

Jaarverslag 2014

Stichting Openbare Scholen
Groep Schoonoord,
te Zeist

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	12
Jaarverslag Raad van Toezicht 2014	29

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
Balans per 31 december 2014, vergelijkende cijfers per 31 december 2013	37
Staat van baten en lasten 2014, vergelijkende cijfers 2013	39
Kasstroomoverzicht 2014, vergelijkende cijfers 2013	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Verantwoording subsidies	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	46
Verbonden partijen	50
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	51
Niet uit balans blijvende verplichtingen	52
Ondertekening bestuur	53

Overige gegevens:

(Voorstel) bestemming van het resultaat	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
Controleverklaring	57
Gegevens over de rechtspersoon	59

Bijlagen:

Reserves en voorzieningen per kostenplaats	61
Staat van baten en lasten 2014 per kostenplaats	63

Bestuursverslag 2014

OSG Schoonoord

1. Inleiding

Het jaar 2014 was voor ons in een aantal opzichten een succesvol jaar. Er is door medewerkers en leidinggevendenden hard gewerkt met goede resultaten.

De begroting 2014 had als motto: “Innoveren en balanceren”. Een innovatieslag werd nodig geacht om onze ambities in het Strategisch plan 2011-2015 te kunnen realiseren en om ons onderwijsaanbod meer op de toekomst gericht en toekomstbestendig te maken. We streven naar excellent, uitdagend onderwijs dat recht doet aan een breed spectrum van talenten; onderwijs dat gericht is op schoolse prestaties, maar ook op vormingsdoelen die onze leerlingen helpen verantwoordelijke burgers in een snel veranderende wereld te worden.

In de voorgaande jaren lag de focus binnen de scholengroep sterk op de introductie van resultaatgericht werken, ‘smart’ geformuleerde opbrengsten, verbetering van de organisatie en investering in een aantal randvoorwaarden (onderwijsleersituatie, huisvesting). Wij hebben geconstateerd dat daardoor in de afgelopen jaren op schoolniveau minder aandacht was voor het pedagogisch klimaat, didactische en methodische vernieuwingen en vernieuwing van het curriculum. Voor 2014 stonden daarom investeringen in de vakinhoudelijke ontwikkeling en de daarbij behorende randvoorwaarden meer centraal.

Extra OCW-middelen als gevolg van sectorakkoorden hielpen om de beoogde vernieuwingsslag te maken. Tegelijkertijd bleef de aandacht voor orde, rust en regelmaat in de organisatie uiteraard noodzakelijk; evenals de aandacht voor voldoende opbrengsten, m.b.t. de inspectie-indicatoren en op vakinhoudelijke degelijkheid van ons onderwijs. Vandaar de titel: innoveren en balanceren. Een goede balans tussen vernieuwing en borging willen wij in het oog houden.

In het vervolg van dit bestuursverslag wordt toegelicht in hoe wij aan onze ambities hebben gewerkt en met welke resultaten.

2. Landelijk beleidskader

De landelijke beleidsontwikkeling stond in 2014 vooral in het teken van het zogenaamde ‘Sectorakkoord VO’, de inwerkingtreding van de Wet Passend Onderwijs per 1 augustus 2014 en de inwerkingtreding van een nieuwe CAO VO met ingang van het schooljaar 2014-2015.

Het sectorakkoord VO bevat tal van afspraken van het ministerie van OCW met de VO-raad over de realisatie van een groot aantal ambities en te behalen sectordoelen tot 2017. Centrale thema’s daarin zijn uitdagend onderwijs voor elke leerling, vermindering van het zittenblijven, lerende sector, professionalisering van leraren, schoolleiders en bestuurders.

Voor de realisatie van deze doelstellingen worden tot 2018 extra middelen beschikbaar gesteld. Deze landelijke afspraken sluiten goed aan bij de ambities en doelstellingen van de scholengroep zoals die in het strategisch plan geformuleerd zijn en worden in het vervolg van dit bestuursverslag nader toegelicht.

Per 1 augustus trad de wet Passend Onderwijs in werking. Daarmee wordt de verantwoordelijkheid voor de regeling van passend onderwijs voor leerlingen met onderwijsbeperkingen met stapsgewijs ook de bijbehorende lumpsum-bekostiging bij regionale samenwerkingsverbanden van VO-scholen neergelegd. Scholen krijgen een zorgplicht voor aangemelde leerlingen. In de wet verdwijnt daarmee het individueel recht van leerlingen/ouders op een budget of speciale voorzieningen (zoals geregeld in de voormalige wet LeerlingGebonden Financiering (LGF).

De voorbereiding op deze wet heeft zowel regionaal als op schoolniveau veel inspanning gekost. De vereiste documenten, de infrastructuur en formele regelingen zijn in onze regio en op onze scholen op tijd gereed gekomen.

Centrale documenten daarbij zijn het Regionaal Ondersteuningsplan, het Schoolondersteuningsplan en het Schoolondersteuningsprofiel OSGS.

De nieuwe CAO VO is in definitieve vorm pas half september gereed gekomen. Daarin zijn onder meer afspraken gemaakt over de afbouw van de BAPO-regeling, de introductie van een persoonlijk budget voor alle medewerkers en een verplichte inzet van scholingsmiddelen.

Het onderhandelingsakkoord was in april/mei beschikbaar en daarmee voor de voorbereiding van de formatie voor het nieuwe schooljaar op een laat moment. Dankzij de medewerking van MR en individuele medewerkers was het ondanks deze beperking mogelijk de CAO met ingang van het nieuwe schooljaar grotendeels in uitvoering te brengen. Deze CAO bergt overigens voor de komende jaren aanzienlijke financiële risico's vanwege een overgangsregeling voor de BAPO waarvan de meeste medewerkers gebruik (kunnen) maken bij gelijktijdige introductie van het (als vervanging van de BAPO bedoelde) Persoonlijk Budget met verzilverings- en spaaropties en de mogelijkheid de lestaak per week te verminderen.

Daarnaast werd de afgesproken salarisverhoging van 1,2% in 2014 door het Rijk nog niet gecompenseerd. Deze compensatie is wel voor het jaar 2015 in het vooruitzicht gesteld.

3. Juridische structuur

De Stichting Openbare ScholenGroep Schoonoord bestaat sinds 1 januari 2009, het moment van overdracht van de scholen door de Gemeente Zeist.

De scholengroep heeft vier scholen: het Openbaar Lyceum Zeist voor VWO en HAVO, het Openbaar VMBO/MAVO Zeist en Schoonoord Doorn (deze scholen vallen onder één BRINnummer (17BI) en de Scholengemeenschap Maarsbergen (BRINnummer 07KP).

Bestuur en directie

De vier scholen staan onder leiding van een eigen rector/directeur. Samen met de algemeen directeur/bestuurder en de bestuurssecretaris vormen zij het directieteam van de scholengroep.

De scholen worden ondersteund door enkele, centraal georganiseerde stafdiensten (administratie, systeembeheer, roosterzaken en facilitaire zaken, mediatheek).

Een eenhoofdig bestuur vertegenwoordigt het bevoegd gezag van de scholen en is besluitvormend ten aanzien van de scholengroep. De verantwoordelijkheden van het bestuur- ook in relatie tot schooldirecties en toezichthouders – zijn omschreven in het 'Handboek Governance' van de Stichting.

De statuten van de Stichting zijn voor het laatst op 28 juni 2011 aangepast om te voldoen aan de eisen in de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur (oktober 2010).

De bestuurder heeft onder meer als taak leiding te geven aan het directieteam. Dat team was in 2014 als volgt samengesteld:

Algemeen directeur/bestuurder	Mw. A.M. Juli
Bestuurssecretaris	Dhr. P. van de Ven
Openbaar Lyceum	Dhr. C. Pedroli
Openbaar VMBO en MAVO	Dhr. E. van der Pol/Dhr. H. de Wit
Schoonoord Doorn	Mw. M. Krouwel
Scholengemeenschap Maarsbergen	Mw. M. van Raalten (a.i.)/ Mw. J. Oldenhuis

Raad van Toezicht

Een Raad van Toezicht is belast met het houden van toezicht op alles wat de Stichting aangaat. Concrete bevoegdheden bestaan uit het benoemen en ontslaan van de bestuurder en het goedkeuren van de begroting, de jaarrekening het jaarverslag en strategische koerswijzigingen.

De Raad van Toezicht kent een heterogene samenstelling zodat bestuurlijke ervaring, specifieke deskundigheden en regionale verankering voldoende zijn gewaarborgd.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31-12-2014:

De heer Ing. H. Homberg MBA, voorzitter

Directievoorzitter Eracontour Zoetermeer

Mevrouw Dr. J. van Doorne-Huiskes, plv. voorzitter

Emerita Hoogleraar Rijksuniversiteit Utrecht
(aftredend per 31-12-2014)

Mevrouw Dr. Ir. Z. Lukszo, lid

Universitair Hoofddocent TU Delft

De heer E.P. van Maanen, lid

Voorzitter CvB Hogeschool Leiden (aftredend per 31-12-2014)

De heer R. van Benthem RA, lid

Burgemeester Eemnes

De heer B. de Koning, lid

Interim-manager

Mevrouw R. Van 't Klooster, lid

directeur NRTO

Twee leden traden per 31 december af: mevrouw dr. J. Van Doorne Huiskes (statutair) en de heer P. Van Maanen vanwege het aanvaarden van een functie die volgens hem niet verenigbaar was met zijn rol als toezichthouder van de scholengroep. Besloten is deze plekken niet opnieuw in te vullen, zodat na de uitbreiding van de Raad van Toezicht per 1 januari 2013 met twee leden als gevolg van de bestuurlijke overdracht van de SG Maarsbergen het aantal toezichthouders weer op het oorspronkelijke aantal van vijf leden komt.

De rol van plv. voorzitter is overgenomen door de heer B. de Koning.

De Raad van Toezicht is in 2014 zes keer bijeen geweest.

Tijdens de vergaderingen zijn de volgende onderwerpen besproken:

- de kwaliteitszorg binnen de scholengroep en de behaalde onderwijsresultaten;
- de financiële jaarstukken en de meerjarenbegroting;
- risicoanalyses en scenario's voor de risicodekking;

In het voorjaar hebben leden van de RvT deelgenomen aan een themabijeenkomst met interne beslissers en externe stakeholders over de strategiebepaling voor het vmbo nieuwe stijl.

In januari vond het jaarlijkse functioneringsgesprek met de bestuurder plaats. De jaarlijkse informele ontmoeting met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad is verplaatst naar het voorjaar 2015.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Missie

OSG Schoonoord wil haar leerlingen ruimte en uitdaging bieden om hun talenten optimaal te ontwikkelen en daarbij uitstekende prestaties te leveren. OSG Schoonoord wil leerlingen stimuleren mondige burgers te worden die in staat zijn zich zelfstandig een oordeel te vormen en verantwoordelijkheid voor zichzelf en hun medemensen te nemen.

Visie op het leren

De scholengroep wil het onderwijs vanuit een aantal uitgangspunten vormgeven: Leerlingen worden gekend en positief benaderd. Leerlingen leren verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf, voor hun werk en hun omgeving. Gewerkt wordt aan een leeromgeving die een actieve, zelfontdekkende en zelfreflecterende houding bij leerlingen stimuleert. Het is de bedoeling dat docenten in hun lessen rekening houden met verschillen tussen leerlingen (qua niveau, affiniteit en leerstijl). Er wordt extra ruimte geboden om specifieke talenten te ontwikkelen.

Vakken worden zoveel mogelijk in samenhang aangeboden. De scholengroep streeft naar soepele doorstroommogelijkheden (intern/extern).

Identiteit en profilering

- Openbaar onderwijs: open, verdraagzaam, sociaal en coöperatief. Bij de inrichting staat de leerling voorop en niet de organisatie.
- Kwaliteit voorop: op weg naar een excellente school die leerlingen uitdaagt en kansen biedt.
- Kleinschaligheid van het onderwijs en de organisatie.
- Kleurrijke school met ruimte voor talent en voor eigenheid en diversiteit van leerlingen.
- Profielen breder dan alleen expressie en sport; ook bij profielen geldt: prestaties staan voorop.
- Aantrekkelijke werkgever die loopbaanperspectief biedt aan medewerkers maar ook eisen stelt aan hun vakmanschap.
- Eenheid in verscheidenheid: samen kunnen de drie scholen meer dan iedere school voor zich. Onder een gezamenlijke paraplu is ruimte voor eigen beleid van scholen, dat geënt is op de respectievelijke doelgroep.

5. Kernactiviteiten

5.1 Onderwijs

Wij hebben voor 2014 gekozen voor een forse investering in de vernieuwing van het primair proces met een totaal volume van € 420.000 voor Zeist/Doorn en 170.000 voor Maarsbergen. Het grootste deel van deze middelen werd formatief ingezet in de vorm van extra tijd voor docenten om gericht aan de slag te gaan met de onderstaande thema's:

1. Omgaan met verschillen in de klas: in de vorm van facilitering van medewerkers en beschikbaar stellen van (nieuwe) leermiddelen.
2. Digitalisering van het onderwijs – mede in relatie tot het thema omgaan met verschillen.
3. Professionalisering van docenten – door middel van scholing (inservice, extern, intervisie, coaching enz.)
4. Talentontwikkeling: onderzoek naar verdieping en verbreding van de huidige profielen; daarnaast beter gebruik maken van talenten bij personeelsleden ten behoeve van de onderwijsontwikkeling van de scholen. Er ligt een link naar een betere profilering van de school bij leerlingen, ouders en regionale stakeholders.
5. Ontwikkeling onderwijsprogramma's: naast de programma's voor de Vernieuwing van het VMBO gaat het om een verdere versteviging van het Programma De Jonge Onderzoeker, de Internationalisering. Uiteraard ligt er een relatie met het thema Talentontwikkeling.
6. Kwaliteitsinvesteringen Maarsbergen: voor de realisatie van het voorgenomen kwaliteitsplan worden in 2014 extra personele kosten gemaakt.

De genoemde thema's hangen nauw met elkaar samen:

Overkoepelend thema is 'Omgaan met verschillen'; ingegeven niet alleen door de komst van Passend Onderwijs per 1-8-2014, maar ook met het oog op de eerder afgesproken kwaliteitsslag in het onderwijs en verbetering van de leerling-resultaten (zie strategisch plan, ontwikkelingsagenda en verbeterplannen vwo en tl). Differentiatie in de lessen naar niveau, leerstijl en tempo van leerlingen in de klas zijn o.i. belangrijke voorwaarden voor de beoogde kwaliteitsverbeteringen.

Digitalisering en professionalisering staan in dienst van het omgaan met verschillen en breder: in dienst van de beoogde kwaliteitsslag in het onderwijs. Bij digitalisering denken wij aan vormen van gepersonaliseerd leren met behulp van digitale middelen (iPads & specifieke onderwijsapplicaties die door docenten en in specifieke gevallen door leerlingen gebruikt kunnen worden).

Talentontwikkeling en programma-ontwikkeling staan in het teken van een voorbereiding op de toekomst van onze leerlingen. De omgeving om ons heen verandert snel. Ons onderwijs moet leerlingen op deze veranderingen voorbereiden.

Wij verwachten van deze innovaties ook een betere aansluiting bij de interessesfeer en belevingswereld van de leerlingen en daardoor een betere motivatie voor het onderwijs.

De genoemde thema's golden voor alle scholen in Zeist, Doorn en Maarsbergen,.

5.2 Kwaliteit en rendementen/opbrengsten

Uit recent beschikbaar gekomen opbrengstgegevens van de inspectie blijkt dat het Openbaar Lyceum Zeist, het Openbaar Vmbo en Mavo en Schoonoord Doorn op alle onderdelen 'voldoende' scoren – zowel voor wat betreft de resultaten in 2014 als voor wat betreft de driejaarsgemiddelden. SG Maarsbergen scoort met uitzondering van de BBL voor 2014 op alle onderdelen een 'voldoende'; het driejaarsgemiddelde staat alleen bij de KBL volledig op groen. Bij de BBL van die school vraagt het gemiddelde CE-cijfer aandacht. Bij de TL moeten de voldoende rendementen van 2014 in de komende twee jaar met aanhoudend goede resultaten bevestigd worden.

Na het (tussentijdse) kwaliteitsonderzoek in november concludeerde de inspectie dat op de SGM op het vlak van kwaliteitszorg in korte tijd heel veel is gebeurd. De verwachting is dat op basis van de voorgenomen maatregelen de komende tijd verdere verbeteringen gerealiseerd kunnen worden.

Meerjarenopbrengsten VO 2015

(gebaseerd op resultaten behaald in 2012, 2013 en 2014)

[Dit overzicht \(PDF, 27kB\)](#)
[Toelichting \(PDF, 70kB\)](#)

Bevoegd gezag	Sticht. Openbare Scholen Groep Schoonoord (OSG Schoonoord)	Bevoegd gezagnr.	41859
Naam school	OSG Schoonoord, locatie Zeist		
Adres	Blikkenburgerlaan 2	BRIN	17BI
Plaats	3703 CV Zeist	Vestigingsnr.	0

Opbrengstenoordeel	vmbo b	vmbo k	vmbo (g)t	havo	vwo
	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende


Per onderdeel					
Rendement onderbouw					
3-jaarsgemiddelde	 1 2 3 4 5				
Oordeel	voldoende				
Van 3^e leerjaar naar diploma zonder zittenblijven					
3-jaarsgemiddelde	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5
Oordeel	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Gemiddeld cijfer centraal examen - relatief					
3-jaarsgemiddelde	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5	 1 2 3 4 5
Oordeel	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Cijfer schoolexamen minus cijfer centraal examen					
3-jaarsgemiddelde	-0,34	0,02	0,11	-0,25	0,13
Oordeel	gering verschil	gering verschil	gering verschil	gering verschil	gering verschil
Gemiddeld cijfer centraal examen - absoluut					
3-jaarsgemiddelde	6,68	6,35	6,43	6,50	6,44
Oordeel	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm

Meerjarenopbrengsten VO 2015 (gebaseerd op resultaten behaald in 2012, 2013 en 2014)

[Dit overzicht](#) (PDF, 27kB)
[Toelichting](#) (PDF, 70kB)

Bevoegd gezag	Sticht. Openbare Scholen Groep Schoonoord (OSG Schoonoord)	Bevoegd gezagnr.	41859
Naam school	OSG Schoonoord, locatie Doorn		
Adres	Frans van Dijkstraan 2	BRIN	17BI
Plaats	3941 KD Doorn	Vestigingsnr.	2

Opbrengstenoordeel	vmbo b	vmbo k	vmbo (g)t	havo	vwo
	-	-	voldoende	-	-

Per onderdeel					
Rendement onderbouw					
3-jaarsgemiddelde					
Oordeel	voldoende				
Van 3^e leerjaar naar diploma zonder zittenblijven					
3-jaarsgemiddelde					
Oordeel	voldoende				
Gemiddeld cijfer centraal examen - relatief					
3-jaarsgemiddelde					
Oordeel	voldoende				
Cijfer schoolexamen minus cijfer centraal examen					
3-jaarsgemiddelde	0,04				
Oordeel	gering verschil				
Gemiddeld cijfer centraal examen - absoluut					
3-jaarsgemiddelde	6,34				
Oordeel	boven de norm				








Meerjarenopbrengsten VO 2015

[Dit overzicht](#) (PDF, 27kB)
[Toelichting](#) (PDF, 70kB)

(gebaseerd op resultaten behaald in 2012, 2013 en 2014)

Bevoegd gezag	Sticht. Openbare Scholen Groep Schoonoord (OSG Schoonoord)	Bevoegd gezagnr.	41859
Naam school	Scholengemeenschap Maarsbergen		
Adres	Woudenbergseweg 22A	BRIN	07KP
Plaats	3953 MG Maarsbergen	Vestigingsnr.	0

Opbrengstenoordeel	vmbo b	vmbo k	vmbo (g)t	havo	vwo
	onvoldoende	voldoende	onvoldoende	-	-

Per onderdeel					
Rendement onderbouw					
3-jaarsgemiddelde					
Oordeel	voldoende				
Van 3^e leerjaar naar diploma zonder zittenblijven					
3-jaarsgemiddelde					
Oordeel	onvoldoende	voldoende	onvoldoende		
Gemiddeld cijfer centraal examen - relatief					
3-jaarsgemiddelde					
Oordeel	onvoldoende	voldoende	onvoldoende		
Cijfer schoolexamen minus cijfer centraal examen					
3-jaarsgemiddelde	-0,10	0,07	0,39		
Oordeel	gering verschil	gering verschil	gering verschil		
Gemiddeld cijfer centraal examen - absoluut					
3-jaarsgemiddelde	6,40	6,17	6,02		
Oordeel	boven de norm	boven de norm	boven de norm		

5.3 Leerling-ontwikkeling

In afwijking van eerder prognoses groeide het aantal leerlingen in Zeist in het verslagjaar ten opzichte van 2013 met 52 leerlingen. Dit is vooral het gevolg van aanhoudende groei van het Openbaar Lyceum. De leerlingaantallen van het vmbo in Zeist laten eveneens een stijging zien. De aantallen van Schoonoord Doorn lopen terug. De SG Maarsbergen heeft voor de derde keer op rij een daling van het aantal leerlingen te verwerken. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de aantallen in 2014 en een prognose voor 2015.

School/aantal leerlingen in het jaar	2013	2014	2015 ¹	Instroom klas 1 per 1-8-2013	Instroom klas 1 per 1-8-2014
Openbaar Lyceum	774	843	930	229	214
Openbaar Vmbo en Mavo	656	704	685	187	160
Schoonoord Doorn	383	359	345	116	104
SG Maarsbergen	482	441	414	100	81
totaal	2295	2347	2374		

5.4 Personeel en aansturing

Eind 2014 had de scholengroep 252 medewerkers in dienst (= 218 fte). De verhouding tussen mannen en vrouwen was 60:40. De gemiddelde leeftijd lag bij 49,4 jaar.

Het gemiddelde ziekterpercentage lag in 2014 met 4,87% en een meldingsfrequentie van 1,6 iets onder het landelijke gemiddelde van resp. 5,0% en 1,7%.

Even als in voorgaande jaren ligt de leraar-leerling ratio binnen de scholengroep met 14,54 onder de landelijke bekostigingsnorm van 17,14. Dat betekent dat Schoonoord ondanks een ongunstig financieel kader gemiddeld nog steeds relatief kleine klassen heeft. Overigens zijn er per school en jaarlaag aanzienlijke verschillen.

De ervaren werkdruk is hoog en reden voor aanpassing van het sinds 2010 geldende taakbeleid voor het Onderwijzend personeel ten behoeve van het schooljaar 2015-2016. Ook voor het Onderwijs Ondersteunende personeel zal een 'taakbeleid' ontwikkeld worden.

De scholengroep heeft een 'flexibele schil' van 18% tijdelijke medewerkers c.q. aanstellingen. Dit percentage ligt boven het landelijke gemiddelde (= 12%). Deze schil maakt het gemakkelijker om het formatiebestand aan te passen aan ontwikkelingen in het leerlingaantal waarbij er uiteraard wel sprake moet zijn van een goed 'match' tussen vakbekwaamheid/bevoegdheid en behoefte.

Met meer dan 98% bevoegde docenten is de doelstelling op dat vlak in het strategisch meerjarenplan in 2014 gehaald.

Met de benoeming van nieuwe directeuren voor het OVZ en door de SGM op resp. 1 maart en 1 september beschikt de scholengroep weer over een volledig, vast directieteam.

5.5 Functiemix

Na het akkoord van de cao-partijen met het ministerie van OCW over aangepaste doelstellingen voor de Functiemix heeft het bestuur met drie vakbonden zogenaamde 'maatwerkafspraken' gemaakt. Daaruit blijkt dat de scholengroep een extra financiële investering pleegt voor verbeterde loopbaanperspectieven van met name LB-docenten. Tot 2017 ontstaan als gevolg van deze afspraken meerkosten van in totaal € 50.000,-

¹ Prognose op basis van voorlopige aanmeldingscijfers

In 2014 is in het kader van het landelijke beleid Functiemix een bedrag van in totaal € 382.500 ontvangen waarvan € 290.500 voor Zeist/Doorn en € 92.000 voor de SG Maarsbergen. De kosten voor de realisatie van de afgesproken functiemix-doelstellingen bedroegen in dat jaar in totaal 543.000 waarvan 373.000 voor Zeist/Doorn en 170.000 voor de SG Maarsbergen. De kostenoverschrijding is te verklaren uit de verplichte benoeming van een groot aantal docenten in LD als gevolg van het zogenaamde Entreerecht uit de cao VO. In dat verband is het aantal LD-functionarissen in 2014 toegenomen met 10 fte (= 5% ten opzichte van 2013).

5.6 Besteding Prestatiebox

In 2014 is uit de zogenaamde Prestatiebox VO € 349.100 ontvangen. Deze middelen zijn ingezet ten behoeve van een extra kwaliteitsimpuls in het onderwijs conform de doelstellingen in het Strategisch beleidsplan 2011-2015. In het jaar 2014 is in dat verband geïnvesteerd in de talentontwikkeling van best presterende vwo-leerlingen in het kader van de gymnasiale stroom 'De Jonge Onderzoeker', in opbrengstverbeteringen van onze scholen, differentiatie in de lessen en digitalisering van ons onderwijs.

5.7 Bedrijfsvoering en huisvesting

In januari is Dyade als de nieuwe dienstverlener voor de financiële administratie, de personeels- en salarisadministratie van de scholengroep begonnen.

De uitbreiding en renovatie van de huisvesting in Doorn is volgens planning en binnen het budgettaire kader afgerond. Na de zomervakantie is het gebouw feestelijk weer in gebruik genomen.

Voor het schoolterrein in Zeist is een herinrichtingsplan ontwikkeld dat onder meer gericht is op een verbeterde veiligheid van de gebruikers: gemotoriseerd verkeer wordt gescheiden van langzaam verkeer (fietsers, voetgangers).

De fietsenstallingen van leerlingen worden geconcentreerd bij de inrit. Het (deels monumentale bomenbestand is waar nodig uitgedund.

5.8 Toegankelijkheid

OSG Schoonoord hecht als openbaar onderwijs aan de toegankelijk van de scholen. Daarom worden er bij overstap van basis- naar voortgezet onderwijs geen wachtlijsten gehanteerd of lotingen gehouden. Ouders die voor Schoonoord kiezen en een van de scholen als eerste keuze opgeeft) worden normaalgesproken toegelaten tot de desbetreffende school toegelaten.

6. Financien

6.1 Financiën op balansdatum en realisatie

6.1.1 Realisatie 2014

Het gerealiseerde exploitatieresultaat in 2014 is € 44.138,- met daarin opgenomen een naheffing van de belastingdienst ad € 159.000,- en een vrijval van de onderhoudsvoorziening ad € 200.000,- en een dotatie aan de te vormen voorziening kwaliteitsimpuls ad € 300.000,-.

Daarmee zou het genormaliseerde exploitatieresultaat € 303.138 zijn ten opzichte van een begroot resultaat van -/- € 315.000,- en een exploitatieresultaat ad € 544.064,- in 2013. In paragraaf 6.1.3 wordt een nadere toelichting gegeven op de verschillen.

6.1.2 Financiële positie op de balansdatum

Ter beoordeling van de financiële positie van Stichting Openbare Scholengroep Schoonoord wordt gekeken naar het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Het vermogensbeheer geeft aan wat de kapitaalbehoefte van de instelling is met als kengetal de kapitalisatiefactor en de kredietwaardigheid van een onderwijsinstelling met als kengetal de solvabiliteit.

Het budgetbeheer geeft de capaciteit aan van de onderwijsinstelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen. Onderdeel van het budgetbeheer is de transactiefunctie, de middelen die benodigd zijn voor een soepele bedrijfsvoering. Een tweede onderdeel van het budgetbeheer is de financieringsfunctie, de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen.

Tot slot wordt gekeken naar de bufferfunctie, dit kengetal geeft aan of een onderwijsinstelling in staat is risico's te dekken die niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien. Het gaat om de volgende risico's:

- Fluctuatie in leerlingenaantallen
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging

De enkelvoudige balans van OSG Schoonoord na resultaatbestemming ultimo 2014 is als volgt:

ACTIVA

	31-12-2014 €	31-12-2013 €
Materiële vaste activa	7.039.077	6.424.454
Financiële vaste activa	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	7.039.077	6.424.454

Vorderingen	188.935	446.404
Liquide middelen	714.964	1.650.231
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	903.899	2.096.635

TOTAAL ACTIVA	7.942.976	8.521.089
----------------------	------------------	------------------

PASSIVA

	31-12-2014 €	31-12-2013 €
Eigen vermogen	5.246.507	5.202.369
Voorzieningen	948.161	1.222.568
Kortlopende schulden	1.748.308	2.096.152

TOTAAL PASSIVA	7.942.976	8.521.089
-----------------------	------------------	------------------

1. *Vermogensbeheer*

	Grens waarde	2011	2012	2013	2014
Solvabiliteit	30,0%	55,9%	50,9%	75,4%	78,0%
Kapitalisatiefactor	35,0%	29,3%	19,3%	18,9%	15,5%

De solvabiliteit (= eigen vermogen + voorzieningen/totaal vermogen) is ultimo 2014 sterk te noemen, wat aangeeft dat het eigen vermogen toereikend is om de normale financiële risico's op te vangen.

De kapitalisatiefactor, verhouding balanstotaal minus boekwaarde gebouwen tot de totale baten, beoogt tot uitdrukking te brengen dat onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Er geldt voor OSG Schoonoord een bovengrens van 35% van de totale baten, deze is ultimo 2014 bij OSG Schoonoord 15,5%.

Het vermogensbeheer voor de stichting is goed te noemen, door de investeringen in het recente verleden is de kapitalisatie ruim onder de grens waarde.

2. Budgetbeheer

	Grens waarde	2011	2012	2013	2014
Transactiefunctie	8,8%	12,9%	9,6%	10,8%	8,9%
Financieringsfunctie	21,2%	22,9%	20,4%	20,4%	20,4%
Financiële buffer	5,0%	-6,6%	-10,7%	-12,2%	-13,8%

De transactiefunctie (= kortlopende schulden/totale baten) is als gevolg van de afnemende kortlopende schulden in 2014 gedaald, met name door de stelselwijziging waarbij het kortlopende deel van de vooruit ontvangen investeringssubsidies tot de kortlopende schulden werd gerekend (€ 239.554 in 2013). De transactiefunctie is hierdoor de grenswaarde genaderd.

De financieringsfunctie is gelijk aan de vervangingswaarde van de totale materiële vaste activa in relatie met de mogelijkheid van OSG Schoonoord om de investeringen te spreiden. Hiervoor wordt een normatieve benadering gebruikt, namelijk de redenering van de Commissie Don dat gemiddeld genomen de vervangingswaarde van de materiële vaste activa 37% van de totale baten is. De financieringsbehoefte voor grote besturen waartoe OSG Schoonoord behoort, wordt op 55% gesteld, omdat niet alle activa in 1 jaar vervangen hoeft te worden.

De financiële buffer (= kapitalisatiefactor -/- transactiefunctie -/- financieringsfunctie) van OSG Schoonoord is in 2014 verder gedaald, dit beeld wordt versterkt door de stelselwijziging. Hierdoor is immers het totale vermogen afgenomen. Het budgetbeheer is als gevolg van investeringen in het recente verleden onvoldoende te noemen, maar de financiële buffer zal de komende jaren weer worden opgebouwd doordat in de komende jaren naar verwachting geen grote investeringen meer noodzakelijk zijn.

3. Overige kengetallen

	Grens waarde	2011	2012	2013	2014
Current ratio	0,5-1,5	1,07	0,97	1,00	0,52
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering	0%-5%	-6,5%	-1,1%	2,8%	0,2%

De current ratio (verhouding vlottende activa en kortlopende schulden) is gedaald als gevolg van afgenomen liquide middelen. Hoewel ook de kortlopende schulden zijn gedaald is dit minder in verhouding met de vlottende activa. Dit is mede het gevolg van de inzet van de Herfstakkoord en NOA middelen die eind 2013 zijn ontvangen, maar een bestedingsverplichting in 2014 tot 2017 kennen. Als gevolg van het schatkistbankieren heeft OSG Schoonoord rekening courant faciliteiten ad € 1.500.000 ter beschikking waardoor de huidige current ratio van 0,52 een enigszins vertekend beeld geeft.

In 2014 is een positiever exploitatieresultaat behaald dan in 2013 was voorzien. Voor een uitgebreide toelichting op het exploitatieresultaat wordt verwezen naar de volgende paragraaf.

6.1.3 Analyse van het exploitatieresultaat

Staat van baten en lasten vergelijkende cijfers

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Baten			
Rijksbijdragen	18.836.984	18.500.000	18.450.508
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	41.236	0	188.532
Overige baten	759.334	632.000	781.638
Totaal baten	19.637.554	19.132.000	19.420.678
Lasten			
Personeelslasten	15.751.492	15.229.000	14.765.161
Afschrijvingen	606.840	818.000	591.382
Huisvestingslasten	758.126	1.047.000	977.213
Overige lasten	2.475.515	2.353.000	2.541.718
Totaal lasten	19.591.973	19.447.000	18.875.474
Saldo baten en lasten	45.581	-315.000	545.204
Financiële baten en lasten	-1.442	0	-1.140
Resultaat	44.139	-315.000	544.064

De analyse van het exploitatieresultaat 2014 van Stichting OSG Schoonoord wordt gehouden op de geldstromen baten, lasten, financiële baten & lasten en baten & lasten van voorgaande jaren. Daarbij wordt de realisatie 2014 afgezet tegen de begroting 2014 zoals dat gedurende het jaar in de financiële rapportages is gedaan. Hieraan worden de vergelijkende cijfers uit de jaarrekening 2013 toegevoegd.

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW	17.013.724	17.764.000	17.208.115
Overige subsidies OCW geoormerkt	17.557	14.000	0
Overige subsidies OCW niet geoormerkt	1.657.851	522.000	1.242.393
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	147.851		
Toerekening investeringssubsidies OCW	0	200.000	0
	18.836.984	18.500.000	18.450.508

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De lumpsum vergoeding is € 169.000,- hoger als gevolg van een aanpassing van de normbedragen. De in mindering gebrachte uitkeringen zijn € 6.000,- lager dan begroot. Dit zijn kosten van de uitkeringen in het desbetreffende kalenderjaar voor gewezen personeel van de scholen voortvloeiend uit een ontslag geldend tot 7 jaar na dato.

De bekostiging lesmateriaal (€ 686.000,-) en functiemix (€ 383.000,-) zijn in de begroting onder de normatieve rijksbijdrage opgenomen. Deze dienen echter als niet geormerkte subsidie verantwoord te worden. De vrijval investeringssubsidie ad€ 200.000,- heeft als gevolg van de stelselwijziging niet plaatsgevonden. De vergoeding voor LGF-leerlingen tot 1 augustus 2014 is € 10.000,- hoger dan begroot. De doorbelaste Rijksbijdrage van het Samenwerkingsverband is in het kader van de invoering Passend Onderwijs per 1 augustus 2014.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De rijksbijdragen zijn per saldo hoger dan in 2013 vanwege het hogere aantal leerlingen.

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen	41.236	0	188.532
	<u>41.236</u>	<u>0</u>	<u>188.532</u>

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

In de begroting is de gemeentelijke subsidie voor bestrijding Vroegtijdige Schoolverlaters (VSV) niet opgenomen.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

In 2013 is de laatste tranche van de administratievergoeding ontvangen die OSG Schoonoord toegekend heeft gekregen van de gemeente Zeist als gevolg van de bestuurlijke verzelfstandiging per 1 januari 2009.

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Overige baten			
Verhuur	18.495	22.000	14.301
Detachering personeel	68.822	12.000	50.263
Ouderbijdragen	575.536	475.000	580.551
Opbrengst kantine	17.197	18.000	24.793
Overige	79.284	105.000	111.730
	<u>759.334</u>	<u>632.000</u>	<u>781.638</u>

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De baten uit detachering van personeel is hoger dan begroot, dit betreft personeel van OSG Schoonoord dat gedetacheerd is aan de Universiteit van Utrecht, en personeel dat werkzaamheden verricht voor het CITO. De ouderbijdragen zijn hoger dan begroot als gevolg van een hoger inningspercentage van de vrijwillige ouderbijdrage; deze was conservatief begroot.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De opbrengsten uit detacheringen personeel zijn hoger dan in 2013 als gevolg van extra detacheringsovereenkomsten.

De ouderbijdragen zijn op het niveau van 2013, hoewel er in 2014 meer leerlingen waren.

Hieronder een overzicht van inkomsten en uitgaven van excursies en reizen:

	Inkomsten	Uitgaven
Orvelte	€ 6.500	€ 11.300
Ameland	€ 12.800	€ 11.500
Londen	€ 47.700	€ 49.700
Polen	€ 27.400	€ 30.400
Xantenexpeditie	€ 1.600	€ 2.300
Surfkamp	€ 18.600	€ 18.100
Berlijn	€ 12.600	€ 17.200
Skiën	€ 23.100	€ 24.500
Totaal:	€ 150.300	€ 165.000

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	14.743.353	14.615.000	14.297.584
Dotatie personele voorzieningen	303.601	0	30.874
Personeel niet in loondienst	5.938	0	0
Overige personele lasten	791.462	674.000	519.035
Af: Uitkeringen (-/-)	-92.862	-60.000	-82.332
	15.751.492	15.229.000	14.765.161

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De loonkosten zijn hoger dan begroot, enerzijds door een stijging van de sociale lasten wat zijn effect krijgt tijdens het voorjaarsakkoord en dus ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend was. Daarnaast verloopt het saneringsplan bij SG Maarsbergen trager dan verwacht.

De dotatie personele voorziening bestaat uit € 300.000,- voor de te vormen voorziening kwaliteitsimpuls en € 3.601 voor de voorziening jubila welke op balansdatum wordt bepaald.

De overige personele lasten zijn hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de naheffing van de belastingdienst ad € 159.000 en de kosten van inhuur van externen zoals de interim directeur bij SG Maarsbergen in het eerste deel van 2014 en de ad interim controller eind 2014. Daartegenover staat een halvering van de kosten voor ARBO-zorg.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De loonkosten zijn per saldo hoger dan in 2013, de stijging wordt veroorzaakt door een stijging van de sociale lasten en de structurele loonsverhoging van 1,2% per 1 augustus 2014 zoals is afgesproken in het akkoord over de cao 2014-2015.

De voorziening kwaliteitsimpuls is in 2014 gevormd.

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	271.538	0	180.758
Inventaris en apparatuur	316.669	0	396.275
Leermiddelen en overige materiële vaste activa	18.633	818.000	14.349
	<u>606.840</u>	<u>818.000</u>	<u>591.382</u>

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De afschrijvingen zijn lager dan begroot als gevolg van de stelselwijziging, zie hiervoor Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De afschrijvingen zijn toegenomen ten opzichte van 2013 als gevolg vervangingsinvesteringen met een hogere verkrijgingsprijs en een aantal uitbreidingsinvesteringen.

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Huisvestingslasten			
Huur	90.525	56.000	78.789
Klein onderhoud en exploitatie	106.830	123.000	41.617
Energie en water	288.509	350.000	346.794
Schoonmaakkosten	315.798	340.000	339.680
Heffingen	38.934	40.000	31.535
Dotatie/vrijval onderhoudsvoorziening	-150.000	50.000	50.000
Tuinonderhoud	12.393	0	12.199
Bewaking/beveiliging	26.280	0	27.080
Overige huisvestingslasten	28.857	88.000	49.519
	<u>758.126</u>	<u>1.047.000</u>	<u>977.213</u>

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De huurkosten zijn hoger dan begroot als gevolg van een langere huurtermijn van de sporthal. De schoonmaakkosten zijn gedaald als gevolg van een gewijzigd schoonmaakprogramma waarmee efficiency is behaald zonder dat dit ten koste is gegaan van de kwaliteit van de schoonmaak. De kosten voor energie en water zijn lager dan begroot; dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de milde winter waardoor met name de gaskosten lager uitvielen.

In de begroting 2014 was nog geen rekening gehouden met een vrijval ad € 200.000,- van de onderhoudsvoorziening van SG Maarsbergen.

De kosten voor tuinonderhoud en bewaking/beveiliging zijn onder de post “overige huisvestingslasten” begroot, deze zijn als totaal lager dan begroot.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De huurkosten zijn hoger dan in 2013 als gevolg van langere huurtermijn van de sporthal. De kosten voor klein onderhoud zijn hoger dan in 2013, met name door calamiteiten en schadegevallen.

De kosten voor energie en water zijn lager dan in 2013 wat voornamelijk wordt veroorzaakt door het verschil in de winterse periode. Deze was in 2013 langer en strenger waardoor er hogere gaskosten waren in 2013.

In 2014 was er een vrijval ad € 200.000,- van de onderhoudsvoorziening van SG Maarsbergen.

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	329.393	395.000	426.965
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.433.033	1.266.000	1.320.550
Overige lasten	713.089	692.000	794.203
	<u>2.475.515</u>	<u>2.353.000</u>	<u>2.541.718</u>

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De administratie- en beheerslasten zijn lager dan begroot door lagere kosten voor het administratiekantoor €80.000 en voor juridische dienstverlening €10.000,-. De kosten voor nascholing, telecommunicatie en contributies aan bestuurlijke organisaties zijn hoger dan begroot, gezamenlijk € 15.000,-.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn hoger dan begroot, vooral doordat de doelstelling om de kosten voor het boekenpakket te verlagen, niet is gehaald.

De overige instellingslasten zijn conform begroting.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De administratie- en beheerslasten zijn lager dan in 2013, met name door lagere kosten voor het administratiekantoor ad €95.000.

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn hoger dan in 2013, dit zijn leerlinggebonden kosten die te verklaren zijn door de stijging van het leerlingenaantal.

Door kostenbesparing zijn de overige instellingslasten lager dan in 2013

Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2014 €	Jaarrekening 2013 €
Financiële baten			
Rentebaten	2.433	0	3.115
Waardeveranderingen effecten			
	<u>2.433</u>	<u>0</u>	<u>3.115</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	<u>3.875</u>	<u>0</u>	<u>4.255</u>

Jaarrekening 2014 in vergelijking met begroting 2014

De rentebaten en –lasten zijn in de begroting gesaldeerd; deze vallen lager uit als gevolg van een verminderde liquide positie.

Jaarrekening 2014 in vergelijking met jaarrekening 2013

De rentebaten zijn lager dan in 2013 als gevolg van een verminderde liquide positie en naar beneden bijgestelde rentepercentages. De rentelasten (bankkosten) zijn verminderd als gevolg van het terugbrengen van het aantal bankrekeningen.

6.2 Analyse kasstroom

De liquiditeitspositie is ten opzichte van 2013 duidelijke afgenomen, voornamelijk doordat de in 2013 ontvangen extra middelen uit het Herfstakkoord en het Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) een bestedingsverplichting in de jaren 2014 tot 2017 hebben. Tevens zijn de mutaties in de vlottende middelen afgenomen, de post crediteuren is met € 217.000 bijna gehalveerd en het kortlopende deel van de vooruit ontvangen investeringssubsidies is niet meer opgenomen als gevolg van de stelselwijziging.

Treasurybeleid

Sinds 2011 neemt OSG Schoonoord deel aan het schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën, waarbij de liquide bankmiddelen worden beheerd door het ministerie.

6.3 Voorzieningen

Ultimo 2014 is de omvang van de onderhoudsvoorziening € € 492.000,-. Deze is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan dat voor de locatie Maarsbergen is geactualiseerd in 2013 en voor de locaties Zeist en Doorn in 2012. In 2014 heeft er een vrijval plaatsgevonden van de onderhoudsvoorziening van Maarsbergen ad € 200.000,-.

De voorziening jubilea wordt aan het einde van het jaar bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband waarbij rekening wordt gehouden met salarisstijgingen en de “blijfkans”. Ultimo 2014 is deze voorziening € 156.159,-

De voorziening kwaliteitsimpuls is gevormd ter uitvoering van het saneringsplan SG Maarsbergen. In 2011 is door het bestuur van SG Maarsbergen besloten tot uitvoering van het saneringsplan waarbij met medewerkers afspraken zijn gemaakt over afvloeiing.

Door landelijke ontwikkelingen (verhoging pensioengerechtigde leeftijd) zijn deze medewerkers niet vertrokken, wat heeft geleid tot vertraging in het saneringsplan en het niet halen van de taakstellingen.

Op basis van de toen gemaakte afspraken heeft het bestuur in 2014 middelen vrijgemaakt om het vertrek van deze medewerkers te versnellen. Hierover zijn met desbetreffende medewerkers gesprekken gevoerd en afspraken gemaakt, in het kader van de privacy is van deze gesprekken geen verslaglegging beschikbaar.

Voor de versnelde afbouw is een sociaal reglement en mobiliteitsplan opgesteld dat aan de GMR is voorgelegd. Het versnelde vertrek is vrijwillig echter de taakstelling van de totale afbouw vanuit het saneringsplan moet gehaald worden en is niet vrijblijvend. De voorziening is ultimo 2014 € 300.000,-.

6.4 WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT), kortweg: Wet normering topinkomens, is in 2013 in werking getreden.

Het doel van de WNT is het tegengaan van excessieve beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi) publieke sector. In de WNT worden inkomens en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen met een publieke taak, genormeerd en openbaar gemaakt. Jaarlijks worden de bezoldigings-normen in een ministeriële regeling vastgesteld.

Naast de berekening van het genormeerde inkomen is ook de definitie van een topfunctionaris bepalend. Dit hangt nauw samen met de positie in de organisatie en de invloed op de beleidsvorming.

In 2014 zijn er geen vergoedingen verstrekt aan topfunctionarissen, die hoger liggen dan de wettelijke norm van de WNT.

7. Interne risicobeheersing en controle

De leerlingontwikkeling

Leerlingprognoses blijken keer op keer onbetrouwbare voorspellers van de feitelijke leerlingontwikkeling. Naast de ontwikkeling van de basisgeneratie (= leerlingen die nu in het basisonderwijs zitten) is de populariteit van de scholen de belangrijkste factor bij de inschatting van de leerlingenontwikkeling. Zowel onvoorziene groei als krimp stelt de organisatie voor uitdagingen: groei vraagt om voorfinanciering van vijf maanden (t-1 systematiek) en mogelijk om extra huisvesting(skosten). Krimp leidt tot verlies van werkgelegenheid en vraagt om voldoende flexibiliteit in de rechtsposities om het personeelsbestand daarop aan te kunnen passen.

Voor de regio Zuidoost Utrecht wordt vanaf 2016 (demografisch veroorzaakte) krimp voorspelt. Op dit moment zien wij nog forse groei bij het Lyceum, lichte krimp in Doorn en bij het vmbo in Zeist en een forse daling in Maarsbergen (zie paragraaf 5.3).

Voor de risicobeheersing op dat vlak werken wij aan

- een flexibele schil van medewerkers met tijdelijke aanstellingen (zie par. 5.4).
- een aantrekkelijk aanbod en goede resultaten en opbrengsten
- investering in de relatie met toeleverende basisscholen.

Opbrengsten

Wat de opbrengsten van de scholen betreft, gebruikt de scholengroep een aantal instrumenten om risico's te controleren en te beheersen

- schoonoordbreed worden cruciale kengetallen gedurende het jaar gemonitord en twee keer per jaar met de Raad van Toezicht en de (G)MR besproken;
- jaarlijks worden per school resultaatverwachtingen geformuleerd (zogenaamde bestuursopdrachten) die de realisatie van een basiskwaliteit van de drie scholen moeten waarborgen; de realisatie wordt gedurende het jaar bewaakt en aan het einde van het schooljaar geevalueerd;
- de opbrengstontwikkeling wordt na iedere rapportperiode geevalueerd en waar nodig worden maatregelen genomen om de opbrengsten op peil te houden.

Passend Onderwijs

Met ingang van 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs in werking getreden. Door het gekozen financieringsmodel van het samenwerkingsverband is bij de verdeling van de middelen rekening gehouden met de zwaarte van de leerlingproblematiek. Die is volgens onderzoek aantoonbaar groter in het vmbo dan in het havo of vwo. Als gevolg daarvan krijgt de scholengroep met het grootste aantal vmbo-leerlingen (bbl/kbl) naar verhouding veel middelen. Op dit moment is echter niet te overzien of die voldoende zijn om alle leerlingen die zich bij de scholengroep aanmelden een passende plek te bieden. Daarnaast is het niet zeker dat de financieringssystematiek op langere termijn gehandhaafd blijft, terwijl de scholengroep wel de meeste 'zorgleerlingen' opvangt.

Middelen voor de risicobeheersing liggen

- in een goede monitoring van de benodigde en verkregen faciliteiten;
- zo nodig aanpassing van het schoolondersteuningsprofiel waarin de scholengroep aangeeft welke problematieken de scholen we/niet aan kunnen.

Saneringsplan SG Maarsbergen

Het saneringsplan bij de SGM vormt een financieel risico aangezien twee aannames in dat plan niet gerealiseerd worden:

- het aantal leerlingen is niet stabiel zoals verondersteld, maar is in het schooljaar 2014/2015 verminderd met 43;
- medewerkers gaan niet op de leeftijd van 63 jaar (zoals verondersteld) met (pre)pensioen, maar werken langer door, waardoor de ingeboekte formatiebesparingen deels niet gerealiseerd worden.

Met name de ontwikkeling van het aantal leerlingen baart zorgen. De SGM ligt in een krimpregio en heeft door de zwakke afdelingen naar verwachting ook een imagoprobleem.

In de meerjarenraming van de scholengroep ontwikkelen bestuur en schoolleiding in samenspraak met het team alternatieve scenario's voor het behalen van de saneringsdoelstelling.

Landelijk beleidskader

Inconsistent overheidsbeleid en onderhandelingsakkoorden vormen een aanzienlijk risico voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs. Een voorbeeld uit 2014 is de CAO VO. Deze CAO bevat een aantal verplichtingen die bij afsluiting van het onderhandelaarsakkoord financieel niet zijn afgedekt; zoals de salarisverhoging van 1,2% of de introductie van een persoonlijk budget van 50 uur per medewerker terwijl de huidige BAPO-regeling voor veel medewerkers voorlopig nog van kracht blijft. De spaarmogelijkheden voor verlof van medewerkers zal op termijn de continuïteit van het onderwijs onder druk zetten.

Ter beheersing van de risico's

- worden in de begroting bedragen opgenomen die overigens de innovatieve ruimte van de scholen beperken
- participeert de scholengroep in landelijke gremia van de VO-raad om op een vroegtijdig moment over relevante informatie te beschikken.

8. Good governance

8.1 Gedragscodes

De bestuurlijke organisatie en werkwijze van de scholengroep zijn vastgelegd in een Handboek Governance. Daarin is rekening gehouden met de wettelijke vereisten en met de sectorcode (VO) voor goed bestuur, zoals door de VO-rad is vastgesteld.

8.2 Klachtenregeling

De scholengroep beschikt over drie klachtenregelingen die alle drie in de schoolgidsen zijn gepubliceerd:

- een regeling voor klachten die voortkomen uit afspraken in het leerlingstatuut;
- een regeling voor klachten ten aanzien van het schoolexamen;
- een regeling voor overige klachten.

Bij het bestuur van de scholengroep zijn in 2014 twee klachten ingediend. Het betreft een klacht bij de SG Maarsbergen over het niet consequent toepassen van schoolregels en een klacht bij het Openbaar Lyceum Zeist over het niet bevorderen van een leerling naar havo 5. Beide klachten zijn conform de geldende klachtenregeling afgehandeld. In beide gevallen is de klacht deels gegrond verklaard en zijn de leerpunten op het vlak van de communicatie met de schoolleidingen besproken.

8.3 Horizontale verantwoording

De horizontale verantwoording heeft in 2014 vorm gekregen door

- deelname aan het landelijke project 'Vensters van verantwoording'. Daarin worden alle belangrijke kengetallen van scholen verzameld en aan het publiek beschikbaar gesteld;
- de organisatie van een strategische bijeenkomst met interne en externe stakeholders over de koersbepaling m.b.t. het vmbo in Zeist, Maarsbergen en Doorn;
- overleg en informele bijeenkomsten met de (G)MR van de scholengroep over alle belangrijke vraagstukken (strategisch en operationeel).

9. Begroting 2015 en toekomstig beleid

De begroting 2015 kreeg als motto: “Professioneel in de klas”.

Bovenschools staan in 2015 twee overkoepelende thema's centraal: 'Omgaan met verschillen' en 'Digitalisering van onderwijsmiddelen'. Daarmee wordt recht gedaan aan de ambitie van onze scholen om oog te hebben voor bijzondere talenten en onderwijsbehoeften van onze leerlingen. De beschikbare financiële ruimte voor investeringen in de kwaliteit van ons onderwijs zal daarvoor ingezet worden. Voor beide thema's zijn in 2014 binnen de scholengroep plannen gemaakt en professionaliseringsactiviteiten gestart. In 2015 wordt met inzet van de middelen uit het Herfstakkoord en deels reguliere middelen op de ingeslagen weg doorgegaan. Daarbij zal iedere school eigen accenten zetten en prioriteiten stellen, afhankelijk van de status quo op de desbetreffende school (daarvoor zijn schoolspecifieke plannen van aanpak ontwikkeld). Het kan gaan om verbetering van basisvaardigheden van docenten, klasmanagement en/of differentiatie naar niveau, tempo of leerstijl van leerlingen. In het verlengde daarvan wordt gewerkt aan een voor leerlingen motiverend pedagogisch klimaat, passende arrangementen voor leerlingen met onderwijsbeperkingen, een versterking van het mentoraat en meer inspraak en verantwoordelijkheden voor onze leerlingen.

Een belangrijke voorwaarde voor het bereiken van de hier boven genoemde prioriteiten zien wij in de ondersteuning, facilitering en professionalisering van ons personeel. In een integraal personeelsplan (begin 2015) worden doelen, middelen en te bereiken resultaten voor de periode 2015-2019 concreet uitgewerkt. Aandachtspunten zijn o.m. competenties, professionalisering, taakverdeling en hantering van ervaren werkdruk. Naast de bovengenoemde thema's staat de profilering van het aanbod op onze scholen volgend jaar hoog op de agenda:

- Voor wat betreft onze vmbo's in Zeist en Maarsbergen worden begin 2015 definitieve keuzes gemaakt voor nieuwe, beroepsgerichte profielen. Een nauwe afstemming en samenwerking met het mbo maakt daar in ieder geval onderdeel van uit.
- De SGM kiest voor het concept van Vakcollege, het OVZ voor een breed aanbod dat aansluit bij de huidige sectoren.
- Schoonoord Doorn zal in 2015 in de onderbouw met een beperktere doelgroep starten. BBL-leerlingen worden verwezen naar de SGM. De school biedt met nieuwe 'talentklassen' aan waarin naast expressie en sport een veel bredere range van talenten modulair aan de orde is.
- Bij het Lyceum is in 2015 een programmatische versterking van De Jonge Onderzoeker aan de orde en de keuze of deze gymnasiale stroom wel of niet als zelfstandig gymnasium elders in Zeist wordt gehuisvest. Daarnaast wordt net als in Doorn gezocht naar verbreding van de talentontwikkeling die zich in de afgelopen jaren vooral op expressie en sport heeft gericht.

Een schooloverstijgende prioriteit is tenslotte de loopbaanoriëntatie en –begeleiding (LOB) van leerlingen.

Deze krijgt vorm in nauwe samenwerking met het middelbaar beroepsonderwijs.

10. Continuïteitsparagraaf

Gegevensset

Ontwikkeling personele bezetting en aantallen leerlingen

In de tabel hieronder staat de (verwachte) ontwikkeling van het aantal leerlingen. De verwachting is gebaseerd op de gemeentelijke prognose. Bij de ontwikkeling van het aantal FTE is rekening gehouden met interne taakstelling, vooral vanwege de afbouw van de internaatsfinanciering bij de SGM.

(stand 31/12)	Verslagjaar 2014	Verslagjaar t+1 2015*	Verslagjaar t+2 2016*	Verslagjaar t+3 2017*
Personele bezetting in FTE				
• Directie	10	10	10	10
• Onderwijzend personeel	162	169	162	156
• Onderwijsondersteunend personeel	46	46	46	46
Leerlingaantallen	2.356	2.456	2.519	2.494

Hierna wordt een samenvatting gepresenteerd van de balans en de staat/raming van baten en lasten voor de jaren 2014 tot en met 2017. Dit wordt gedaan in het kader van de uitbreiding van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) met een voorschrift dat voorziet in de opname in het jaarverslag van een zogeheten continuïteitsparagraaf. Hierdoor wordt inzicht gegeven hoe het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. Tevens wordt inzicht gegeven in het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie. De hieronder gepresenteerde cijfers zijn direct afgeleid van onze bestaande meerjarenbegroting. Met het oog op de geplande investeringen en uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan zullen wij de ontwikkeling van de financiële positie in de komende jaren nauwlettend volgen en zo nodig versterken – bijvoorbeeld door prioritering of temporisering van investeringen.

Balans

(stand 31/12)	Verslagjaar 2014	Verslagjaar t+1 2015	Verslagjaar t+2 2016	Verslagjaar t+3 2017
Vaste activa				
- Immateriële vaste activa				
- Materiële vaste activa	7.039.077	6.660.000	6.290.000	5.920.000
- Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	7.039.077	6.660.000	6.290.000	5.920.000
Vlottende activa	903.899	1.060.000	1.520.000	1.750.000
Totaal activa	7.942.976	7.720.000	7.810.000	7.670.000
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	4.821.507	4.690.000	4.680.000	4.530.000
- Bestemmingsreserve publiek	425.000	430.000	430.000	430.000
Totaal eigen vermogen	5.246.507	5.120.000	5.110.000	4.960.000
Voorzieningen	948.161	700.000	610.000	610.000
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.748.308	1.900.000	2.090.000	2.100.000
Totaal passiva	7.942.976	7.720.000	7.810.000	7.670.000

Liquiditeit (current ratio)	2014	2015	2016	2017
Vlottende activa	903.899	1.060.000	1.520.000	1.750.000
Kortlopende schulden	1.748.308	1.900.000	2.090.000	2.100.000
<i>Current ratio</i>	0,52	0,56	0,73	0,83

De liquiditeitspositie zal naar verwachting de komende jaren verbeteren , maar blijft aandacht vragen. Overigens beschikt de scholengroep als gevolg van het schatnistbankieren over een ruime en gunstige kredietvoorziening.

Solvabiliteit	2014	2015	2016	2017
Eigen vermogen inclusief voorzieningen	6.194.668	5.820.000	5.720.000	5.570.000
Totaal vermogen	7.942.976	7.720.000	7.810.000	7.670.000
<i>Solvabiliteit</i>	78,0%	75,4%	73,2%	72,6%

De solvabiliteit zal sterk blijven ondanks het feit dat de exploitatieresultaten in meerjaren perspectief negatief zijn.

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering	2014	2015	2016	2017
Resultaat gewone bedrijfsvoering	44.138	-130.000	-6.000	-147.000
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	19.639.987	19.873.000	20.593.000	21.213.000
<i>Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering</i>	0,2%	-0,7%	0,0%	-0,7%

Door het negatieve exploitatieresultaat in de komende jaren zal uiteraard de rentabiliteit van de gewone bedrijfsvoering ook negatief zijn. Dit is het gevolg van de boekhoudkundige verwerking van de zogenaamde herfstakkoord-gelden en de keuze om te blijven investeren in de kwaliteit van het onderwijs.

Kapitalisatiefactor	2014	2015	2016	2017
Totaal vermogen	7.942.976	7.720.000	7.810.000	7.670.000
Boekwaarde gebouwen+terreinen	4.905.689	4.630.000	4.360.000	4.090.000
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	19.639.987	19.873.000	20.593.000	21.213.000
<i>Kapitalisatiefactor</i>	15,5%	15,5%	16,8%	16,9%

De kapitalisatiefactor zal stijgen doordat het totale vermogen zal toenemen, de boekwaarde van de gebouwen zal afnemen .

Transactiefunctie	2014	2015	2016	2017
Kortlopende schulden	1.748.308	1.950.000	2.000.000	2.110.000
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	19.639.987	19.873.000	20.593.000	21.213.000
<i>Transactiefunctie</i>	8,9%	9,8%	9,7%	9,9%

De transactiefunctie zal in 2015 stijgen doordat het totale vermogen meer dan evenredig stijgt ten opzichte van de kortlopende schulden. In de jaren daarna zal dit stabiel blijven.

Financieringsfunctie	2014	2015	2016	2017
Cumulatieve aanschafwaarde materiële vaste activa (*37%*505)	3.996.737	4.044.156	4.190.676	4.316.846
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	19.639.987	19.873.000	20.593.000	21.213.000
Financieringsfunctie	20,4%	20,4%	20,4%	20,4%

De financieringsfunctie is constant omdat hier een normatieve berekening aan ten grondslag ligt

Bufferfunctie	2014	2015	2016	2017
Financiële buffer	-13,8%	-14,4%	-13,7%	-13,4%

De financiële buffer zal als gevolg van een stijgende kapitalisatiefactor na 2015 geleidelijk verbeteren .

Staat van baten en lasten vergelijkende cijfers

	Jaarrekening 2014 €	Begroting 2015 €	Begroting 2016 €	Begroting 2017 €
Baten				
Rijksbijdragen	18.836.984	18.938.000	19.525.000	19.986.000
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	41.236	0	0	0
Overige baten	759.334	935.000	1.068.000	1.227.000
Totaal baten	<u>19.637.554</u>	<u>19.873.000</u>	<u>20.593.000</u>	<u>21.213.000</u>
Lasten				
Personeelslasten	15.751.492	15.932.000	16.478.000	17.239.000
Afschrijvingen	606.840	650.000	650.000	650.000
Huisvestingslasten	758.126	1.015.000	1.065.000	1.065.000
Overige lasten	2.475.515	2.406.000	2.406.000	2.406.000
Totaal lasten	<u>19.591.973</u>	<u>20.003.000</u>	<u>20.599.000</u>	<u>21.360.000</u>
Saldo baten en lasten 45.581 -130.000 -6.000 -147.000
Financiële baten en lasten -1.442 0
Resultaat	<u>44.139</u>	<u>-130.000</u>	<u>-6.000</u>	<u>-147.000</u>

De begroting 2015 heeft als motto: "Professionals in de klas". Bovenschools staan in 2015 twee overkoepelende thema's centraal: 1) Omgaan met verschillen en 2) Digitalisering van onderwijsmiddelen. Daarmee wordt recht gedaan aan de ambitie van de scholen om oog te hebben voor bijzondere talenten en onderwijsbehoeften van leerlingen.

Overige rapportages: interne risicobeheersing- en controlesysteem

In 2013 is met in de Raad van Toezicht scenario's besproken ten behoeve van het risicomanagement. Deze scenario's zullen in 2015 geactualiseerd worden en gedurende het jaar worden gemonitord.

De grootste risico's van de scholengroep schuilen in de ontwikkeling van leerlingaantallen, de opbrengsten, passend onderwijs, het saneringsplan voor de SG Maarsbergen en in wijzigingen in het landelijke beleidskader (waaronder de CAO VO).

De leerlingontwikkeling

Leerlingprognoses blijken keer op keer onbetrouwbare voorspellers van de feitelijke leerlingontwikkeling. Naast de ontwikkeling van de basisgeneratie (= leerlingen die nu in het basisonderwijs zitten) is de populariteit van de scholen de belangrijkste factor bij de inschatting van de leerlingaantallen. Zowel onvoorziene groei als krimp stelt de organisatie voor uitdagingen: groei vraagt om voorfinanciering van vijf maanden (t-1 systematiek) en mogelijk om extra huisvesting(skosten). Krimp leidt tot verlies van werkgelegenheid en vraagt om voldoende flexibiliteit in de rechtsposities om het personeelsbestand daarop aan te kunnen passen.

Voor de regio Zuidoost Utrecht wordt vanaf 2016 (demografisch veroorzaakte) krimp voorspelt. Op dit moment zien wij nog forse groei bij het Lyceum, stabilisatie in Doorn en bij het vmbo in Zeist en forse daling in Maarsbergen (zie paragraaf 5.3).

Voor de risicobeheersing op dat vlak werken wij aan

- een flexibele schil van medewerkers met tijdelijke aanstellingen (zie par. 5.4).
- een aantrekkelijk aanbod en goede resultaten en opbrengsten
- investering in de relatie met toeleverende basisscholen om ons aanbod variabelen wordt

Opbrengsten

Wat de opbrengsten van de scholen betreft, gebruikt de scholengroep een aantal instrumenten om risico's te controleren en te beheersen

- schoonoordbreed worden cruciale kengetallen gedurende het jaar gemonitord en twee keer per jaar met de Raad van Toezicht en de (G)MR besproken;
- jaarlijks worden per school resultaatverwachtingen geformuleerd (zogenaamde bestuursopdrachten) die de realisatie van een basiskwaliteit van de drie scholen moeten waarborgen; de realisatie wordt gedurende het jaar bewaakt en aan het einde van het schooljaar geëvalueerd;
- de opbrengstontwikkeling wordt na iedere rapportperiode geëvalueerd en waar nodig worden maatregelen genomen om de opbrengsten op peil te houden.

Passend Onderwijs

Met ingang van 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs in werking getreden. Door het gekozen financieringsmodel van het samenwerkingsverband is bij de verdeling van de middelen rekening gehouden met de zwaarte van de leerlingproblematiek. Die is volgens onderzoek aantoonbaar groter in het vmbo dan in het havo of vwo. Als gevolg daarvan krijgt de scholengroep met het grootste aantal vmbo-leerlingen (bbl/kbl) naar verhouding veel middelen. Op dit moment is echter niet te overzien of die voldoende zijn om alle leerlingen die zich bij de scholengroep aanmelden een passende plek te bieden. Daarnaast is het niet zeker dat de financieringssysteem op langere termijn gehandhaafd blijft, terwijl de scholengroep wel de meeste 'zorgleerlingen' opvangt.

Middelen voor de risicobeheersing liggen

- in een goede monitoring van de benodigde en verkregen faciliteiten;
- zo nodig aanpassing van het schoolondersteuningsprofiel waarin de scholengroep aangeeft welke problematieken de scholen we/niet aan kunnen.

Saneringsplan SG Maarsbergen

Het saneringsplan bij de SGM vormt een financieel risico aangezien twee aannames in dat plan niet gerealiseerd worden:

- het aantal leerlingen is niet stabiel (517) zoals verondersteld, maar is in het schooljaar 2013/2014 verminderd met 25;
- medewerkers gaan niet op de leeftijd van 63 jaar (zoals verondersteld) met (pre)pensioen, maar werken langer door, waardoor de ingeboekte formatiebesparingen deels niet gerealiseerd worden.

Met name de ontwikkeling van het aantal leerlingen baart zorgen. De SGM ligt in een krimpregio en heeft door de zwakke afdelingen naar verwachting ook een imago probleem.

In de meerjarenraming van de scholengroep ontwikkelen Bestuur en schoolleiding in samenspraak met het team alternatieve scenario's voor het behalen van de saneringsdoelstelling, indien deze niet worden behaald komt de financiële positie onder druk te staan.

Landelijk beleidskader

Inconsistent overheidsbeleid en onderhandelingsakkoorden vormen een aanzienlijk risico voor de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs. Een voorbeeld uit 2014 is de CAO VO. Deze CAO bevat een aantal verplichtingen die bij afsluiting van het onderhandelaarsakkoord financieel niet zijn afgedekt; zoals de salarisverhoging van 1,2% of de introductie van een persoonlijk budget van 50 uur per medewerker terwijl de huidige BAPO-regeling voor veel medewerkers voorlopig nog van kracht blijft. De spaarmogelijkheden voor verlof van medewerkers zal op termijn de continuïteit van het onderwijs onder druk zetten.

Ter beheersing van de risico's

- worden in de begroting bedragen opgenomen die overigens de innovatieve ruimte van de scholen beperken
- participeert de scholengroep in landelijke gremia van de VO-raad om op een vroegtijdig moment over relevante informatie te beschikken.

Jaarverslag Raad van Toezicht 2014

Inleiding

Op grond van de statuten van de Stichting Openbare Scholenroep Schoonoord (OSGS) is de Raad van Toezicht belast met het houden van een toezicht op alles wat de Stichting aangaat.

Concrete bevoegdheden bestaan uit het benoemen en ontslaan van de bestuurder en het goedkeuren van de begroting, de jaarrekening, het jaarverslag en strategische koerswijzigingen.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent een samenstelling die voldoende spreiding van deskundigheden en maatschappelijke achtergronden waarborgt. De Raad van Toezicht is na de verzelfstandiging van de scholengroep per 1 januari 2009 gestart. De samenstelling van de Raad van Toezicht was eind 2014 als volgt:

Naam	Hoofdfunctie
De heer Ing. H. Homberg MBA, voorzitter	Directievoorzitter Eracontour Zoetermeer
Mevrouw Dr. J. van Doorne-Huiskes, plv. voorzitter	Emerita hoogleraar Rijksuniversiteit Utrecht
Mevrouw Dr. Ir. Z. Lukszo, lid	Universitair Hoofddocent TU Delft
De heer E.P. van Maanen, lid	Voorzitter CvB Hogeschool Leiden
De heer R. van Benthem RA	Burgemeester Eemnes
De heer B. de Koning, lid	Interim-manager
Mevrouw R. Van 't Klooster	Directeur NRTO

Twee leden traden per 31 december af: mevrouw dr. J. Van Doorne Huiskes (statutair) en de heer P. Van Maanen vanwege het aanvaarden van een functie die volgens hem niet verenigbaar was met zijn rol als toezichthouder van de scholengroep. Besloten is deze plekken niet in te vullen, zodat na de uitbreiding van de Raad van Toezicht per 1 januari 2013 met twee leden als gevolg van de bestuurlijke overdracht van de SG Maarsbergen het aantal toezichthouders weer op het oorspronkelijke aantal van vijf leden komt.

De rol van plv. voorzitter is overgenomen door de heer B. de Koning.

Vergaderingen

De Raad van Toezicht is in 2014 zes keer bij elkaar geweest. Tijdens de vergaderingen zijn de volgende onderwerpen besproken:

- * De kwaliteit van het onderwijs binnen de scholengroep: indicatoren, ambities en resultaten.
- * De identiteit van de scholengroep en consequenties voor onderwijs en organisatie.
- * Regionaal beleid ten behoeve van leerlingen die extra aandacht behoeven (Passend Onderwijs)
- * Financieel beleid en beheer: financiële jaarstukken, risicoanalyse en meerjarenbegroting inclusief scenarioberekeningen.

De Raad heeft een keer zonder bestuurder vergaderd om het eigen functioneren te evalueren en het functioneringsgesprek met de bestuurder voor te bereiden.

Daarin heeft de Raad ook stilgestaan bij de geëntameerde wetswijziging m.b.t. bestuur en toezicht in het onderwijs en de intenties van de wetgever om zowel de positie toezichthouders als die van medezeggenschapsorganen te versterken.

De bedoeling is het aantal contactmomenten met de GMR van de scholengroep uit te breiden en de inhoudelijke diepgang daarvan de vergroten. Over de vormgeving wil de RvT begin 2015 met de GMR nadere afspraken maken.

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht

De heer Ing. H. Homberg, MBA

- Vice-Voorzitter van Bouwend Nederland en de daaraan verbonden vertegenwoordigingen
- commissaris bij Rijnmond Bouw B.V. (opleidingsbedrijf).

Mevrouw Dr. J. van Doorne-Huiskes

- tot 1 januari 2011 lid van de Raad voor Maatschappelijke Ontwikkeling (RMO, een Adviesraad voor de regering)
- lid van de Raad van Toezicht ING Nederland
- lid van de Raad van Toezicht Onderzoeksinstituut Deltares (Delft/Utrecht).

Mevrouw Dr. Ir. Z. Lukszo

- geen nevenfuncties.

De heer E.P. van Maanen

- voorzitter Raad van Toezicht van het Revalidatiecentrum De Hoogstraat te Utrecht
- bestuurslid Handicap en Studie
- lid Raad van Toezicht LFB
- lid RvT ROC Amsterdam en Flevoland
- lid bestuur Platform VG
- coach, (Intercoach Den Haag)

De heer R. van Benthem, R.A.

- examiner aan de Universiteit van Amsterdam, Vakgroep Accountancy & Recht, Specialisatie in Bestuurlijke Informatievoorziening
- lid van de Raad voor de Strafrechttoepassing en Jeugdbescherming
- lid van de Raad van Toezicht Stichting RAVU (Ambulancevervoer Utrecht)
- lid van de Raad van Toezicht Warande (wonen en zorg voor ouderen)
- voorzitter Stichting Collecteplan
- voorzitter Midden-Nederland en landelijk voorzitter toezicht arrestantenzorg
- q.q. functies uit hoofde van burgemeesterschap

De heer B. de Koning

- Lid Raad van Toezicht openbaar voortgezet onderwijs Hoeksche Waard
- Lid Raad van Toezicht openbaar primair onderwijs Hoeksche waard
- Voorzitter samenwerkingsverband Passend Onderwijs Primair Onderwijs in Zuidoost Utrecht (ZOUT)

Mevrouw R. Van 't Klooster

- lid van de Raad van Toezicht SintLucas
- lid van de Raad van Toezicht MBO UTRECHT
- Lid algemeen bestuur Stichting Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB)

Bezoldiging leden Raad van Toezicht

Naam	Bezoldiging
De heer Ing. H. Homberg MBA, voorzitter	€ 3.000,-
Mevrouw Dr. J. van Doorne-Huiskes, plv. voorzitter	€ 1.500,-
Mevrouw Dr. Ir. Z. Lukszo, lid	€ 1.500,-
De heer E.P. van Maanen, lid	€ 1.500,-
De heer R. van Benthem RA, lid	€ 1.500,-
Mevrouw R. Van 't Klooster, lid	€ 1.500,-
De heer B. De Koning, lid	€ 1.500,-

Overleg

Voorzitter RuT en bestuurder

Ter bespreking van de voortgang en ter voorbereiding van de vergaderingen van de Raad van toezicht heeft de voorzitter periodiek overleg gevoerd met de bestuurder.

Medezeggenschapsraad

Conform statuten heeft de Raad van Toezicht jaarlijks een informele ontmoeting met de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van de scholengroep. De bedoeling is deze contactmomenten uit te breiden en inhoudelijk te versterken (zie hiervoor).

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

Ten gevolge van de wijziging van de langlopende schulden met betrekking tot de vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze zijn in mindering gebracht op de activa die zijn aangeschaft met deze investeringssubsidie.

De in het verleden gevormde langlopende schulden zijn als stelselwijziging in mindering op de materiële vaste activa gebracht.

Hieronder wordt de betekenis voor het vermogen en het resultaat weergegeven.

	<u>EUR</u>
Stand per 31 december 2012	4.729.998
Af: stelselwijziging	71.703
Stand per 1 januari 2013	<u><u>4.658.295</u></u>

Hieronder wordt het effect van de stelselwijzigingen per individuele post weergegeven.

	<u>Stand per 2012</u>	<u>31-12- Stelselwijziging</u>	<u>Stand per 2013</u>	<u>1-1-</u>
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	10.305.644	-4.434.407	5.871.237	
Eigen vermogen	4.729.998	-71.703	4.658.295	
Langlopende schulden	4.159.130	-4.159.130	0	
Kortlopende schulden	1.851.210	-203.574	1.647.636	

In de balans is de herziene stand opgenomen als vergelijkend cijfer.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	40	2,5	500
Meubilair, schoolmeubilair	20	5	500
Meubilair, kantoormeubilair	10	10	500
Inventaris en apparatuur	10	10	500
Machines en installaties	10	10	500
Hardware en randapparatuur	4	25	500

De uitgaven inzake aanschaf van iPads, tablets ed worden niet geactiveerd maar in één keer ten laste van het resultaat gebracht. Dit omdat er enerzijds sprake is van een snelle technologische ontwikkeling met als gevolg snelle veroudering en anderzijds het onzeker is of er toekomstige baten zullen voortvloeien uit de genoemde aanschaf.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de Stichting wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Plottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en een bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd voor innovaties mede op het gebied van het omgaan met verschillen.

Voorzieningen

Algemeen

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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen 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.

Voorziening Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Voorziening Kwaliteitsimpuls

Bij de berekening van de voorziening kwaliteitsimpuls wordt rekening gehouden met de feitelijke en de vervroegde uitdiensttreding, de vergoedingen zoals opgenomen in het Sociaal Reglement en de verwachting dat de betreffende medewerkers van deze regeling gebruik gaan maken.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

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

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2014, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2013
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	4.905.689		4.845.256	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.023.980		1.522.102	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	109.408		57.096	
			7.039.077		6.424.454
	TOTAAL VASTE ACTIVA		7.039.077		6.424.454
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW	-		60.418	
1.5.7	Overige vorderingen	22.760		4.836	
1.5.8	Overlopende activa	166.175		381.150	
			188.935		446.404
1.7	Liquide middelen		714.964		1.650.231
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		903.899		2.096.635
	TOTAAL ACTIVA		7.942.976		8.521.089

2	Passiva	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	4.621.507		4.777.369	
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>625.000</u>		<u>425.000</u>	
			5.246.507		5.202.369
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	456.159		152.558	
2.2.3	Voorziening onderhoud	<u>492.002</u>		<u>1.070.010</u>	
			948.161		1.222.568
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	228.476		445.762	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	652.131		652.885	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	205.378		229.600	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	-		23.286	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>662.323</u>		<u>744.619</u>	
			1.748.308		2.096.152
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>7.942.976</u></u>		<u><u>8.521.089</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014, VERGELIJKENDE CIJFERS 2013

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	18.836.984		18.500.000		18.450.508	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	41.235		-		188.532	
3.5 Overige baten	<u>759.334</u>		<u>632.000</u>		<u>781.638</u>	
Totaal baten		19.637.553		19.132.000		19.420.678
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	15.751.492		15.229.000		14.765.161	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	606.840		818.000		591.382	
4.3 Huisvestingslasten	758.126		1.047.000		977.213	
4.4 Overige lasten	<u>2.475.515</u>		<u>2.353.000</u>		<u>2.541.718</u>	
Totaal lasten		19.591.973		19.447.000		18.875.474
Saldo baten en lasten *		<u>45.580</u>		<u>-315.000</u>		<u>545.204</u>
5 Financiële baten en lasten		-1.442		-		-1.140
Nettoresultaat *		<u><u>44.138</u></u>		<u><u>-315.000</u></u>		<u><u>544.064</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2014, VERGELIJKENDE CIJFERS 2013

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		45.580		545.204
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	606.840		795.396	
- Mutaties voorzieningen	-274.407		-276.832	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	257.470		406.461	
- Kortlopende schulden	-347.844		484.395	
		242.059		1.409.420
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	2.433		3.115	
Bankkosten	-3.875		-4.255	
		-1.442		-1.140
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		286.197		1.953.484
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.229.056		-1.384.483	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	7.592		-	
		-1.221.464		-1.384.483
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.221.464		-1.384.483
Mutatie liquide middelen				
		-935.267		569.001
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2014		2013	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.650.231		1.081.230	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-935.267		569.001	
Stand liquide middelen per 31-12		714.964		1.650.231

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2014	1-1-2014	1-1-2014	2014	2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1.1 Gebouwen	5.212.728	604.322	4.608.406	568.821	-	271.538	5.781.549	875.860	4.905.689
1.2.1.3 Gebouwen in aanbouw	236.850	-	236.850	-236.850	-	-	-	-	-
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	3.960.635	2.438.533	1.522.102	826.139	7.592	316.669	4.779.182	2.755.202	2.023.980
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	87.756	30.660	57.096	70.946	-	18.633	158.702	49.293	109.408
Totaal materiële vaste activa	9.497.969	3.073.515	6.424.454	1.229.056	7.592	606.840	10.719.433	3.680.355	7.039.077

De post gebouwen investering 2014 betreft met name (€ 562.928) een renovatie van het huidige schoolgebouw OSG Schoonoord Doorn met een te combineren in- en uitbreiding. De gemeente heeft hiervoor € 941.244 beschikbaar gesteld waarvan € 6.244 voor de 1e inrichting.

VLOTTENDE ACTIVA

1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
1.5.2.1 Personeel	-	-	60.418	-
Totaal OCW			60.418	

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
2.4.9.4 Netto salarissen	17.924	-	-	-
Totaal personeel		17.924		-
1.5.7.9 Overige aflossingen	4.836	-	4.836	-
Totaal overig		4.836		4.836
Totaal overige vorderingen		22.760		4.836

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	127.460	-	91.832	-
Totaal vooruitbetaalde kosten		127.460		91.832
1.5.8.3 Nog te ontvangen posten	38.600	-	289.318	-
1.5.8.5 Rente	115	-	-	-
Totaal overige overlopende activa		38.715		289.318
Totaal overlopende activa		166.175		381.150

1.7 Liquide middelen

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
1.7.1 Kasmiddelen		5.123		8.558
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		709.841		1.641.673
Totaal liquide middelen		<u>714.964</u>		<u>1.650.231</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.
De stichting heeft een rekening courant faciliteit van € 1.500.000.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1	Algemene reserve	Stand per 1-1-2014	Resultaat 2014	Overige mutaties	Stand per 31-12-2014
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	4.777.369	-155.862		4.621.507
	Totaal algemene reserve	4.777.369	-155.862	-	4.621.507

2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	Stand per 1-1-2014	Resultaat 2014	Overige mutaties	Stand per 31-12-2014
		€	€	€	€
2.1.2.1	Reserve innovatie	425.000	-	-	425.000
2.1.2.2	Reserve saneringsplan	-	200.000	-	200.000
	Totaal bestemmingsreserves publiek	425.000	200.000	-	625.000

* De stelselwijziging leidt tot een stand reserve €4.777.369 per 31-12-2013 en wordt gevormd uit een in het verleden gevormde vooruitontvangen investeringssubsidies (langlopende schulden). Zie voor een nadere toelichting de paragraaf stelselwijziging in de grondslagen.

	Stand per 1-1-2014	Resultaat 2014	Overige mutaties	Stand per 31-12-2014
	€	€	€	€
Totaal eigen vermogen	5.202.369	44.138	-	5.246.507

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.2 Voorzieningen

2.2.1	Personeelsvoorzieningen	Stand per 1-1-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2014	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.5	Voorziening Jubilea	152.558	26.260	22.659	-	156.159	58.056	98.103
2.2.1.1	Voorziening kwaliteitsimpuls	-	300.000	-	-	300.000	140.000	160.000
	Totaal personeelsvoorzieningen	152.558	326.260	22.659	-	456.159	198.056	258.103

2.2.3	Voorziening Onderhoud	Stand per 1-1-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2014	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€
2.2.3.1	Voorziening Onderhoud	1.070.010	50.000	428.008	200.000	492.002	293.161	198.841
	Voorziening Onderhoud	1.070.010	50.000	428.008	200.000	492.002	293.161	198.841

	Stand per 1-1-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2014	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Totaal voorzieningen	1.222.568	376.260	450.667	200.000	948.161	491.217	456.944

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren		228.476		445.762
Totaal Crediteuren		<u><u>228.476</u></u>		<u><u>445.762</u></u>

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
2.4.7.1 Loonheffing		652.131		651.919
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen		-		966
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		<u><u>652.131</u></u>		<u><u>652.885</u></u>

2.4.8 Schulden terzake pensioenen

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		205.378		229.600
Totaal schulden terzake van pensioenen		<u><u>205.378</u></u>		<u><u>229.600</u></u>

2.4.9 Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
2.4.9.4 Netto salarissen		-		23.286
Totaal Overige		-		23.286
Totaal overige kortlopende schulden		<u><u>-</u></u>		<u><u>23.286</u></u>

2.4.10 Overlopende passiva

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt		-		6.306
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt		45.753		-
2.4.10.3 Vakantiegeld en -dagen		482.039		461.293
2.4.10.9 Vooruitontvangen subsidies Gemeente		-		2.278
2.4.10.11 Overige overlopende passiva		134.531		274.742
Totaal overlopende passiva		<u><u>662.323</u></u>		<u><u>744.619</u></u>

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2014	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum			
			€	€	
Studieverlof	643968-1	20-08-2014	3.000	3.000	Nee
Studieverlof	644119-1	20-08-2014	17.687	17.687	Nee
Studieverlof	646430-1	22-09-2014	6.317	6.317	Nee
Prestatiesubsidie 2015	649995-1	20-10-2014	10.000	10.000	Nee
Prestatiesubsidie 2015	649498-1	20-10-2014	20.000	20.000	Nee
	Totaal		57.004	57.004	

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	17.013.724		17.764.000		17.208.115	
Totaal Rijksbijdrage OCW		17.013.724		17.764.000		17.208.115
3.1.2.1.2 Geormerkte subsidies OCW	-		14.000		-	
3.1.2.1.3 Niet-geormerkte subsidies OCW	1.675.409		522.000		1.242.393	
3.1.2.1.7 Toerekening investeringssubsidies OCW	-		200.000		-	
Totaal overige subsidies OCW		1.675.409		736.000		1.242.393
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		147.851		-		-
Totaal Rijksbijdragen		18.836.984		18.500.000		18.450.508

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		41.235		-		188.532
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		41.235		-		188.532

3.5 Overige baten	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	18.495		22.000		14.301	
3.5.2 Detachering personeel	68.822		12.000		50.263	
3.5.5 Ouderbijdragen	575.536		475.000		580.551	
3.5.6.1 Opbrengst kantine	17.197		18.000		24.793	
3.5.6.2 Overige*	79.284		105.000		111.730	
Totaal overige baten		759.334		632.000		781.638
Totaal baten		19.637.553		19.132.000		19.420.678

*Overige

In deze post zijn onder andere de ontvangsten van het samenwerkingsverband opgenomen (€ 147.850).

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	11.520.183		14.615.000		11.317.835	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.524.140		-		1.224.480	
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.699.030		-		1.755.269	
Totaal lonen en salarissen		14.743.353		14.615.000		14.297.584
4.1.2.1 Dotaties/onttrekking personele voorzieningen	303.601		-		30.874	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.938		-		-	
4.1.2.3 Overig*	791.462		674.000		519.035	
Totaal overige personele lasten		1.101.001		674.000		549.909
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		92.862		60.000		82.332
Totaal personele lasten		15.751.492		15.229.000		14.765.161

*Overig

In deze post zijn onder andere de volgende posten opgenomen: nascholing (€ 87.200), bedrijfsgezondheidszorg (€ 29.100) kosten uitbesteding derden (€ 409.000) en naheffing belastingdienst (€ 159.900).

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2014 waren gemiddeld 217 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2013: 219).

4.2 Afschrijvingen	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	271.538		-		180.758	
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	316.669		-		396.275	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	18.633		818.000		14.349	
Totaal afschrijvingen		606.840		818.000		591.382

4.3 Huisvestingslasten	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	90.525		56.000		78.789	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	106.830		123.000		41.617	
4.3.4 Energie en water	288.509		350.000		346.794	
4.3.5 Schoonmaakkosten	315.798		340.000		339.680	
4.3.6 Heffingen	38.934		40.000		31.535	
4.3.7 Dotatie/vrijval onderhoudsvoorziening	-150.000		50.000		50.000	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	12.393		-		12.199	
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging	26.280		-		27.080	
4.3.8.3 Overige huisvestingslasten	28.857		88.000		49.519	
Totaal huisvestingslasten		758.126		1.047.000		977.213

4.4	Overige lasten	2014		Begroot 2014		2013	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer*	227.541		306.000		348.405	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	7.765		5.000		4.645	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	72.724		54.000		52.994	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	21.363		30.000		20.921	
	Totaal administratie- en beheerslasten		329.393		395.000		426.965
	* Administratie en beheer						
	In deze post zijn onder andere de volgende posten opgenomen: uitbesteding administratie (€ 79.870), bestuurs/management-ondersteuning (€ 37.800), accountantskosten (€ 33.970) en juridische ondersteuning (€ 39.130).						
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.421.026		1.255.000		1.311.502	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	12.007		11.000		9.048	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.433.033		1.266.000		1.320.550
4.4.4.1	Wervingskosten	1.150		-		-	
4.4.4.2	Representatiekosten	3.643		8.000		3.075	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	299.225		294.000		237.988	
4.4.4.7	Contributies	51.786		38.000		37.902	
4.4.4.8	Abonnementen	1.841		47.000		38.474	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	8.953		19.000		12.811	
4.4.4.10	Verzekeringen	9.892		12.000		10.758	
4.4.4.11	Overige*	200.053		109.000		325.606	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	121.695		150.000		121.692	
4.4.4.13	Toetsen en testen	14.851		15.000		5.897	
	Totaal overige		713.089		692.000		794.203
	Totaal overige lasten		2.475.515		2.353.000		2.541.718

*Overige

In deze post zijn onder andere de volgende posten opgenomen: kantinekosten (€ 75.250), detachering leerlingen (€ 40.300) en kosten public relations (€ 20.660).

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	33.969		13.000		10.771
4.4.1.1.c	Fiscale advisering	2.303		-		-
			36.272		13.000	10.771

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Totaal Lasten	19.591.973	19.447.000	18.875.474
Saldo baten en lasten *	45.580	-315.000	545.204

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
5 Financiële baten en lasten						
5.1 Rentebaten	2.433		-		3.115	
5.5 Bankkosten	-3.875		-		-4.255	
Totaal financiële baten en lasten *		<u><u>-1.442</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-1.140</u></u>
Resultaat *		<u><u>44.138</u></u>		<u><u>-315.000</u></u>		<u><u>544.064</u></u>
Resultaat na belastingen *		<u><u>44.138</u></u>		<u><u>-315.000</u></u>		<u><u>544.064</u></u>
Netto resultaat *		<u><u>44.138</u></u>		<u><u>-315.000</u></u>		<u><u>544.064</u></u>

* (- is negatief)

VERBONDEN PARTIJEN

Per 1 augustus 2014 zijn een aantal samenhangende wetswijzingen in werking getreden ter invoering van Passend Onderwijs. Dit wettelijke kader legt de schoolbesturen een zorgplicht op en verplicht hen tot deelname aan een regionaal samenwerkingsverband(SWV) om in samenwerking en afstemming vorm te geven aan Passend onderwijs. OSG Schoonoord is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht Voortgezet Onderwijs (SWV 26-03).

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Vermelding bezoldiging (niet-)topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichhouders

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

Naam	Voorzitter J / N	Ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn
					€	€
A.M. Juli	N	1-1-2008		1	105.436	4.537
Totaal topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking					105.436	4.537

Vermelding alle toezichhouders

Naam	Voorzitter J / N	Beloning
		€
Ing. H. Homberg MBA	J	3.000
Dr. J v Doorne- Huiskes	N	3.886
R. van 't Klooster	N	1.815
E.P. van Maanen	N	3.630
R. van Benthem RA	N	1.500
B. de Koning	N	1.500
Dr. Ir. Z. Lukszo	N	1.500
Totaal toezichhouders		13.831

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Leverancier	Periode van t/m	Looptijd in	Bedrag per
		jaar	(excl.
		maanden	Btw)
			€
Dyade administratiekantoor	1-1-2014 t/m 31-12-2018	60	61.788
SW Biga Groep b.v. Schoonmaak*	16-10-2010 t/m 16-10-2014	60	203.669
Van Laar schoonmaakbedrijf b.v.	jaarlijks stillizigend verlengd	12	54.111
Van Dijk Educatie b.v. schoolboeken	7-3-2011 t/m 7-8-2015	53	
NIC canon kopieerapparatuur	jaarlijks stillizigend verlengd	12	20.400
Sharp huur kopieerapparatuur	jaarlijks stillizigend verlengd	12	24.000

* SW Biga Groep b.v. Schoonmaak

Het contract wordt met ingang van 16-10-2014 maandelijks verlengd. In 2015 heeft de aanbestedingsprocedure gelopen, waarbij BIGA de enige inschrijvende partij is gebleken. Het nieuwe contract wordt later getekend.

Vorderingen ministerie OCW

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (gewijzigde) regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769 toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie OCW/EZ. De vordering op het ministerie OCW/EZ is ter hoogte van de op dat moment bestane schuld aan het personeel in verband met:

- De tot en met december opgebouwde bruto vakantie-afspraken;
- De over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremie en loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Stichting Openbare Scholengroep Schoonoord kiest ervoor deze vordering niet op te nemen en de bestendige gedragslijn van voorgaande jaren te volgen. Het bedrag van de vordering zou ultimo 2014 € 1.074.405,- zijn.

Bijdrage ABP pensioenfonds

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het ABP pensioenfonds dit toelaat. Vanaf 2015 moeten pensioenfondsen bij beleidsbeslissingen gebruikmaken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De 'oude' dekkingsgraad (die tot en met 2014 werd gerapporteerd) was een momentopname van de financiële positie aan het einde van de maand. De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen en de verplichtingen van het fonds. Deze verhouding wordt uitgedrukt in een percentage dat aangeeft hoe groot het vermogen is ten opzichte van de waarde van de pensioenverplichtingen. De beleidsdekkingsgraad van februari 2015 bedroeg 103,4%. Omdat de financiële situatie onvoldoende blijft, moet ABP voor 1-7-2015 een nieuw herstelplan indienen bij de toezichthouder, De Nederlandsche Bank (DNB). Het oude herstelplan vervalt namelijk, door de nieuwe regels die vanaf 2015 gelden. Stichting Openbare Scholengroep Schoonoord heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in een tekort van het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Derhalve zijn alleen de verschuldigde premies ultimo boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Persoonlijk budget

Conform de CAO-VO 2014 - 2015 heeft elke docent het recht om naar eigen inzicht een persoonlijk budget van 50 uur in te zetten voor werkdrukvermindering, verlof of een doelbesteding in geld. Elke OOP-er / directielid heeft het recht om naar eigen inzicht het persoonlijk budget van 50 uur in te zetten voor verlof of een doelbesteding in geld. Voor parttimers gelden deze 50 uur naar rato. Het persoonlijk budget kent een structurele regeling met aanvullingsmogelijkheid voor medewerkers met de leeftijd van 57 jaar en ouder en een overgangsregeling voor medewerkers van 52 jaar (peildatum 31 juli 2014) en ouder. Het aanvullende budget van 120 uur kan vanaf de leeftijd van 57 jaar met het budget van 50 uur worden samengevoegd tot 170 uur ten behoeve van een gefaseerde afbouw van de loopbaan. Hierbij mag jaarlijks maximaal 170 uur worden gespaard. Het opnemen van gespaard verlof is beperkt tot een maximum van 340 uur per jaar. Het gespaarde deel vormt een toekomstige verplichting voor OSGS.

Met de invoer van deze regeling zijn drie andere regelingen per 1 augustus 2014 vervallen: de BAPO, het trekkingsrecht en de leeftijdsdagen voor het OOP. Voor BAPO-gerechtigde medewerkers bestaat een overgangsregeling.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststellen van de jaarrekening

Bestuurder:

Mw. A.M. Juli

Zeist, datum

Goedkeuren van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

Ing. H. Homberg MBA

R. van 't Klooster

R. van Benthem RA

B. de Koning

Dr. Ir. Z. Lukszo

Zeist, datum

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2014		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-155.862
2.1.2	<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
2.1.2.2	Reserve saneringsplan	200.000		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserve publiek	<u>200.000</u>	200.000	
	<u>Totaal bestemmingsreserve</u>			200.000
	Totaal resultaat			<u><u>44.138</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord

Adres: Blikkenburglaan 2

Telefoon: 030-6914544

E-mailadres: info@osgs.nl

Internetsite: www.osgs.nl

Bestuursnummer: 41859

Contactpersoon: Dhr. M. Hummeling
Telefoon: 030-6914518
E-mailadres: m.hummeling@osgs.nl

BRIN-nummers: 17BI Scholengroep Zeist/Doom
07KP SGS Maarsbergen

BIJLAGEN

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2014 €	Mutaties 2014		Stand 31-12-2014 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	Scholengroep Zeist/Doorn	2.800.005	420.734		3.220.739
10	SG Maarsbergen	1.977.364	-576.596		1.400.768
Totaal Algemene reserve		4.777.369	-155.862	-	4.621.507

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.2.1	Reserve innovatie	Stand 01-01-2014 €	Mutaties 2014		Stand 31-12-2014 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	Scholengroep Zeist/Doorn	425.000	-	-	425.000
Totaal Reserve innovatie		425.000	-	-	425.000

2.1.2.2	Reserve saneringsplan	Stand 01-01-2014 €	Mutaties 2014		Stand 31-12-2014 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
10	SG Maarsbergen	-	200.000	-	200.000
Totaal Reserve saneringsplan		-	200.000	-	200.000

2.2 Voorzieningen

2.2.1.5	Voorziening Jubilea	Stand 01-01-2014	Mutaties 2014			Stand 31-12-2014
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Scholengroep Zeist/Doorn	103.576	976	-	-	104.552
02	SG Maarsbergen	48.982	2.625	-	-	51.607
Totaal Voorziening Jubilea		152.558	3.601	-	-	156.159

2.2.1.1	Voorziening Kwaliteitsimpuls	Stand 01-01-2014	Mutaties 2014			Stand 31-12-2014
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
02	SG Maarsbergen	-	300.000	-	-	300.000
Totaal Voorziening Kwaliteitsimpuls		-	300.000	-	-	300.000

2.2.3.1.1	Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2014	Mutaties 2014			Stand 31-12-2014
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Scholengroep Zeist/Doorn	391.341	50.000	248.708	-	192.633
02	SG Maarsbergen	678.669	-	179.300	200.000	299.369
Totaal Voorziening Gebouwen		1.070.010	50.000	428.008	200.000	492.002

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014 PER KOSTENPLAATS

Kpl 17BI/Scholengroep Zeist/Doorn

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	13.834.472		12.419.286	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	29.395		188.532	
3.5 Overige baten	<u>792.708</u>		<u>1.544.547</u>	
Totaal baten		14.656.575		14.152.365
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	10.799.518		10.759.714	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	485.594		609.040	
4.3 Huisvestingslasten	754.938		667.232	
4.4 Overige lasten	<u>1.894.887</u>		<u>1.765.399</u>	
Totaal lasten		13.934.937		13.801.385
Saldo baten en lasten		<u>721.638</u>		<u>350.980</u>
5 Financiële baten en lasten		-845		-1.140
Resultaat *		<u>720.793</u>		<u>349.840</u>
Nettoresultaat		<u><u>720.793</u></u>		<u><u>349.840</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014 PER KOSTENPLAATS

Kpl 07KP/SG Maarsbergen

	2014		2013	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.854.661		5.140.433	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	11.841		-	
3.5 Overige baten	<u>114.538</u>		<u>331.894</u>	
Totaal baten		4.981.040		5.472.327
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	4.651.974		4.005.445	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	121.246		186.355	
4.3 Huisvestingslasten	3.188		306.257	
4.4 Overige lasten	<u>580.630</u>		<u>780.037</u>	
Totaal lasten		5.357.038		5.278.094
Saldo baten en lasten *		<u>-375.998</u>		<u>194.233</u>
5 Financiële baten en lasten		-597		-
Resultaat *		<u>-376.595</u>		<u>194.233</u>
Nettoresultaat *		<u><u>-376.595</u></u>		<u><u>194.233</u></u>

* (- is negatief)