven in 2015.

A.4.1. Onderwijs

Doelstelling was dat de basis, wat betreft de opbrengsten, op orde dient te zijn op alle scholen en in lijn met de landelijke gemiddelden. Dit resultaat is bereikt. Alle scholen hebben een basisarrangement. Dit betekent niet dat er geen aandachtspunten zijn, zie hiervoor de rapportages over de scholen. Daarnaast is passend onderwijs conform de gestelde doelen gerealiseerd en functioneren alle scholen als begeleidingsschool. Rond het leermiddelenbeleid was de ambitie om dit flink te vernieuwen. Vooral nog zal alleen Bertrand Russell College deelnemen aan de pilot flexibel leermiddelenfonds. De vernieuwing van het vmbo, startend schooljaar 2016-2017, is goed voorbereid, waarbij wel duidelijk is geworden dat niet alle vmbo-scholen gelijk op lopen in hun ontwikkeling.

2015 Was het laatste jaar van de strategisch koers 2010-2015 onder de naam 'Talenten Ontwikkelen'. In lijn met dit plan zijn meerdere ambities gerealiseerd zoals het op orde brengen van de basis (kwaliteit van het onderwijs), het onderhouden van de dialoog met de omgeving, het opleiden in de school en het investeren in goede gebouwen voor onze scholen. Sommige ambities zijn niet gerealiseerd zoals het realiseren van een kwaliteitszorgsysteem, dat is gebaseerd op het INK model. Daarnaast constateren we ook dat 'Talenten Ontwikkelen' niet overal de werkvloer heeft weten te bereiken. Zo is op vele plekken wel het leerstofaanbod verrijkt met keuzemogelijkheden, maar is dit niet altijd zichtbaar in het onderwijsleerproces. Ook lijkt de samenhang tussen strategie, schoolplan en de innovatie in de klas nog wel eens te ontbreken. Deze aandachtspunten zijn meegenomen in het tot stand komen van de koers 2016-2020, 'Buitengewoon goed onderwijs'. In deze koers zijn de volgende drie hoofdambities geformuleerd:

- Hoofd, hart en handen;
- Structuur biedt ruimte;
- Docent als lerende professional.

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2015 was als volgt. Ter vergelijking zijn de aantallen zoals die waren begroot en de aantallen van 2014 eveneens weergegeven:

Leerlingaantallen begroting en realisatie

De leerlingaantallen zijn inclusief detacheringen en exclusief vavo/isk regio leerlingen

Leerlingaantallen	Begroting 2015 telling 1-10-2014	Gerealiseerd telling 1-10-2014	Verschil begroting/ gerealiseerd telling 1-10-14	Begroting 2015 telling 1-10-2015	Gerealiseerd telling 1-10-2015	Verschil begroting/ gerealiseerd telling 1-10-15
Zaanlands	1.246	1.246	0	1.240	1.241	1
Compaen	883	883	0	877	872	-5
BRC	1.070	1.068	-2	1.118	1.116	-2
Trias	1.771	1.781	10	1.760	1.683	-77
Saenredam	788	789	1	779	773	-6
ISK	42	41	-1	42	55	13
De Brug	172	172	0	175	171	-4
Zuiderzee	788	786	-2	821	775	-46
Totaal	6.760	6.766	6	6.812	6.686	-126
Saenstroom	140	138	-2		132	132

Leerlingaantallen LWOO	Begroting 2015 telling 1-10-2014	Gerealiseerd telling 1-10-2014	Verschil begroting/ gerealiseerd telling 1-10-14	1*Begroting 2015 telling 1-10-2015	Gerealiseerd telling 1-10-2015	Verschil begroting/ gerealiseerd telling 1-10-15
Zaanlands			0			0
Compaen	220	235	15	217	217	0
BRC			0			0
Trias	246	372	126	397	397	0
Saenredam	158	165	7	181	181	0
ISK		21	21	24	24	0
De Brug	175	172	-3	171	171	0
Zuiderzee	260	273	13	294	294	0
Totaal	1.059	1.238	179	1.284	1.284	0
Saenstroom	0	104	104	112	112	0

A.4.2. Personeel

Als doelstelling voor 2015 was het realiseren van een nieuw taakbeleid geformuleerd. Met de nodige voorbereiding en betrokkenheid vanuit de medezeggenschap is een nieuw beleid geformuleerd met een duidelijk onderscheid tussen centraal taakbeleid en school specifiek taakbeleid. Ondanks gunstige voortekenen heeft helaas niet het noodzakelijke 2/3^{de} deel van het personeel vóór gestemd. We zullen onderzoeken wat hiervan de achtergronden zijn en ons beraden op eventuele vervolgstappen.

De gesprekkencyclus is verder geïmplementeerd op alle scholen. Zo hebben vele medewerkers een functionerings- of beoordelingsgesprek gevoerd met hun leidinggevende. We constateren dat er duidelijke verschillen zijn in het tempo van de invoering van de cyclus die meestal samenhangt met de ontwikkelingsfase van de school.

De personeelsopbouw over verschillende personeelscategorieën zag er in december 2015 als volgt uit:

	totaal				
Medewerkers fte			apr-15	aug-15	dec-15
OP LB			167,8	154,1	142,3
OP LC			208,2	192,6	205,0
OP LD			96,5	92,6	86,4
verschil tussen gem. jan-apr en peildatum april			2,8		-
		Totaal OP	475,4	439,2	433,8
Het totaal OP is exclusief vervangers en wijkt hiermee af van de fte's die worden gepresenteerd in de financiële rapportages.					
OOP			104,6	100,9	103,0
Directie			33,1	32,7	33,5
TOTAAL			613,2	572,9	570,2
Inzet 50 uur tbv overgangsregeling			5,4	5,3	5,8
Overgangsregeling			22,9	22,2	21,1
KortBG verlof			0,2	-	-
Lang BG verlof			0,6	0,8	0,8
Ouderschapsverlof			6,6	4,9	6,7
anders			1,7	6,1	5,5
Netto formatie			575,8	533,6	530,4

De ontwikkeling van het ziekteverzuim zag er in 2015 als volgt uit:

Verzuim huidig jaar	jan-15	feb-15	mrt-15	apr-15	mei-15	jun-15
Verzuim % totaal (<5%)	● 6,53%	● 7,78%	● 6,52%	● 6,24%	● 5,88%	● 5,30%
Verzuim % krt < 7 (<1,4%)	● 2,00%	● 1,78%	● 1,61%	● 0,92%	● 0,62%	● 0,68%
Verzuim freq. (<1,75)	● 3,11	● 2,31	● 2,40	● 1,25	● 0,87	● 1,18
Verzuim huidig jaar	jul-15	aug-15	sep-15	okt-15	nov-15	dec-15
Verzuim % totaal (<5%)	● 3,67%	● 3,43%	● 5,29%	● 5,04%	● 6,04%	● 6,20%
Verzuim % krt < 7 (<1,4%)	● 0,06%	● 0,18%	● 1,59%	● 0,86%	● 1,87%	● 1,30%
Verzuim freq. (<1,75)	● 0,06	● 0,44	● 2,24	● 1,37	● 2,50	● 1,43

Opvallend was het hoge ziekteverzuim in de eerste maanden van het jaar. Het percentage over 2015 (5,35%) is hoger dan 2014 (4,82%). Dit ligt boven de landelijke norm van maximaal 5%.

A.4.3. Organisatie

De collegiale visitaties, zoals die afgelopen jaren zijn ontwikkeld, zijn -conform de beleidsagenda 2015- verder uitgevoerd. Daarnaast is het proces rond het herzien van de OOP-functies op de scholen gecontinueerd. Dit moet in 2016 leiden tot een nieuw functieboek voor de OOP-medewerkers op de scholen.

Daarnaast is de opdracht van het stafbureau herijkt. Hierover is eerst advies gevraagd op basis waarvan het CvB heeft besloten de staforganisatie te herinrichten. In de toekomst zal worden gewerkt met twee stafafdelingen, Bedrijfsvoering (BV) en Onderwijs, Personeel en Kwaliteit (OPK). In 2016 moeten deze twee afdelingen worden ingericht. Doelstelling van de nieuwe staforganisatie is te komen tot betere, integrale dienstverlening aan de scholen en meer onderlinge samenwerking.

Met het leiderschapsprogramma is, in het licht van de ontwikkelingen rond de koers 2016-2020, een pas op de plaats gemaakt. In 'Buitengewoon goed onderwijs' is een OVO Academie voorzien waarbinnen het leiderschapsprogramma een plaats kan krijgen.

A.4.4. Middelen

In de beleidsagenda was voorzien dat OVO de snelheid en kwaliteit van de stuurinformatie zou verbeteren in 2015. Ontwikkelingen in het voorjaar 2015 hebben ertoe geleid dat dit snel actueel is geworden. Tijdens de formatieplanning voor het schooljaar 2015-2016 bleek dat het gehanteerde allocatiemodel tot verkeerde uitkomsten leidde. Daardoor leek het op dat moment noodzakelijk stevig te bezuinigen op de formatie in de scholen. Achteraf bleek dat dit niet nodig was geweest. Dit is een van de belangrijkste oorzaken van het exploitatieoverschot waar een negatief saldo was begroot voor 2015. 'Last but not least', heeft het tot veel onrust geleid op de scholen. Een en ander is aanleiding geweest om een extern bureau een onderzoek te laten doen naar de bedrijfsvoering. Op basis daarvan is een Plan van Aanpak opgesteld (Bedrijfsvoering in control) om het financieel beleid op orde te krijgen. Als resultaat daarvan zijn verschillende instrumenten opgeleverd. Zo is er nu een vereenvoudigd allocatiemodel dat beter rekening houdt met de actuele bekostigingsgegevens. Daarnaast wordt er gewerkt met een kalender voor de bedrijfsvoering waarin alle cruciale planning en control producten zijn opgenomen: begroting, formatiebegroting en verschillende rapportages. Tenslotte zijn er in november managementrapportages opgeleverd voor de scholen met adequate sturingsinformatie. Het Plan van Aanpak is geëvalueerd. Inmiddels kunnen we vaststellen dat de verschillende ontwikkelde instrumenten goed functioneren maar dat het gebruik daarvan nog moet worden geborgd.

In 2014 is de 'roadmap' Informatievoorziening 2014-2017 opgesteld. Deze moet leiden tot een betere inhoudelijke en organisatorische borging van het applicatielandschap van OVO Zaanstad. In 2015 zijn verschillende deelprojecten ingezet zoals het verbeteren van het documentmanagement en de aanbesteding van een nieuw HRM-systeem. Uit de aanbesteding is AFAS geselecteerd, dat naast een personeels- en salarisadministratiesysteem ook kan bijdragen aan het verder digitaliseren van de HRM-processen.

A.4.5. Beknopte rapportage per school

Praktijkschool De Brug

De Brug voldoet aan de normen uit het Inspectiekader voor het Praktijkonderwijs. Afgelopen jaar is wat betreft de Koers Talenten Ontwikkelen geïnvesteerd in het opstellen van een ontwikkelperspectiefplan (OPP) voor iedere leerling. Daarnaast is er, net als op de andere scholen, geïnvesteerd in een trajectklas voor leerlingen die gedurende een periode (gedeeltelijk) buiten de klas worden opgevangen zodat kan worden voorzien in extra ondersteuning. Het ziekteverzuim is onder de norm gebleven. De gesprekscyclus met het OP is uitgevoerd.

Zuiderzee College

De meeste opbrengstindicatoren voldoen aan de normen van de Inspectie. Het gemiddelde CE in de kaderberoepsgerichte leerweg (KB) is onvoldoende. Daarnaast is het bovenbouwrendement van de basisberoepsgerichte leerweg (BB) onvoldoende, m.n. de bevordering van leerjaar 3 naar 4 is al drie jaar dalende. Met de secties is hier een analyse op gemaakt en een verbeterplan ontwikkeld. De ambities rond de slagingspercentages zijn bij KB (85%) en BB (97%) gerealiseerd, bij de theoretische leerweg (TL) net niet (86% i.p.v. 90%). De sociale veiligheid was een belangrijk onderwerp het afgelopen jaar. Het aantal incidenten was te hoog. Er is een plan opgesteld om het sociale klimaat beter te laten aansluiten op de doelgroep en ook de zorgstructuur aan te passen. Het ziekteverzuim lag te hoog (9,12%). Op basis van een analyse in samenwerking met P&O en de bedrijfsarts zijn maatregelen getroffen om dit terug te dringen (nieuwe verzuimprocedure, opvoeren frequentie verzuim gesprekken). Het hoge ziekteverzuim bij OP en OOP is mede aanleiding voor hoge vervangingskosten. Tenslotte is er ingezet op versterking van de afdelingsleiders. Deze twee factoren hebben geleid tot een tekort in 2015 van ongeveer 200k€.

TRIAS VMBO

Alle opbrengstindicatoren voldoen aan de norm en liggen ook boven het landelijk gemiddelde. Alleen het examencijfer BB ligt onder het landelijk gemiddelde. In 2015 is in de bovenbouw veel tijd besteed aan de voorbereiding van het vernieuwd vmbo met ingang van schooljaar 2016-2017. Het ziekteverzuimpercentage ligt boven de norm enerzijds door enkele langdurig zieken anderzijds doordat oudere docenten moeite hebben het uitvoeren van de dagelijkse werkzaamheden. Hier zal een aparte analyse op worden uitgevoerd aangezien dit ook op andere scholen speelt.

Compaen VMBO

Het onderbouwrendement en bovenbouwsucces zijn beide voor de drie leerwegen op orde. De examencijfers voor BB en KB liggen iets onder het landelijk gemiddelde, maar boven de norm van de Inspectie. De examencijfers TL liggen boven het landelijk gemiddelde. In het kader van Talenten Ontwikkelen is vooral geïnvesteerd in het verbeteren van de toetsing. Daarnaast is geïnvesteerd in het vernieuwen van de sectorprogramma's. Met alle medewerkers is de gesprekscyclus doorlopen.

Saenredam College incl. Internationale Schakelklas (ISK)

Zowel onderbouw- als bovenbouwsucces vallen binnen de normen van de Inspectie. Bij het KB en TL liggen de examencijfers ook boven het landelijk gemiddelde. Bij BB liggen de cijfers onder het landelijke gemiddelde maar boven de Inspectienorm. Het SE - CE-verschil bij BB is aanzienlijk en een punt van aandacht. Er is veel aandacht geweest het ontwikkelen van het vernieuwde programma Diensten en Producten. Het managementteam is onderbezet geweest waardoor de gesprekscyclus niet volledig is uitgevoerd. Dit wordt het komend jaar ingehaald. Het ziekteverzuim was aan het begin van het jaar hoog maar is flink gedaald in het tweede halfjaar. De ISK heeft vooral voorbereidingen getroffen om kinderen les te kunnen geven die in de noodopvang verblijven. Daarnaast heeft er een uitbreiding plaatsgevonden om les te kunnen geven aan statushouders. Hierbij wordt intensief samengewerkt met het Regio College en de gemeente Zaandam

Bertrand Russell College

Het onderbouwrendement en bovenbouwsucces liggen boven de Inspectienorm zowel bij havo als vwo. Beide liggen qua bovenbouwprestaties ook boven het landelijk gemiddelde. Wat betreft Talenten Ontwikkelen is succesvol gestart met extra vakken en keuzevakken in de onderbouw. Daarnaast heeft de Inspectie geconstateerd dat er beter met verschillen binnen de klas wordt omgegaan. Samen met Trias VMBO wordt de havo kansklas ontwikkeld. Deze zal starten met ingang van het schooljaar 2016-2017. Bij aanvang van het schooljaar 2015-2016 is de nieuwe rector aangetreden. Het totale ziekteverzuim kwam uit op 4,4% en blijft daarmee binnen de norm.

Zaanlands Lyceum

Net als bij het Bertrand Russell College liggen bij het Zaanlands Lyceum zowel de onderwijsopbrengsten voor havo en vwo boven het landelijke gemiddelde. Het rendement van de onderbouw is daarbij sterk verbeterd (van bolletje 3 naar 5). In het kader van Talenten Ontwikkelen is hard gewerkt aan de voorbereiding van de aanvraag van de status van 'Begaafdheidsprofielschool'. Daarnaast is werk gemaakt van het vernieuwen van verdiepingsmodules (vwo 5), maar bijvoorbeeld ook voor het curriculum van de vakken aardrijkskunde en geschiedenis. Het ziekteverzuim lag in het eerste halfjaar ruim boven de norm maar is daarna weer onder de norm gedaald. Wat betreft de gesprekscyclus is met een deel van het personeel functioneringsgesprekken gevoerd, andere medewerkers waren inmiddels toe aan een beoordelingsgesprek.

A.4.5. Ontwikkelingen bij verbonden partijen

VO Compas

De stichting VO Compas houdt een school voor vmbo in stand, het Zuiderzee College. Het bevoegd gezag van VO Compas wordt gevormd door de stichting OVO Zaanstad. Dit maakt dat in de dagelijkse gang van zaken het Zuiderzee College volledig onderdeel uitmaakt van de werkorganisatie van OVO Zaanstad. De verantwoording over 2015 van het Zuiderzee College is daarom opgenomen in dit bestuursverslag en de jaarrekening van OVO Zaanstad.

Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Zaanstreek (SVZ)

OVO Zaanstad is lid van het SVZ volgend uit de Wet Passend Onderwijs. Het SVZ heeft in 2015 voor het tweede jaar gefunctioneerd. Er zijn in de governancestructuur enkele wijzigingen doorgevoerd waardoor de voormalige directeur is benoemd tot bestuurder van de coöperatie. De toezichthoudende rol is belegd bij de algemene ledenvergadering. De voorzitter CvB van OVO Zaanstad is voorzitter van de ALV van het samenwerkingsverband.

Net als in 2014 heeft de Onderwijsinspectie alle samenwerkingsverbanden bezocht om de ontwikkelingen te volgen en na te gaan of het samenwerkingsverband alle onderdelen van de wetwijziging heeft opgenomen in het ondersteuningsplan. De inspectie was zeer tevreden over de gang van zaken binnen SVZ. De goede samenwerking, de toegankelijkheid en de ondersteuning die het samenwerkingsverband de scholen biedt, werden als positieve punten genoemd.

Saenstroom opdc

Saenstroom is een afzonderlijke stichting die wordt bestuurd door OVO Zaanstad en stichting ZAAM, die onder meer in de Zaanstreek scholen voor interconfessioneel voortgezet onderwijs in stand houdt. Saenstroom vmbo verzorgt onderwijs en begeleiding voor leerlingen die problemen hebben met leren en/of sociaal functioneren. Het betreft een tussenvoorziening ten behoeve van het regulier vmbo-onderwijs. Het uitgangspunt is dat de leerlingen gedurende twee of drie jaar dusdanige vorming en extra ondersteuning ontvangen, dat zij het onderwijs op het reguliere vmbo kunnen vervolgen. Zo biedt Saenstroom onder andere een vmbo onderbouwprogramma van twee jaar. In totaal hebben in het schooljaar 2014-2015 200 leerlingen gebruik gemaakt van deze voorziening. Daarnaast beschikt Saenstroom over een rebound voorziening (TOP) en kunnen scholen de specialisten van Saenstroom inzetten bij bijv. persoonlijkheidsonderzoeken of het afnemen van testen.

A.5. FINANCIËLE BESCHOUWING

A.5.1. Financiën op balansdatum

De financiële positie van OVO Zaanstad is gezond. Dit wordt ondersteund en toegelicht door de kengetallen die op pagina 4 onder Kerngegevens bedrijfsvoering worden benoemd.

Eigen vermogen

Het geconsolideerde eigen vermogen van OVO Zaanstad had per 31 december 2015 een omvang van € 18,7 miljoen; ultimo december 2014 was de omvang € 18,4 miljoen. De reserve is onderverdeeld in een privaat en een publiek vermogen.

Voor de vervanging en uitbreiding inventaris wordt 50% van de aanschafwaarde aangehouden, in totaal ultimo 2015 een bedrag van € 12,6 miljoen.

Ten behoeve van de Koers 2016-2020 wordt een bedrag van € 2,5 miljoen aangehouden
Het restant ad. € 3,6 miljoen kent geen bestemming.

Voorzieningen

De voorzieningen voor gekwantificeerde risico's hadden op 31 december 2015 een omvang van € 3,6 miljoen (ultimo 2014 € 2,8 miljoen).

De omvang van de personeelsvoorzieningen is gestegen naar € 2,5 miljoen (+ € 0,8 miljoen). Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de vorming van een voorziening voor de lasten van ex-medewerkers en de hoge dotatie aan de voorziening verlofsparen keuzebudget. De overige voorzieningen zijn min of meer gelijk gebleven.

Liquiditeit

De vlottende activa ad. € 21,5 miljoen overtreffen de kortlopende schulden ad. € 9 miljoen) met € 12,5 miljoen. Per 31 december 2014 was dat € 11,3 miljoen.

Resultaatontwikkeling t.o.v. de cijfers van 2014

Het geconsolideerde resultaat ad. € 0,3 miljoen positief is € 2,3 miljoen hoger dan in 2014; het exploitatieresultaat bedroeg toen € 2 miljoen negatief.

De baten zijn € 3,5 miljoen hoger dan vorig jaar. De Rijksbijdragen zijn -met name door de verhoging van de vergoedings-GPL- hoger en ook zijn er meer doelsubsidies ontvangen. Ook de ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen van het Samenwerkingsverband zijn gestegen.

De lasten zijn € 1 miljoen hoger dan vorig jaar. De personeelslasten zijn met € 0,7 miljoen toegenomen. Dit betreft een toename van de Overige personele lasten. De dotaties personele voorzieningen zijn met € 0,3 miljoen gestegen ten opzichte van vorig jaar.

De overige personele lasten zijn in totaal met € 0,4 miljoen gestegen. De grootste verschuivingen betreffen de kosten voor vervanging wegens ziekte. Deze zijn hoger maar worden deels gecompenseerd door een hogere onttrekking aan de voorziening langdurig zieken. Verder is er een toename geweest van de kosten ten behoeve van outplacementtrajecten en zijn er vanwege de aanbesteding voor een nieuw HRM-en salarissysteem meer kosten gemaakt.

De financiële baten en lasten zijn € 0,1 miljoen lager dan vorig jaar vanwege een lagere rentevergoeding.

Bij B.9 worden de cijfers van 2015 t.o.v. de begroting toegelicht.

A.5.2. Treasury

De (tijdelijk) niet-benodigde liquiditeit is gedurende 2015 gespreid geparkeerd op spaar- en depositorekeningen bij meerdere banken. OVO Zaanstad en VO Compas hebben geen liquiditeiten omgezet in beleggingsproducten.

Bij de uitvoering van het treasurybeleid wordt rekening gehouden met de regelgeving. OVO Zaanstad en VO Compas handelen volgens de criteria van de Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek d.d. 16 september 2009 kenmerk FEZ/CC/150185. De regeling is op 1 januari 2010 in werking getreden en onderdeel van het treasurybeleid van OVO Zaanstad.

Aan het einde van het kalenderjaar 2015 bedroeg het totaal aan liquide middelen € 20,5, ultimo 2014 € 19.0 miljoen.

In 2015 is het besluit genomen meer rendement uit het vermogen te halen door te investeren in zonnepanelen op onze eigen gebouwen. De eerste investeringen krijgen hun beslag in 2016.

A.5.3. Consolidatie

In de jaarrekening zijn de cijfers van de Stichting VO Compas volledig geconsolideerd. Om daarnaast inzicht te geven in het resultaat van beide stichtingen wordt hier kort ingegaan op het afzonderlijke resultaat van de stichting VO Compas.

Het resultaat van Compas komt over 2015 uit op een overschot van € 95.000 (begroot was een overschot van € 293.000). De belangrijkste oorzaak is te vinden in een hoger ziekteverzuim.

De financiële gegevens van Compas zijn opgenomen in de bijlage.

A.5.4. Continuïteitsparagraaf

A.5.4.1. Gegevensset

De in deze gegevensset opgenomen toekomstgerichte cijfers zijn ontleend aan de op 9 december 2015 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2016. De meerjarenbalans heeft als uitgangspositie de balans per 31-12-2015 zoals deze in de jaarrekening is opgenomen.

A.5.4.2. Kengetallen

Kengetal	Definitie kengetal	2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Leerlingaantal	Leerlingen ingeschreven per 1-10 van een kalenderjaar T-1	6.759	6.680	6.481	6.555
Totaal FTE	gemiddelde aantal fte	631	604	586	589
DIR	gemiddelde aantal fte	36	36	36	36
OOP	gemiddelde aantal fte	133	133	133	133
OP	gemiddelde aantal fte	461	434	417	419

Leerlingenontwikkeling

In het schooljaar 2015/2016 werd OVO Zaanstad voor het eerst geconfronteerd met leerlingdaling. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een daling in 2016 en 2017, gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- 2016: de werkelijke leerlingaantallen per 01-10-2015;
- 2017: de prognose van de directeuren, gebruikt in het formatieplan 2015-2016;
- 2018: de PVG-prognose. De besturen van de VO-scholen in Zaanstad gebruiken deze prognose (in afstemming met de Gemeente Zaanstad) als uitgangspunt voor de meerjarenplanning. In de vermelde aantallen wordt echter geen rekening gehouden met het effect van het huisvestingsconvenant, waarin op basis van vastgestelde maximumaantallen leerlingen worden herverdeeld, noch met andere beleidsinterventies.

Fte ontwikkeling

De personele bezetting van het onderwijzend personeel wordt in de meerjarenbegroting aangepast aan de verwachte daling van het aantal leerlingen in 2016 en 2017. Voor het aantal fte directie en ondersteunend personeel gaan wij er van uit dat deze ongewijzigd blijft.

A.5.4.3. Meerjarenbegroting

Geconsolideerde balans

(Bedragen in € 1.000)		31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
ACTIVA					
1.2	Materiële vaste activa	9.881	13.787	12.752	11.881
1.5	Vlottende activa	897	897	897	897
1.7	Liquide middelen	20.555	16.202	17.281	17.516
	Totaal vlottende activa	31.332	30.885	30.930	30.293
	Totaal activa	31.332	30.885	30.930	30.293

PASSIVA					
2.1	Eigen Vermogen	18.708	18.708	18.351	18.441
2.2	Vorzieningen	3.637	3.190	3.592	2.864
2.4	Kortlopende schulden	8.988	8.988	8.988	8.988
	Totaal pasiva	31.332	30.885	30.930	30.293

(Bedragen in € 1.000)		31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
2.1.1	Bestemmingsreserve (publiek)	16.284	16.284	15.927	16.017
2.1.2	Bestemmingsreserve (privaat)	2.424	2.424	2.424	2.424
	Totaal 2.1. Eigen vermogen	18.708	18.708	18.351	18.441

Toelichting op de geconsolideerde meerjarenbalans

De in deze paragraaf opgenomen balans is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2016. In deze meerjarenbalans zijn de gegevens per 31-12-2015 aangepast aan de vastgestelde jaarrekening. De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de meerjarenbegroting 2016 zijn gelegen in de aanpassingen in voorzieningen en eigen vermogen.

De mutaties in het eigen vermogen tussen de prognosejaren worden veroorzaakt door de geprognostiseerde resultaten en de mutaties in de voorzieningen. In 2016 wordt € 5,8 miljoen geïnvesteerd in de vernieuwing van het vmbo, ICT middelen, duurzaamheid en de vervanging van materiële activa.

In de meerjarenbegroting is vanaf 2017 t/m 2020 rekening gehouden met een jaarlijks extrabudget van € 500.000 ten behoeve van de realisatie van de nieuwe koers. Daarnaast is in de meerjarenbegroting rekening gehouden met reservering van de verschillen tussen de T-1- en de T-O-systematiek. De jaarlijkse reservering heeft effect op onze vermogenspositie. De financiële buffer na correctie van het private vermogen beweegt zich de komende jaren tussen 8% en 9%. OVO Zaanstad heeft eerder vastgesteld dat bij het risicoprofiel van de stichting een financiële buffer van 7% verstandig is.

De onderhoudsstaat van onze schoolgebouwen is goed op orde.

De Meerjaren Onderhoudsvoorziening binnen OVO heeft een doorlooptijd van 10 jaar (start 2010). Voor Compas werken we met een Meerjaren Onderhoudsvoorziening van 30 jaar. Om beide voorzieningen beter met elkaar in balans te brengen én om het risico van een op termijn te lage voorziening te voorkomen, zal in 2016 een aanvang genomen worden met een onderzoek naar de gewenste hoogte van beide Meerjaren Onderhoudsvoorzieningen.

In het kader van de vernieuwing VMBO zullen in 2016 diverse bouwkundige aanpassingen binnen vmbo scholen moeten worden uitgevoerd. Deze investeringen zijn opgenomen in de schoolbegrotingen voor 2016.

Raming baten en lasten

(Bedragen in € 1.000)		2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Baten					
3.1	Rijksbijdragen	56.429	56.575	54.968	55.769
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	73	101	101	101
3.5	Overige baten	2.344	1.886	1.830	1.851
Totaal baten		58.846	58.562	56.898	57.721
Lasten					
4.1	Personeelslasten	47.545	47.293	45.806	45.978
4.2	Afschrijvingen	1.864	1.966	2.110	2.225
4.3	Huisvestingslasten	3.701	3.890	3.929	3.968
4.4	Overige lasten	5.537	5.591	5.582	5.640
Totaal lasten		58.648	58.739	57.427	57.811
Saldo baten en lasten		198	-178	-529	-90
5.0	Financiële baten en lasten	152	178	172	181
Totaal resultaat		350	-	-357	91

Toelichting op de meerjaren begroting

Resultaatanalyse 2016 - 2018

De meerjarenbegroting laat alleen in 2017 een negatief resultaat zien. In eerste instantie wordt de meerjarenbegroting positief beïnvloed door de dalende leerlingenaantallen (T-1 systematiek) en positief beïnvloed door de toename van de prestatieboxgelden.

In de meerjarenbegroting wordt vanaf 2017 jaarlijks € 500.000 gereserveerd voor het realiseren van de doelen van de koers 2016-2020. De scholen zullen eind 2016 schoolplannen aanleveren waarin de doelen van de Koers zijn verwerkt. De scholen formuleren hierin ook welke resultaten ze willen bereiken in 2020.

Rijksbijdragen

Bij de bepaling van de rijksbijdragen is rekening gehouden met de ontwikkelingen in de bekostiging volgens de meest actuele informatie van de VO-raad (30-10-2015).

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft een aantal gemeentelijke bijdragen en de subsidie op de zonnepanelen, waarvan wordt verwacht dat hier op middellange termijn geen grote wijzigingen in te verwachten zullen zijn.

Overige baten

Ondanks de geringe afname van de terugloop van de ouderbijdragen (als gevolg van een daling van leerlingen) wordt een constante lijn verwacht van de inkomsten.

Personeelslasten

De begroting van de personele lasten is gebaseerd op het personeelsbestand van 2015. Hierop heeft een aantal kwantitatieve mutaties plaatsgevonden als gevolg van leerlingdaling/leerlingstijging, extra subsidiebijdragen en medewerkers die pensioneren. Op 10 juli 2015 is op centraal niveau een 'Loonruimte-overeenkomst publieke sector 2015-2016' overeengekomen tussen vertegenwoordigers van werkgevers in de publieke sector en drie van de vier betrokken vakcentrales. De gevolgen hiervan zijn meegenomen in de meerjarenbegroting.

Verder is rekening gehouden met de individuele loonstijgingen (periodieke loonsverhogingen).

Aangezien de strategische personeelsplanning nog niet is afgerond, kunnen we niet zeggen of in de toekomst boventalligheid zal ontstaan. In eerdere jaren werd een fictief bedrag aan frictiekosten opgenomen. Dat is nu niet gedaan. Zie hierover ook de risicoparagraaf.

Afschrijvingen

In de begroting is met betrekking tot de nieuwe investeringen uitgegaan van de gemiddelde investeringsdatum van 1 juli van elk begrotingsjaar en wordt derhalve in het jaar van aanschaf vijftig procent van de afschrijvingslast in de exploitatie opgenomen.

De afschrijvingslasten laten een toename zien, als gevolg van een forse investering vanaf 2016.

Verder heeft de vernieuwing binnen het vmbo ook een groot aantal uitbreidingsinvesteringen tot gevolg die van invloed zijn op de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten worden voornamelijk bepaald door de kosten van energie, klein onderhoud en de dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Voor deze posten worden geen grote lastenstijgingen verwacht. De lichte stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door het gehanteerde inflatiepercentage van een procent.

Overige lasten

Ook voor de overige lasten wordt een rustig lastenverloop verwacht en wordt de lichte stijging vooral veroorzaakt door de inflatiecorrectie.

A.5.4.4. Overige rapportages

A.5.4.4.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

OVO kent een duidelijke planning- en controlcyclus, inclusief rollen, voorbereiding en besluitvorming door het College van Bestuur, schoolleiding, stafmedewerkers, Raad van Toezicht en medezeggenschap. In de planning- en controlcyclus zijn beleidsvoorbereiding, monitoring en verantwoording verankerd. Beleidsvoorbereiding vindt weerslag in koersplan, kaderbrief, jaarplan, begroting en prestatieafspraken. Monitoring vindt plaats middels maandelijkse rapportages en een digitaal rapportagesysteem waarin informatie uit leerlingenadministratie, personeelssysteem en financiële administratie wordt gepresenteerd. Binnen OVO wordt drie keer per jaar een perioderapportage opgesteld die per school besproken wordt tussen schoolleiding en bestuur en voor OVO als geheel tussen bestuur en Raad van Toezicht. Horizontale en verticale verantwoording wordt afgelegd via het jaarverslag.

A.5.4.4.2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

In de meerjarenbegroting zijn onderstaande risico's en onzekerheden gedefinieerd:

Leerlingontwikkeling

Voor de meerjarenbegroting is uitgegaan van de prognoses van Planning Verband Groningen BV (PVG), uitgevoerd in opdracht van de vo besturen en de gemeente Zaanstad. In dit onderzoek zijn alle twaalf vestigingen voor voortgezet onderwijs in de gemeente Zaanstad betrokken. Het risico van het verliezen van marktaandeel is beperkt, omdat met alle scholen een convenant is afgesloten over de verdeling van de leerlingeninstroom. Het risico dat het werkelijke aantal leerlingen kan afwijken van de prognose is en blijft moeilijk in te schatten. Ook is in de PVG-prognose niet meegenomen wat bijvoorbeeld het effect is van het beleid om het aantal leerlingen dat havo volgt te laten stijgen.

Rijksbijdrage OCW

De bekostiging van OCW op middellange termijn is een belangrijk risico. Ook op korte termijn kunnen onvoorziene beslissingen worden genomen. Dit blijkt in 2015, waarbij de compensatie van de stijgende loonkosten, voortkomend uit de 'Loonruimte-overeenkomst publieke sector 2015-2016' die per 10 juli 2015 is afgesloten, niet geheel wordt gecompenseerd in de rijksbekostiging. Het niet gecompenseerde deel moet worden gefinancierd uit het voordeel van de dalende werkgeverslasten pensioenpremie.

Op dit moment is er op Rijksniveau nog veel discussie over de ontwikkeling van de pensioenpremies. Daarbij gaat het zowel om de herstellpremie als om de reguliere pensioenpremie die eventueel met 2 á 3% verhoogd zou kunnen worden. Als deze kosten niet gecompenseerd worden is dat een risico.

Verder is de rijksbijdrage van OVO Zaanstad mede afhankelijk van de stijging of daling van de andere scholen voor voortgezet onderwijs in Nederland, vanwege het feit dat OCW een verdeelsystematiek toepast. Als bijvoorbeeld bij OVO Zaanstad sprake is van een leerlingdaling van drie procent en landelijk van een lager percentage, dan zal de rijksbijdrage voor OVO Zaanstad met meer dan met drie procent dalen.

LWOO/PRO-middelen

Ook leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) en praktijkonderwijs (PRO) vallen per 1 januari 2016 onder de verantwoordelijkheid van de samenwerkingsverbanden voortgezet onderwijs. Daarmee worden de samenwerkingsverbanden verantwoordelijk voor alle vormen van onderwijsondersteuning die leerlingen in de klas nodig hebben, zodat ze goed kunnen afwegen welke ondersteuning het beste bij een leerling past. Het samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen om vooralsnog de huidige landelijke criteria voor LWOO te blijven hanteren. Het

samenwerkingsverband wil eerst, in overleg met de deelnemende besturen, een inhoudelijke visie formuleren op de inzet van deze middelen. OVO Zaanstad ontvangt ongeveer 4,5 miljoen euro aan LWOO/PRO-middelen.

Potentieel zijn er drie risico's aan de LWOO-financiering gebonden: het samenwerkingsverband geeft de indicaties af en de vo-instellingen ontvangen de vergoeding rechtstreeks van OCW. Ditzelfde bedrag wordt weer gekort bij de samenwerkingsverbanden. Een risico kan zijn dat het aantal aanvragen hoger is dan het beschikbare budget van het samenwerkingsverband. Dit risico is voor OVO Zaanstad te verwaarlozen.

Een ander risico is de keuze voor een vereveningssysteem, waarover de minister in de loop van 2016 een beslissing zal nemen. Dit zal voor onze regio ongunstig uitvallen, aangezien we circa dertig procent meer LWOO-leerlingen hebben dan het landelijk gemiddelde. Het effect hiervan zal op zijn vroegst pas in 2018 merkbaar zijn.

Een laatste risico is dat de bijdrage van de samenwerkingsverbanden aan de scholen wordt verlaagd in het geval dat het budget voor zware ondersteuning aan het speciaal onderwijs onvoldoende blijkt te zijn. In een extreme situatie zou zelfs het tekort kunnen worden gekort op de lumpsum van de vo-scholen. Dit risico is echter erg klein.

Ontwikkeling lonen

Op 10 juli 2015 is een loonakkoord tot stand gekomen. Inmiddels is in april 2016 een onderhandelaarsakkoord gesloten tussen de sociale partners. De financiële consequenties daarvan zijn nog niet volledig duidelijk.

Strategische personeelsplanning

Het opstellen van een strategische personeelsplanning is uitgesteld tot 2016. Volgens de eerste berekeningen sluit de absolute uitstroom van het personeel als gevolg van pensionering redelijk aan bij de verwachte lagere leerlingaantallen.

Het is nog niet duidelijk of benodigde expertise van het onderwijspersoneel aansluit bij de ontwikkeling van het aantal en type leerlingen. Ook de vernieuwing vmbo en de ambitie om meer leerlingen havo/vwo te laten volgen, kan gevolgen hebben voor de strategische personeelsplanning.

Vernieuwing vmbo

Op 1 augustus 2016 worden nieuwe beroepsgerichte examenprogramma's ingevoerd in het vmbo. Vanaf die datum kent het vmbo tien beroepsgerichte profielen, die bestaan uit een kern, een beroepsgericht profielvak en beroepsgerichte keuzevakken. Deze vernieuwing kan tot gevolg hebben dat leerlingen voor een geheel andere profielkeuze gaan kiezen dan dat nu het geval is. Dit heeft directe gevolgen voor onze onderwijsorganisatie.

Ziektewet flex, WGA en verrekening uitkeringslasten

Net als vorig jaar vormt de werkgeverspremie van de ZAVO (ziekte- en arbeidsongeschiktheidsregeling voortgezet onderwijs) en de WOVO (werkloosheidsregeling onderwijspersoneel voortgezet onderwijs) een financieel risico. In 2014 was sprake van een forse stijging in de gehele onderwijssector. Voor 2015 zijn nog geen cijfers bekend. Op basis van een risico- en kostenanalyse is er besloten om voor de verzekering van de WGA lasten met ingang van 2016 terug te keren in het publieke bestel. Voor de verrekening uitkeringslasten ex-werknemer hebben wij een voorziening getroffen.

Werkgeverslasten pensioenpremie en sociale lasten

De ontwikkelingen van de pensioenpremies en sociale lasten zijn moeilijk te voorspellen en hiermee ook het werkgeversdeel. In 2014, 2015 en 2016 zien we dat de verlaging van de pensioenlasten niet leidt tot loonlastenverlichting, maar dat deze middelen gebruikt moeten

worden om de loonstijgingen te financieren. Het is geen vanzelfsprekendheid dat OCW de stijgingen van de werkgeverslasten compenseert. Dit blijft derhalve een financieel risico.

Nieuwe bekostiging

OCW heeft een voorzet gedaan voor een nieuw, vereenvoudigd bekostigingsmodel VO. De invoering hiervan was voorzien in 2018, maar gezien de reacties binnen de vo sector wordt dit waarschijnlijk vertraagd. De exacte gevolgen voor OVO Zaanstad zijn nog niet te overzien, maar het lijkt erop dat het zal resulteren in een lagere bekostiging. Hierin schuilt derhalve een financieel risico.

Bedrijfsvoering

Op 18 juni 2015 is in opdracht van het College van Bestuur door bureau Comeet een analyse gemaakt van de bedrijfsvoering. De hoofdconclusie is dat de organisatie niet in control is. Het College van Bestuur heeft op 30 september 2015 een plan van aanpak geschreven, waarin alle aanbevelingen van bureau Comeet zijn opgenomen. Medio februari 2016 zijn de meeste acties uit het plan van aanpak uitgevoerd. In april 2016 is de planning & control-cyclus op orde en dienen de verschillende processen met name geborgd worden.

Internationale Schakelklas (ISK)

De maatschappelijke actualiteit van een grotere vluchtelingenstroom zien we in beperkte mate terug bij de ISK. Er wordt nu een extra groep gestart. Het kan zijn dat er in 2016 extra groei zal zijn die nu nog niet te voorspellen is. Dat zal afhangen van de mate waarin Zaanstad extra statushouders huisvest en/of meer gezinnen opneemt die in de asielzoekersprocedure zitten. Extra groei van de ISK kan een financieel risico met zich meebrengen.

Onderhoudsvoorziening

OVO Zaanstad en VO Compas beschikken over een aantal gebouwen die door de gemeente Zaanstad beschikbaar zijn gesteld. Zij dragen de kosten en het risico voor zowel het zogenaamde exploitatieonderhoud als het groot onderhoud. Aangezien het gebouwenbestand nog vrij nieuw is, zijn de MJOP's van OVO gebaseerd op tien jaar (2010-2020) en die van Compas op 30 jaar. Logischerwijs vertoont het MJOP van OVO minder onderhoudskosten voor groot onderhoud dan in de jaren na 2020 het geval zal zijn. Hierin schuilt een financieel risico, vooral op de installatietechnische onderdelen van de gebouwen. In 2016 wordt nader onderzocht of dit het geval is.

Om het risicobewustzijn te vergroten is begin 2016 een risicobijeenkomst gepland met bestuur en schoolleiding. Daarin is aan de orde gekomen wat de belangrijkste risico's zijn, welke kansen er tegenover staan en welke maatregelen genomen kunnen worden. De uitkomst van deze bijeenkomst is identificatie van de vijf belangrijkste risico's voor OVO Zaanstad: sociale onveiligheid, onvoldoende gekwalificeerd personeel, werkdruk, ontwikkeling leerlingaantallen en de beveiligingsvraagstukken rond ICT.

A.5.4.4.3. Rapportage Toezichthoudend Orgaan

Samenstelling Raad van Toezicht 2015

Ruud Vreeman	voorzitter en lid remuneratiecommissie
Josette de Goede	plaatsvervangend voorzitter
Jan Leegwater	lid auditcommissie en remuneratiecommissie
Frank Tromp	lid auditcommissie
Alwin Hietbrink	lid

Er zijn in 2015 geen wijzigingen geweest in de samenstelling van de Raad van Toezicht.

Nevenfuncties Raad van Toezicht

Ruud Vreeman

- Voorzitter Contractspelersfonds KNVB (CFK)
- Lid Eerste Kamer
- Voorzitter Raad van Toezicht Zuidelijk Toneel
- Lid adviesraad Otto Workforce
- Voorzitter bestuur theater "Nieuwe Vorst"
- Voorzitter plaatsingsadvies commissie Nationale Politie
- STAUN (Stichting Aandelen ARBO Unie)
- Lid Bestuur PARK (Expositie ruimte)
- Voorzitter Nederlandse IJshockeybond (NIJB)
- Voorzitter Raad van Toezicht Avans Hogeschool
- Curatorium MCPM - Instituut Fysieke Veiligheid
- Voorzitter Paritaire Commissie Aanpak Problematiek Chroom VI – Defensie
- Voorzitter Adviescommissie arbeidsvoorwaarden en FLNA LVNL

Josette de Goede

- Lid Raad van Commissarissen Wooncompagnie Hoorn
- Lid Raad van Toezicht Sopoh Hoofddorp

Jan Leegwater

- Bestuurslid Stichting Noorderlicht Den Helder
100 % aandeelhouder van Tetrix Holding BV.
Drie vestigingen voor beroepsonderwijs in Den Helder, Heerhugowaard en Zaandam
- Lid Raad van Advies Stichting Technicampus S3H Deventer
Praktijkcentrum mbo voor metaal, electro / installatie en bouwtechniek
- Lid Jury Techniekprijs Zaanstad
Vertegenwoordiger sector metaal

Alwin Hietbrink

- Voorzitter Per Saldo
Landelijke belangenvereniging van mensen met een persoonsgebonden budget
- Raadslid Gemeente Bergen
- Provinciale Staten van Noord-Holland

Werkwijze Raad van Toezicht

In de jaarcyclus van vergaderingen geeft de Raad van Toezicht uitvoering aan alle verantwoordelijkheden die aan de Raad van Toezicht zijn toebedeeld. Daarnaast nodigt de Raad van Toezicht vrijwel altijd een directeur of stafhoofd uit om zich via een presentatie inhoudelijk te laten informeren over de ontwikkelingen op een van de scholen dan wel op een beleidsterrein. Voorbeelden uit 2015 zijn presentaties over het Zuiderzee College en Saenstroom opdc.

Tussen de vergaderingen door worden de leden van de Raad van Toezicht schriftelijk geïnformeerd over actuele onderwerpen die binnen de organisatie en op de scholen spelen via de Nieuwslijn. Verder is de voorzitter regelmatig bijgepraat over interne ontwikkelingen. In februari 2015 is er een ontmoeting geweest tussen de Raad van Toezicht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Op 9 december 2015 was het jaarlijkse gesprek met wethouder Emmer van de gemeente Zaanstad. Daarnaast bezoekt de Raad van Toezicht de open dagen van de OVO scholen en is aanwezig bij diverse OVO informatie bijeenkomsten.

De Raad van Toezicht is in 2015 zes keer bijeen geweest. De vergaderingen werden bijgewoond door het College van Bestuur en de bestuurssecretaris. De Raad van Toezicht heeft zichzelf geëvalueerd op 25 november. De Raad van Toezicht onderschrijft de 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' en handelt daar ook naar.

Belangrijkste onderwerpen in 2015

Het jaar 2015 is gedomineerd door de fouten die in het voorjaar zijn gemaakt rond de formatieplanning 2015-2016. Er was ten onrechte een te krappe begroting opgesteld. Gezien het kritische belang is op 29 april een extra Raad van Toezicht vergadering ingelast. De conclusie uit deze vergadering was dat de Raad van Toezicht en het College van Bestuur vinden dat OVO beter in control moet komen en dat de Raad van Toezicht het College van Bestuur steunde in haar wens een onderzoek uit te voeren naar de bedrijfsvoering. Op basis van dit onderzoek, uitgevoerd door bureau Comeet, is een Plan van Aanpak 'Bedrijfsvoering in control' opgesteld door het College van Bestuur. De succesvolle uitvoering daarvan is benoemd als de prestatieafspraken voor 2015 tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur. In alle Raad van Toezicht vergaderingen na april is het onderwerp diepgaand besproken. Deze besprekingen werden voorbereid door gesprekken in de auditcommissie. De uitvoering van het plan wordt geëvalueerd medio februari 2016. Eind december 2015 is de verwachting dat OVO Zaanstad dan beter 'in control' is.

De Raad van Toezicht heeft na een aanbestedingsprocedure Dubois benoemd als controlerend accountant van OVO Zaanstad per 1 juli 2015.

Het nieuwe koersdocument 2020 met de titel 'Buitengewoon goed onderwijs' is door de Raad van Toezicht in haar december vergadering goedgekeurd. De belangrijkste thema's zijn: inhoudelijke inrichting van het onderwijs in 2020 (hart, hoofd, handen), vormgeving van het onderwijs in 2020 (structuur biedt ruimte) en de rol en positie van de docent in 2020 (docent als lerende professional).

Gedurende het proces hebben verschillende stakeholders, zoals ouders, leerlingen, docenten, management, als ook leden van de Raad van Toezicht, meegedacht over de koers. De Raad van Toezicht heeft aangegeven enthousiast te zijn over de gevolgde route om te komen tot het nieuwe koersdocument 2020. Men herkent zich in hetgeen besproken is. Er is waardering voor het feit dat de nadruk wordt gelegd op brede ontwikkelingen en vaardigheden op het gebied van burgerschap. Het spreekt aan dat het een compact geheel is en dat er ambitie spreekt uit het koersdocument.

Bezoldigingsbeleid Raad van Toezicht

In bijlage B.14 (Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen) wordt de vergoeding van de RvT weergegeven.

Conclusie

Samenvattend is de Raad van Toezicht van mening dat zij haar reguliere rol als toezichthouder, als klankbord en werkgever van het College van Bestuur goed heeft kunnen uitoefenen. Terugkijkend op het jaar 2015 is er sprake geweest van een goede sfeer tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur waarin de besluiten in unanimitieit zijn genomen. De Raad van Toezicht heeft haar toezichthoudende rol inzake de bedrijfsvoering scherp ingevuld.

A.6. BIJLAGE KLACHTENREGELING

Het bevoegd gezag heeft in 2015 drie klachten ontvangen die ter advies zijn voorgelegd aan de Klachtencommissie OVO Zaanstad;

1. Zaanlands Lyceum: een klacht over de tweede correctie bij het centraal examen. De klachtencommissie acht de klacht ongegrond.
2. Zaanlands Lyceum: een klacht over een verwijdering en de bijbehorende sanctie. De klachtencommissie acht de klacht op een onderdeel gegrond, op drie andere onderdelen ongegrond.
3. Bertrand Russell College: een klacht over de moeizame relatie tussen school en leerling. De klacht wordt door de klachtencommissie op alle vier onderdelen ongegrond verklaard.

In alle gevallen zijn de adviezen van de Klachtencommissie OVO Zaanstad overgenomen.

A.7. JAARVERSLAG VAN DE GMR VAN OVO ZAA NSTAD 2015

Aan het eind van het schooljaar 2014-2015 hebben verschillende leden van de GMR hun lidmaatschap beëindigd. Daardoor is de samenstelling van de GMR nogal gewijzigd. De huidige GMR bestaat uit:

School	Personeelsleden	Ouders
Bertrand Russell College	Jaap Verbruggen	Marcel Fortuin
Compaen VMBO	Paul Sindorff	Christine van der Heijden
Praktijkschool De Brug	Yolanda van Leijden	vacature
Saenredam College	Jeroen Bos	Jet Meelker
Saenstroom OPDC	Diana van der Poel	Homme Heida
Stafbureau OVO Zaanstad	Astrid Heijne	
Trias VMBO	Richard Muller	Sanne van Assema
Zaanlands Lyceum	Leo Swartsenburg	Joris van de Voort
Zuiderzee College	Joost van Duijn	vacature

Het Dagelijks Bestuur van de GMR bestaat uit Marcel Fortuin (voorzitter) en Richard Muller (secretaris).

In 2015 is de GMR 9 maal in vergadering bijeen geweest met het College van Bestuur. Het College van Bestuur heeft de GMR een groot aantal onderwerpen ter informatie, ter advisering of ter instemming voorgelegd. Tijdens de vergaderingen waren regelmatig functionarissen van OVO Zaanstad aanwezig om bepaalde onderwerpen nader toe te lichten.

De personeelsleden van de GMR hebben ook apart met het College van Bestuur vergaderd in de PGMR. In dit orgaan werden onderwerpen besproken die alleen voor het personeel van belang waren. De PGMR vergaderde eveneens 9 maal met het College van Bestuur.

Naast de formele vergaderingen is er ook informeel overleg geweest.

Het jaarlijkse overleg met de Raad van Toezicht vond plaats op 2 april.

De "Koers 2020" heeft in 2015 centraal gestaan. Het CvB heeft de GMR vanaf het begin tot aan het eind van het traject betrokken in dit proces, wat uiteindelijk heeft geleid tot het nieuwe koersdocument voor alle OVO scholen. Nu is het aan de scholen om hier verder invulling aan te geven.

De (P)GMR heeft in 2015 een positief advies uitgebracht over, dan wel instemming verleend aan een groot aantal onderwerpen, zoals de beleidsagenda 2016, het allocatiemodel, het eindexamenreglement, de begroting 2016, het jaarverslag 2014 en de vakantieregeling 2015-2016.

Daarnaast hebben het CvB en de PGMR veel tijd gestopt in het uitwerken van een nieuw taakbeleid. De kern hiervan bestond uit de gedachte dat zo weinig mogelijk centraal moest worden vastgelegd, waardoor de individuele scholen veel beleidsvrijheid zouden krijgen. Bij de stemming bleek dat de docenten van Stichting Compas en Stichting Saenstroom in ruime meerderheid instemden met dit nieuwe taakbeleid. Dit in tegenstelling tot de docenten van Stichting OVO Zaanstad. De meerderheid was te klein om het nieuwe taakbeleid ook hier in te voeren. In 2016 zal hier een vervolg aan worden gegeven.

Twee andere onderwerpen waar veel tijd in is gaan zitten, zijn de nieuwe inrichting van het Stafbureau en het nieuwe functiebouwwerk OOP. Over het eerste onderwerp is overeenstemming bereikt en momenteel vindt de uitvoering plaats. Het tweede onderwerp heeft veel vertraging opgelopen. Verwacht wordt dat dit in de eerste helft van 2016 kan worden afgerond.

Richard Muller, secretaris GMR

B. KALENDERJAARREKENING

B.1 Grondslagen voor de (geconsolideerde) jaarrekening

Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling jaarverslag onderwijs (RJO).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de (geconsolideerde) jaarrekening
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De activa en passiva zijn voor zover niet anders vermeld opgenomen tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en anderzijds de kosten en lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting OVO Zaanstad samen met rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. De rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Rechtspersonen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend worden niet betrokken in de consolidatie.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting OVO Zaanstad zijn de financiële gegevens opgenomen van Stichting VO Kompas.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor het eigen vermogen of resultaat.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafprijs, eventueel rekening houdend met een residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de afschrijvingstermijnen en afschrijvingspercentages is gekozen voor de systematiek van de Normeringscommissie Vergoedingsstelsel Voortgezet Onderwijs. Per categorie geeft dat het volgende beeld:

Categorie	Termijn	Percentage
Verbouwingen	7-40 jaar	14 - 2,5
Installaties	10 – 40 jaar	10 - 2,5
Schoolmeubilair	20 jaar	5
Bureaumeubilair	10 – 20 jaar	10 - 5
Apparatuur	10 jaar	10
Leer- en hulpmiddelen	10 jaar	10
Hard- en software	3 – 5 jaar	33 - 20
Schoolboeken	4 jaar	25

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening spaarverlof

Personeel heeft het recht om verlof op te bouwen volgens de spaarverlofregeling. De voorziening is bepaald door het aantal gespaarde verlofuren te waarderen tegen de gemiddelde GPL.

Voorziening personeelsbeloningen

De voorziening personeelsbeloningen jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt geen rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen, wel met de blijfkans. Bij het contant maken is 2,5% als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening verlofuren keuzebudget

Op grond van de cao heeft de werknemer de beschikking over een basisbudget van 50 uren. De werknemer heeft het recht zijn jaarlijks basisbudget gedurende maximaal vier jaar te sparen. De voorziening verlofuren is gevormd voor de gespaarde uren tegen het geldende uurtarief.

Gespaarde uren worden (m.u.v. de werknemers tot en met schaal 8) bij het beëindigen van het dienstverband niet uitbetaald aan de werknemer. Naast het basisbudget krijgt de werknemer van 57 jaar of ouder het recht op een aanvullend verlofbudget van maximaal 120 uur per jaar. Indien de werknemer gebruik maakt van zijn aanvullend verlofbudget geldt hiervoor een eigen bijdrage en heeft hij het jaarlijks recht om verlofuren te sparen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening onverzekerde WGA lasten

Deze voorziening heeft betrekking op de WGA lasten die niet onder de dekking van de verzekering vallen. De verplichting is opgebouwd rekening houdend met de geldende maximale looptijd van de WGA en de uitkeringslasten per maand.

Voorziening ex-medewerkers 25%

Er is een verplichting om uitkeringslasten aan ex-medewerkers te vergoeden. Deze uitkeringslasten worden voor 75% collectief en 25% individueel verrekend en in mindering gebracht op de Rijksbijdragen. De voorziening heeft betrekking op de uitkeringen die individueel worden verrekend. De voorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende de verwachte looptijd. Hierbij is rekening gehouden met de kans op werk. Bij het contant maken is 3,0% als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening planmatig onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, een en ander zoals blijkt uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Voorziening naheffing BTW

Deze voorziening heeft betrekking op een naheffingsaanslag door de belastingdienst. De naheffing is ontstaan door een btw verplichting tussen OVO en Compas voor de periode 2011 tot en met 2012.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd; uitgaven en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van het opmaken van de jaarrekening.

Grondslagen voor de opstelling van het (geconsolideerd) kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

B.2 Geconsolideerde Balans per 31-12-2015

Stichting OVO & Compas balans per 31 december 2015

1	Activa	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen, installaties en terreinen	3.669.094	3.878.593
1.2.2	Inventaris en apparatuur	6.150.859	6.037.773
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetaling	60.760	-
1.2.1	Materiele vaste activa	9.880.713	9.916.366
	Totaal vaste activa	9.880.713	9.916.366
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	173.480	180.090
1.5.3	Verbonden partijen	57.362	7.330
1.5.6	Overige overheden	5.763	34.866
1.5.7	Overige vorderingen	50.980	122.752
1.5.8	Overlopende activa	640.781	956.900
1.5	Vorderingen	928.366	1.301.939
1.7	Liquide middelen	20.555.057	19.034.481
	Totaal vlottende activa	21.483.423	20.336.420
	Totaal activa	31.364.136	30.252.786
2	Passiva	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
2.1	Eigen vermogen	18.707.677	18.357.911
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.541.274	1.734.411
2.2.3	Overige voorzieningen	1.095.604	1.092.207
2.2	Voorzieningen	3.636.878	2.826.618
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	913.002	823.779
2.4.5	Verbonden partijen	54.690	11.327
2.4.7	Belastingen en sociale lasten	1.996.998	1.970.761
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	494.553	602.918
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.654.250	1.799.632
2.4.10	Overlopende passiva	3.906.088	3.859.838
2.4	Kortlopende schulden	9.019.581	9.068.256
	Totaal passiva	31.364.136	30.252.786

B.3 Geconsolideerde Staat van baten en lasten 2015

	OVO&Compas Totaal Gerealiseerd 2015	OVO&Compas Totaal Begroting 2015	OVO&Compas Totaal Gerealiseerd 2014
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	56.429.072	55.359.000	52.952.737
3.2 Overige overheidsbijdragen	73.381	62.500	109.804
3.5 Overige baten	2.343.750	1.866.000	2.356.085
Totaal baten	58.846.203	57.287.500	55.418.626
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	47.545.442	47.155.500	46.816.170
4.2 Afschrijvingen	1.864.217	1.839.500	1.703.748
4.3 Huisvestingslasten	3.701.420	3.889.000	3.610.960
4.4 Overige instellingslasten	5.537.351	5.583.500	5.476.199
Totaal lasten	58.648.430	58.467.500	57.607.077
Saldo baten en lasten	197.773	-1.180.000	-2.188.451
5.1* Financiële baten en lasten	151.993	300.000	222.816
Totaal resultaat	349.766	-880.000	-1.965.635

B.4 Geconsolideerde Kasstroomoverzicht 2015

Kasstroom Stichting OVO Zaanstad & Compas	2015 (EUR)	2014 (EUR)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en Lasten	197.773	-2.188.451
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.864.217	1.705.221
Mutaties voorzieningen	810.259	291.216
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	416.094	-304.253
Schulden	-80.332	106.686
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.010.239	1.798.871
Ontvangen interest	141.129	222.816
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.349.140	-166.764
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen materiële vaste activa	-1.833.076	-2.370.764
Desinvesteringen in materiële vaste activa	4.512	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.828.564	-2.370.764
Mutatie liquide middelen	1.520.576	-2.537.528

B.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1 Gebouwen, terreinen en installaties

Verloopoverzicht	1.2.1 Gebouwen, installaties en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.4 In uitvoering en vooruitbetaald	Totaal materiele vaste activa
Stand aan het begin van de periode				
Aanschafwaarde	8.887.943	17.453.261	-	26.341.203
Cumulatieve afschrijving	5.009.350	11.415.487	-	16.424.837
Boekwaarde 1-1-2015	3.878.593	6.037.773	-	9.916.366
Verloop gedurende de periode				
Investerings	125.670	1.646.646	60.760	1.833.076
Desinvesteringen		2.884.110		2.884.110
Afschrijvingen	335.168	1.529.049		1.864.217
Afschrijving op desinvesteringen		2.879.598		2.879.598
Mutatie gedurende periode	-209.498	113.085	60.760	-35.653
Stand aan het eind van de periode				
Aanschafwaarde	9.013.613	16.215.797	60.760	25.290.169
Cumulatieve afschrijving	5.344.519	10.064.938	-	15.409.456
Boekwaarde 31-12-2015	3.669.094	6.150.859	60.760	9.880.713

1.5 Vorderingen

	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
1.5.1 Debiteuren	173.480	180.090
1.5.3 Verbonden partijen	57.362	7.330
1.5.6 Overige overheden	5.763	34.866
1.5.7 Overige vorderingen	50.980	122.752
1.5.8 Overlopende activa	640.781	956.900
1.5 Vorderingen	928.366	1.301.938

Uitsplitsing

1.5.7.1 Overige vorderingen	50.980	122.752
Vooruitbetaalde kosten	493.784	813.376
Verstreckte voorschotten	9.329	16.721
Nog te ontvangen interest	137.667	126.803
1.5.8 Overlopende activa	640.781	956.900

1.4 Liquide middelen

	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	12.783	10.959
1.7.2 Betaalrekeningen	2.688.283	2.065.348
1.7.3 Spaarrekeningen	17.853.992	16.958.174
1.7 Liquide middelen	20.555.057	19.034.481

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2015 EUR
2.1. Bestemmingsreserve (publiek)	15.934.154	349.766	-	16.283.920
Bestemmingsreserve (privaat)	2.423.757	-	-	2.423.757
2.1 Eigen vermogen	18.357.911	349.766	-	18.707.677

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand per 31-12-2015 EUR	Kortlopend deel < 1 jaar EUR	Langlopend deel > 1 jaar EUR
Voorziening personeelsbeloningen	355.449	141.256	65.618	-	431.087	21.884	409.203
Voorziening spaarverlof	528.357	38.969	62.591	-	504.735	38.102	466.633
Voorziening verlofsparen keuzebudget	119.000	312.329	-	-	431.329	-	431.329
Voorziening onverzekerde WGA lasten	661.816	10.238	68.237	-	603.817	80.444	523.373
Voorziening ex-medewerkers 25%	-	315.355	-	-	315.355	35.690	279.665
Voorziening langdurig zieken	69.789	298.626	113.465	-	254.950	181.293	73.657
2.2.1 Totaal personeelsvoorzieningen	1.734.411	1.116.773	309.912	-	2.541.272	357.413	2.183.859
Planmatig onderhoud	1.022.208	740.004	696.608	-	1.065.604	1.065.604	-
Voorziening naheffing BTW	70.000	-	-	40.000	30.000	30.000	-
2.2.3 Totaal overige voorzieningen	1.092.208	740.004	696.608	40.000	1.095.604	1.095.604	-
2.2 Totaal voorzieningen	2.826.619	1.856.777	1.006.520	40.000	3.636.877	1.453.017	2.183.859

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
2.4.3 Crediteuren	913.002	823.779
2.4.5 Verbonden partijen	54.690	11.327
2.4.7 Belastingen en sociale lasten	1.996.998	1.970.761
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	494.553	602.918
2.4.9 Overige kortlopende schulden	1.654.250	1.799.632
2.4.10 Overlopende passiva	3.906.088	3.859.838
2.4 Kortlopende schulden	9.019.581	9.068.256

Uitsplitsing

2.4.7.1 Loonheffing	1.957.960	1.966.229
2.4.7.2 Omzetbelasting	39.038	4.532
Belastingen en sociale lasten	1.996.998	1.970.761

Vooruitontvangen subsidies OCW

2.4.10.2 geormerkt	-	311.903
2.4.10.5 Vakantiegeld	1.421.072	1.440.206
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	20.800	24.776
2.4.10.8 Overige	2.464.216	2.082.954
Overlopende passiva	3.906.088	3.859.838

B.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Ondersteuning samenwerkingspartners

Het stafbureau van OVO Zaanstad verricht in het kader van een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering en ondersteuning van het primaire proces werkzaamheden voor stichting Saenstroom en het coöperatief samenwerkingsverband Zaanstreek.

Eeuwigdurende vordering OCW

Op grond van de wijziging van RJ 660.204 is de langlopende vordering op het Ministerie van OCW afgewaardeerd naar nul, omdat deze pas wordt geïnd bij liquidatie van de stichting. Het betreft derhalve een niet uit de balans blijvende vordering. De vordering is gebaseerd op de verplichting van maximaal 7,5% van de loonlasten in de laatste maand.

Langlopende contracten

Er is een langlopend huurcontract afgesloten met Kuijs Reinder Kakes voor het pand Stationsstraat 77 te Zaandam, voor een periode van 5 jaar lopend vanaf 01-02-2013. Dit contract is vervolgens te verlengen met 3 jaar en daarna eventueel te verlengen met telkens een periode van twee jaar.

Per balansdatum bedraagt de toekomstige huurverplichting inclusief bijkomende leveringen en diensten € 198.000,-.

Bankgarantie

Stichting OVO Zaanstad heeft aan de verhuurder, Kuijs Reinder Kakes, een bankgarantie afgegeven van € 34.255. De bankgarantie heeft betrekking op de huur van het bedrijfspand aan de Stationsstraat 77 te Zaandam. De geldigheid van de bankgarantie is tot tenminste zes maanden na de datum waarop het gehuurde feitelijk is ontruimd en tevens de huurovereenkomst is beëindigd.

B.7 Overzicht verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Stat. Zetel</u>	<u>Code activiteiten</u>
Stichting Saenstroom	Stichting	Gemeente Zaanstad	4
Coöperatief Samenwerkingsverband			
Onderwijs VO Zaanstreek	Coöperatie	Gemeente Zaanstad	4
Stichting Compas	Stichting	Gemeente Zaanstad	4

Stichting Saenstroom

Door de bestuurssamenstelling heeft OVO Zaanstad in de stichting Saenstroom geen beslissende zeggenschap.

Bestuur

Mevrouw B.B. Dijkgraaf , voorzitter, voorzitter College van Bestuur OVO Zaanstad
De heer B. Schumacher, namens de stichting Zaam

Directie

De heer H. van Benthem, directeur

Omschrijving doelstelling

Het doel van Stichting Saenstroom is om de leerlingen, die naar het OPDC zijn verwezen vanwege leerachterstanden en sociaal-emotionele problemen, zo te begeleiden dat zij de bovenbouwopleiding met succes op een reguliere vmbo-school kunnen volgen. Belangrijke elementen van die begeleiding zijn: geborgenheid, kleine klassen, vaste docenten, duidelijke structuren, extra ondersteuning en individuele zorg.

Coöperatief Samenwerkingsverband

Onderwijs VO Zaanstreek

OVO Zaanstad heeft geen beslissende zeggenschap

Bestuur/Directie

Mevrouw E. de Boer

Omschrijving doelstelling

Het Samenwerkingsverband vo in de Zaanstreek staat voor een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, zodat alle leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken, ook die leerlingen, die extra ondersteuning behoeven. Passend onderwijs betekent dat iedere leerling het onderwijs en de ondersteuning krijgt die past bij zijn/haar ontwikkelingsniveau.

Stichting Compas

Stichting Compas is voor 100% geconsolideerd in stichting OVO Zaanstad.

De financiële gegevens zijn opgenomen bij de bijlage D2 t/m D4.

Bestuur

Mevrouw B.B. Dijkgraaf , voorzitter, voorzitter College van Bestuur OVO Zaanstad

Directie

Mevr. S. Campos, directeur

Omschrijving doelstelling

Het Zuiderzee College is een algemeen bijzondere school die openstaat voor elke leerling, ongeacht herkomst of levensbeschouwing. Ons uitgangspunt is respect voor elkaar, voor ieders achtergrond en overtuiging.

B.8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Baten

	2015 EUR	2015 EUR	2014 EUR
	Gerealiseerd	Begroting	Gerealiseerd
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	54.249.072	53.420.500	51.237.904
3.1.2 Overige subsidies OCW	3.737.988	3.416.500	4.036.263
3.1.3 Af: inkomensoverdrachten	-2.074.246	-1.919.000	-2.497.818
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	516.258	441.000	176.388
3.1 Rijksbijdragen	56.429.072	55.359.000	52.952.737
<u>Uitsplitsing</u>			
3.1.2.1 Geormerkte subsidies	-	50.267	54.275
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies	3.737.988	3.366.233	3.981.988
Overige subsidies OCW	3.737.988	3.416.500	4.036.263
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	73.381	62.500	109.804
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	73.381	62.500	109.804
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	44.071	26.500	32.534
3.5.2 Detachering	100.819	37.500	41.255
3.5.5 Ouderbijdragen	1.744.794	1.585.000	1.762.812
3.5.6 Overige	454.065	217.000	519.484
3.5 Overige baten	2.343.750	1.866.000	2.356.085
3 Totaal baten	58.846.203	57.287.500	55.418.626

Lasten

	2015 EUR	2015 EUR	2014 EUR
	Gerealiseerd	Begroting	Gerealiseerd
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	42.535.224	42.903.000	42.424.304
4.1.2 Overige personele lasten	5.298.393	4.252.500	4.551.085
4.1.3 Af: uitkeringen	-288.175	-	-159.220
4.1 Personeelslasten	47.545.442	47.155.500	46.816.170
<u>Uitsplitsing</u>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	34.243.582	33.919.500	33.640.129
4.1.1.1 Af: uitkering uit personele voorziening	-309.912	-214.500	-428.180
4.1.1.2 Sociale lasten	4.155.752	4.169.000	4.116.934
4.1.1.3 Pensioenpremies	4.445.802	5.029.000	5.095.422
Lonen en salarissen	42.535.224	42.903.000	42.424.304
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.116.776	234.000	818.711
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	980.905	923.500	940.452
4.1.2.3 Overig	3.200.712	3.095.000	2.791.923
Overige personele lasten	5.298.393	4.252.500	4.551.085

	2015 EUR Gerealiseerd	2015 EUR Begroting	2014 EUR Gerealiseerd
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	1.864.217	1.839.500	1.703.748
4.2 Afschrijvingen	1.864.217	1.839.500	1.703.748
<i>Uitsplitsing</i>			
4.2.2.1 Gebouwen / Installaties	550.512	551.000	522.839
4.2.2.1 Gepassiveerde subsidies	-412.344	-411.000	-411.400
4.2.2.2 Inventaris	1.102.217	1.090.000	982.135
4.2.2.3 Projecten	6.470	6.500	15.057
4.2.2.4 Boeken	617.362	603.000	595.117
Afschrijvingen	1.864.217	1.839.500	1.703.748
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	401.931	431.000	418.448
4.3.2 Verzekeringslasten	29.507	25.500	28.668
4.3.3 Onderhoud	672.074	704.500	746.944
4.3.4 Energie en water	539.178	625.000	528.035
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.182.394	1.251.500	1.072.665
4.3.6 Heffingen	59.267	57.000	58.665
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	808.312	740.000	740.005
4.3.7 Vrijval onderhoudsvoorziening	-68.308	-	-68.308
4.3.8 Overige	77.066	54.500	85.838
4.3 Huisvestingslasten	3.701.420	3.889.000	3.610.960
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	1.690.377	1.524.000	1.437.352
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.180.057	2.072.500	2.291.597
4.4.3 Dotaties overige voorzieningen	-40.000	-	70.000
4.4.4 Overige	1.706.917	1.987.000	1.677.252
4.4 Overige lasten	5.537.351	5.583.500	5.476.201
<i>Specificatie honorarium</i>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	49.916	51.500	46.272
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	-	-	2.329
Accountantslasten	49.916	51.500	48.601
4 Totaal lasten	58.648.431	58.467.500	57.607.079

Financiële opbrengsten en kosten

	2015 EUR Gerealiseerd	2015 EUR Begroting	2014 EUR Gerealiseerd
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	151.993	300.000	222.816
5 Financiële baten en lasten	151.993	300.000	222.816

B.9 Toelichting op de afwijkingen t.o.v. de begroting

Hieronder worden de opvallende verschillen tussen realisatie en begroting nader toegelicht.

Rijksbijdragen OCW

De personele bijdrage is hoger geworden doordat er meer (LWOO) leerlingen zijn geteld dan was begroot en omdat de vergoedings-GPL met 1,45% is verhoogd. Een percentage van 0,44% betreft de kabinetsbijdrage in de loonkostenontwikkeling. Verder is er sprake van een verhoging van 1% ter dekking van de afspraken vanuit het Centraal Loonakkoord (percentage stijging cumulatief is 1,45%). De materiële bijdrage en de bijdrage lesmateriaal zijn hoger vanwege de gestegen leerlingaantallen.

Overige subsidies OCW

Doelsubsidies	Begroting	Realisatie	Vershil
Leerplusarrangement	280.000	345.000	65.000
Nieuwkomersregeling	113.000	213.510	100.510
Eerste opvang vreemdelingen	56.500	119.250	62.750
Prestatiebox	1.153.000	1.169.564	16.564
Functiemix	1.124.500	1.150.691	26.191
Overige doelsubsidies	689.500	739.973	50.473
Totaal	3.416.500	3.737.988	321.488

Deze hogere toekenningen konden niet worden voorzien tijdens het begrotingsproces en hebben te maken met een hoger leerlingaantal.

Enkele subsidies zoals prestatiebox en leermiddelen worden ingezet op schooljaar en daarom deels gereserveerd op de balans.

Ouderbijdragen

De baten zijn € 160.000 hoger dan was begroot. De uitgaven op buitenlesactiviteiten zijn ook hoger dan begroot; een bedrag van €116.000. Er worden meer buitenlandreizen georganiseerd en ook de kosten van deze reizen zijn hoger.

Overige baten

Hoger dan begroot met name door een vrijval reservering VAVO/detachering
Afboeking 100% van het restant van de reservering 2013 en 50% van het restant van de reservering 2014.

Op basis van inschattingen nemen wij jaarlijks een reservering op voor de te verwachten nota's vanuit de onderwijsinstellingen waar wij leerlingen detacheren.

Lonen en salarissen

Over de gehele linie is er op de scholen en de staforganisatie minder fte ingezet dan was begroot. De bruto lonen zijn verhoogd conform de afspraken uit het centraal loonakkoord waarbij een loonstijging van 0,8% per 1 januari en 1,25% per 1 september plus een eenmalige uitkering van € 500,- is afgesproken.

FTE's	Begroting	Realisatie	Vershil
DIR	18	36	18
OOP	133	132	-1
OP	479	455	-24
Ziektevervangning via lonen	0	8	8
Totaal FTE via lonen	630	631	1
Uitkeringen	0	-4	-4
Totaal FTE	630	627	-3

Bovenstaande tabel laat zien dat er meer fte in de directie categorie is verloond dan is begroot. De reden hiervan is dat gedurende het jaar de afdelingsleiders verplaatst zijn naar de categorie DIR. De gerealiseerde fte's zijn gemiddeld over een heel jaar.

De 3 fte minder inzet zorgt voor een positief efficiëntieverschil op de lonen van € 209.500. De stijging van de brutolonen als gevolg van loonstijgingen bedraagt € 721.000. De pensioenlasten zijn lager dan begroot. De pensioenpremies zijn verlaagd met 0,8% m.i.v. 1 januari en met 0,4% per 1 juli van dit jaar. De franchises zijn daarentegen wat verhoogd.

Er is 8 fte ingezet als ziektevervangings via verloning.

De totale loonkosten van ziektevervangings via eigen personeel bedragen	499.145
De kosten van inhuur personeel t.b.v. ziektevervangings bedragen	<u>563.224</u>
Totaal	1.062.369
Kosten ziektevervangings begroot (op rekening inleen personeel) in totaal	590.000

Dotaties personele voorzieningen

Personeelsvoorzieningen	Begroting	Realisatie	Vershil
Personeelsbeloningen	-	141.256	141.256
Spaarverlof	19.500	38.969	19.469
Onverzekerde WGA lasten	-	10.238	10.238
Verlofsparen keuzebudget	-	312.330	312.330
Langdurig zieken	214.500	298.626	84.126
Ex-medewerkers 25%	-	315.355	315.355
Totaal	234.000	1.116.774	882.774

De bepaling van de dotatie voorziening personeelsbeloningen is conform de laatste regelgeving aangepast.

De dotatie voorziening verlofsparen keuzebudget is begroot, tezamen met de andere keuzes zoals uitbetalen of extra pensioenen, onder de overige personele lasten.

De voorziening ex medewerkers 25% is dit jaar getroffen voor de lasten van ex medewerkers die een werkloosheidsuitkering ontvangen en waarvan de lasten voor 25% worden verrekend op de werkgever.

Overige personele lasten

Met name hoog door hogere kosten inleen personeel en inleen wegens ziektevervangings. Deels wordt dit gecompenseerd door lagere uitgaven op scholing.

Overige lasten

De grootste verschillen ten opzichte van de begroting vallen onder de noemer projecten.

Projecten	Begroting	Realisatie	Vershil
Leiderschap	175.000	59.704	-115.296
Koers 2016-2020	66.000	46.291	-19.709
info analyse	50.000	15.860	-34.140
ID fonds	40.000	3.926	-36.074
Collegiale visitatie	35.000	3.612	-31.388
Magister Scan	30.000	1.027	-28.973
Ontwikkeling Duurzaamheid	25.000	14.974	-10.026
VMBO beraad	20.000	7.087	-12.913
Centrale aanmelding	15.500	15.979	479
Keuzegids	11.000	2.313	-8.687
Routekaart vernieuwing VMBO	10.000	-	-10.000
Overige kleine projecten	52.000	26.314	-25.686
Totaal	529.500	197.087	-332.413

B.10.1 Balans Stichting OVO Zaanstad per 31-12-2015

Stichting OVO balans per 31 december 2015			
1	Activa	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	3.484.517	3.681.634
1.2.2	Inventaris en apparatuur	5.377.563	5.326.599
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetaling	24.032	-
1.2	Materiële vaste activa	8.886.112	9.008.233
	Totaal vaste activa	8.886.112	9.008.233
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	158.512	159.505
1.5.3	Verbonden partijen	611.914	450.282
1.5.7	Overige overheden	513	34.866
1.5.8	Overige vorderingen	46.740	90.108
1.5.9	Overlopende activa	626.854	913.051
1.5	Vorderingen	1.444.533	1.647.815
1.7	Liquide middelen	17.892.746	16.666.735
	Totaal vlottende activa	19.337.279	18.314.551
	Totaal activa	28.223.391	27.322.784
2	Passiva	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
2.1	Eigen vermogen	17.113.109	16.858.128
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.362.122	1.565.097
2.2.3	Overige voorzieningen	729.740	832.315
2.2	Voorzieningen	3.091.861	2.397.411
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	741.174	761.741
2.4.5	Verbonden partijen	68.155	16.328
2.4.7	Belastingen en sociale lasten	1.742.703	1.732.140
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	432.068	525.199
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.506.290	1.576.535
2.4.10	Overlopende passiva	3.528.032	3.455.303
2.4	Kortlopende schulden	8.018.421	8.067.245
	Totaal passiva	28.223.391	27.322.784

B.11.1 Staat van baten en lasten Stichting OVO Zaanstad 2015

	OVO Totaal Gerealiseerd 2015	OVO Totaal Begroting 2015	OVO Totaal Gerealiseerd 2014
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	49.441.830	48.551.500	46.716.586
3.2 Overige overheidsbijdragen	68.131	57.500	89.179
3.5 Overige baten	2.138.238	1.540.500	2.188.126
Totaal baten	51.648.200	50.149.500	48.993.892
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	41.464.752	41.381.500	41.164.630
4.2 Afschrijvingen	1.672.685	1.654.000	1.520.066
4.3 Huisvestingslasten	3.269.491	3.440.000	3.216.100
4.4 Overige instellingslasten	5.138.277	5.147.000	4.957.726
Totaal lasten	51.545.206	51.622.500	50.858.522
Saldo baten en lasten	102.994	-1.473.000	-1.864.630
5.1* Financiële baten en lasten	151.993	300.000	192.869
Totaal resultaat	254.987	-1.173.000	-1.671.761

B.12.1 Kasstroomoverzicht Stichting OVO Zaanstad 2015

Kasstroom Stichting OVO Zaanstad	2015 (EUR)	2014 (EUR)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en Lasten	102.994	-1.864.630
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.672.685	1.521.591
Mutaties voorzieningen	694.450	234.262
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	245.805	-303.531
Schulden	-80.486	-423.756
Totaal kasstroomuit bedrijfsoperaties	2.532.454	1.028.566
Ontvangen interest	141.129	192.869
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.776.577	-643.195
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investerings materiële vaste activa	-1.550.566	-1.985.219
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.550.566	-1.985.219
Mutatie liquide middelen	1.226.011	-2.628.414

B.13 Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule				
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Prestatie afgerond
			EUR	Ja/Nee
LERARENBEURS LB LBV4	638738-1	25-11-2014	13.133	ja
LERARENBEURS LB LBV4	645055-1	25-11-2014	58.675	ja
LERARENBEURS LB LBV4	645066-1	1-10-2014	83.241	ja
LERARENBEURS LB LBV4	645076-1	6-11-2014	12.634	ja
LERARENBEURS LB LBV5	708473-1	27-10-2015	89.940	nee
LERARENBEURS LB LBV5	708562-1	25-11-2015	83.484	nee
LERARENBEURS LB LBV5	709051-1	25-11-2015	7.909	nee
ZIJ-INSTROOM ZI4V	640851-1	30-7-2014	40.000	nee
ZIJ-INSTROOM ZI5V	719948-1	5-11-2015	20.000	nee

B.14 Model WNT Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	B. Dijkgraaf	C. Compas
Functie (s)	CvB, voorzitter	CvB, lid
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Echte dienstbetrekking	ja	ja
Individueel WNT-maximum	178.000	178.000
Bezoldiging		
Beloning	102.336	96.975
Belastbare onkostenvergoedingen	757	-
Beloningen betaalbaar op termijn	14.831	13.423
<i>Subtotaal</i>	117.924	110.397
-/- Onverschuldigde betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	117.924	110.397

Toezichhoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	R. Vreeman	F.M. Tromp	J. Leegwater	J.P.A. de Goede	A. Hietbrink
Functie (s)	Voorzitter	Lid RvT - Audit	Lid RvT - Audit	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.700	17.800	17.800	17.800	17.800
Bezoldiging					
Beloning	8.000	6.000	6.000	4.000	4.000
Belastbare onkostenvergoedingen	307				15
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>	8.307	6.000	6.000	4.000	4.015
-/- Onverschuldigde betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	8.307	6.000	6.000	4.000	4.015

C. OVERIGE GEGEVENS

C.1 Voorstel tot bestemming van exploitatiesaldi

Aan het bestuur wordt voorgesteld om het exploitatiesaldo van € 349.766 aan de reserve toe te voegen. Het voorstel is reeds verwerkt in het eigen vermogen.

C.2 Controleverklaring v/d onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op blz. 45 en 46.

D. BIJLAGEN

D.1 Gegevens over de rechtspersonen

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad

Adres: Stationsstraat 77
Postadres: Postbus 451
Postcode en plaats: 1500 EL Zaanadam

Telefoon: 075 6401548
Fax: 075 6222214
E-mail: info@ovo-zaanstad.nl
Website: www.ovo-zaanstad.nl

Bestuursnummer: 41581 en 41808

Brinnummers: 20CN, 20EY, 20FC, 20FF, 29YT

<i>Naam</i>	<i>Brinnummer</i>	<i>Sector</i>
1. Scholengroep Zaanadam	20CN	VO
2. Scholengroep Krommenie	20EY	VO
3. Saenredam College	20FC	VO
4. Praktijkschool De Brug	20FF	VO
5. Zuiderzee College	29YT	VO

D.2 Balans Stichting Compas per 31-12-2015

Stichting Compas balans per 31 december 2015			
1	Activa	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	184.576	196.959
1.2.2	Inventaris en apparatuur	773.296	711.174
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetaling	36.729	-
1.2	Materiële vaste activa	994.601	908.133
	Totaal vaste activa	994.601	908.133
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	14.967	20.585
1.5.3	Verbonden partijen	23.933	5.000
1.5.7	Overige overheden	5.250	-
1.5.8	Overige vorderingen	4.241	32.643
1.5.9	Overlopende activa	13.927	43.846
1.5	Vorderingen	62.317	102.074
1.7	Liquide middelen	2.662.311	2.367.746
	- Totaal vlottende activa	2.724.629	2.469.820
	- Totaal activa	3.719.229	3.377.953
2	Passiva	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.594.570	1.499.784
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	179.151	169.314
2.2.3	Overige voorzieningen	365.864	259.893
2.2	Voorzieningen	545.016	429.207
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	171.828	62.038
2.4.5	Verbonden partijen	565.020	442.951
2.4.7	Belastingen en sociale lasten	254.295	238.621
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	62.485	77.720
2.4.9	Overige kortlopende schulden	147.961	223.098
2.4.10	Overlopende passiva	378.056	404.536
2.4.10	Overlopende passiva	1.579.645	1.448.963
	- Totaal passiva	3.719.229	3.377.954

D.3 Staat van baten en lasten Stichting Compas 2015

		Compas Totaal Gerealiseerd 2015	Compas Totaal Begroting 2015	Compas Totaal Gerealiseerd 2014
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	6.987.242	6.807.500	6.236.150
3.2	Overige overheidsbijdragen	5.250	5.000	20.625
3.5	Overige baten	205.512	325.500	167.958
	Totaal baten	7.198.003	7.138.000	6.424.734
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	6.080.690	5.774.000	5.651.540
4.2	Afschrijvingen	191.532	185.500	183.682
4.3	Huisvestingslasten	431.929	449.000	394.861
4.4	Overige instellingslasten	399.074	436.500	518.475
	Totaal lasten	7.103.225	6.845.000	6.748.557
	Saldo baten en lasten	94.779	293.000	-323.823
5.1*	Financiële baten en lasten	-	-	29.947
	Totaal resultaat	94.779	293.000	-293.876

D.4 Kasstroomoverzicht Stichting Compas 2015

Kasstroom Stichting Compas	2015 (EUR)	2014 (EUR)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en Lasten	94.779	-323.823
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	191.532	183.678
Mutaties voorzieningen	115.808	56.954
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	39.756	-721
Schulden	130.688	530.442
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	477.785	770.352
Ontvangen interest	-	29.947
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	572.564	476.476
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen materiële vaste activa	-282.511	-385.545
Desinvesteringen in materiele vaste activa	4.512	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-277.999	-385.545
Mutatie liquide middelen	294.565	90.931