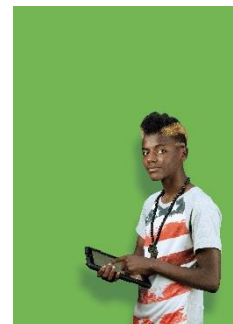




Jaarverslag 2014

Inhoudsopgave

DEEL A Bestuursverslag



1	Algemene informatie	6
1.1	Missie en doelstellingen Het Assink lyceum.....	6
1.2	Aanduiding kernactiviteiten	6
1.3	Juridische structuur en bestuurssamenstelling	6
1.4	Organisatiestructuur	7
1.5	Aantal leerlingen	7
1.6	Onderwijsstromen over de locaties 2014-2015	8
1.7	Governance	9
2	Evaluatie gevoerd beleid in 2014	10
2.1	Onderwijsontwikkelingen.....	10
2.1.1	Kwaliteitszorg en risico-inventarisatie.....	10
2.1.2	Onderwijsbeleidsplannen	10
2.1.3	Passend onderwijs	10
2.2	Onderwijsbeleid	10
2.2.1	Effectieve les.....	10
2.2.2	Leermiddelenbeleid	11
2.2.3	Opbrengstgericht werken	11
2.2.4	Taal-en rekenbeleid	11
2.2.5	Talentontwikkeling	11
2.3	Ontwikkelingen vmbo	11
2.3.1	Vernieuwing vmbo	11
2.3.2	Toptraject	12
2.3.3	Onderwijsplein Neede	12
2.4	Ontwikkelingen havo/vwo	12
2.4.1	Verbetering doorstroomrendementen	12
2.4.2	Talentontwikkeling	12
2.4.3	Bètaprofilering.....	12
2.5	Stafbureau bedrijfsvoering.....	12
2.5.1	Betekenisvol faciliteren aan het onderwijs(proces)	13
2.5.2	Intensivering externe contacten.....	13
2.6	Stafbureau onderwijs	13
2.7	Personele ontwikkelingen	14
2.7.1	Bezetting.....	14
2.7.2	Cao.....	14
2.7.3	Functiemix	16
2.7.4	Ziekteverzuim	17
2.8	Organisatorische ontwikkelingen	18
2.9	Samenwerkingsverbanden	18
2.9.1	Onderwijsplein Neede	18
2.9.2	Toptraject	18
2.9.3	Talentmaximalisatie	18
2.9.4	Maatschappelijke stage.....	19
2.9.5	Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)	19
2.9.6	Samenwerkingsverband VO Slinge-Berkel.....	19

2.10	Kwaliteitszorg	19
2.10.1	Systematische verbetering van het onderwijs	19
2.10.2	Permanente ontwikkeling van onze docenten	20
2.10.3	Examenresultaten.....	20
2.11	Huisvesting	20
3	Evaluatie gevoerd beleid in 2014	21
3.1	Exploitatieresultaat	21
3.2	Kengetallen.....	21
3.2.1	Solvabiliteit	21
3.2.2	Liquiditeit.....	21
3.2.3	Rentabiliteit	21
3.3	Verklaring verschil jaarrekening 2014 versus begroting 2014	21
3.3.1	Baten	22
3.3.2	Lasten	22
3.3.3	Financieel resultaat	22
3.4	Treasury.....	22
3.4.1	Beleid.....	22
3.4.2	Beleggingen en beleningen	22
4	Continuïteitsparagraaf.....	23
4.1	Meerjarenbalans	23
4.2	Staat van baten en lasten	24
4.2.1	Personele inkomsten	25
4.2.2	Personele uitgaven	26
4.2.3	Materiële inkomsten en uitgaven	27
4.2.4	Financiële inkomsten en uitgaven	28
4.3	Risicobeheer	28
4.3.1	Rapportage risicobeheersingssysteem	28
4.3.2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	29
5	Verslag Raad van Toezicht	30
5.1	Samenstelling Raad van Toezicht	30
5.2	Samenstelling College van Bestuur	30
5.3	Vergoeding	30
5.4	Evaluatie & ontwikkeling.....	30
5.5	Overleg met de MR	31
5.6	De agenda.....	31

DEEL B

Jaarrekening



1	Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)	33
2	Staat van baten en lasten over 2014	34
3	Kasstroomoverzicht	35
4	Grondslagen.....	36
5	Toelichting behorende tot de balans.....	40
6	Niet uit de balans blijken de verplichtingen	47
7	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	48
8	Specificatie resultaatbestemming	50
9	Overzicht verbonden partijen.....	51
10	Statutaire regeling inzake de winstbestemming	51
11	Verantwoording Wet Normering Topfunctionarissen	52
12	Honorarium externe accountant	53
13	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.....	53

DEEL C

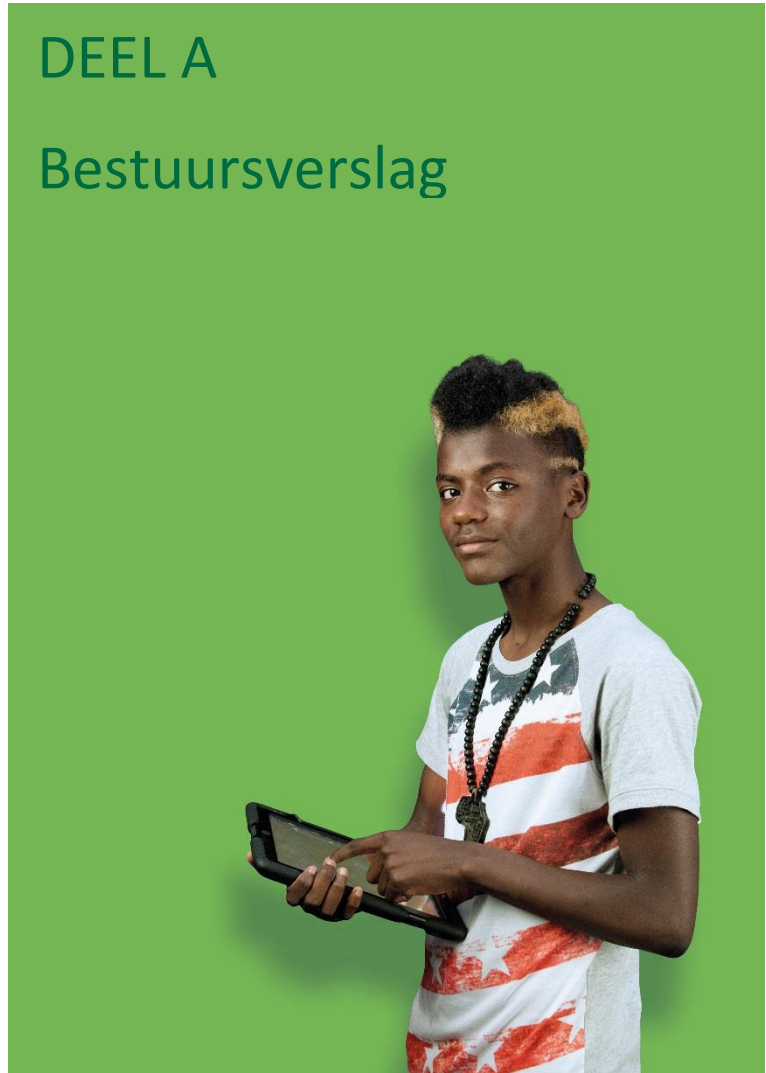
Overige gegevens



1	Controleverklaring	55
2	Gegevens over de rechtspersoon	58
2.1	Bestuursgegevens.....	58
2.2	Gegevens stafbureaus	58
2.3	Gegevens onderwijskolommen	58
2.4	Leerlingenaantallen	58
3	Nevenfuncties.....	59
3.1	Nevenfuncties College van Bestuur.....	59
3.2	Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht	59
4	Kengetallen financieel	61

DEEL A

Bestuursverslag



1 Algemene informatie

1.1 Missie en doelstellingen Het Assink lyceum

Het Assink lyceum is een school voor voortgezet onderwijs waar wederzijds respect hoog in het vaandel staat. We vinden het belangrijk dat onze leerlingen zich gekend en gewaardeerd voelen. Wij begeleiden de leerlingen op weg naar zelfstandigheid in leren, werken en leven. Wij werken voortdurend aan de vernieuwing en verbetering van ons onderwijs om goed aan te sluiten op de eisen van een veranderende maatschappij. Wij bieden een breed onderwijsaanbod, toegankelijk en nabij. Leerlingen hebben ruime mogelijkheden om hun talenten te ontdekken en te ontplooiën. Ons streven is dat leerlingen én medewerkers zich verder ontwikkelen dan ze gedacht hadden en daar trots op zijn. Dát is onze uitdaging.

Het Assink lyceum wil:

- een kleinschalige leeromgeving bieden;
- nog beter aansluiten op de belevingswereld van de leerling;
- een veelzijdig onderwijsaanbod leveren;
- zich blijven toeleggen op doorlopende leerlijnen;
- zich blijven toeleggen op doorlopende zorglijnen;
- dat alle betrokkenen actief participeren;
- dat leerlingen, ouders en medewerkers actief participeren in onderdelen van het onderwijsproces;
- de relatie tussen de samenleving en de school verdiepen;
- professionele ruimte voor medewerkers onderhouden en creëren;
- goed zorg bieden aan zijn medewerkers;
- mede verantwoordelijk zijn voor de opleiding van de nieuwe generatie docenten, jong of oud;
- verantwoordelijk zijn voor en deelnemen aan onderwijsvernieuwing;
- een onderzoekende houding bij de medewerkers en de leerlingen stimuleren;
- een hoge kwaliteit handhaven en een hoog serviceniveau bieden.

Het Assink lyceum heeft als doel:

- het opleiden van onze leerlingen tot kundige, vaardige en mondige mensen in een activerende leeromgeving;
- een passende, optimale onderwijskwalificatie voor onze leerlingen; iedere leerling haalt op zijn eigen niveau het maximaal haalbare uit zichzelf;
- invulling van de maatschappelijke relevantie van ons onderwijs;
- professionaliteit van onze medewerkers en hoge kwaliteit van ons onderwijs;
- het streven naar voortdurende verbetering van ons onderwijs.

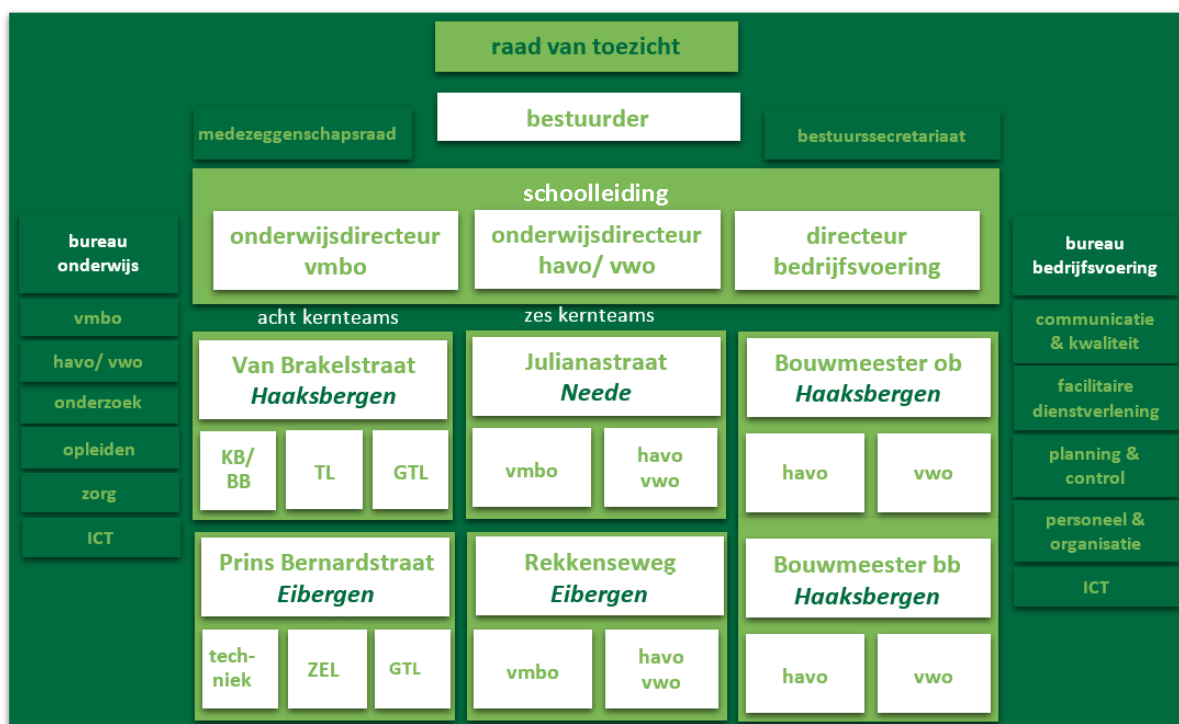
1.2 Aanduiding kernactiviteiten

Het Assink lyceum is een school voor voortgezet onderwijs met de hoofdvestiging in Haaksbergen en nevenvestigingen in Eibergen en Neede. De school verzorgt voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs (vmbo), hoger algemeen voortgezet onderwijs (havo), voorbereidend wetenschappelijk onderwijs (vwo) en leerwegondersteunend onderwijs (lwoo). De examenafsluiting voor vmbo is in Eibergen en in Haaksbergen. De afsluiting havo en vwo in Haaksbergen. De stichting beheert de enige school voor regulier voortgezet onderwijs in de plaatsen Haaksbergen, Eibergen en Neede. De school staat open voor samenwerking met andere organisaties in de regio.

1.3 Juridische structuur en bestuurssamenstelling

De rechtspersoon van Het Assink lyceum is een stichting, die is opgericht in 1992. Het bestuur en toezicht zijn gescheiden en in twee afzonderlijke organen onder gebracht. Het College van Bestuur bestuurt en de Raad van Toezicht houdt toezicht. De schoolleiding bestaat uit de onderwijsdirecteur vmbo, de onderwijsdirecteur havo/vwo en de directeur bedrijfsvoering. Door middel van een directiestatuut is voorzien in mandatering van een aantal bevoegdheden van het College van Bestuur aan de dagelijkse leiding van de school.

1.4 Organisatiestructuur



1.5 Aantal leerlingen

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de leerlingenaantallen op 1 oktober 2011, 2012, 2013 en 2014. De personele en materiële inkomsten in 2014 van het Rijk zijn berekend op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op 1 oktober 2013.

01-10-2011	2.593	leerlingen	inclusief	31	VAVO-leerlingen
01-10-2012	2.645	leerlingen	inclusief	19	VAVO-leerlingen
01-10-2013	2.664	leerlingen	inclusief	20	VAVO-leerlingen
01-10-2014	2.641	leerlingen	inclusief	21	VAVO-leerlingen

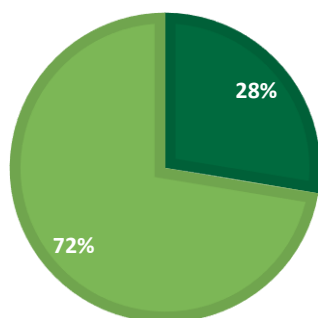
VAVO-leerlingen zijn leerlingen die vorig schooljaar gezakt zijn voor het eindexamen of daaraan niet hebben deelgenomen en dit schooljaar onderwijs volgen bij een ROC om alsnog het diploma te behalen.

Gedurende het schooljaar zijn 14 leerlingen overgestapt naar een andere VO school, ROC of vertrokken naar het buitenland en 13 leerlingen zijn tussentijds ingestroomd.

1.6 Onderwijsstromen over de locaties 2014-2015

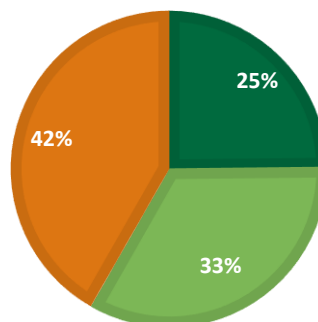
Van Brakelstraat

- vmbo basis/kadergerichte leerweg 145
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 380



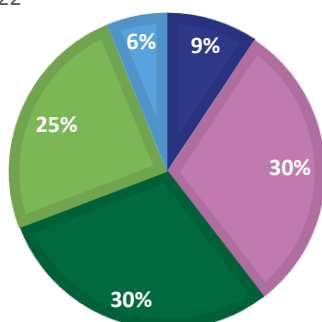
Prins Bernhardstraat

- vmbo basisgerichte leerweg 113
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 152
- vmbo kadergerichte leerweg 190



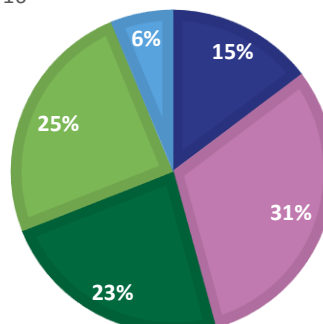
Rekkenseweg

- havo 33
- havo/vwo 107
- vmbo basis/kadergerichte leerweg 105
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 87
- vwo 22



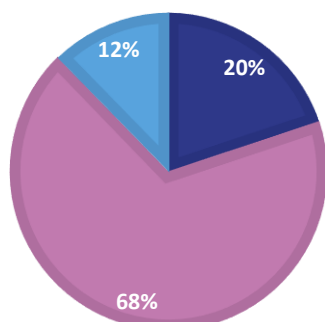
Julianastraat

- havo 38
- havo/vwo 80
- vmbo basis/kadergerichte leerweg 60
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 64
- vwo 16



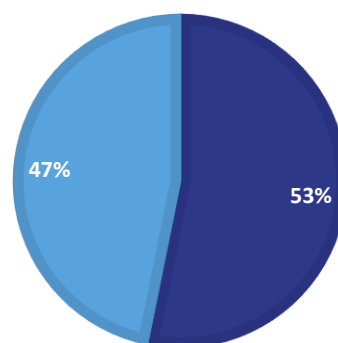
Bouwmeester onderbouw

- havo 86
- havo/vwo 293
- vwo 53



Bouwmeester bovenbouw

- havo 328
- vwo 289



1.7 Governance

....ofwel 'goed besturen'. Ook in het voortgezet onderwijs is steeds meer een scheiding van bestuur en toezicht ontstaan. Daarnaast wordt er meer aandacht besteed aan de verticale en horizontale verantwoording van het gevoerde beleid. Bij verticale verantwoording denken we dan aan het departement en de onderwijsinspectie en bij horizontale verantwoording letten we meer op onze directe omgeving.

Binnen Het Assink lyceum hebben we de governance op de volgende wijze geregeld:

- De Raad van Toezicht houdt toezicht op de activiteiten van het College van Bestuur. Het College van Bestuur legt verantwoording af over (de realisatie van) het gevoerde beleid en bijzondere gebeurtenissen en ontwikkelingen in de schoolorganisatie of de omgeving van de school. Dat gebeurt tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht;
- De directeuren leggen verantwoording af aan het College van Bestuur. Dat gebeurt tijdens de resultaatverantwoordelijke gesprekken die drie keer per jaar plaatsvinden;
- In de medezeggenschapsraad zitten vertegenwoordigers van personeel, ouders en leerlingen. De leden van het College van Bestuur zijn als adviseur bij alle vergaderingen van de Medezeggenschapsraad aanwezig geweest. De horizontale verantwoording vindt, buiten de Raad van Toezicht, vooral hier plaats;
- Het Assink lyceum past de 'Code Goed Onderwijsbestuur' in het voortgezet onderwijs toe. In 2014 is deze code door de VO-raad onderzocht op toepasbaarheid en actualiteit. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht gaan de resultaten van het onderzoek in 2015 gebruiken om de governance binnen Het Assink lyceum opnieuw te bekijken;
- De klokkenluidersregeling is binnen Het Assink lyceum in het voorjaar 2014 vastgesteld;
- Het Assink lyceum heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de commissie Onderwijsgeschillen. In 2014 zijn geen klachten ingediend en is ook geen beroep aangetekend;
- Het Assink lyceum kent een ouderraad waarin ouders van diverse locaties zijn vertegenwoordigd. Zij vergaderen zeven keer per jaar. Namens de school neemt één van de onderwijsdirecteuren regelmatig deel aan deze vergadering.

2 Evaluatie gevoerd beleid in 2014

2.1 Onderwijsontwikkelingen

In 2014 heeft het beleid zich ontwikkeld aan de hand van de volgende hoofdlijnen:

1. Kwaliteitszorg en risico-inventarisatie;
2. Vernieuwing van het onderwijsbeleidsplan;
3. Passend onderwijs.

2.1.1 Kwaliteitszorg en risico-inventarisatie

In 2013 heeft een risico inventarisatie plaats gevonden. Op basis van deze uitkomsten zijn er zes risicogebieden benoemd, te weten:

- Kwaliteit van onderwijs;
- Onderwijsinnovatie;
- Beschikbare investeringsruimte(ICT/Facilitair);
- ICT kennis en vaardigheden gebruikers;
- Professioneel gedrag;
- Teamfunctioneren.

Voor elk van deze gebieden is een risicokaart gemaakt met daarin opgenomen de doelen voor de komende jaren om het risico terug te dringen en hanteerbaar te maken. De voortgang van de acties uit de risicokaarten is geëvalueerd in 2014 en goed bevonden.

2.1.2 Onderwijsbeleidsplannen

Het Onderwijsbeleidsplan is bijgesteld en vastgesteld op 2 oktober 2014 op basis van de beleids- en werkconferenties in het voorjaar. De hoofdlijnen van het schoolbrede beleid zijn in 2014 vastgehouden en waar nodig geïntensiveerd:

- Centraal stellen van de onderwijskwaliteit, geleid vanuit de teams. Het thema “effectieve les” is daarom voortgezet en geïntensiveerd in 2014;
- Leermiddelenbeleid: meer ICT in de lessen;
- Opbrengstgericht werken geïntegreerd in de aanpak van het verhogen van de onderwijskwaliteit;
- Taal- en rekenbeleid;
- Talentontwikkeling en LOB.

In paragraaf 2.2 wordt het schoolbrede onderwijsbeleid kort toegelicht. Daarnaast worden de specifiekere ontwikkelingen binnen het vmbo en havo/vwo toegelicht in respectievelijk paragraaf 2.3 en 2.4.

2.1.3 Passend onderwijs

Het Samenwerkingsverband Slinge-Berkel is operationeel met ingang van 1 augustus 2014. In 2014 is het ondersteuningsprofiel van Het Assink lyceum als begeleidingsschool vastgesteld. De consequenties voor de begeleiding van de leerlingen, voor de vaardigheden van mentoren en vakdocenten en voor de speciale deskundigheden die de school in huis moet hebben, zijn onder de loep genomen. De conclusies zullen leiden tot een scholingsplan en zo nodig aanscherping van de rollen van alle betrokkenen bij de begeleiding.

2.2 Onderwijsbeleid

2.2.1 Effectieve les

De aanpak richt zich op het duurzaam ontwikkelen van een cultuur waarin het reflecteren op de eigen les en het vanuit voldoende veiligheid en respect voeren van de dialoog over het onderwijs gemeengoed wordt. Dit moet leiden tot daadwerkelijke en blijvende verhoging van de kwaliteit van het leerproces in de lessen. In 2014 is de studiedag geheel gewijd aan dit thema. De minimum kenmerken waaraan een effectieve les moet voldoen zijn geformuleerd. Daarnaast zijn drie kenmerken richtinggevend:

- activerend;
- variatie & keuze;
- differentiatie.

Na de studiedag op 3 maart 2014 hebben alle teams/locaties een focus gekozen en hun proces verder ingevuld. Op diverse plekken is collegiale consultatie in gang gezet. Er is scholing aangeboden voor leren differentiëren.

2.2.2 Leermiddelenbeleid

In 2013-2014 zijn twee brugklassen havo/ vwo aan de Rekkenseweg als iPad klassen gestart. De ervaringen waren zodanig dat alle eerste klassen havo/ vwo en vmbo op de locatie Rekkenseweg in 2014-2015 als iPad klassen gestart zijn. Er is in juni een evaluatieonderzoek uitgevoerd. Vanaf augustus 2013 zijn een Beleidsgroep en een Leergroep Leermiddelenbeleid met schoolbrede samenstelling geïnstalleerd en is er informatie uitwisseling met de PLG aan de Rekkenseweg georganiseerd om te leren van de ervaringen in de twee iPad klassen. De meerwaarde voor het leerproces in de klas begint vorm te krijgen, maar dit vergt veel inspanning van de docenten.

De Beleidsgroep heeft een Beleidsplan opgeleverd en op basis hiervan is een ingroeimodel voor de rest van de school vastgesteld. Dit houdt in dat elke locatie in minimaal één leerjaar zal starten met de digitalisering in het schooljaar 2015-2016. De voorbereidingen hierop zijn volop gaande. Naast een centraal scholingsaanbod kunnen de teams/locatieteams een beroep doen op externe begeleiding (Saxion, CPS). De vakgroepen oriënteren zich actief op het aanbod aan digitale methodes. Daarnaast wordt hard gewerkt om een goede werkende ICT infrastructuur op alle plekken in de school te realiseren.

2.2.3 Opbrengstgericht werken

Het Assink lyceum neemt deel aan School Aan Zet. De concretisering van het realiseren van meer opbrengstgericht werken is geïntegreerd in het dagelijkse leidinggeven (regelmatig agenderen van data en analyses als bijvoorbeeld de leerlingenprognose, opbrengstenkaarten), in de ontwikkeling van ons kwaliteitssysteem (zie onder meer de oprichting van de afdeling Communicatie en Kwaliteit binnen het bureau bedrijfsvoering) en binnen havo/ vwo het werken met twee datateams, meer hierover is in paragraaf 2.4 te vinden.

2.2.4 Taal-en rekenbeleid

Schoolbreed is het taal- en rekenbeleid in een vergevorderd stadium van invoering. Binnen taalbeleid wordt gebruik gemaakt van genormeerde toetsen (Diataal) om de ontwikkeling van de leerprestaties richting de referentieniveaus te volgen en te sturen. Binnen rekenbeleid worden eigen centrale toetsen gebruikt en worden begeleidingsmodules gegeven voor wie onvoldoende presteert. Het Assink lyceum is ruimschoots op tijd om de vereiste niveaus te behalen.

2.2.5 Talentontwikkeling

Schoolbreed wordt veel waarde gehecht aan talentontwikkeling van ieder kind en een goede loopbaanoriëntatie en - begeleiding. Invulling hiervan vindt in vmbo en havo/vwo apart plaats.

2.3 Ontwikkelingen vmbo

2.3.1 Vernieuwing vmbo

In schooljaar 2016/2017 moeten de eerste leerlingen voldoen aan de nieuwe exameneisen. De afdelingen binnen de sectoren verdwijnen en daarvoor in de plaats komen profielen. Het Assink lyceum heeft gekozen voor de volgende profielen:

- Sector Techniek:
 - Bouw, Wonen en Interieur
 - Producenten, Installeren en Energie
- Sector Zorg en Welzijn
 - Zorg & Welzijn
- Intersectoraal
 - Dienstverlening en producten

Omdat naast de kernvakken loopbaanoriëntatie en - begeleiding een grote rol speelt in het vmbo is ervoor gekozen dit prominent in de lessentabel zichtbaar te maken. Voor de leerweg basis/ kader betekent dit een bandbreedte van minimaal tien lessen in de onderbouw en voor de theoretische leerweg drie lessen in klas 1 en 2 en vier lessen in de leerjaren van de bovenbouw. In augustus 2015 wordt de nieuwe tabel ingevoerd in

leerjaar 1. Het vormgeven van de nieuwe programma's vergt veel personele inspanning en maakt op alle vmbo onderbouwlocaties aanpassingen van lokalen noodzakelijk.

2.3.2 Toptraject

De deelname aan het toptraject vmbo-mbo-hbo wordt voortgezet. Het maakt integraal onderdeel uit van de vernieuwingen binnen de theoretische leerweg. In augustus 2014 is gestart met het aanbieden van een verdiepend programma voor Nederlands en Wiskunde in klas 3 GTL.

2.3.3 Onderwijsplein Neede

In september 2013 heeft de gemeenteraad van Berkelland het besluit goedgekeurd gelden beschikbaar te stellen voor onderwijsplein Neede. Inmiddels wordt er aan de hand van het functionele plan van eisen, onder leiding van GAJ architecten gewerkt aan de uitwerking. Opmerkelijk hierbij is dat de samenwerking tussen MaxX en Het Assink lyceum leidt tot het samen vormgeven van het techniekcentrum. De realisatie van Onderwijsplein Neede geeft een grote impuls aan de samenwerking met het bedrijfsleven en daarmee ook aan de betrokkenheid van de bedrijven bij het vormgeven loopbaanoriëntatie- en begeleiding in het onderwijs.

2.4 Ontwikkelingen havo/vwo

2.4.1 Verbetering doorstroomrendementen

Het havo/vwo heeft een sterk verbeterde opbrengstenkaart 2014 gerealiseerd (op basis van de resultaten van schooljaar 2012-2013) voor wat betreft de doorstroomrendementen. Begin 2014 is de havo op de locatie Bouwmeester bezocht door de inspectie in het kader van het landelijke themaonderzoek. Het onderwijsproces, de leerlingenbegeleiding, de kwaliteitszorg en de lessenkwaliteit zijn nader onderzocht. Op grond hiervan is opnieuw het basisarrangement toegekend.

Om de aanpak systematischer een opbrengstgerichter te maken zijn vanaf augustus 2013 twee zogeheten datateams ingesteld. Onder begeleiding van APS wordt er gewerkt volgens de methode die aan de Universiteit van Twente is ontwikkeld. Dit houdt een cyclisch stappenproces in waarbij de teams de probleemstelling van de doorstroomrendementen per kolom (havo respectievelijk vwo) in kaart brengen, hypothesen stellen over oorzaken en die systematisch onderzoeken aan de hand van gegevens binnen de school. Voor oorzaken die van significante invloed blijken te zijn zullen de teams adviezen uitwerken voor school- en teamleiding om tot verbetering te komen.

2.4.2 Talentontwikkeling

De visie is dat elke leerling in staat gesteld moet worden zijn/haar talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Loopbaanoriëntatie en -begeleiding maakt daar integraal onderdeel van uit. Na de zomer is één werkgroep gevormd die scenario's gaat uitwerken voor het vormgeven van deze visie met een tijdshorizon van 2020. De ontwikkelde programma's voor vwo+ en versterkt gymnasium zijn geborgd in de organisatie.

2.4.3 Bètaprofilering

De vele landelijke en regionale ontwikkelingen op bètagebied, zoals het Techniekpact, de Human Capital Agenda Twente, de oprichting van Tech your future (voorheen CETO) zijn aanleiding om de beleidsvisie op de bètaprofilering aan te scherpen en de activiteiten beter met elkaar in lijn te brengen. In 2014 is een samenwerking tot stand gekomen tussen Thales en Het Assink lyceum in het kader van JetNet. De bèta-coördinator stuurt de ontwikkeling van een gezamenlijk programma voor de onderbouwleerlingen tijdens hun profielkeuze en voor de bovenbouw gekoppeld aan het profielwerkstuk.

2.5 Stafbureau bedrijfsvoering

Bureau bedrijfsvoering wil anticiperen op ontwikkelingen in haar omgeving, zowel ontwikkelingen binnen Het Assink lyceum als ontwikkelingen daarbuiten. Dit om blijvend betekenisvol te zijn voor het onderwijs. In dit kader is bureau bedrijfsvoering continu bezig met het optimaliseren van haar dienstverleningspakket. Om dit optimum zo goed mogelijk te realiseren is er binnen Bureau bedrijfsvoering oog voor en wordt er geïnvesteerd in het klant-, kwaliteits-, kosten- en omgevingsbewustzijn en vooral in het vinden van een balans daartussen.

Ook in 2014 had bureau bedrijfsvoering, naast de reguliere werkzaamheden, met diverse al dan niet zelf geïnitieerde ontwikkelingen te maken. Hieronder een schets van de belangrijkste ontwikkelingen.

Hoewel onderstaande ontwikkelingen zich vooral lijken af te spelen binnen bureau bedrijfsvoering, geldt voor elke ontwikkeling, dat deze of in gang wordt gezet in de overtuiging dat het bijdraagt aan ontwikkelingen binnen het primaire onderwijsproces, of aan het ontzorgen van het primaire onderwijsproces, of omdat externe wet- en regelgeving vraagt om aanpassingen in de bedrijfsvoering van de school.

2.5.1 Betekenisvol faciliteren aan het onderwijs(proces)

Dienstverlening verder optimaliseren, zowel rekening houdend met de vragen vanuit het onderwijs als met de maatschappelijke tendens tot bezuiniging. Bewust werken aan o.a. professionalisering, integraliteit, eigenaarschap, betrokkenheid, innovatie en digitalisering. Dit om de relatief schaarse middelen optimaal uit te kunnen nutten ten gunste van hét maatschappelijke belang: goed onderwijs.

- De personeels- en salarisadministratie is geïntegreerd in de (werkprocessen van de) afdeling P&O, daarbij is tevens geanticipeerd op ontwikkelingen in klantvragen en de digitalisering van processen.
- Op het gebied van communicatie is geïnvesteerd in PR, zoals in de lancering van een nieuwe huisstijl en in het structureel aandragen van nieuwsitems voor in- en externe media.
- De intensivering van de samenwerking tussen de kernteamleiders en de roostermakers heeft geresulteerd in een verbetering van het roosterproces, met effect op de kwaliteit van roosters.
- Door verder te investeren in het borgen van interne expertise is de afhankelijkheid van externe specialisten afgenomen en daarmee de kosten voor consultancy en andersoortige support.

2.5.2 Intensivering externe contacten

De samenwerking met andere onderwijsinstellingen op het gebied van de bedrijfsvoering is verder geïntensiveerd, om gezamenlijk maatschappelijke gelden doelmatig in te zetten en om bedrijfsvoeringen verder te professionaliseren.

- Het met de Stichting Keender gedeelde streven om, gezamenlijk maatschappelijk meer te betekenen voor het (basis- en voortgezet) onderwijs voor kinderen van 4 t/m 20 jaar, is verder vormgegeven met focus op continuïteit, kwaliteit en kostenreductie op het gebied van ICT:
 - De gezamenlijke centrale ICT servicedesk voor alle locaties van de stichtingen is ingeregeld.
 - Implementatie van de educatieve ICT-infrastructuur is eind 2014 praktisch volledig afgerond.
 - Europese Aanbesteding van servers & opslag is met goed resultaat uitgevoerd en opgeleverd.
- In voorbereiding op Onderwijsplein Neede werken Het Assink lyceum en MaxX intensief samen. Ook voor bedrijfsvoeringsdisciplines, zoals huisvesting en ICT, wordt verkend in welke mate samenwerking in de initiële dan wel structurele fase van toegevoegde waarde is.
- Bureau bedrijfsvoering levert aan de VO-raad een adviseur voor het project 'Verbetering bedrijfsvoering schoolbesturen VO'. Middels dit project ondersteunt de VO-raad schoolbesturen bij een structurele verbetering van hun bedrijfsvoering en financiële positie. Voor elk deelnemend schoolbestuur resulteert het adviestraject in een gericht, organisatiespecifiek verbeterplan.

2.6 Stafbureau onderwijs

Het stafbureau onderwijs is voortgekomen uit het bureau onderwijs, onderzoek & opleiden en bestaat in 2014 uit acht schoolspecialisten. De schoolspecialisten hebben elk hun eigen terrein (ICT, zorg/leerlingvolgzorgsysteem, opleiden, onderzoek, vmbo en havo/vwo). Er werd gewerkt aan de volgende projectplannen die voortkwamen uit het meerjarenbeleidsplan:

- implementatie rekenbeleid;
- implementatie taalbeleid;
- verdere ontwikkeling en uitvoering leermiddelenbeleid;
- evaluatie en monitoring IPad project Rekkenseweg;
- begeleiding project 'wat is een effectieve les';
- schoolbrede nulmeting 'effectieve les';
- start schoolbrede evaluatie VWO+;
- coördinatie van het project 'Versterkt Gymnasium';
- verdere ontwikkeling en uitvoering van loopbaanoriëntatie -en begeleiding (vmbo);
- ontwikkeling visie Talentonderwijs, schrijven van scenario's talentonderwijs in 2020;
- ontwikkeling beleid LOB (havo/vwo).

Ook de schoolbrede studiedag, die werd georganiseerd door het stafbureau Onderwijs, stond in het teken van een van de projecten die voortkwam uit het meerjarenbeleidsplan, namelijk de effectieve les.

2.7 Personele ontwikkelingen

2.7.1 Bezetting

De formatie en het aantal medewerkers is vrijwel gelijk aan dat van 2013. Het aandeel OOP is wat toegenomen, dit is veroorzaakt door vele onsamenvhangende invloeden als ziektevervang, zwangerschapsverlofvervang en ook het invullen van reeds begrote vacatureruimte, allen binnen de kaders van de begroting.

Functie-categorie	2014			2013			2012		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
OP	185	219	74%	186	223	75%	180	246	75%
OOP	56	73	25%	54	68	23%	54	74	22%
DIR	5	5	2%	5	5	2%	6	8	3%
Totaal	246	297		245	296		240	328	

Man/ vrouw vol-/deeltijd	2014			2013			2012		
	man	vrouw	%	man	vrouw	%	man	vrouw	%
voltijd	man	89	73%	96		74%	101		76%
	vrouw		27%		33	26%		32	24%
	totaal voltijd	122	41%	129		44%	133		41%
deeltijd	man	59	34%	52		31%	70		36%
	vrouw		66%		115	69%		125	64%
	totaal deeltijd	175	59%	167		56%	195		59%
Totaal	148	149	297	148	148	296	171	157	328
man/vrouw	50%	50%		50%	50%		52%	48%	

Leeftijd	2014			2013			2012		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
18 - 24	11	16	5,3%	9	15	5%	8	19	%
25-34	58	67	22,6%	57	68	22,8%	52	74	22,8%
35-44	48	58	19,5%	47	58	19,5%	46	64	18,9%
45-54	50	67	22,6%	52	67	22,8%	54	69	21,3%
55-59	45	48	16,3%	44	50	17%	41	52	15%
60-64	34	40	13,5%	34	37	12,6%	37	49	13,2%
>64	1	1	0,2%	1	1	0,3%	1	1	0,3%
Totaal	246	297		245	296		240	328	

Cijfermatig lijken de veranderingen in het personeelsbestand niet groot. Desondanks is de in- en externe mobiliteit bij Het Assink lyceum relatief groot. Zo zijn er in 2014 40 medewerkers in dienst getreden, en 41 medewerkers uit dienst getreden inclusief inleningen via detacheringsbureaus. Deze in- en uitstroom wordt vooral veroorzaakt door medewerkers die vanwege keuzepensioen geheel of gedeeltelijk uit dienst gaan en tijdelijke vervangingen in verband met verlof of verzuim. In 2014 zijn 2 medewerkers op basis van een vaststellingsovereenkomst uit dienst gegaan. Het gevoerde beleid is gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag.

2.7.2 Cao

Na jarenlange pogingen om de BAPO-regeling af te bouwen is er per 1 augustus 2014 is een nieuwe cao overeengekomen waarin dit gerealiseerd is. De nieuwe cao heeft dan ook de grootste gevolgen voor medewerkers van 52 jaar en ouder. Om deze reden zijn zij per doelgroep uitgenodigd voor de druk bezochte informatiebijeenkomsten.

De hoofdpunten van de cao waren:

- 1,2% loonsverhoging per 1 augustus 2014.
- Uitbreiding van de regeling voor startende docenten:
 - nu ook 10% lesreductie in het tweede jaar;
 - minimaal dienstverband van 0,50 wtf om sprokkelbanen tegen te gaan.
- Met de pMR wordt een transitieplan gemaakt dat ingaat per schooljaar 2015-2016 waarin alle gevolgen voor werkgelegenheid, lessentabel, taakbeleid, onderwijsweken, klassengrootte en werkdruk zijn opgenomen;
- Minimaal 10% van de personele lumpsum wordt per jaar aan professionalisering besteed.
- Iedere medewerker heeft een basisrecht om aan professionalisering te besteden:
 - OP: 83 uur en €600;
 - OOP: 40 uur en €500.
- Het entreerecht (recht op aanspraak op een promotie in een LD-functie voor 1^e graads docenten in bovenbouw havo/ vwo) verdwijnt langzaam uit de cao. De toepassing per 1 augustus 2014 gaat gewoon door. Medewerkers die met een master zijn gestart en voldoen aan de eisen mogen er ook nog gebruik van maken.

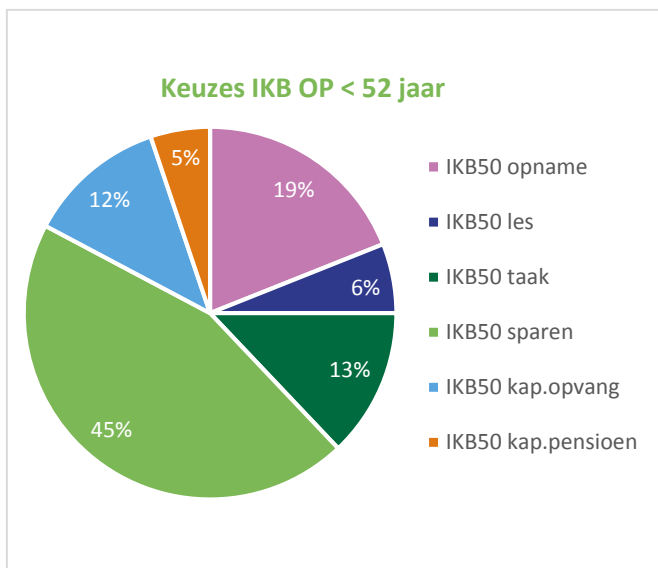
Naast het bovenstaande is de grootste verandering in de cao de afschaffing van de BAPO, de leeftijdsuren voor OOP en het trekkingsrecht voor OP. Deze onderdelen zijn gebruikt voor een regeling voor medewerkers in alle leeftijden.

Alle medewerkers hebben een keuze gemaakt waar ze het individueel keuzebudget aan wilden besteden. Veel medewerkers hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid van een adviesgesprek met P&O om de opties door te nemen. Iedere medewerker heeft een persoonlijk budget van 50 klokuren naar rato van de baanomvang beschikbaar dat vanaf 57 jaar uitgebreid kan worden tegen een eigen bijdrage. Medewerkers van 52 jaar en ouder kunnen daarnaast gebruik maken van een overgangsregeling die erg lijkt op de oude BAPO-regeling maar waarvoor een hogere eigen bijdrage van toepassing is.

In de onderstaande tabel zijn de totale keuzemogelijkheden zichtbaar:

in de onderstaande tabel zijn de totale keuzemogelijkheden zichtbaar:

Bestedingsdoelen		Toelichting		Voorwaarden
anders werken	IKB50 taak	50 klokuren plan van inzet		specifieke taakwensen worden door de kernteamleider in behandeling genomen alleen fulltimers met 25 lessen kunnen één lesuur verminderen
	IKB50 les	50 klokuren plan van inzet voor lesvermindering		
verzilveren	IKB50 kap. opvang	50 klokuren uitbetalen		alleen als kosten worden gemaakt voor kinderopvang
	IKB50 kap. pensioen	50 klokuren storten bij ABP		alleen voor pensioenstorting, bruto mits fiscale ruimte
	IKB50 kap.OOP 1-8	50 klokuren uitbetalen		alleen voor OOP schaal 1 tot en met 8
sparen	IKB50 sparen	50 klokuren sparen		opnamevoorwaarden nog niet bekend
	IKB120 sparen	120 klokuren sparen		alleen voor nieuwe structurele regeling >57 jaar; alleen samen met PB50 sparen, dus samen 170 klokuren
minder werken	IKB50 opname	50 klokuren verminderde netto inzetbaarheid (bij OP)		of bij OOP: wijzigen werktijden of toevoegen aan verlofkaart en opnemen in het betreffende schooljaar
	IKB50 opname	in combinatie met 50 + 120 verminderde netto inzetbaarheid van 170 klokuren	in combinatie met 50 + 120 + 170 verminderde netto inzetbaarheid van 170 klokuren	
	IKB120 opname			
	IKB170 opname			alleen voor overgangsregeling nieuwe structurele regeling >57 jaar; alleen samen met PB50 en PB120, opname (50+120+170=340 klokuren) <i>eigen bijdrage van toepassing</i>



Keuzemogelijkheden waren nieuw binnen de cao. Wij waren dan ook erg benieuwd welke keuzes medewerkers zouden maken. Vooral omdat medewerkers de mogelijkheid hadden weer meer te gaan werken vanwege de afschaffing van de BAPO. Desondanks heeft zowel 80% van de 52-55-jarigen en 80% van de 56-plussers gekozen voor de overgangsregeling. Hiernaast zijn de keuzes weergegeven van het onderwijzend personeel onder de 52 jaar. Opvallend is dat slechts 38% heeft gekozen voor directe verlichting van de normjaartaak door opname van het keuzebudget, in de vorm van opname, een les minder of meer tijd voor taken.

2.7.3 Functiemix

In 2014 heeft het ministerie van OC&W een rekentool ontwikkeld die laat zien of de functiemixdoelstellingen voor de betreffende school financieel haalbaar zijn. Uit de rekentool blijkt dat Het Assink lyceum slechts 43% van de oorspronkelijke groei op financieel verantwoorde wijze kan realiseren. In 2010 startten we de uitvoering van het functiemixbeleid met een functiemixwaarde van 66 met het doel te gaan groeien naar een waarde van 98 in 2014. Echter, uit de rekentool blijkt dat de kosten die gepaard gaan met de promoties tot en met 2020 effecten hebben die onbetaalbaar zouden zijn voor de school. Op basis van de nieuwe rekentool is voor Het Assink lyceum bepaald dat een functiemixwaarde 79,8 financieel haalbaar is, in plaats van de in 2010 gestelde 97,7. Deze nieuwe waarde ligt dicht in de buurt van de waarde van de tussendoelstelling in 2011 voor onze school.

Het College van Bestuur en de schoolleiding waren aanvankelijk verbaasd over de uitkomsten van de rekentool, aangezien het ministerie en de sociale partners meerdere signalen over de onbetaalbaarheid van de functiemix hebben gekregen, maar daarin eerder geen noodzaak zagen om de doelen aan te passen. Anderzijds wordt nu bevestigd wat we in 2008-2009 noemden: onze startpositie was anders dan bij andere scholen. Het Assink lyceum had door eigen beleid al een hoger percentage LC-en LD- functies in vergelijking met de landelijke waarden.

Maatwerk-afspraken	Formele doelmix 2014	Nieuwe doelmix 2014
LB	36,7%	48,6%
LC	28,7%	23,0%
LD	34,5%	28,4%
Waarde	97,7	79,8

Eind 2014 zijn met de vakbonden, in aanwezigheid van de pMR, de nieuwe streefwaarden overeengekomen. De uitkomst van de rekentool is daarbij gehanteerd.

Promoties per schooljaar	Kernteamdocent LC		Kernteamdocent LD	
	wtf	aantal	wtf	aantal
2010-2011	4,62	5	5,68	6
2011-2012	7,47	8	3	3
2012-2013	0	0	0	0
2013-2014	9,06	11	4,81	5
2014-2015	0	0	3,6	4
Totaal	21,15	24	17,09	18

Zoals genoemd is in de nieuwe cao 2014-2015 is afgesproken dat het entreerecht op termijn gaat verdwijnen. Echter, in 2014 gold dit entreerecht voor het eerst in zijn volle omvang. De functie-eisen die gesteld worden aan de kernteamdocent LD zijn onverminderd toegepast. Op grond van het entreerecht zijn per 1 augustus 2014 vier medewerkers gepromoveerd naar de functie kernteamdocent LD.

peildatum	wtf OP	wtf LB	wtf LC	wtf LD	%LB	%LC	%LD	waarde functiemix
1-10-08	170,13	97,74	32,07	40,32	57,46	18,85	23,70	66,3
1-10-09	186,03	112,80	32,72	40,51	60,64	17,59	21,78	61,1
1-10-10	185,10	108,50	32,20	44,40	58,30	17,30	23,86	65,0
1-10-11	171,16	90,86	33,96	46,34	52,48	19,61	26,76	73,1
1-10-12	177,26	101,86	29,59	45,81	58,46	16,98	26,29	69,6
1-10-13	172,86	95,88	31,26	45,72	55,15	17,98	26,30	70,6
1-10-14	175,74	86,74	35,66	52,34	49,36	20,29	29,79	79,87

In de tabel hierboven is de formatie per salarisschaal en peildatum weergegeven, alsmede de percentages en de waarden functiemix van de afgelopen jaren. De cijfers die zijn weergegeven zijn volgens de regels functiemix voor het onderwijzend personeel, dus inclusief kernteamleiders, inclusief verlof, inclusief tijdelijke uitbreidingen en exclusief vervangingen en LIO's. In 2011 moest de taakstelling van 4 punten waarde functiemix gehaald worden, waarbij 2% in LC en 1% in LD (LC telt voor 1, LD voor 2, dus samen 4 punten). In de nulmeting van 2008 startten we met een waarde functiemix van 66,3, in 2014 zijn we geëindigd met een waarde functiemix van 79,87.

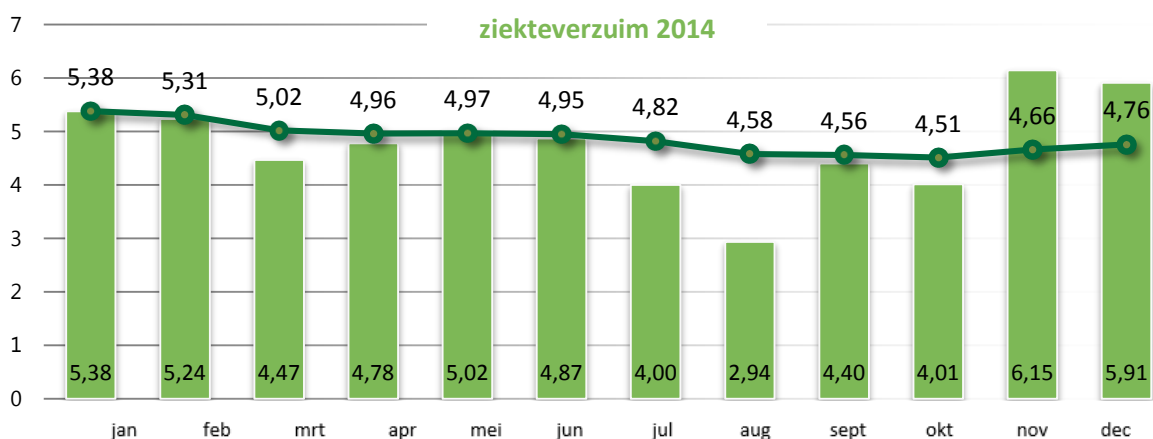
2.7.4 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage geeft aan welk deel van de beschikbare capaciteit in een periode wegens ziekteverzuim verloren is gegaan. Zwangerschapsverlof is buiten beschouwing gelaten. In de onderstaande grafiek is het ziekteverzuimverloop in 2014 te zien. Het (voortschrijdende) verzuimcijfer van 2014 eindigde op 4,76%. We zien een lichte stijging van het totale verzuim ten opzichte van het vorige kalenderjaar.

De stijging wordt veroorzaakt door de categorie lang en extra lang. Halverwege 2014 is een aantal ernstige ziektesituaties ontstaan die direct langdurig verzuim tot gevolg hebben. De beïnvloedbaarheid daarvan is nagenoeg nihil. Dit zal tevens zijn effect hebben op het verzuimcijfer in 2015.

ziekteverzuim totaal		2014	2013	2012	2011
kort	0-8 dagen	0,88%	1,03%	1,05%	1,04%
middel	8-43 dagen	0,65%	1,02%	0,82%	0,88%
lang	43-366 dagen	2,93%	2,07%	2,04%	3,41%
extra lang	>366 dagen	0,51%	0,10%	0,56%	1,30%
verzuimpercentage totaal		4,76%	4,22%	4,47%	6,63%
meldingsfrequentie		1,08	1,13	1,19	1,29

Er valt te concluderen dat de ingezette acties om het korte en middellange verzuim terug te dringen effect hebben gehad. Het betreft acties als het sneller contact leggen tussen medewerker en leidinggevende en meer inhoudelijk contact over de aard van het verzuim en over de mogelijkheden in plaats van slechts de beperkingen. De bedrijfsarts wordt sneller, dus vóór de standaard vier weken, ingeschakeld door de leidinggevend en ook vinden meer preventieve consulten plaats.



Eind 2014 zien we een stijging van het verzuimpercentage, vooral door de heersende griep epidemie. Deze epidemie in beeld gebracht door het Nederlands instituut voor onderzoek van de gezondheidszorg (NIVEL), laat landelijk een zelfde verzuimbeweging zien als bij Het Assink lyceum. Deze maanden kenmerken zich in de regel door een hoger ziekteverzuimpercentage, dat geldt ook voor de maanden januari en februari. Voor velen zijn de maanden november tot en met februari de maanden waarin de werkdrukbeleving hoog is.

2.8 Organisatorische ontwikkelingen

Vanaf 2013 zijn we aan het toewerken naar een eenhoofdig bestuur. Beide bestuurders hebben alternerend gebruik gemaakt van hun spaarverlof. Doordat we de afgelopen jaren veel aandacht hebben besteed aan een versterking van toezicht, bestuur en leiding is in 2014 gebleken dat deze verandering niet tot grote aanpassingen van werkzaamheden heeft geleid bij anderen in de school. De verandering in de schoolleiding, die sinds september 2013 bestaat uit de onderwijsdirecteuren en de directeur bedrijfsvoering, heeft geleid tot een verdere integraliteit in de schoolleiding waardoor de afstemming tussen onderwijs- en onderwijsondersteunende activiteiten is versterkt.

In 2015 zullen beide bestuurders afscheid gaan nemen. Per 1 februari 2015 heeft de vicevoorzitter van het College van Bestuur afscheid genomen en per 1 augustus 2015 zal ook de voorzitter van het College van Bestuur afscheid nemen. Vanaf 1 februari 2015 werken we met een eenhoofdig bestuur.

2.9 Samenwerkingsverbanden

2.9.1 Onderwijsplein Neede

In de samenwerking met de gemeente Berkelland en praktijkschool MaxX zijn in 2014 belangrijke stappen gezet. Het voorlopige ontwerp is op 14 november 2014 omgezet in een definitief ontwerp. De aanbesteding is nagenoeg voltooid. Inhoudelijk vindt overleg plaats tussen de medewerkers (toekomstige gebruikers) van beide scholen. De fasering is in tijd aangepast. In het voorjaar van 2016 zal het gebouw opgeleverd worden.

2.9.2 Toptraject

In samenwerking met vier VO-scholen uit Twente, Saxion en het ROC van Twente worden programma's ontwikkeld om de toppers uit de theoretische leerweg uit te dagen. Deze programma's voorzien in een doorlopende leerlijn vmbo-mbo-hbo.

2.9.3 Talentmaximalisatie

Alle scholen voor voortgezet onderwijs in de regio Twente en Noord-Achterhoek en de HO- vervolgoopleidingen (Universiteit Twente, Saxion en Artez) werken samen met als doel meer uitdaging te bieden aan talentvolle leerlingen en meer leerlingen te motiveren voor de hogere onderwijsinstellingen. Belangrijke doelen zijn onder andere leerlingen kennis te laten maken met de vervolgoopleidingen, kennis uitwisselen over de aanpak van deze groep leerlingen, en het samen ontwikkelen van (nieuwe) vormen van onderwijs ten behoeve van de doelgroep.

Om deze samenwerking op een concrete manier te verwezenlijken is een initiatiefgroep samengesteld. Deze groep bestaat uit docenten van de deelnemende scholen voor voortgezet onderwijs. Meer aandacht voor talent betekent niet alleen aandacht voor de toppers in het gymnasium of het vwo maar ook voor de talentvolle havo-leerlingen. Uiteraard hebben alle leerlingen, ook die van het vmbo, vele talenten; deze samenwerking richt zich voorlopig op bovenstaande vervolgopleidingen en beperkt zich voornamelijk tot havo- en vwo-leerlingen. Er zijn 34 verschillende locaties met havo/vwo onderbouwklassen bij deze talentmaximalisatie betrokken. Het Assink lyceum heeft bij deze samenwerking een coördinerende rol.

In Haaksbergen werken we samen met het primair onderwijs aan het project: “Excellente leerlingen in Twente en de Achterhoek, samen op weg”. Hierin worden programma’s ontwikkeld en uitgevoerd voor excellente leerlingen van de basisscholen. Deze programma’s worden deels uitgevoerd bij Het Assink lyceum.

2.9.4 Maatschappelijke stage

Er bestaat een samenwerkingsovereenkomst Maatschappelijke Stage, afgesloten door de volgende partijen: Het Assink lyceum, AOC-Oost locatie Borculo, het Staring College, Vrijwilligersinformatiepunt Berkelland/ Sportfederatie Berkelland en Vrijwilligerscentrale Haaksbergen en de gemeenten Berkelland en Haaksbergen.

2.9.5 Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)

De samenwerking met scholen in de regio op het gebied van opleiden in het partnerschap AOS-ON draait nu ruim twee jaar. De partners zijn: Windesheim, ELAN, Saxion, ILS HAN, ILS RU, het Bonhoeffer College Enschede, Het Assink lyceum, het Erasmus Almelo en het Twents Carmel College Oldenzaal. Hierbinnen zijn afspraken gemaakt over gezamenlijke opleidingstrajecten voor de studenten van de instellingen en het doen van onderzoek. De expertise van zowel interne als externe functionarissen uit AOS-ON wordt ook ingezet binnen Het Assink lyceum ten bate van het doorontwikkelen van zittend en nieuw benoemd personeel en de scholing van onbevoegd en onderbevoegd personeel. Twee medewerkers van Het Assink lyceum spelen een centrale coördinerende rol in het borgen van de opleidingskwaliteit en het onderzoek en zijn hiervoor deels naar de AOS-ON gedetacheerd. In 2015 zal de AOS-ON tegelijk met de visitatie van Windesheim een audit ondergaan, die bepalend is voor de toekomstige subsidiëring door het Ministerie.

2.9.6 Samenwerkingsverband VO Slinge-Berkel

Met ingang van 1 augustus 2014 is het samenwerkingsverband VO Berkelland opgeheven en zijn we onderdeel geworden van het nieuwe samenwerkingsverband VO Slinge-Berkel. Het SWV Slinge-Berkel bestaat uit 15 scholen, 11 besturen en twee directieleden, waaraan vrijwel alle taken zijn gemandateerd.

De financiële afwikkeling van het oude samenwerkingsverband is nog niet afgerond. Dit zal rond de zomer van 2015 gebeuren.

De missie van het samenwerkingsverband is om iedere leerling in ons gebied het best passende onderwijs te bieden. Iedere school stelt zijn expertise hiertoe beschikbaar. Door schooloverstijgend te werken, zetten we onze gezamenlijke expertise en middelen zo efficiënt mogelijk in om de hoogst mogelijke kwaliteit van (passend) onderwijs te bereiken en te behouden.

2.10 Kwaliteitszorg

Het Assink lyceum wil borg staan voor kwalitatief goed onderwijs. In elke klas, in elke les moet het onderwijs goed, aansprekend, en effectief zijn. Dat we kwalitatief goed onderwijs bieden blijkt uit de examenresultaten en de inspectierapporten.

2.10.1 Systematische verbetering van het onderwijs

Om dit hoge niveau ook voor de komende jaren te garanderen, werkt Het Assink lyceum projectmatig aan kwaliteitsverbetering op alle locaties. Dit wordt zowel op basis van onderzoek gedaan als op basis van uitkomsten van de jaarlijkse tevredenheidsenquête die we onder ouders en leerlingen afnemen. Door op basis van dit soort onderzoeken plannen te maken en die uit te voeren, vervolgens te kijken of het gewenste resultaat behaald is en de plannen weer bij te stellen en/of nieuwe plannen te maken, werken we aan de systematische verbetering van ons onderwijs. Daarnaast willen we ook verantwoording afleggen aan ouders en leerlingen en met hen in gesprek gaan over resultaten en verbeterplannen.

2.10.2 Permanente ontwikkeling van onze docenten

Naast de kwaliteitscyclus van actieplanning, uitvoering, evaluatie en bijstelling is er in de zorg voor kwaliteit een belangrijke rol weggelegd voor de permanente ontwikkeling van onze docenten. Het Assink lyceum speelt een prominente rol bij het opleiden van nieuwe leraren. Hiertoe wordt het eigen personeel verder geprofessionaliseerd en dat heeft weer zijn weerslag op de kwaliteit. Omdat juist de docent enorm belangrijk is bij het leerproces, is het van groot belang dat docenten bij de tijd blijven en zich ontwikkelen.

2.10.3 Examenresultaten

Geslaagden per stroom per schooljaar	Schooljaar 2013-2014		Schooljaar 2012-2013		Schooljaar 2011-2012	
	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd
Vmbo basisgerichte beroepsopleiding	53/ 53	100%	46/ 47	98%	47/ 47	100%
Vmbo kadergerichte beroepsopleiding	88/ 89	99%	80/ 82	98%	83/ 85	98%
Vmbo-gemengde theoretische leerweg	149/ 149	100%	130/ 137	95%	103/ 106	97%
Vmbo theoretische leerweg	2/ 2	100%	28/ 28	100%	36/ 39	92%
Havo	152/ 172	88%	139/ 161	86%	111/ 134	83%
Vwo	87/ 95	92%	94/ 99	95%	69/ 79	87%
Totaal	531/ 560	95%	517/ 554	93%	449/ 490	92%

2.11 Huisvesting

In 2014 hebben er wat betreft huisvesting activiteiten plaatsgevonden op het gebied van regulier (noodzakelijk) onderhoud aan gebouwen en vervangingen op het gebied van inventaris. Op de locatie Rekkenseweg in Eibergen zijn de gymzaal, sanitair en installaties gerenoveerd. Op de locatie Bouwmeester in Haaksbergen zijn de kluisjes vervangen en is de locatie opgefrist (onder andere schilderwerk, binneninrichting, vloeren). In 2014 is in het kader van veilige werkomstandigheden het dak van de Julianastraat uitgerust met valbeveiliging.

3 Evaluatie gevoerd beleid in 2014

3.1 Exploitatieresultaat

Het jaar 2014 heeft Het Assink lyceum afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. Het resultaat is €225.731 positiever dan in de opgestelde begroting van 2014 gepresenteerd is.

3.2 Kengetallen

3.2.1 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan de mate waarin de school in staat is om op de langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Bij Het Assink lyceum heeft de solvabiliteit zich als volgt ontwikkeld:

Solvabiliteit	31 december 2014	31 december 2013	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	€ 7.576.061	€ 7.936.570	€ 7.517.501	€ 7.834.805
Totaal vermogen	€ 11.455.459	€ 11.559.069	€ 11.747.733	€ 11.556.585
Eigen vermogen / totaal vermogen	0,66	0,69	0,64	0,68

De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30%.

3.2.2 Liquiditeit

De liquiditeitspositie wordt bepaald met behulp van de Quick Ratio (vlottende activa/kortlopende schulden).

Liquiditeit	31 december 2014	31 december 2013	31 december 2012	31 december 2011
Vlottende activa	€ 5.750.583	€ 4.518.443	€ 4.087.373	€ 3.539.208
Kortlopende schulden	€ 2.585.608	€ 2.419.117	€ 2.981.822	€ 2.375.842
Quick Ratio	2,22	1,87	1,37	1,49

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 1%

3.2.3 Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de school rendement behaalt.

Rentabiliteit	31 december 2014	31 december 2013	31 december 2012	31 december 2011
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ -360.509	€ 419.070	€ -317.304	€ -845.694
Totale baten (incl financiële baten)	€ 20.622.466	€ 20.737.467	€ 19.750.253	€ 19.638.339
Rentabiliteit	-1,75%	2,02%	-1,6%	-4,3%

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van break-even (saldo 0).

3.3 Verklaring verschil jaarrekening 2014 versus begroting 2014

2014	exploitatie	begroting	meer/ minder
Baten	€ 20.561.235	€ 20.244.000	€ 317.235
Lasten	€ 20.979.313	€ 20.882.739	€ -96.574
Financieel resultaat	€ 57.570	€ 52.500	€ 5.070
Resultaat	€ -360.509	€ -586.239	€ 225.730

3.3.1 Baten

- De lumpsumfinanciering personeel is in september positief bijgesteld met terugwerkende kracht per 1 januari 2014 (€66.000). De lumpsumfinanciering materieel is €25.000 hoger dan begroot. De wet -en regelgeving rondom de verantwoording van de VSV-subsidie is gewijzigd waardoor er een bedrag van €70.000 is verantwoord onder niet-geoordeelde subsidies. Dit bedrag was niet opgenomen in de begroting 2014.
- De overige baten zijn hoger dan begroot vanwege verlenging en uitbreiding van detacheringen van personeel en personele inzet ten behoeve van projecten.
- Ten aanzien van de vrijwillige ouderbijdrage is minder geld ontvangen dan begroot. Er zijn in schooljaar 2014/2015 minder leerlingen ingestroomd dan verwacht en een lager percentage ouders/verzorgers heeft de bijdrage voor de buitenles -en culturele activiteiten betaald.

3.3.2 Lasten

- De reguliere loon -en salariskosten zijn lager dan begroot.
- De overige personele lasten daarentegen zijn hoger dan begroot. Er was in de begroting 2014 geen rekening gehouden met de voorziening individueel keuzebudget. Tevens is de jubileumvoorziening hoger dan begroot omdat de uitstroomleeftijd is aangepast naar 65 jaar en er op basis van werkelijk salaris in plaats van een gemiddeld salaris wordt voorzien.
- De externe vervangingskosten zijn hoger dan begroot.
- Uitkeringen zijn bewust niet begroot. Deze bedragen in 2014 €56.000.
- De afschrijvingslasten voor gebouwen zijn hoger dan begroot omdat met terugwerkende kracht per 01-01-2014 de resterende boekwaarde aan de Prins Bernhardstraat per 01-08-2016 versneld wordt afgeschreven. De afschrijvingen voor inventaris en apparatuur zijn lager dan begroot omdat alleen geïnvesteerd is, daar waar het noodzakelijk was.
- De huisvestingslasten (huur, energie en schoonmaakkosten) zijn lager dan begroot.
- Op de posten contributie, accountantskosten, leerlingenbegeleiding, schoolboeken en PR-activiteiten (in verband met de nieuwe huisstijl) overschrijdt de exploitatie de begroting.

3.3.3 Financieel resultaat

- Het financieel resultaat wijkt minimaal af van de begroting 2014.

3.4 Treasury

3.4.1 Beleid

Het Assink lyceum voert het vermogensbeheer (de uitvoering van het treasurybeleid en de treasuryfunctie) uit in eigen beheer. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van OC&W van 16 september 2009, nr. FEZ/CC/150185, houdende regels voor beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010). Bij het aantrekken van middelen dan wel het uitzetten van middelen die we voorlopig niet nodig hebben wordt gehandeld in overeenstemming met de in deze regeling gestelde verplichtingen. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het treasurybeheer van Het Assink lyceum.

3.4.2 Beleggingen en beleningen

Het Assink lyceum heeft in maart 2014 de perpetual Aegon verkocht, de baten zijn toegevoegd aan de liquide middelen. We zijn niet voornemens opnieuw te gaan beleggen.

4 Continuïteitsparagraaf

Het doel van het jaarverslag is dat de lezer inzicht krijgt in het gevoerde beleid, de resultaten van dat beleid, de financiële gevolgen van dat beleid en de wijze waarop het bestuur daarmee omgaat. De continuïteitsparagraaf is bedoeld om meer inzicht te geven in de financiële gevolgen uitgewerkt in een meerjarenperspectief. Het gaat dan om het verwachte exploitatieresultaat en de vermogenspositie.

Het is dus van belang op te merken dat de status van dit deel van het verslag anders is dan de rest van het verslag, omdat er veelal sprake is van verwachtingen in plaats van feitelijkheden. Dit betekent dat er geen controle- of beoordelingsonderzoek door de accountant aangaande onderstaande heeft plaatsgevonden.

4.1 Meerjarenbalans

Activa	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Vaste activa					
Materiële vaste activa	5.704.876	5.511.000	5.352.000	5.000.000	4.701.000
Financiële vaste activa					
Totaal	5.704.876	5.511.000	5.352.000	5.000.000	4.701.000
Vlottende activa					
Vorraden					
Vorderingen	542.611	564.000	564.000	564.000	564.000
Liquide middelen	5.207.971	4.161.000	3.565.000	4.238.000	4.503.000
Totaal	5.750.583	4.725.000	4.129.000	4.802.000	5.067.000
Totaal activa	11.455.459	10.236.000	9.481.000	9.802.000	9.768.000

Passiva	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Eigen Vermogen					
	7.576.061	6.835.000	6.282.000	6.453.000	6.433.000
Voorzieningen					
	1.293.790	982.000	780.000	930.000	916.000
Kortlopende schulden					
	2.585.608	2.419.000	2.419.000	2.419.000	2.419.000
Totaal passiva	11.455.459	10.236.000	9.481.000	9.802.000	9.768.000

Het eigen vermogen daalt vanaf 2015 als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat in de komende jaren, met uitzondering van 2017. De financiële consequenties van de investeringen in Onderwijsplein Neede zijn meegenomen in de meerjarenbalans. De voorzieningen dalen omdat de onttrekking aan de voorziening groot onderhoud groter is dan de dotatie.

4.2 Staat van baten en lasten

Begroting	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Rijksbijdragen	19.850.848	19.966.000	20.325.000	20.417.000	19.702.000
Overige baten	710.388	786.000	763.000	750.000	743.000
Baten	20.561.235	20.752.000	21.088.000	21.167.000	20.445.000
Personeelslasten	16.612.025	16.928.000	17.018.000	16.733.000	16.317.000
Afschrijvingen	811.481	891.000	869.000	811.000	784.000
Huisvestingslasten	1.173.760	1.237.000	1.240.000	1.218.000	1.200.000
Overige lasten	2.382.048	2.446.000	2.531.000	2.250.000	2.180.000
Lasten	20.979.314	21.502.000	21.658.000	21.012.000	20.481.000
Saldo baten en lasten	-418.079	-750.000	-570.000	155.000	-36.000
Financiële baten	61.230	20.000	20.000	20.000	20.000
Financiële lasten	3.662	4.000	4.000	4.000	4.000
Financieel resultaat	57.570	16.000	16.000	16.000	16.000
Exploitatie resultaat	-360.509	-734.000	-554.000	171.000	-20.000
<i>Te verantwoorden uit reserves</i>	410.000	736.000	605.000	-78.000	29.000
Gecorrigeerd resultaat	49.491	2.000	51.000	93.000	9.000

De staat van baten en lasten geeft een overzicht van inkomsten en uitgaven in de begrotingsperiode 2015-2018. Bij de verklaring van het resultaat houden we rekening met de bedragen die we kunnen onttrekken uit onze algemene reserve en bestemmingsreserves in een jaar.

- Bij groei of daling van het aantal leerlingen zijn de consequenties voor de bekostiging pas zichtbaar in het volgende kalenderjaar. De bestemmingsreserve personeel is onder andere bedoeld om fluctuaties op te vangen. We zullen de groei of daling van het budget moeten voorfinancieren (bij een stijging van leerlingenaantallen) of reserveren (bij een daling van leerlingenaantallen) in de periode van augustus tot en met december.
- De komende jaren zullen er nog personeelsleden zijn die hun uitgestelde BAPO-rechten op gaan nemen. Daar is een bestemmingsreserve voor gemaakt en net als in de vorige begrotingsperiode wordt hiervoor een bedrag onttrokken.
- In oktober 2013 heeft het ministerie de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging jonge leerkrachten vastgesteld. Het subsidiebedrag is uitbetaald in december 2013. Dit bedrag wordt middels een kasschuif in 2016 en 2017 teruggehaald. In de berekening van de gpl-ontwikkeling hebben wij voor beide jaren rekening gehouden met een verlaging van de gpl op dit punt. Daarom zetten wij deze subsidiebatens in 2016 en 2017 in ten gunste van de exploitatie.
- In november 2013 heeft het ministerie de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging voor het primair en voortgezet onderwijs 2013 vastgesteld. Het is een incidentele ophoging van de lumpsum en leidt niet tot extra bestedingsverplichtingen. Het subsidiebedrag is in december 2013 uitbetaald, maar was bedoeld om in 2014 (en verder) uit te geven. We hebben de gelden verdeeld over de jaren 2014 t/m 2018.
- De financiële gevolgen van het besluit om vanaf augustus 2016 de bovenbouw vmbo (nu gevestigd in Eibergen, Prins Bernhardstraat) aan te gaan bieden vanuit Onderwijsplein Neede in samenwerking met MaxX zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

- De noodzakelijke investeringen in het Onderwijsplein Neede zullen vanuit de algemene reserve van de school gedaan worden. Aan de gemeente is een bijdrage in de bouwkosten toegezegd (2015: €150.000 en 2016 €150.000). Daarnaast moet de nieuwe locatie voorzien worden van inventaris en apparatuur, dat de verantwoordelijkheid van de school is (€250.000). We verwachten dat een deel van de inventaris en apparatuur kan worden meeverhuisd. Tot slot is er nog een rest boekwaarde op de Prins Bernhardstraat op het moment van verhuizing (€174.000) en zullen er verhuiskosten worden gemaakt (€120.000). We reserveren in totaal een investeringsbedrag van €844.000. Tevens wordt, voor de voorbereidingen, formatie beschikbaar gesteld. De kosten hiervoor worden aan de algemene reserve onttrokken.

Eigen vermogen	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Algemene reserve					
Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging jongere leerkrachten			98.000	85.000	
Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2013	50.000	291.000	100.000		150.000
Onderwijsplein Neede:					
- gebouwen & terreinen	108.000	217.000	190.000		
- inventaris & apparatuur			13.000	25.000	25.000
- verhuiskosten			120.000		
- formatieve inzet		70.000	57.000		
Bestemmingsreserve					
Personeel	-30.000	130.000		-219.000	-156.000
BAPO	85.000	28.000	27.000	31.000	10.000
BAPO (eenmalige onttrekking)	197.000				
Totaal	410.000	736.000	605.000	-78.000	29.000

4.2.1 Personele inkomsten

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognoseerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 16 oktober 2014). Daarnaast is op basis van het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 14 november 2014" een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van de gemiddelde personele last vergoed door het ministerie. Als uitgangspunt voor deze meerjarenbegroting is de definitieve gpl voor kalenderjaar 2014 genomen.
- Extra inkomsten in verband met subsidies van OCW. De subsidiebedragen zijn berekend op basis van de informatie vanuit de officiële regelingen en de verwachte ontwikkelingen in de doelsubsidies vermeld in het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 14 november 2014".
- De baten voor detachering zijn gelijk aan de lasten, we nemen geen detacheringen aan beide kanten meer op in de begroting, met uitzondering van uitleningen binnen de omvang van de baan van docenten. We gaan ervan uit dat de opbrengsten vanuit detachering in 2015, 2016, 2017 en 2018 gelijk zijn.
- De opbrengst voor overige personele vergoedingen zal in 2015 en de jaren daarna stijgen ten opzichte van 2014. De subsidie Leerling Gebonden Financiering (LGF) wordt vanaf 2015 niet langer aan de scholen betaald. De vergoeding wordt rechtstreeks door het ministerie aan de samenwerkingsverbanden betaald. Wij verwachten €100.000 te ontvangen van het samenwerkingsverband Slinge-Berkel voor het begeleiden van de LGF-leerlingen.

4.2.2 Personele uitgaven

In de meerjarenbegroting zijn praktische uitgangspunten gehanteerd die gebaseerd zijn op de formatie van het schooljaar 2014-2015, aangevuld met een reële verwachting die is verwerkt in de personeelsbegroting 2015.

De verschillen in de formatie en kosten in de jaren na 2014 ontstaan door de volgende variabelen:

- veranderingen in het leerlingenaantal;
- periodieke schaalverhogingen;
- taakstellingen;
- uitstroom van medewerkers vanwege keuzepensioen en hun vervanging.

We verwachten dat de sociale lasten zullen veranderen, echter in de meerjarenbegroting zijn de premies die golden in 2014 gehanteerd. Het is reëel te verwachten dat bij lastenstijging een compensatie aan de batenkant zal volgen. Ten tijde van de opstelling van de begroting waren enkele sociale premies en pensioenpremies nog niet definitief, daarom is in de begroting rekening gehouden met de premies zoals deze golden in 2014. Ondanks deze beweging is in de begroting geen rekening gehouden met een premiedaling. De reden hiervan is dat sociale partners hebben afgesproken dat lagere werkgeverslasten ten gevolge van pensioenstelselwijzingen worden gezien als loonruimte. De gevolgen van hernieuwde onderhandelingen zullen in het voorjaar van 2015 duidelijk zijn.

Toelichting bijzonderheden in de personele meerjarenbegroting:

- We verwachten geen verandering van formatieve inzet aan de Prins Bernardstaat als gevolg van de verhuizing naar Onderwijsplein Neede. Voor de schooljaren 2014-2015 en 2015-2016 is tijdelijk extra formatie opgenomen zowel voor OP als voor OOP.
- Er is uitgegaan van ziektevervanging ter hoogte van 3% voor het onderwijzend personeel, in de personeelsbegroting is 3 wtf opgenomen. Het resterende bedrag (€175.000) is meegenomen bij loonkosten derden vervanging (materiële uitgaven). Voor de functiecategorieën directie en onderwijsondersteunend personeel is rekening gehouden met een vervanging van zo'n 1,5%. In totaal is voor loonkosten derden vervanging structureel €223.000 opgenomen.
- Voor professionalisering is in 2015 en de daarop volgende jaren €300.000 opgenomen. Ten opzichte van 2014 betreft het een stijging.
- Dit wordt veroorzaakt doordat gekozen is om naast de individuele budgetten die in de cao 2014-2015 zijn verhoogd, keuzes zijn gemaakt ten aanzien van bestedingen voor school- en onderwijsontwikkeling.
- Jaarlijks wordt €15.000 gereserveerd voor personele lasten onvoorzien zoals uitbetalingen van niet genoten verlof bij in- en uitdiensttredingen binnen het lopende schooljaar.
- Er is €35.000 opgenomen voor het individuele deel van de uitkeringskosten betreffende WW, WOV0. Het betreft de eigen bijdrage van Het Assink lyceum voor uitkeringskosten aan ex-medewerkers.
- Als gevolg van de cao VO 2014-2015 is het mogelijk voor medewerkers om uren uit een persoonlijk budget te sparen. Hiervoor is een voorziening opgenomen. Hiervoor is jaarlijks een dotatie opgenomen van €120.000.

OP

- We zien net als vorige jaren een stijging van de personele lasten van het onderwijzend personeel. Gezien de aankomende krimp is het lastiger om de gpl te verlagen. Voor het schooljaar 2015-2016 is een taakstelling op de OP-formatie doorgevoerd van 2 wtf. Door integratie van doelmatigheid en ambities op het gebied van nieuwe onderwijsconcepten wordt een bezuiniging gerealiseerd per 1 augustus 2017 van ruim 4 wtf. Aangezien een dergelijke aanpassing tijd vraagt om voor te bereiden en voordat het effect heeft is de beoogde ingangsdatum van het gewijzigde onderwijsarrangement 1 augustus 2016.
- Gezien de daling in leerlingenaantallen is besloten de totale omvang kernteamleiders in de personeelsbegroting te verminderen. Effectief leidt dit tot het slechts gedeeltelijk vervangen van een kernteamleider bij uitstroom vanwege de pensioengerechtigde leeftijd (0,5 wtf) en door het reduceren van de benoemingsomvang van een kernteamleider (0,25 wtf), beide per 01 augustus 2016.
- Er is structureel 0,85 wtf opgenomen voor frictiekosten voor onderwijzend personeel, vanwege tijdelijk niet inzetbaar personeel.
- De omvang van de LIO-aanstellingen is neerwaarts aangepast aan de werkelijkheid voor schooljaar 2014-2015, namelijk 3 wtf.

- Op grond van een rekentool van het ministerie heeft decentraal georganiseerd overleg met de vakbonden plaatsgevonden. Daarin is afgesproken dat de nieuwe functiemixwaarde vanaf 2015 79,8 zal zijn. Concreet betekent dit dat 43% van de aanvankelijke functiemixdoelstelling bereikt zal worden. Aangezien vrijwel alle medewerkers met promoties van de afgelopen jaren nog kunnen groeien in hun salarisschaal, zullen de kosten voor reguliere salarisverhogingen de komende jaren toenemen. Als gevolg van natuurlijk verloop zullen de komende jaren voldoende LC- en LD- functies vrijkomen om het loopbaanbeleid voor onderwijzend personeel uit te kunnen blijven voeren.

OOP

- De totale omvang van het onderwijsondersteunend personeel zal niet stijgen ten gevolge van leerlingenstijging. Een taakstelling voor het bureau bedrijfsvoering wordt gedeeltelijk opgevangen door een derde geldstroom. Tevens is de totale formatie van bureau bedrijfsvoering structureel verlaagd met 0,2 wtf. Bij het decentraal OOP zijn uitstroomkansen vanwege natuurlijk verloop vertaald in een lagere formatie voor 2015 om daarmee de taakstelling te realiseren. Dit wordt voortgezet met ingang van 1 augustus 2016, structureel 1 wtf lager.
- Voor het totale OOP wordt aangenomen dat tijdelijk niet inzetbare medewerkers (frictie) worden opgevangen binnen de reguliere formatie. Er is een extra taakstelling voor het OOP verwerkt in 2015 van 0,7 wtf.

DIR

- In de loop van de meerjarenbegroting personeel zal de omvang functiecategorie DIR uitkomen op 4 wtf. Effectief is deze omvang reeds bereikt per augustus 2015.

Functiecategorie	2014 wtf	2015 wtf	2016 wtf	2017 wtf	2018 wtf
OP	185	180	178	174	166
OOP	56	55	54	53	53
DIR	5	5	4	4	4
Totaal	246	240	236	231	223

4.2.3 Materiële inkomsten en uitgaven

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognoseerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 16 oktober 2014). Als uitgangspunt voor de materiële lumpsum vergoeding zijn de bedragen gehanteerd, vermeld in de Staatscourant van 6 oktober 2014 voor het kalenderjaar 2015. Er is een daling voor de materiële lumpsumvergoeding meegenomen voor de jaren 2016, 2017 en 2018 conform het document "relevante financiële mutaties, 14 november 2014" van de VO Raad.
- De baten lumpsum financiering schoolboeken zijn gebaseerd op het aantal leerlingen geprognoseerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 16 oktober 2014) en de vergoeding voor het kalenderjaar 2015 vermeld in de Staatscourant van 6 oktober 2014. Als kostprijs per leerling is het bedrag aangehouden dat in de laatste twee schooljaren uitgegeven is. Binnen de school is al een aantal jaren flink ingezet op het terugdringen van de kosten voor lesmateriaal. Deze zijn minder geworden, maar zijn nog altijd hoger dan de vergoeding vanuit het ministerie. Wij verwachten niet dat een verdere daling van de kosten op korte termijn te realiseren is.
- De baten vrijwillige ouderbijdrage zijn vastgesteld op basis van verwachte leerlingenaantallen. Op basis van ervaring gaan we er in de begroting vanuit dat 95% van de ouders/verzorgers betaalt en dat de te innen posten gelijk blijven tot en met 2018. De budgetten voor (buiten)schoolse activiteiten zijn begroot conform verwachte baten.
- De dotatie aan de voorziening onderhoud is in 2015 en 2016 €278.000. In 2017 en 2018 daalt het bedrag tot €256.000. De omvang van de dotatie en de onttrekking is vastgesteld op basis van de meerjarenonderhoudsplanning.

- In 2015 wordt een huisvestingsonderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek moet antwoord geven op de vraag hoe we kunnen anticiperen op de aanstaande leerlingenkrimp en daarmee samenhangende leegstand en inefficiënt gebruik van de gebouwen en op de toekomstige onderwijsontwikkelingen die aanpassingen van een gebouw vragen. Mogelijke consequenties hiervan voor de onderhoudsplanning van de bestaande gebouwen is in deze meerjarenbegroting niet meegenomen.
- De huisvestingslasten voor 2015, 2016 en 2017 in de meerjarenbegroting zijn begroot conform 2014. Gezien de aanstaande leerlingenkrimp zullen deze vanaf 2018 moeten gaan dalen. De uitkomsten van het huisvestingsonderzoek moet antwoord geven op de vraag op welke wijze dit gerealiseerd kan worden. In de meerjarenbegroting is een daling van de huisvestingslasten doorgevoerd van 1,5% en een daling van de overige instellingslasten van 3%.
- Voor 2015 t/m 2018 is een jaarlijkse investering begroot voor vervanging en uitbreiding van de centrale en decentrale ICT middelen. In totaal €335.000.
- In verband met hogere materiële kosten dan vergoed door het ministerie en de omvang die de afschrijvingslast hierin speelt, is besloten om in 2015 €330.000, in 2016 €375.000, in 2017 €125.000 en in 2018 €150.000 te investeren in inventaris, apparatuur en gebouwen en terreinen. De doelstelling is om in de toekomst de afschrijvingslast op een constant, liefst lager niveau te krijgen. De investering van 2016 is inclusief de investering in inventaris en apparatuur ten behoeve van Onderwijsplein Neede (€250.000). In de exploitatie van de komende jaren is rekening gehouden met een versnelde afschrijving van de boekwaarde van de locatie Prins Bernardstraat. We gaan nog in gesprek met de gemeente in hoeverre deze hierin kan bijdragen.
- Speerpunten voor de investeringen in 2015 t/m 2018 zijn: verbouwingen als gevolg van nieuwe exameneisen, bandbreedte vmbo (invoering technologie en natuurlijk leren Van Brakelstraat en Julianastraat), investeringen als gevolg van het huisvestingsonderzoek, investeringen als gevolg van de uitkomsten Risico-Inventarisatie & Evaluatie en uitstraling locatie Bouwmeester, reguliere vervanging inventaris en apparatuur, inventaris en apparatuur Onderwijsplein Neede.

Leerlingen	ILT 1-10-2014	ILT 1-10-2015	ILT 1-10-2016	ILT 1-10-2017	ILT 1-10-2018
Regulier	2.344	2.414	2.404	2.295	2.224
Lwoo	297	299	298	290	275
Totaal	2.641	2.713	2.702	2.585	2.499
Waarvan VAVO	21	20	20	20	19

4.2.4 Financiële inkomsten en uitgaven

De financiële baten nemen al enkele jaren af. Dit komt doordat we interen op ons vermogen en de rentevergoeding van de bank sterk afgenomen is.

4.3 Risicobeheer

4.3.1 Rapportage risicobeheersingssysteem

Risicomanagement is structureel ingebed in onze onderwijsorganisatie en opgenomen in onze planning en control cyclus. Naast het gebruiken van indicatoren en kengetallen vindt jaarlijks een risico-evaluatie plaats en wordt opnieuw de top vijf van risico's voor de toekomst in kaart gebracht en uitgewerkt in een risicokaart. De inventarisatie wordt uitgevoerd door het College van Bestuur en de schoolleiding, met advies van de Raad van Toezicht en het hoofd planning & control. Vervolgens worden de beheersmaatregelen op de risicokaarten geïmplementeerd binnen de organisatie. Voortgang hiervan wordt gemonitord binnen de bestaande overlegstructuren.

4.3.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2014 is gewerkt aan de belangrijkste risico's:

- Kwaliteit van het onderwijs; het risico dat de instelling er niet of onvoldoende in slaagt om te veranderen van een school met licht dalende resultaten en een vermoeden van tevredenheid onder stakeholders, naar een school met medewerkers die opbrengstgericht werken om te komen tot bovengemiddelde resultaten en aantoonbaar tevreden stakeholders.
- Professioneel gedrag; om werkelijke verhoging van kwaliteit, effectiviteit en efficiëntie te bereiken, moeten professionals zelf stappen zetten, zelf een onderzoekende houding aannemen waarin zij steeds op zoek zijn naar mogelijkheden om hun werk (in teamverband) nog beter te doen en leeropbrengsten te verhogen. Voortdurende professionele ontwikkeling is zowel een plicht als een recht binnen een professionele school.
- ICT kennis en vaardigheden gebruikers; om de gewenste en vereiste kwaliteit van onderwijs te borgen is het noodzakelijk dat een groot aantal medewerkers zich verder gaat professionaliseren op het gebied van ICT kennis, vaardigheden en inzichten, waarbij zij opschuiven van (redelijk) handelingsverlegen naar (in sterke mate) zelfredzaam.
- Onderwijsinnovatie; onvoldoende vermogen om als organisatie onderwijsinnovatie op een juiste manier tot stand te brengen gericht op het voldoen aan de behoeften en verwachtingen van stakeholders op de lange termijn.
- Teamfunctioneren; het risico dat de teams nog niet functioneren op het gewenste niveau.
- Beschikbare toekomstige investeringsruimte ICT/inventaris; als school moeten én willen we in een zodanig tempo investeren, dat we eigentijds en toekomstbestendig onderwijs in een inspirerende en veilige leer- en werkomgeving kunnen blijven bieden. Het is de vraag of wij als school de financiële ruimte hebben om het vereiste én gewenste investeringstempo en investeringsniveau aan te houden.

In de jaarevaluatie is vastgesteld dat het risico “teamfunctioneren” niet langer behoort tot de belangrijkste risico is. De beheersmaatregelen zijn succesvol geïmplementeerd. Het risico toekomstige investeringsruimte ICT/inventaris wordt voor 2015 breder uitgewerkt onder het thema “het financieel gezond blijven de school”. Het risico “ontwikkeling van leerlingenaantallen” is toegevoegd aan de top vijf. Hiervoor zal in 2015 een risicokaart uitgewerkt worden met bijbehorende beheersmaatregelen.

Haaksbergen, april 2015
W.A. Kok,
Bestuurder

5 Verslag Raad van Toezicht

De governance discussie die in het kalenderjaar 2013 in alle hevigheid woedde in het onderwijs lijkt in het jaar 2014 uit te kristalliseren. De dialoog tussen Raad van Toezicht en bestuur heeft enerzijds geleid tot het expliciteren van de taken en verantwoordelijkheden over en weer en anderzijds tot het nadrukkelijk versterken van de rol van Raad. De zoektocht naar de invulling van het horizontale en verticale toezicht op de school krijgt steeds beter en diepgaander vorm. Waar in het jaar 2013 de Raad nog eens zijn kerntaak formuleerde werd in 2014 verder invulling gegeven aan die taak. Daarbij verschuift de inhoudelijke focus van de Raad van bedrijfsvoering naar onderwijs. Het Assink lyceum kent sedert vele jaren een sterke inzet en daaruit voortvloeiende kwaliteit van de bedrijfsvoering. De financiën zijn op orde. De Raad overwoog om een Financiële Commissie in te stellen, maar zag daar van af vanwege de kwaliteit van de begroting, de financiële organisatie en de jaarrekening. Vanwege de zwaardere inzet op onderwijs werd in 2014 meer gebruik gemaakt van de inzet van de schoolleiding.

5.1 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad heeft in 2013 besloten de omvang terug te brengen tot 4 leden. In 2014 liep het ledental van de Raad al terug naar deze 4 leden. Per april 2015 vertrekt nogmaals een lid. De ervaring in 2014 met de geringere bezetting leidde tot het besluit het minimum aantal leden op 5 te houden. Het overleg van de Raad vereist voldoende dynamiek en veelzijdigheid aan standpunten en kennis. Maar ook de dreiging dat bij afwezigheid van een lid het overleg van de Raad erg mager wordt, was een reden voor dit besluit.

5.2 Samenstelling College van Bestuur

In 2015 gaat het College van Bestuur per februari terug naar één lid. Per 1 augustus 2015 zal, met het vertrek van de huidige voorzitter, een nieuwe bestuurder aantreden en het besluit over de inrichting van het bestuur van Het Assink lyceum zijn geëffectueerd. In 2014 werd de keuze gemaakt voor de inrichting van de werving- en selectieprocedure en werd het profiel van de bestuurder vastgesteld, in overleg met de medezeggenschapraad. Tevens werd het bureau geselecteerd dat de procedure begeleidt. Met het bureau werd vervolgens de gehele procedure ingevuld, overeenkomstig de reglementen die daarvoor door de Raad waren vastgesteld.

5.3 Vergoeding

De RvT constateert dat de beloning van de bestuurders ook in het jaar 2014 past binnen de normen voor de sector en ook voldoet aan de WNT. Eind 2014 bleek de WNT aangescherpt te zullen worden naar de WNT2. De Raad werd duidelijk dat de salarissen van de bestuurders ook voldoen aan de normen van deze WNT2. In 2014 werden de plafonds voor de vergoeding van de toezichthouders opgehoogd. De Raad besloot vast te houden aan de vergoedingen welke sedert enige jaren binnen Het Assink lyceum werden gebruikt.

5.4 Evaluatie & ontwikkeling

Voorjaar 2014 profiteerden de leden van de Raad nog van het scholingstraject dat sedert najaar 2013 door hen werd gevolgd. Nadrukkelijk werden de leden van de Raad uitgenodigd om gedurende het kalenderjaar scholingsmogelijkheden te blijven aangrijpen. Enkele leden maken hiervan gericht gebruik. Tegelijkertijd tracht de Raad hierin terughoudend te zijn en werd bepaald dat de kosten van scholing door leden van de Raad in verhouding moeten staan tot de kosten die binnen de school voor medewerkers worden gemaakt. De Commissie Goed Onderwijsbestuur VO kwam in 2014 met zijn advies. De commissie formuleerde aanbevelingen voor de bestuurders en voor het intern toezicht. Voor het eenhoofdig bestuur beveelt de commissie aan om weerwoord en tegenmacht te organiseren in de onderwijsorganisatie, externe feedback en beraadslaging te organiseren wat betreft het eigen functioneren. Ook beveelt de commissie aan extra toezichtsmaatregelen en passende mechanismen te ontwerpen om adequaat toe te kunnen zien op het functioneren van het eenhoofdig bestuur. De aanbeveling van de commissie om in het geval van een eenhoofdig bestuur alert te zijn op de roluitoefening en –vastheid en op het evenwicht en samenspel met de schoolleiding, neemt de Raad zich ter harte. Verder beveelt de commissie aan de diversiteit van de eigen leden verder te vergroten. De Raad zal dit meenemen als beginsel bij de werving in 2015 van nieuwe leden van de Raad. De Raad besloot de adviezen van de commissie ten aanzien van het intern toezicht als toetsingskader voor de eigen reglementen, het eigen gedrag en de eigen positionering te gebruiken. Het gebruik van de vernieuwde governancecode VO wordt door de Raad in een technisch-juridische evenzeer als in een ethisch-

normatieve zin, onderschreven en overgenomen. De Raad wenst hier mee om te gaan in een ‘pas toe of leg uit’ opstelling.

De Raad evalueerde zijn functioneren en bracht naar aanleiding daarvan geen wijzigingen aan. Met de leden van het College van bestuur werden de jaarlijkse functioneringsgesprekken gevoerd. Deze gesprekken hadden ook deze keer geen consequenties voor de arbeidsvoorwaarden van de bestuurders.

5.5 Overleg met de MR

De Raad overlegde hernieuwd met de MR en de vertegenwoordiging van de ouders. De Raad ontvangt alle verslagen van de beraadslagingen van de MR. In 2014 werd door de Raad advies gevraagd over de reglementen werving bestuurders en toezichthouders, evenals over de profielen.

5.6 De agenda

De RvT vergaderde vier keer in 2014, op 17 maart, 12 juni, 6 oktober en 17 december. De agenda van de RvT bevatte onder meer de volgende onderwerpen:

- Onderwijsplein Neede
- Het strategisch beleidsplan
- Plan on a page
- De opbrengstenkaart
- De academische opleidingsschool
- Onderwijsbeleidsplannen
- Werving- en selectieprocedure bestuurder en Raad van Toezicht en tijdpad
- Selectie werving- en selectiebureau
- Functiebeschrijving en profiel bestuurder
- Versterking bestuurskracht en de notitie ‘Toezicht bezien’
- CAO VO
- Nevenfuncties toezichthouders en bestuurders
- Lange termijn leerlingprognoses
- Accountantsverslag en Jaarrekening 2013
- Voortgang risicomanagement
- Meerjarenbegroting 2014-2018
- Begroting 2015
- Meldingsregeling, vermoeden van een misstand
- Omgangs- en integriteitscode

De Raad ziet terug op een succesvol jaar. Het Assink lyceum heeft opnieuw zijn robuustheid bewezen en tegelijkertijd de aandacht voor de ontwikkeling van de leerling de centrale plek gegeven die noodzakelijk is. De school innoveert het onderwijs, het onderwijsleerproces en de onderwijsorganisatie en legt keer op keer de basis om dat te kunnen blijven doen.

Haaksbergen, maart 2015
Kas de Vries,
Voorzitter Raad van Toezicht

DEEL B

Jaarrekening



1 Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)

	31-12-2014		31-12-2013
	€		€
Activa			
Vaste activa			
1.2 Materiële vaste activa	5.704.876		5.867.315
1.3 Financiële vaste activa	0		1.173.312
	5.704.876		7.040.626
Vlottende activa			
1.5 Vorderingen	542.611		563.717
1.7 Liquide middelen	5.207.971		3.954.726
	5.750.583		4.518.443
Totaal	11.455.459		11.559.069
Passiva			
2.1 Eigen vermogen	7.576.061		7.936.570
2.3 Voorzieningen	1.293.790		1.203.382
2.5 Kortlopende schulden	2.585.608		2.419.117
Totaal	11.455.459		11.559.069

2 Staat van baten en lasten over 2014

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Baten			
Rijksbijdragen	19.850.848	19.710.500	19.997.997
Overige overheidsbijdragen	7.751	0	8.518
Overige baten	702.637	533.500	643.901
Totaal	20.561.235	20.244.000	20.650.416
Lasten			
Personeelslasten	16.612.025	16.668.439	16.308.403
Afschrijvingen	811.481	739.900	637.163
Huisvestingslasten	1.173.760	1.214.500	1.080.414
Overige lasten	2.382.048	2.259.900	2.255.750
Totaal	20.979.314	20.882.739	20.281.730
Saldo baten en lasten	-418.079	-638.739	368.686
Financiële baten en lasten	57.570	52.500	50.384
Resultaat	-360.509	-586.239	419.070
Algemene reserve	-72.124	-306.397	544.271
Bestemmingsreserve	-288.385	-279.842	-125.201

3 Kasstroomoverzicht

	2014 €	2013 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-418.079	368.686
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	811.481	637.163
- afschrijvingen desinvesteringen	0	-1.451
- mutaties voorzieningen	90.408	-45.028
	901.889	590.684
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	21.106	959
- kortlopende schulden	166.491	-562.705
	187.597	-561.746
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>671.406</u>	<u>397.624</u>
Ontvangen interest	61.231	87.052
Waardeveranderingen effecten	0	-30.649
Betaalde interest	-3.662	-6.018
	57.570	50.385
Totaal	<u>728.976</u>	<u>448.009</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-649.042	-797.808
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	2.818
Desinvesteringen in financiële vaste activa	1.173.312	779.009
Totaal	<u>524.270</u>	<u>-15.981</u>
Mutatie liquide middelen	<u>1.253.245</u>	<u>432.028</u>
Beginstand liquide middelen	3.954.726	3.522.698
Mutatie liquide middelen	1.253.245	432.028
Eindstand liquide middelen	<u>5.207.971</u>	<u>3.954.726</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 Grondslagen

• Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activiteiten

De activiteiten van stichting Het Assink lyceum bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van voortgezet onderwijs.

Grondslagen voor 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. Ook het bestuur en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Het Assink lyceum zijn verbonden partijen. 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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Het Assink lyceum zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Stelselwijzigingen

In 2014 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2014 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

- **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT'). Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De grens voor activeren bedraagt €1.200. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages gebouwen:

- Gebouwen (nieuwbouw) 2,5% of 3,33%
- Gebouwen (verbouw) 3,33%, 5% of 10%

Afschrijvingspercentages inventaris & apparatuur:

- Machines 5,0%
- Meubilair 5,0%, 6,67%, 10,0% of 14,29%
- ICT 10,0%, 20%, 25%, 33,33% of 50%
- Overige inventaris 5,0%, 6,67%, 10%, 20% of 33,33%

Jaarlijks wordt beoordeeld of er zich belangrijke waardeverminderingen hebben voorgedaan.

Het gebouw aan de Prins Bernardstraat wordt versneld afgeschreven in de boekjaren 2014, 2015 en 2016. De toekomstige resterende afschrijvingspercentages zijn: 9,09%, 10%, 11,11%, 14,29%, 16,67%, 20%, 25%, 33,33%, 100%.

Investeringsubsidies

Investeringsubsidies worden gepasseerd in de vorm van een egalisatierekening en vallen vrij in lijn met de afschrijvingen. De volgende investeringsubsidies zijn gepasseerd:

- Investeringsubsidie bouw Prins Bernardstraat; deze dateert uit 2006 en loopt af in 2016.
- Investeringsubsidie bouw Bouwmeester; deze dateert uit 2007 en loopt af in 2017.
- Investeringsubsidie bouw Van Brakel; deze dateert uit 2007 en loopt af in 2026.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs voor zover deze tot het einde van de looptijd worden aangehouden. Baten en lasten inzake effecten worden verwerkt in de staat van baten en lasten. De effecten zijn per 27 maart 2014 verkocht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Het eigen vermogen betreft enkel publieke middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. 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. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen het werkelijke salaris en tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is 2,8% als disconteringsvoet gehanteerd. De voorziening spaarverlof is gevormd om bij opname van spaarverlof de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met de salarisschaal LB max. De voorziening individueel keuzebudget is gevormd om bij opname van de gespaarde klokuren de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met de salarisschaal LB max.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

- **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben en gewaardeerd tegen de reële waarde.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Voor de regeling betaalt de stichting op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan het pensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de stichting geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord als personeelskosten. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2014 is 114%.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

5 Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 01-01-2014	Investerings 2014	Desinvestering 2014	Afgeschreven desinvestering en 2014	Afschrijvingen 2014	Boekwaarde 31-12-2014
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiele vaste activa								
Gebouwen en terreinen	4.363.519	1.122.185	3.241.334	54.507	0	0	276.062	3.019.776
Gebouwen en terreinen egalisatie	494.385	284.657	209.728	0	0	0	58.574	151.154
Inventaris & apparatuur	2.348.803	1.237.497	1.111.306	108.513	0	0	124.320	1.095.498
Inventaris ICT centraal	733.233	411.853	321.380	246.554	0	0	112.774	455.160
Inventaris ICT decentraal	1.300.799	766.508	534.291	229.286	0	0	192.098	571.478
Vakgerichte inventaris	680.623	302.391	378.229	10.182	0	0	38.863	349.547
Inventaris herwaardering	447.122	383.063	64.059	0	0	0	6.377	57.682
Inventaris egalisatierekening	68.292	61.304	6.988	0	0	0	2.411	4.581
Totaal materiële vaste activa	10.436.776	4.569.458	5.867.315	649.042	0	0	811.481	5.704.876

Zie hoofdstuk 4 Grondslagen voor de gehanteerde afschrijvingspercentages.

Stichting Het Assink lyceum is juridisch eigenaar van de gebouwen Van Brakelstraat 1 in Haaksbergen, Rekkenseweg 1 in Eibergen, Prins Bernhardstraat 6 in Eibergen en Bouwmeester 10 in Haaksbergen. Het economisch claimrecht op deze gebouwen ligt bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen c.q. gemeenten, waardoor de stichting over deze activa geen risico loopt. Derhalve zijn voor deze gebouwen uitsluitend eigen bijdragen voor rekening van de stichting op de balans opgenomen.

Stichting Het Assink lyceum heeft het volle eigendom van de gebouwen Julianastraat 12 in Neede, woning Lijsterstraat 74 in Neede en woning Piet Heinstraat 13 in Haaksbergen. Derhalve zijn deze gebouwen voor de oorspronkelijke aanschafwaarde op de balans opgenomen.

Onroerende zaken per 31-12-2014	WOZ-waarde	Verzekerde waarde	Boekwaarde 31-12-2014
Julianastraat 12, Neede	€ 2.828.000	€ 3.529.182	€ 270.576
Lijsterstraat 74, Neede	€ 139.000	€ 174.900	€ 149.728
Piet Heinstraat 13, Haaksbergen	€ 143.000	€ 164.700	€ 112.204

1.3 Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2014 €	Mutaties + 2014 €	Mutaties – 2014 €	Boekwaarde 31-12-2014 €
Obligaties				
1,85695% Aegon Perp Capital	1.173.312	0	1.173.312	0
Totaal financiële vaste activa	1.173.312	0	1.173.312	0

De Aegon Perpetual is op 27 maart 2014 verkocht, het koersverlies is verwerkt in 2013.

1.5 Vorderingen	31-12-2014 €	31-12-2013 €
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	218.964	116.946
Dubieuze debiteuren	-24.184	-24.184
Totaal	194.780	92.762
1.5.5 Studenten/ deelnemers/ cursisten	24.654	20.014
1.5.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	68.164
1.5.7 Overige vorderingen	37.954	135.235
1.5.8 Overlopende activa	285.224	247.543
Totaal vorderingen	542.611	563.717

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar, met uitzondering van de vooruitbetaalde bedragen aan Stichting Trent voor 2013 t/m 2017. In alle gevallen benadert de boekwaarde de reële waarde.

1.7 Liquide middelen		31-12-2014 €	31-12-2013 €
1.7.1 Kasmiddelen			
Kas Van Brakelstraat		390	1.024
Kas Bouwmeester		4.539	6.690
Kas Rekkenseweg		1.043	740
Kas Prins Bernardstraat		173	86
Kas Julianastraat		271	1.130
Totaal		6.414	9.670
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			
Rabobankrekening courant	NL73RABO0323402658	447.929	395.883
Rabobankrekening courant	NL18RABO0117340049	8.699	41.102
ING-rekening courant	NL04INGB0005641468	0	3.654
Rabobank beleggersrekening	NL08RABO102345775	0	3.347.742
Rabobank bedrijfstelerekening courant	NL47RABO1513182331	158.581	156.675
Rabo BedrijfsBonusRekening	NL06RABO3161583124	4.586.349	
Totaal		5.201.557	3.945.056
Totaal liquide middelen		5.207.971	3.954.726

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva		Stand per 01-01-2014 €	Bestemming resultaat 2014 €	Overige mutaties 2014 €	Stand per 31-12-2014 €
2.1 Eigen vermogen					
2.1.1 Algemene reserve		6.506.268	-72.124	0	6.434.144
2.1.2 Bestemmingsreserve					
Bestemmingsreserve personeel		888.570	0	0	888.570
Bestemmingsreserve BAPO		427.672	-282.008	0	145.664
Bestemmingsreserve herwaardering		64.060	-6.377	0	57.683
Bestemmingsreserve bouwplannen		50.000	0	0	50.000
Totaal		1.430.302	-288.385	0	1.141.917
Totaal eigen vermogen		7.936.570	-360.509	0	7.576.061

Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het afdekken van personele risico's zoals: het opvangen van leerlingenstijging, wachtgeld bij vermijdbaar ontslag, juridische kosten van schikking en afkoop, kosten bij overlijden, formatieve fricties als gevolg van arbeidsongeschiktheid, extra kosten in verband met krapte op de arbeidsmarkt en overige personele risico's.

Bestemmingsreserve BAPO

Jaarlijks wordt de opgenomen BAPO, gespaard door medewerkers voor 1 januari 2010, onttrokken aan de reserve.

Bestemmingsreserve herwaardering

De bestemmingsreserve herwaardering is gevormd naar aanleiding van de schouw van de inventaris in 1997. De hergewaardeerde activa staan vermeld onder 1.2 Inventaris herwaardering.

Bestemmingsreserve bouwplannen

De bestemmingsreserve bouwplannen is gevormd voor bouwplannen bureau bedrijfsvoering.

2.3 Voorzieningen	Stand per 01-01-2014 €	Dotaties 2014 €	Onttrekkingen 2014 €	Vrijval 2014 €	Stand per 31-12-2014 €
2.3.1 Personeelsvoorzieningen					
Spaarverlof	607.990	56.662	0	145.079	519.573
Jubilea	126.529	109.597	32.673	0	203.453
Individueel keuzebudget	0	63.988	0	0	63.988
Totaal	734.519	230.247	32.673	145.079	787.015
2.3.2 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	468.863	278.000	240.087	0	506.775
Totaal voorzieningen	1.203.382	508.247	272.760	145.079	1.293.790

Spaarverlof

De hoogte van de voorziening spaarverlof is gevormd om bij de opname van spaarverlof de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde van het boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met een gemiddelde loonsom van €68.000. In 2015 verwachten wij dat de stand van de voorziening spaarverlof met circa €45.000 zal dalen.

Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige dienstjuitkeringen van personeelsleden te kunnen dekken. Hiervoor is een berekeningsmodel gebruikt waarbij per medewerker de verwachte toekomstig te betalen bedragen aan ambtsjubilea bij een 25- en 40-jarig dienstverband zijn bepaald, uitgaande van het werkelijke salaris in 2014 bij een 40-jarig dienstverband en 50% hiervan bij een 25-jarig dienst verband. Hierbij is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,8% en een uitstroomleeftijd van 65 jaar.

Onderhoud

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud en is onderbouwd met meerjaren onderhoudsplannen.

Individueel keuzebudget

De voorziening individueel keuzebudget is gevormd om bij de opname van het gespaarde keuzebudget de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van uitgestelde rechten per einde van het boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met een gemiddelde loonsom van €68.000.

2.5 Kortlopende schulden		31-12-2014 €	31-12-2013 €
2.5.3	Crediteuren	503.545	178.291
2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	662.528	649.655
2.5.8	Schulden ter zake pensioenen	126	249.162
2.5.9	Overige kortlopende schulden	118.553	128.640
2.5.10	Overlopende passiva		
	Transistorische posten (verkoop)	7.586	8.910
	Vooruit ontvangen bedragen geoormerkte subsidies	281.172	238.203
	Vooruit ontvangen bedragen niet geoormerkte subsidies	177.178	99.038
	Vooruit ontvangen bedragen investeringssubsidies gebouwen	168.566	210.213
	Vooruit ontvangen bedragen projecten	65.277	60.997
	Vooruit ontvangen bedragen subsidies internationalisering	821	5.670
	Aanspraken bindingstoelage	53.903	50.773
	Aanspraken vakantiegeld	546.351	539.605
	Totaal	1.300.854	1.213.369
	Totaal kortlopende schulden	2.585.608	2.419.117

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan. Uitzondering hierop zijn de vooruit ontvangen investeringssubsidies.

	Einde vrijval	31-12-2014 €	31-12-2013 €
Investeringsubsidies bouw Prins Bernardstraat	2016	57.361	88.394
Investeringsubsidies bouw Bouwmeester	2017	6.189	8.721
Investeringsubsidies bouw Van Brakelstraat	2026	105.016	113.098
Totaal		168.566	210.213

Specificatie geormerkte subsidies OCW

	Toewijzing			Saldo	Ontvangen in	Lasten in 2014	Nog te	Activiteiten
	kenmerk	datum	€	01-01-2014	2014	2014	besteden	geheel
				€	€	€	ultimo 2014	uitgevoerd en
							€	afgerond
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel 13, lid 2 sub a)								
Subsidie versterking samenwerking	592737-1	18-12-2013	130.000	130.000	0	27.758	102.242	N
lerarenopleidingen en scholen 2013-2016	592775-1	18-12-2013	130.000	0	130.000		130.000	N
Zij-instroom 2012	468536-1	20-06-2012	38.000	28.562	0	26.209	2.354	N
Lerarenbeurs 2014	643053-1	22-07-2014	67.787	0	67.787	28.245	39.542	N
	645937-1	21-08-2014	-2.678	0	-2.678	2.678	0	J
G2 Subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel 13, lid 2 sub b)								
G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar								
G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar								
Praktijkleren groen onderwijs 2014	602162-2	20-10-2014	7.034	0	7.034	0	7.034	N

Specificatie niet geormerkte subsidies OCW

2.5.10 Overlopende passiva (vooruit ontvangen niet geormerkte subsidies OCW)	Toewijzing		Saldo	Ontvangen in	Exploitatie	Balans	Saldo
	kenmerk	€	01-01-2014 €	2014 €	2014 €	2014 ¹ €	31-12-2014 €
AANVBK VGL V VIM4	602333-1	3.150		3.150	3.150		
REG TEG KST OPL TKO3 ²	573591-1	390.000	19.938	195.000	76.071	138.867	
AOS 2012-2016 ²	MUO-12/1864U	70.000		70.000	17.500	52.500	
PRESTATIEBOX VO PBV4	610310-1	414.326		414.326	414.326		
REG.ZORGBUDGET RZ4V ³	637070-2	139.137		139.137		139.137	
REBOUND 2014 R RB4V ³	636972-2	57.364		57.364		57.364	
LGFVO 2013 LGF3	BEK-13/23549 M	111.729		111.729	111.729		
VSV VARIABEL VR4V	651432-1	14.000		14.000	14.000		
VSV VAST VO PV5V	649872-1	35.000		35.000			35.000
VSV VARIABEL VR2V	BEK-12/64563M		9.655		9.603	37	
VSV VAST VO PV3V	484362-1		35.000		35.000		
VSV VAST VO PV4V	564481-1		34.986		35.000		
MAATS STAGE MST4	652374-1	138.210		138.210	57.588		80.623
OPLEIDINGSSCH TKO4 ¹	652278-1	340.000		170.000	60.000	48.445	61.555
MAATS STAGE MST3	565469-1	135.600	79.100		79.100		
Totaal		1.483.516	178.679	1.347.916	913.067	436.350	177.178

¹ Balans: dit betreft verrekeningen met deelnemende partijen.

² De ontvangen subsidie voor de Academische Opleidingsschool Oost-Nederland is verdeeld over de vier deelnemende VO scholen. Het Assink lyceum is penvoerder voor de Academische Opleidingsschool Oost-Nederland.

³ De ontvangen subsidie zorgbudget en reboundvoorziening is doorbetaald aan het Samenwerkingsverband Berkelland VO. Het Assink lyceum is kassierschool voor het Samenwerkingsverband Berkelland VO.

6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In onderstaand overzicht wordt naar categorie de opbouw weergegeven van de langlopende verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

	2015 <1 jaar €	2016-2019 1-5 jaar €	2020 >5 jaar €	Totaal 2014 €
Beheer contracten	812.163	2.813.314		3.625.477
Energie contracten	80.607	322.428	81.049	484.084
HRM-contracten	27.489			27.489
Huurcontracten	3.303	13.212	868	17.383
ICT-contracten	89.370	153.139		242.509
Onderhoudscontracten	3.208	3.000		6.207
Schoonmaakcontracten	176.349	1.664		178.013
Totaal	1.192.489	3.306.757	81.917	4.581.163

7 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Personeel	15.646.238	15.580.000	15.256.796
Materieel	3.201.831	3.172.000	3.048.224
Totaal	18.848.069	18.752.000	18.305.020
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Personeel	961.132	899.500	1.647.907
Materieel	41.647	59.000	45.071
Totaal	1.002.779	959.000	1.692.978
Totaal rijksbijdragen	19.850.848	19.710.500	19.997.997
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Personeel	0	0	0
Materieel	7.751	0	8.518
Totaal	7.751	0	8.518
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur (materieel)	25.215	30.000	44.876
3.5.2 Detachering (personeel)	47.625	12.500	18.311
3.5.5 Ouderbijdragen (materieel)	332.511	341.500	318.633
3.5.6 Overige			
Kantine (materieel)	737	0	1.951
Personeel	291.023	149.500	257.183
Materieel	5.526	0	2.946
Totaal	702.637	533.500	643.901
Recapitulatie totale baten			
Baten personeel			
3.1 Rijksbijdragen	16.607.370	16.479.500	16.904.702
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	338.648	162.000	275.494
Totaal	16.946.018	16.641.500	17.180.197
Baten materieel			
3.1 Rijksbijdragen	3.243.478	3.231.000	3.093.295
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.751	0	8.518
3.5 Overige baten	363.989	371.500	368.406
Totaal	3.615.217	3.602.500	3.470.219
Totale baten	20.561.235	20.244.000	20.650.416

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	12.481.010		12.299.221
Sociale lasten	1.481.892		1.309.181
Pensioenpremies	1.862.107		1.896.500
Totaal	15.825.009	15.936.639	15.504.902
	245,98 wtf	244,13 wtf	245,28 wtf
4.1.1 Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	575.235	561.584	586.919
Loonkosten onderwijzend personeel	12.532.292	12.705.422	12.256.854
Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	2.672.501	2.624.633	2.606.741
Frictie- en ontslagkosten	44.981	45.000	54.387
Totaal	15.825.009	15.936.639	15.504.902
4.1.2 Overige personeelslasten			
Dotaties	85.168	-11.400	27.352
Kosten derden	374.146	222.500	243.046
Overige	384.214	520.700	567.608
Totaal	843.528	731.800	838.005
4.1.3 Uitkeringen	-56.512	0	-34.504
Totaal personeelslasten	16.612.025	16.668.439	16.308.403
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen			
Afschrijving gebouwen	276.062	194.000	173.152
Afschrijving gebouwen egalisatierekening	58.574	42.000	41.647
Totaal	334.636	236.000	214.799
4.2.2 Inventaris en apparatuur			
Afschrijving inventaris & apparatuur	124.320	140.000	119.668
Afschrijving ICT centraal	112.774	126.000	100.497
Afschrijving ICT decentraal	192.098	189.000	156.250
Afschrijving vakgerichte inventaris	38.863	40.000	37.160
Afschrijving inventaris herwaardering	6.377	6.400	6.377
Afschrijving inventaris egalisatierekening	2.411	2.500	2.411
Totaal	476.844	503.900	422.364
Totaal afschrijvingen	811.481	739.900	637.163

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	133.473	153.000	135.862
4.3.3 Onderhoud	167.273	159.500	170.764
4.3.4 Energie en water	263.178	281.000	275.354
4.3.5 Schoonmaakkosten	328.499	339.000	333.884
4.3.6 Heffingen	3.337	4.000	4.549
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	278.000	278.000	160.000
Totaal	1.173.760	1.214.500	1.080.414
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	446.886	394.400	346.172
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	1.617.934	1.538.800	1.570.804
4.4.4 Overige	317.227	326.700	338.776
Totaal	2.382.048	2.259.900	2.255.751
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	61.230	59.000	87.051
5.2 Waardeveranderingen effecten	0	0	-30.649
5.4 Bankkosten	-3.662	-6.500	-6.018
Totaal	57.570	52.500	50.384

8 Specificatie resultaatbestemming

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Resultaat personeel			
Baten personeel (zie recapitulatie totale baten)	16.946.018	16.641.500	17.180.197
4.1 Personele lasten	16.612.025	16.668.439	16.308.403
Totaal resultaat personeel	333.993	-26.939	871.794
Resultaat materieel			
Baten materieel (zie recapitulatie totale baten)	3.615.217	3.602.500	3.470.219
Totaal	3.615.217	3.602.500	3.470.219
4.2 Afschrijvingen	811.481	739.900	637.163
4.3 Huisvestingslasten	1.173.760	1.214.500	1.080.414
4.4 Overige instellingslasten	2.382.047	2.259.900	2.255.751
Totaal	4.367.289	4.214.300	3.973.328
Resultaat materieel	-752.071	-611.800	-503.108
Resultaat financieel	57.570	52.500	50.384

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Recapitulatie resultaatbestemming			
Resultaat personeel	333.993	-26.939	871.794
Resultaat materieel	-752.071	-611.500	-503.108
Resultaat financieel	57.570	52.500	50.384
Totaal exploitatiesaldo	-360.509	-586.239	419.070
Mutatie reserves			
Resultaat materieel	-752.071	-611.800	-503.108
Resultaat financieel	57.570	52.500	50.384
Bij: Afschrijving inventaris herwaardering	6.377	6.400	6.377
Bij: Bestemmingsreserve bouwplannen	0	0	0
Bij: Bestemmingsreserve personeel	333.993	246.503	871.794
Bij: Bestemmingsreserve BAPO	282.008		118.824
Mutatie algemene reserve	-72.124	-306.397	544.271
Bestemmingsreserve personeel			
Resultaat personeel	333.993	-26.939	871.794
Resultaat personeel naar algemene reserve	-333.993		-871.794
Mutatie bestemmingsreserve personeel	0	-26.939	0
Bestemmingsreserve BAPO			
Mutatie bestemmingsreserve BAPO	-282.008	-246.503	-118.824
Bestemmingsreserve herwaardering			
Afschrijving inventaris herwaardering	-6.377	6.400	-6.377
Bestemmingsreserve bouwplannen			
Bestemmingsreserve bouwplannen	0	0	0
Totaal mutaties reserves	-360.509	-586.239	419.070

9 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Berkelland	Stichting	Gemeente Berkelland	4, overig
Stichting Samenwerkingsverband Slinge-Berkel	Stichting	Gemeente Oost-Gelre	4, overig

10 Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is bepaald, dat de behaalde jaarwinst ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

11 Verantwoording Wet Normering Topfunctionarissen

Naam	Functie	Dienst- betrekking	Duur in dagen (1/1-31/12)	Omvang	Gewezen topfunctionaris Ja/nee	Betaalde beloningen €	Beloningen betaalbaar op termijn €	Belaste vaste en variabele onkostenvergo- edingen €	Totale bezoldiging €
Bestuurders en schoolleiding									
W.A. Kok	Voorzitter College van Bestuur	Ja	365	1,0	Ja	106.235	21.665	0	127.900
H.F.J.M. Weijers	Lid College van Bestuur	Ja	365	1,0	Ja	102.406	18.502	0	120.908
Toezichthouders									
K.B. de Vries	Voorzitter Raad van Toezicht	Ja	365		Ja	2.250	0	0	2.250
	Vicevoorzitter Raad van Toezicht	Ja	365		Ja	1.850	0	0	1.850
H. van den Broek-Hanskamp									
K.B. Loohuis	Lid Raad van Toezicht	Ja	365		Ja	1.500	0	0	1.500
J. Markink	Lid Raad van Toezicht	Ja	365		Ja	1.500	0	0	1.500
M.W. Braakman	Lid Raad van Toezicht	Ja	365		Ja	1.500	0	0	1.500

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs is voor 2014 vastgesteld op €184.448. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt 7,5% hiervan, te weten €13.834 en voor de leden van de Raad van Toezicht geldt €9.222 wat overeenkomt met 5% van de WNT-norm. Voor alle topfunctionarissen blijft Het Assink lyceum ruim binnen de norm.

Er zijn geen uitkeringen bij beëindiging dienstverband betaald waarbij de totale bezoldiging boven de WNT-norm is uitgekomen.

12 Honorarium externe accountant

In het boekjaar 2014 zijn de volgende honoraria van PWC ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	€
Controle van de jaarrekening en de bekostigingsgegevens	31.279
Overige werkzaamheden	4.235
Totaal	35.514

13 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2014 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2014 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

DEEL C

Overige gegevens



1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Het Assink lyceum

Verklaring over de jaarrekening 2014

Ons oordeel

Naar ons oordeel:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Assink lyceum op 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- voldoen de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014, in alle van materieel belang zijnde aspecten, aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCVV/EZ 2014.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Stichting Het Assink lyceum te Haaksbergen ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2014;
- de staat van baten en lasten over 2014; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Het Assink lyceum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede het opstellen van het jaarverslag;
- de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, en voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het

enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel, als bedoeld in artikel 18, lid 3 van het Bekostigingsbesluit W.V.O. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij ons rapport.

Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten

Verklaring betreffende jaarverslag en de overige gegevens

Wij vermelden op basis van de wettelijke verplichtingen onder de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (betreffende onze verantwoordelijkheid om te rapporteren over het jaarverslag en de overige gegevens):

- Dat wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. Jaarverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 is opgesteld, en of de door de Regeling jaarverslaggeving onderwijs vereiste overige gegevens zijn toegevoegd.
- Dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 9 juni 2015

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door M.H.A. Bauman RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2014 van Stichting Het Assink lyceum

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit zijn bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met hen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

2 Gegevens over de rechtspersoon

2.1 Bestuursgegevens

Naam	:	Stichting Het Assink lyceum
Adres	:	Bouwmeester 10
Postcode / Plaats	:	7481 LP Haaksbergen
Telefoon	:	053-5730707
Fax	:	053-5740500
E-mail	:	info@assink.nl
Internetadres	:	www.hetassink.nl
Bestuursnummer	:	40310
Brinnummer	:	05FB
Inschrijvingsnummer KvK	:	41030828

Raad van Toezicht

Voorzitter	:	De heer K.B. de Vries
Vice-voorzitter	:	Mevrouw H. van den Broek
Overige leden	:	De heer J. Markink De heer M.W. Braakman De heer. K. Loohuis

College van Bestuur

Voorzitter	:	De heer W.A. Kok
Vice-voorzitter	:	De heer H.F.J.M. Weijers

2.2 Gegevens stafbureaus

Plaats / adres	:	Haaksbergen, Bouwmeester 10
----------------	---	-----------------------------

Bureau onderwijs

Coördinator	:	De heer H.P. Beuze
-------------	---	--------------------

Bureau bedrijfsvoering

Directeur	:	De heer J. Vos
-----------	---	----------------

2.3 Gegevens onderwijskolommen

Havo/vwo

Plaats / adres	:	Eibergen, Rekkenseweg 1 Haaksbergen, Bouwmeester 10 Neede, Julianastraat 12
Onderwijsdirecteur havo/vwo	:	Mevrouw C.E. Krist - Spit

Vmbo

Plaats / adres	:	Eibergen, Rekkenseweg 1 Eibergen, Prins Bernhardstraat 6 Haaksbergen, Van Brakelstraat 1 Neede, Julianastraat 12
Onderwijsdirecteur vmbo	:	De heer L.B.W. Satink

2.4 Leerlingenaantallen

1 oktober 2005:	2504
1 oktober 2006:	2583
1 oktober 2007:	2620
1 oktober 2008:	2608
1 oktober 2009:	2617

1 oktober 2010:	2557
1 oktober 2011:	2593
1 oktober 2012:	2644
1 oktober 2013:	2664
1 oktober 2014:	2641

3 Nevenfuncties

3.1 Nevenfuncties College van Bestuur

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties Functie	Be- taald
W.A. Kok	Sinds 01-08-1975	Steunpunt Rekenen en Taal Lionsclub Haaksbergen (serviceclub)	Adviseur Lid	Ja Nee
H.F.J.M. Weijers	Sinds 01-08-1978	Vereniging OM+ Betula Rotaryclub Neede Volleybalclub Revoc Rekken Rabobank Achterhoek Oost Rabobank kringbestuur Oost	Lid dagelijks bestuur Lid Raad van Toezicht Voorzitter Voorzitter Voorzitter Raad van Commissarissen Vicevoorzitter kringbestuur	Nee Nee Nee Nee Ja Ja

3.2 Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties Functie	Be- taald
K.B. de Vries	Sinds 01-08-2002 (bestuur) en 01-05- 2006 (RvT) Herbenoemd in 2010 en 2014 Aftredend per 31-12- 2015	AOC- Oost KdV management & advies BV Stichting Dorpsraad Boekelo	Voorzitter RvT Directeur grootaandeelhouder Vice-voorzitter	Ja Ja Nee
H. van den Broek- Hanskamp	Sinds 01-01-2010 Herbenoemd in 2014 Aftredend per 01-01- 2018	Broekhan BV Stichting Oeuvre Herman van den Broek Stichting Raedelijk (tot 1 juni 2014) ArtEZ Hogeschool voor de Kunsten (tot 1 september 2014) Woningcorporatie Laris Wonen en Diensten Didam AOC Oost	Directeur grootaandeelhouder Voorzitter bestuur Directeur Bestuurder Lid Raad van Toezicht Lid Raad van Commissarissen Vice- voorzitter Raad van Toezicht	Ja Nee Ja Ja Ja
K. Loohuis	Sinds 01-08-2006 (bestuur) Herbenoemd in 2010 Aftredend per 01-01- 2015	Gemeente Hoogeveen RTV Drenthe AOC Oost	Burgemeester Lid Raad van Toezicht Lid Raad van Toezicht	Ja Ja Ja
M. Braakman	Sinds 01-04-2007 Herbenoemd in 2011 Aftredend per 01-04- 2015	JB Textiles BV AOC Oost	Statutair directeur Lid Raad van Toezicht	Ja Ja

J. Markink	Sinds 01-01-2010 Herbenoemd in 2014 Aftredend per 01-01-2018	Veehouderij bedrijf	Eigenaar	Ja
		ForFarmers/FromFarmers	Commissaris/bestuurslid	Ja
		AcconAVM Groep	Commissaris/bestuurslid	Ja
		Nationale Eliteveiling Borculo	Voorzitter	Nee
		Provincie Gelderland	Gedeputeerde	Ja

4 Kengetallen financieel

Kengetallen financiële positie	2014	2014	2013	2012	2011
	€				
Liquiditeit (quick ratio)					
Vlottende activa	5.750.583				
Kortlopende schulden	2.585.608	2,22	1,87	1,37	1,49
Solvabiliteit					
Eigen vermogen	7.576.061				
Totaal vermogen	11.455.459	0,66	0,69	0,64	0,68
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
Resultaat	-360.509				
Totale baten incl. financiële baten	20.622.466	-1,75%	2,02%	-1,6%	-4,3%
Kapitalisatiefactor					
Balanstotaal -/- gebouwen terreinen/ totale baten incl. financiële baten		40,2%	39,1%	41,8%	41%

Kengetallen financiële positie	2014	2014	2013	2012	2011
€					
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	19.850.848	96,3%	96,4%	96,0%	93,9%
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	7.751	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
Overige baten / baten * 100%	702.637	3,4%	3,1%	3,4%	5,2%
Financiële baten / baten * 100%	61.230	0,3%	0,4%	0,6%	0,8%
Totale baten inclusief financiële baten	20.622.466	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	16.612.025	79,2%	80,3%	79,1%	79,4%
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	811.481	3,9%	3,1%	2,9%	3,8%
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	1.173.760	5,6%	5,3%	4,8%	4,9%
Overige instellingslasten / totale lasten * 100%	2.382.047	11,4%	11,1%	11,7%	12,6%
Financiële lasten / totale lasten * 100%	3.662	0,0%	0,2%	1,5%	-0,7%
Totale lasten inclusief financiële lasten	20.982.974	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Baten per leerling					
Aantal (ongewogen) leerlingen per 1 oktober 2014	2.641				
Rijksbijdragen OCW per leerling	19.850.848	7.516	7.507	7.172	7.054
Overige overheidsbijdragen per leerling	7.751	3	3	1	10
Overige baten per leerling	702.637	266	242	251	388
Financiële baten per leerling	61.230	23	33	46	58
Totale baten inclusief financiële baten	20.622.466	7.809	7.784	7.470	7.510
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	16.612.025	6.290	6.122	6.000	6.221
Afschrijvingen per leerling	811.481	307	239	223	301
Huisvestingslasten per leerling	1.173.760	444	406	365	384
Overige instellingslasten per leerling	2.382.047	902	847	886	989
Financiële lasten per leerling	3.662	1	14	115	-60
Totale lasten inclusief financiële lasten	20.982.974	7.945	7.627	7.627	7.835

