

JAARVERSLAG

2015



Het Assink daagt uit
om terug te kijken



Inhoudsopgave

DEEL A

Bestuursverslag

1	Algemene informatie.....	6
1.1	Missie en doelstellingen Het Assink lyceum.....	6
1.2	Aanduiding kernactiviteiten	6
1.3	Juridische structuur en bestuursamenstelling.....	6
1.4	Organisatiestructuur	7
1.5	Aantal leerlingen	7
1.6	Onderwijsstromen over de locaties 2015-2016	8
1.7	Governance	9
2	Evaluatie gevoerd beleid in 2015	10
2.1	Onderwijsontwikkelingen.....	10
2.1.1	Taalbeleid	10
2.1.2	Rekenbeleid.....	10
2.1.3	Maatschappelijke stage.....	10
2.1.4	LOB	10
2.1.5	Leermiddelenbeleid.....	10
2.1.6	Talentontwikkeling	10
2.1.7	Passend onderwijs.....	10
2.1.8	Effectieve les	11
2.2	Op weg naar 2020	11
2.3	Ontwikkelingen vmbo	11
2.3.1	Nieuwe examenprogramma's	11
2.3.2	Projecttijd	11
2.3.3	Onderwijsplein Neede.....	11
2.4	Ontwikkelingen havo/vwo	12
2.4.1	Verbetering doorstroomrendementen	12
2.4.2	Bètaprofilering	12
2.4.3	Gymnasium	12
2.5	Stafbureau bedrijfsvoering.....	12
2.5.1	Betekenisvol faciliteren aan het onderwijs(proces)	12
2.5.2	Intensivering externe contacten	13
2.6	Stafbureau onderwijs	13
2.7	Personele ontwikkelingen	13
2.7.1	Bezetting	13
2.7.2	Cao.....	14
2.7.3	Funciemix	15
2.7.4	Ziekteverzuim	16
2.8	Organisatorische ontwikkelingen	17
2.9	Samenwerkingsverbanden	17
2.9.1	Onderwijsplein Neede.....	17
2.9.2	Toptraject	17
2.9.3	Talentmaximalisatie	17
2.9.4	Maatschappelijke stage.....	18
2.9.5	Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)	18
2.9.6	Samenwerkingsverband VO Slinge-Berkel	18
2.9.7	Samenwerkingsovereenkomst Keender.....	18
2.10	Kwaliteitszorg	19
2.10.1	Systematische verbetering van het onderwijs	19
2.10.2	Permanente ontwikkeling van onze docenten.....	19
2.10.3	Examenresultaten	19
2.11	Huisvesting	19



3	Evaluatie gevoerd beleid in 2015	20
3.1	Exploitatieresultaat	20
3.2	Kengetallen.....	20
3.2.1	Solvabiliteit.....	20
3.2.2	Liquiditeit	20
3.2.3	Rentabiliteit.....	20
3.3	Verklaring verschil jaarrekening 2015 versus begroting 2015	20
3.3.1	Baten	21
3.3.2	Lasten	21
3.4	Treasury.....	21
3.4.1	Beleid.....	21
3.4.2	Beleggingen en beleningen	21
4	Continuïteitsparagraaf.....	22
4.1	Welke ontwikkelingen komen op ons af?.....	22
4.2	Scenario's.....	22
4.3	Meerjarenbalans	23
4.4	Staat van baten en lasten	24
4.4.1	Personele inkomsten.....	24
4.4.2	Personele uitgaven	24
4.4.3	Materiële inkomsten en uitgaven	27
4.4.4	Financiële inkomsten en uitgaven.....	28
4.5	Risicobeheer	28
4.5.1	Rapportage risicobeheersingssysteem.....	28
4.5.2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	28
5	Verslag Raad van Toezicht	30
5.1	Evaluatie & ontwikkeling.....	30
5.2	Overleg met de MR	30
5.3	De agenda.....	30
5.4	Vergoeding en beloning	30
5.5	Besluiten.....	31

DEEL B

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)	33
2	Staat van baten en lasten over 2015	34
3	Kasstroomoverzicht	35
4	Grondslagen.....	36
5	Toelichting behorende tot de balans.....	40
6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	47
7	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	48
8	Specificatie resultaatbestemming	50
9	Overzicht verbonden partijen.....	51
10	Statutaire regeling inzake de winstbestemming	51
11	Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	52
12	Honorarium externe accountant	55
13	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.....	55



DEEL C

Overige gegevens

1	Controleverklaring	57
2	Gegevens over de rechtspersoon	60
2.1	Bestuursgegevens.....	60
2.2	Gegevens onderwijslocaties	60
2.3	Leerlingenaantallen	60
3	Nevenfuncties.....	61
3.1	Nevenfuncties College van Bestuur/ bestuur	61
3.2	Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht	61
4	Kengetallen financieel	63



DEEL A

Bestuursverslag



1 Algemene informatie

1.1 Missie en doelstellingen Het Assink lyceum

'Het Assink lyceum daagt uit'

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

Het Assink lyceum wil:

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

Het Assink lyceum heeft als doel:

- het opleiden van onze leerlingen tot kundige, vaardige en mondige mensen in een activerende leeromgeving;
- een passende, optimale onderwijskwalificatie voor onze leerlingen; ieder op zijn eigen niveau;
- bij te dragen aan de persoonlijkheids- en sociale ontwikkeling van de leerling
- invulling van de maatschappelijke relevantie van ons onderwijs;
- een hoge mate van professionaliteit van onze medewerkers;
- het streven naar voortdurende verbetering van ons onderwijs.

1.2 Aanduiding kernactiviteiten

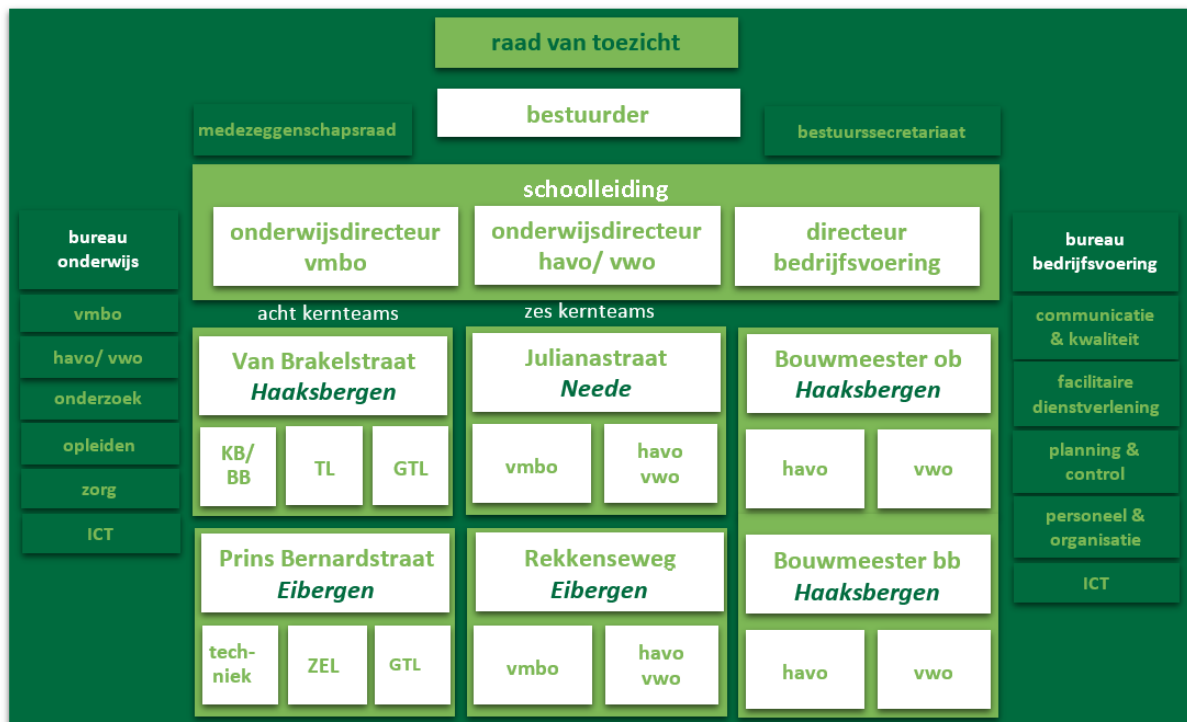
Het Assink lyceum is een school voor voortgezet onderwijs met de hoofdvestiging in Haaksbergen en nevenvestigingen in Eibergen, Haaksbergen en Neede. De school verzorgt voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs (vmbo) waarbinnen de mogelijkheid voor leerwegondersteunend onderwijs (lwo), hoger algemeen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

1.3 Juridische structuur en bestuursamenstelling

De rechtspersoon van Het Assink lyceum is een stichting, die is opgericht in 1992. Het bestuur en toezicht zijn gescheiden en in twee afzonderlijke organen onder gebracht. Het bestuur is eindverantwoordelijk en de Raad van Toezicht houdt toezicht op de strategie, het beleid en de uitvoering van de werkzaamheden van de school en specifiek op de uitoefening van bevoegdheden door de bestuurder.

De schoolleiding bestaat uit de onderwijsdirecteur vmbo, de onderwijsdirecteur havo/vwo en de directeur bedrijfsvoering. Door middel van een directiestatuut is voorzien in mandatering van een aantal bevoegdheden van de bestuurder aan de dagelijkse leiding van de school.

1.4 Organisatiestructuur



1.5 Aantal leerlingen

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de leerlingenaantallen op 1 oktober 2012, 2013, 2014 en 2015. De personele en materiële inkomsten in 2015 van het Rijk zijn berekend op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op 1 oktober 2015.

01-10-2012	2.644	leerlingen	inclusief	19	VAVO-leerlingen
01-10-2013	2.664	leerlingen	inclusief	20	VAVO-leerlingen
01-10-2014	2.641	leerlingen	inclusief	21	VAVO-leerlingen
01-10-2015	2.728	leerlingen	inclusief	16	VAVO-leerlingen

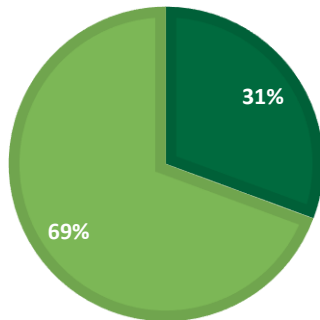
VAVO-leerlingen zijn leerlingen die vorig schooljaar gezakt zijn voor het eindexamen of daaraan niet hebben deelgenomen en dit schooljaar onderwijs volgen bij een ROC om alsnog het diploma te behalen.

Gedurende het schooljaar zijn 22 leerlingen overstapt naar een andere VO-school, het ROC of vertrokken naar het buitenland en 22 leerlingen zijn tussentijds ingestroomd.

1.6 Onderwijsstromen over de locaties 2015-2016

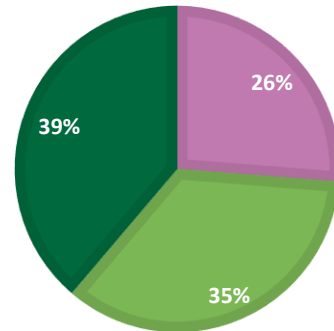
Van Brakelstraat

- vmbo basis/kadergerichte leerweg 166
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 376



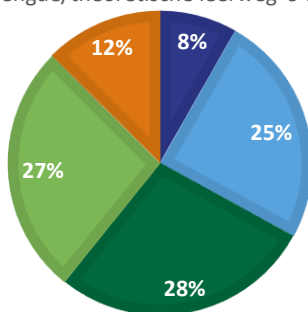
Prins Bernhardstraat

- vmbo basisgerichte leerweg 132
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 176
- vmbo kadergerichte leerweg 195



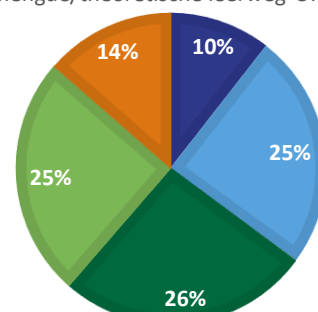
Rekkenseweg

- havo 28
- havo/vwo 87
- vmbo basis/kadergerichte leerweg 98
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 94
- vwo 44



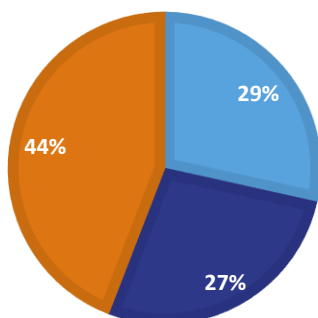
Julianastraat

- havo 24
- havo/vwo 56
- vmbo basis/kadergerichte leerweg 60
- vmbo gemengde/theoretische leerweg 57
- vwo 31



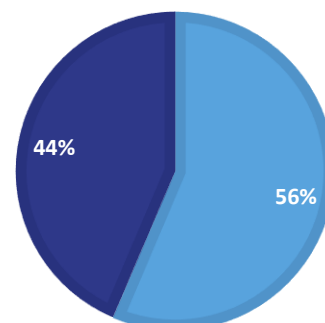
Bouwmeester onderbouw

- havo 127
- havo/vwo 122
- vwo 197



Bouwmeester bovenbouw

- havo 362
- vwo 280



1.7 Governance

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

Binnen Het Assink lyceum hebben we de governance, ofwel 'goed besturen' op de volgende wijze geregeld:

- De Raad van Toezicht houdt toezicht op de activiteiten van het bestuur. De bestuurder legt verantwoording af over (de realisatie van) het gevoerde beleid en bijzondere gebeurtenissen en ontwikkelingen in de schoolorganisatie of de omgeving van de school. Dat gebeurt tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht.
- De directeuren leggen verantwoording af aan de bestuurder. Dat gebeurt tijdens de resultaatverantwoordelijke gesprekken die drie keer per jaar plaatsvinden.
- In de medezeggenschapsraad zitten vertegenwoordigers van personeel, ouders en leerlingen. De bestuurder is als adviseur bij delen van de vergaderingen van de Medezeggenschapsraad aanwezig geweest. De horizontale verantwoording vindt, buiten de Raad van Toezicht, vooral hier plaats.
- Het Assink lyceum past de 'Code Goed Onderwijsbestuur' in het voorgezet onderwijs toe. De herziene code geldt per 1 augustus 2015.
- De klokkenluidersregeling is binnen Het Assink lyceum in het voorjaar 2014 vastgesteld.
- Het Assink lyceum heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de commissie Onderwijsgeschillen. In 2015 zijn geen klachten ingediend en is ook geen beroep aangetekend.
- Het Assink lyceum kent een ouderraad waarin ouders van diverse locaties zijn vertegenwoordigd. De raad vergadert zeven keer per jaar. Namens de school neemt één van de onderwijsdirecteuren regelmatig deel aan deze vergadering.

2 Evaluatie gevoerd beleid in 2015

2.1 Onderwijsontwikkelingen

In 2015 heeft het beleid zich ontwikkeld aan de hand van de volgende hoofdlijnen:

1. taalbeleid;
2. rekenbeleid;
3. maatschappelijke stage;
4. loopbaanoriëntatie en – begeleiding;
5. leermiddelenbeleid;
6. talentontwikkeling;
7. passend onderwijs;
8. effectieve les.

De brede onderwijs hoofdlijnen worden in de volgende paragrafen kort toegelicht. In paragraaf 2.2 wordt een uitstapje gemaakt naar het thema voor het lange termijn onderwijsbeleid dat in 2015 is gestart, en in paragraaf 2.3 en 2.3 wordt ingegaan op de specifieke aanvullingen voor vmbo en havo/ vwo.

2.1.1 Taalbeleid

- In veel vakleerplannen is taalbeleid opgenomen.
- Er vindt begeleiding plaats in alle teams.
- Er wordt actief gewerkt met Nieuwsbegrip.

2.1.2 Rekenbeleid

- De afgenomen rekentoets laat een positief beeld zien.
- Rekenkompas is klaar.
- Binnen vmbo is in klas 1 gestart met één uur rekenen op de lessentabel.

2.1.3 Maatschappelijke stage

- Maatschappelijke stage is geborgd in het onderwijsproces.
- Wel zijn de terugtrekkende bewegingen van ondersteunde instanties door het stoppen van de subsidie zorgelijk.

2.1.4 LOB

- Binnen vmbo zit LOB integraal in DOE-tijd en LOB-tijd.
- Bij havo/ vwo is de LOB-ontwikkeling gekoppeld aan het te ontwikkelen talentonderwijs.

2.1.5 Leermiddelenbeleid

- Bij de start van het schooljaar 2015-2016 is een forse stap gezet bij de toepassing van de iPad in de klas. Ruim 1400 leerlingen zijn nu met een iPad bezig ter ondersteuning van hun onderwijsproces.
- Bij de tevredenheidsenquête werd een score van 6 – 6.5 gescoord bij zowel leerlingen, ouders als docenten.
- Van het aanbod om te scholen is door veel docenten gebruik gemaakt. Daarnaast is er sprake van collegiale uitwisselingen en begeleidingstrajecten op kernteamniveau.
- Bij sommige vakken hebben docenten hun eigen methode gemaakt.

2.1.6 Talentontwikkeling

- Binnen het vmbo TL is in het derde leerjaar gestart met Toptraject.
- Binnen havo/ vwo is consensus over de visie op talentontwikkeling. Het gesprek op de onderwijsconferentie van 30 november 2015 heeft hier een belangrijke bijdrage aan geleverd. De pilot voor havo talenten is succesvol geweest. Het vwo+ programma is geëvalueerd.

2.1.7 Passend onderwijs

- Scholingsplan is ingebed in de brede visie van Het Assink lyceum over scholing/professionalisering.
- Het ondersteuningsprofiel wordt aangepast.
- De implementatie van “de begeleidingsschool” is voorbereid.

2.1.8 Effectieve les

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

- activerend;
- variatie & keuze;
- differentiatie.

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

2.2 Op weg naar 2020

In oktober 2015 hebben de onderwijsdirecteuren op alle locaties een presentatie gehouden met als titel "ruimte maken voor talentontwikkeling". Het doel van deze presentatie was om de ambities voor de onderwijsontwikkeling richting 2020 kenbaar te maken én deze ontwikkeling te zetten binnen de context van de maatschappelijke en financiële ontwikkelingen, zoals naderende krimp en veranderende overheidsmiddelen. Dit om een bewustzijn te creëren dat het onderwijs, zoals dat nu wordt vormgegeven niet meer toekomstbestendig is. Nu al ervaren we knellende roosters, teruglopende formatiemiddelen en een oplopende werkdruk. De ambitie om talentonderwijs voor elke leerling in te richten zal vormgegeven moeten worden door wezenlijk andere onderwijsarrangementen. Iedereen is uitgenodigd binnen de kaders van koers en ontwerpregels mee te denken over de vormgeving van dat onderwijs. De uitgangspunten zijn:

- talentonderwijs voor elke leerling;
- recht doen aan verschillen;
- leerling verantwoordelijkheid en keuzes geven;
- leren over de grenzen heen (binnen en buiten les/school);
- behoud van keuzes;
- profilering havo/ vwo;
- ruimte maken (in lessentabel);
- ontwikkelen door elk jaar.

Het gehele proces, dat doorloopt tot 2020 is gestart met een onderwijsconferentie op 30 november 2015. De strategie is om jaarlijks puzzelstukken die passen in het toekomstbeeld te implementeren.

2.3 Ontwikkelingen vmbo

2.3.1 Nieuwe examenprogramma's

De voorbereidingen om te kunnen starten met de nieuwe examenprogramma's verloopt goed.

2.3.2 Projecttijd

Per augustus 2015 is in de onderbouw basis/ kader gestart met DOE-tijd (Denken Ontwikkelen Ervaren) en in de onderbouw TL met LOB-tijd. Voor beide onderdelen zijn in het afgelopen schooljaar programma's ontwikkeld. Tijdens de onderwijsconferentie van 30 november 2015 heeft een eerste evaluatie plaatsgevonden. Daarnaast wordt er gewerkt aan het programma van het tweede leerjaar.

2.3.3 Onderwijsplein Neele

Het onderwijsplein nadert zijn afronding. In april 2016 is het gebouw opgeleverd. In overleg met de betrokken docenten worden de lokalen vormgegeven. Bij de beroepslokalen hebben we goed kunnen inspelen op de eisen van de nieuwe examenprogramma's. Bij het realiseren van gezamenlijke technieklokalen is constructief samengewerkt met praktijkschool MaxX.

2.4 Ontwikkelingen havo/vwo

2.4.1 Verbetering doorstroomrendementen

Voor havo is een analyse gemaakt naar aanleiding van het onderbouwrendement op de locatie Bouwmeester op de opbrengstenkaart. Op basis hiervan zijn twee actiepunten opgesteld:

- de rol van de mentor moet worden versterkt;
- de meerwaarde van vwo moet duidelijker worden voor leerlingen en ouders.

Voor VWO is geconstateerd dat de meeste leerlingen die doubleren in 4 vwo blijven zitten op de vakken Nederlands, Engels en wiskunde. Vervolgens is gekeken naar de volgende aspecten:

- voorspellende waarde van het eindcijfer van deze vakken in leerjaar 3;
- verschillen in eindcijfer van deze vakken tussen leerjaar 3 en leerjaar 4;

Op basis van deze gegevens hebben er gesprekken plaatsgevonden met deze vakgroepen.

2.4.2 Bètaprofilering

De investeringen op het gebied van Bèta hebben als doel een samenhangende, ambitieuze, financieel haalbare programmering van Bèta-onderwijs te realiseren. De onderstaande acties zijn ingezet.

- Eerste planvorming voor de opzet van een vak "Research en High Tech", ter vervanging van Techniek in de onderbouw, ANW en onderzoekvaardigheden in de bovenbouw. Dit is gericht op het versterken van de onderzoekende houding en vaardigheden.
- De activiteiten met Thales in het kader van Jet-Net zijn verder uitgebouwd. Onder meer voert een aantal leerlingen het Profielwerkstuk daar uit.

2.4.3 Gymnasium

Het gymnasiumonderwijs is goed verankerd en wordt nog jaarlijks versterkt.

2.5 Stafbureau bedrijfsvoering

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

Ook in 2015 had Bureau Bedrijfsvoering, naast de reguliere werkzaamheden, met diverse al dan niet zelf geïnitieerde ontwikkelingen te maken. Hieronder een schets van de belangrijkste ontwikkelingen.

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

2.5.1 Betekenisvol faciliteren aan het onderwijs(proces)

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

- Door verder te investeren in het borgen van interne expertise is de afhankelijkheid van externe specialisten afgenomen en daarmee de kosten voor consultancy en andersoortige support.
- De kwaliteit van de dienstverlening van bureau bedrijfsvoering is gemeten middels een enquête onder teamleiders, afdelingshoofden, schoolleiding en bestuur. Cijfermatig is ruim voldoende tot goed gescoord. Inmiddels zijn verbeterdoelen geformuleerd.
- Bij aanvang van het schooljaar 2015-2016 is het aantal leerlingen dat werkt met een iPad met ca. 1400 toegenomen. In dit kader is geïnvesteerd in het optimaliseren van logistieke en administratieve processen, bijvoorbeeld als het gaat om het bestellen en uitleveren van iPads en de bijbehorende financiering.

2.5.2 Intensivering externe contacten

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

- In december 2015 zijn Het Assink lyceum en de Stichting Keender een samenwerkingsovereenkomst overeengekomen inzake ICT-beheer. De samenwerkingsovereenkomst draagt bij aan de borging van het streven om op doelmatige wijze te beschikken over een hoogwaardige educatieve ICT-infrastructuur ten behoeve van onze leerlingen en medewerkers. Zo heeft de samenwerking geresulteerd in bundeling van innovatieve kracht, verbetering van kwaliteit en kostenreductie. Maatschappelijk is meer gerealiseerd voor de educatieve ICT-infrastructuur, met minder maatschappelijk geld.
- In voorbereiding op Onderwijsplein Neede werken Het Assink lyceum en MaxX intensief samen. Dat geldt zowel voor onderwijs- als voor bedrijfsvoeringsprocessen. In 2015 gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst om afspraken over het gezamenlijk gebruik en de exploitatie van Onderwijsplein Neede vast te leggen.
- Bureau bedrijfsvoering levert aan de VO-raad een adviseur voor het project 'Verbetering bedrijfsvoering schoolbesturen VO'. Middels dit project ondersteunt de VO-raad schoolbesturen bij een structurele verbetering van hun bedrijfsvoering en financiële positie. Voor elk deelnemend schoolbestuur resulteert het adviestraject in een gericht, organisatiespecifiek verbeterplan.

2.6 Stafbureau onderwijs

Het stafbureau onderwijs is voortgekomen uit het bureau onderwijs, onderzoek & opleiden en bestaat in 2015 uit acht schoolspecialisten. De schoolspecialisten hebben elk hun eigen terrein (ICT, zorg/leerlingvolgzorgsysteem, opleiden, onderzoek, vmbo en havo/vwo). Er werd gewerkt aan de volgende projectplannen die voortkwamen uit het meerjarenbeleidsplan:

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

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

2.7 Personele ontwikkelingen

2.7.1 Bezetting

De formatie en het aantal medewerkers is vrijwel gelijk aan dat van voorgaande jaren. Het aandeel OOP is wat afgenomen. Dit is veroorzaakt door de uitvoering van de taakstelling.

Functie-categorie	2015			2014			2013		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
OP	185	219	74%	185	219	74%	186	223	75%
OOP	54	71	24%	56	73	25%	54	68	23%
DIR	5	5	2%	5	5	2%	5	5	2%
Totaal	245	296		246	297		245	296	

Wtf in de tabel zijn afgerond

Man/ vrouw vol-/deeltijd	2015			2014			2013		
	man	vrouw	%	man	vrouw	%	man	vrouw	%
voltijd	man	90	76%	89		73%	96		74%
	vrouw		28	24%		33	27%	33	26%
	totaal voltijd	118	40%	122	41%	129			
deeltijd	man	55	31%	59		34%	52		31%
	vrouw		123	69%		116	66%	115	69%
	totaal deeltijd	177	60%	175	59%	167			
Totaal	145	151	296	148	149	297	148	148	296
man/vrouw	49%	51%		50%	50%		50%	50%	50%

Leeftijd	2015			2014			2013		
	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%	wtf	aantal	%
18 - 24	5	7	2,5%	11	16	5,3%	9	15	5%
25-34	57	70	23,7%	58	67	22,6%	57	68	22,8%
35-44	50	58	19,6%	48	58	19,5%	47	58	19,5%
45-54	51	67	22,7%	50	67	22,6%	52	67	22,8%
55-59	34	40	13,5%	45	48	16,3%	44	50	17%
60-64	44	51	17,1%	34	40	13,5%	34	37	12,6%
>64	3	3	1,0%	1	1	0,2%	1	1	0,3%
Totaal	245	295		246	297		245	296	

Wtf in de tabel zijn afgerond

Er zijn in 2015 30 medewerkers uit dienst getreden en 28 medewerkers in dienst getreden inclusief LIO's en inleningen via payroll/ uitzendbureaus. In totaal is het aantal externe inleningen wat vergroot, er wordt vaker afgewogen of we contractverplichtingen willen aangaan met de nieuwe medewerker. De weergegeven aantallen en wtf's in bovenstaande schema's bevatten de medewerkers in eigen dienst en zijn dus exclusief de extern ingeleenden. Dit is de uitvoering van beleid om de werkgelegenheid voor zittend personeel te behouden met het oog op de demografische krimp en daardoor noodzakelijke formatieve krimp. In 2015 is 1 medewerker op basis van een vaststellingsovereenkomst uit dienst gegaan. Het gevoerde beleid is gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag.

2.7.2 Cao

De cao VO met een looptijd van 1 augustus 2014 tot en met 31 juli 2015 is door de VO-raad opgezegd. In dezelfde periode is een overheidsakkoord gesloten tussen het ministerie, de werkgeversorganisaties en een aantal bonden, waarin afspraken over loonruimte zijn opgenomen. De verwachting was dat dit akkoord zou helpen om snel tot een nieuwe cao VO te komen. Echter, met name vanwege de grote impact van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) heeft dit tot op heden nog niet geleid tot een nieuwe cao VO. Als gevolg van dat inzicht in het najaar heeft de VO-raad de werkgevers geadviseerd over te gaan tot uitvoering van de afspraken omtrent loonsverhoging die voor 2015 geldt. Het Assink lyceum heeft dit advies overgenomen en besloten de salarisverhoging voor 2015 toe te passen.

Het is vrij ongebruikelijk om een loonsverhoging toe te kennen zonder dat er een cao is. De VO-raad is echter van mening dat het van belang is om de afspraken uit het loonakkoord na te komen als blijk van waardering aan het adres van medewerkers en om niet te ver uit de pas te lopen met andere (semi)overheidswerkgevers. Vooral nog is er in het loonakkoord ruimte voor een salarisverhoging van in totaal 5,05% met daarnaast een eenmalige uitkering van €500 bruto. De 5,05% bestaat uit 0,8% +1,25% in 2015.

Na de ingrijpende cao-wijziging van augustus 2014, heeft de uitvoering van de cao in 2015 weinig bijzonderheden laten zien. Het in 2014 geïntroduceerde individuele keuzebudget heeft in 2015 tot geringe wijzigingen in keuzes van medewerkers geleid. De introductie van de startersregeling in het tweede jaar van benoeming (eerste jaar 20% lesreductie, tweede jaar 10%), heeft als gevolg van restricties in benoemingsbepalingen geleid tot een verhoging van de omvang van medewerkers (de startersregeling is bij hen niet buiten de baanomvang maar binnen de baanomvang geplaatst).

In de cao VO 2014-2015 is voor het eerst opgenomen dat een transitieplan moet worden opgesteld ter besteding van het budget dat vrijvalt als gevolg van de wetwijziging betreffende onderwijstijd. Bij Het Assink lyceum is feitelijk in schooljaar 2014-2015 en in schooljaar 2015-2016 met een vergelijkbare lessentabel gewerkt, en dus is in verhouding evenveel formatie, ingezet. Er is dus geen sprake van het vrijkomen van formatie als gevolg van wetwijziging betreffende de onderwijstijd. In overleg met de MR wordt dan ook geen transitieplan meer opgesteld. De aanvankelijke insteek om in een transitieplan de onderwijsontwikkeling te monitoren wordt in overleg met de MR niet uitgevoerd omdat onderwijsontwikkeling niet alleen in relatie tot onderwijstijd gezien moet worden.

In lijn met de aandacht in de nieuwe cao voor professionalisering is het budget voor professionalisering in 2015 vergroot. Daarnaast is uitvoering gegeven aan de cao-afspraken om de minimaal 83 uur naar rato door de docent vrij besteedbare uren herkenbaar terug te laten komen binnen de normjaartaak van 1659 uur. Het Assink lyceum heeft in haar taakbeleid alle lessen en taken gebaseerd op 166 uur voor professionalisering. De 166 uur, en daarbinnen 83 uur vrij besteedbaar, voor professionalisering zijn duidelijk herkenbaar in het plan van inzet. Vanaf augustus 2015 zijn diverse medewerkers samen met schoolleiding en bestuur in overleg over het vormen van een nieuw professionaliseringskader voor de komende jaren. De inzet is om professionalisering in te zetten om onderwijskundige doelen te realiseren, ook de uitgangspunten en faciliteiten voor medewerkers worden benoemd.

2.7.3 Functiemix

Sinds 2014 zijn er nieuwe groeipercentages voor de LC- en LD-functies overeengekomen met de vakbonden (doelmix) op grond van nieuwe regels die zijn vastgesteld door de sociale partners. De MR is gedurende dit gehele proces betrokken geweest. De nieuwe "waarde functiemix" is vastgesteld op 80. Daar moet en wil Het Assink lyceum de komende jaren aan voldoen.

Hieronder zijn de percentages per schaal en de functiemixwaarden tijdens de formele meetmomenten te zien. In de nulmeting van 2008 startten we met een functiemixwaarde van 66, in 2014 zijn we geëindigd met een functiemixwaarde van afgerond 80.

peildatum	wtf OP	wtf LB	wtf LC	wtf LD	%LB	%LC	%LD	waarde functiemix
1-10-08	170,1	97,7	32,1	40,3	57,5	18,9	23,7	66,3
1-10-09	186,0	112,8	32,7	40,5	60,6	17,6	21,8	61,1
1-10-10	185,1	108,5	32,2	44,4	58,3	17,3	23,9	65,0
1-10-11	171,2	90,9	34,0	46,3	52,5	19,6	26,8	73,1
1-10-12	177,3	101,9	29,6	45,8	58,5	17,0	26,3	69,6
1-10-13	173,9	95,9	31,3	45,7	55,2	18,0	26,3	70,6
1-10-14	175,7	86,7	35,7	52,3	49,4	20,3	29,8	79,9
1-10-15	171,3	84,1	34,8	52,4	49,1	20,3	30,6	81,5

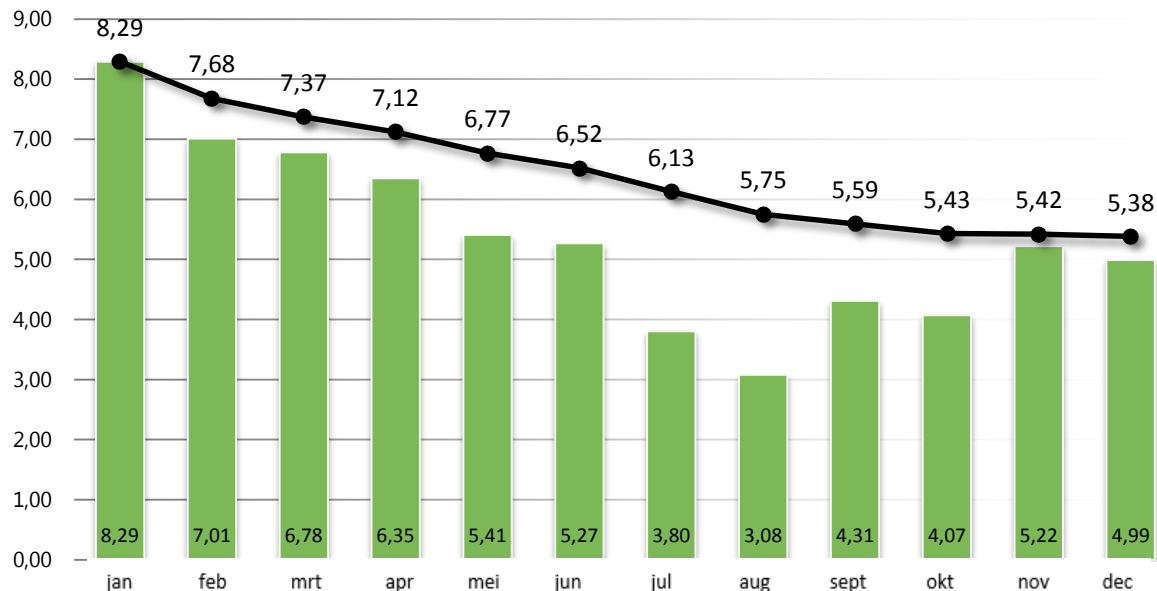
In de tabel hierboven is de formatie per salarisschaal en peildatum weergegeven, alsmede de percentages en de waarden functiemix van de afgelopen jaren. De cijfers die zijn weergegeven zijn volgens de regels functiemix voor het onderwijzend personeel, dus inclusief kernteamleiders, inclusief verlof, inclusief tijdelijke uitbreidingen en exclusief vervangingen en LIO's. In 2011 moest de taakstelling van 4 punten waarde functiemix gehaald worden, waarbij 2% in LC en 1% in LD (LC telt voor 1, LD voor 2, dus samen 4 punten). In de nulmeting van 2008 startten we met een waarde functiemix van 66,3, in 2015 staat de waarde functiemix op peildatum 1 oktober op 81,5, dus boven de benodigde 80.

Het functiemixbeleid heeft sinds 2010 veel betekend voor het loopbaanbeleid op Het Assink lyceum, veel medewerkers met ambities hebben hierdoor doorgroeimogelijkheden gekregen. In 2015 zijn geen promotieplaatsen beschikbaar gesteld omdat de functiemixwaarde reeds behaald was. Onderwijsdirectie en bestuur zijn van mening dat het functiemixbeleid een positief effect heeft gehad op de kwaliteit van ons onderwijs. Zij willen deze mogelijkheden ook voor de toekomst blijven bieden. Echter, de betaalbaarheid hiervan staat blijvend onder druk. Het doel is om de komende jaren de functiemixwaarde op 80 te houden. Dat zou betekenen dat bij uitstroom plekken vervangen kunnen worden.

Echter, aangezien we minder leerlingen verwachten de komende jaren zal de totale formatie krimpen waardoor er in verhouding geen daling van de waarde functiemix verwacht wordt. Gezien het belang van goed loopbaanbeleid en de relatie met het realiseren van onderwijsdoelstellingen zal het de aandacht houden van de schoolleiding.

2.7.4 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage geeft aan welk deel van de beschikbare capaciteit in een periode wegens ziekteverzuim niet kon worden ingezet. Zwangerschapsverlof is buiten beschouwing gelaten. In de onderstaande grafiek is het ziekteverzuimverloop in 2015 te zien. Het (voortschrijdende) verzuimcijfer van 2015 eindigde op 5,38%.



Er is een geleidelijke toename van het verzuim te constateren. In 2012 was het cumulatieve verzuimpercentage 4,47%. In 2013 4,22% en in 2014 4,76%. De griep epidemie in het begin van het kalenderjaar 2014 en kalenderjaar 2015 heeft een grote rol gespeeld in de stijgende lijn.

ziekteverzuim totaal		2015	2014	2013	2012
kort	0-8 dagen	1,10%	0,88%	1,03%	1,05%
middel	8-43 dagen	0,49%	0,65%	1,02%	0,82%
lang	43-366 dagen	2,41%	2,93%	2,07%	2,04%
extra lang	>366 dagen	1,37%	0,51%	0,10%	0,56%
verzuimpercentage totaal		5,38%	4,76%	4,22%	4,47%
meldingsfrequentie		1,35	1,08	1,13	1,19

De toename van de meldingsfrequentie kan een oorzaak hebben in werkdruk en regeldruk. Dit kan als gevolg hebben dat dit mensen kwetsbaarder maakt voor ziektes. Juist een combinatie van factoren (naast druk op het werk ook drukte ervaren in de thuissituatie of eigen belastbaarheid) vergroot deze kwetsbaarheid. Dit laatste is met name een belangrijk aspect bij onze jongere medewerkers.

Met de bedrijfsarts is de groep langdurig zieken nader geanalyseerd. Op grond van wetgeving wordt door de werkgever geen verzuimoorzaak geregistreerd, van deze gegevens is dan ook geen tabel opgenomen in dit verslag. De afgelopen jaren bedroeg het verzuim wegens psychische klachten van de gemelde langdurig verzuimende medewerkers rond 60%, in 2014 en 2015 groeide dit aandeel licht. Het overgrote deel van het psychische verzuim valt in de categorie lang verzuim (43-365 dagen).

Het verzuim wegens klachten van het houdings- en bewegingsapparaat beweegt de afgelopen jaren rond de 10%. Het verzuim langer dan 365 dagen betrof in 2012, 2013, 2014 en 2015 chronische psychische problematiek. In 2015 wordt het lange verzuim in grote mate bepaald door chronische psychische problemen en verzuim door chronische klachten van het houdings- en bewegingsapparaat.

De leeftijdsgroep met het hoogste verzuim vanaf 2013 is de groep 45-54 jarigen. Met name in de eerste drie kwartalen van 2015 is ook in die groep het verzuim het hoogst. Ook in het derde kwartaal van 2015 ligt het verzuim in de groep 25-34 jarigen hoog. De mate waarin het werk bijdraagt aan het verzuim is volgens de bedrijfsarts in totaal feitelijk beperkt. De werkdrukverhoging en werkdrukbeleving is vooral te zien in relatie tot de balans, individuele belastbaarheid en steunfactoren binnen en buiten het werk. Geconcludeerd kan worden, dat in de loop van de afgelopen drie jaar met name het verzuim wegens psychische klachten is toegenomen. Klachten van het houdings -en bewegingsapparaat en het daarmee gepaard gaande verzuim neemt geleidelijk af. In 2015 is afgesproken dat in het nieuwe schooljaar nieuwe maatregelen worden ingezet ter vergroting van de duurzame vitaliteit en inzetbaarheid van medewerkers.

2.8 Organisatorische ontwikkelingen

Per 1 februari 2015 heeft Het Assink lyceum een eenhoofdig bestuur. Vanwege het vertrek van de vorige bestuurder is per 1 augustus 2015 een nieuwe bestuurder benoemd. Ook in de Raad van Toezicht is er sprake van een substantiële personele wijziging. Twee leden hebben in 2015 afscheid genomen van de RvT, de voorzitter vertrekt per 1 januari 2016. Inmiddels zijn per augustus 2015 drie nieuwe toezichthouders tot de RvT toetreden. Bij de selectie van de nieuwe bestuurder zijn diverse geledingen uit de school betrokken geweest, waaronder de schoolleiding (directeuren). Het vorige college van bestuur was afkomstig uit de eigen schoolorganisatie, de nieuwe bestuurder komt van buiten. De posities RvT, bestuur en schoolleiding zijn helder, maar zullen met de nieuwe personele samenstelling van RvT en bestuur tijd en aandacht vragen om tot optimale invulling te komen.

2.9 Samenwerkingsverbanden

2.9.1 Onderwijsplein Neede

Het onderwijsplein nadert zijn voltooiing. De oplevering van het gebouw heeft in april 2016 plaatsgevonden. In het afgelopen jaar hebben vele partijen hun bijdrage geleverd om te komen tot een prachtig eindresultaat.

2.9.2 Toptraject

In samenwerking met vier VO-scholen uit Twente, Saxion en het ROC van Twente worden programma's ontwikkeld om de toppers uit de theoretische leerweg uit te dagen. Deze programma's voorzien in een doorlopende leerlijn vmbo-mbo-hbo. In 2015 is de locatie Van Brakelstraat formeel gestart in het derde leerjaar met het toptraject. In oktober heeft een eerste visitatie plaats gevonden met een positieve uitkomst.

2.9.3 Talentmaximalisatie

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

Om deze samenwerking op een concrete manier te verwezenlijken is een initiatiefgroep samengesteld. Deze groep bestaat uit docenten van de deelnemende scholen voor voortgezet onderwijs. Meer aandacht voor talent betekent niet alleen aandacht voor de toppers in het gymnasium of het vwo maar ook voor de talentvolle havo leerlingen. De samenwerking in het kader van talentmaximalisatie richt zich voornamelijk op bovenstaande vervolgopleidingen.

Het Assink lyceum is met twee coördinatoren betrokken bij het initiëren van activiteiten. Voorbeelden zijn het opzetten van een Science café, het jaarlijkse mini-symposium, het programma waarbij VO leerlingen lesgeven aan PO leerlingen en de pilot voor havo talenten. Dit laatste initiatief zal de komende jaren uitgebouwd worden tot een doorlopende leerlijn waarmee aansluiting ontstaat op de Honours-programma's van Saxion.

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

2.9.4 Maatschappelijke stage

Er bestaat een samenwerkingsovereenkomst Maatschappelijke Stage, afgesloten door de volgende partijen: Het Assink lyceum, AOC-Oost locatie Borculo, het Staring College, Vrijwilligersinformatiepunt Berkelland/ Sportfederatie Berkelland en Vrijwilligerscentrale Haaksbergen en de gemeenten Berkelland en Haaksbergen. Door het wegvallen van de subsidie staat de samenwerking met externe instanties wel onder druk.

2.9.5 Academische Opleidingsschool Oost Nederland (AOS-ON)

In Oost Nederland werken de lerarenopleidingen van Hogeschool Windesheim, Hogeschool Arnhem Nijmegen ILS, Radboud Docenten Academie en ELAN Universiteit Twente en de scholen voor het voortgezet onderwijs Het Assink lyceum (Haaksbergen), Bonhoeffer College (Enschede), Het Erasmus (Almelo) en Twents Carmel College (Oldenzaal) samen. Doel van de samenwerking is de kwaliteit van onderwijs te verhogen door het professionaliseren van studenten, startende en ervaren docenten. Het partnerschap loopt nu ruim drie jaar.

In de AOS-ON wordt intensief samengewerkt om voor de student de koppeling te maken tussen theorie en praktijk. De Academische kop houdt in dat daarbij onderzoek gedaan wordt naar de eigen onderwijspraktijk. Ieder jaar worden binnen AOS-ON 260 studenten op hun leerwerkplek opgeleid. Daarnaast organiseert AOS-ON diverse leergroepen voor startende en ervaren docenten.

Twee medewerkers van Het Assink lyceum spelen een centrale coördinerende rol in het borgen van de opleidingskwaliteit en het onderzoek en zijn hiervoor deels naar de AOS-ON gedetacheerd.

In oktober 2015 is het partnerschap getoetst op de kwaliteit van het 'Samen Opleiden'. De beoordelingscommissie heeft het samenwerkingsverband beoordeeld en zal een positief advies uitbrengen aan het ministerie van OCW. Hierdoor kan de AOS-ON de komende zes jaar worden voortgezet.

2.9.6 Samenwerkingsverband VO Slinge-Berkeel

Het Assink lyceum werkt in het kader van Passend Onderwijs samen met 15 scholen in het SWV Slinge-Berkeel. De dagelijkse leiding is in handen van twee directieleden die tevens de relatie onderhouden met zorginstellingen, gemeenten en andere externe partners. Binnen het SWV vallen scholen voor regulier onderwijs, voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en residentiële instellingen. Complicerend voor het SWV is dat de deelname van leerlingen aan het VSO, het leerweg ondersteunend onderwijs (LWOO) en het praktijkonderwijs (PRO), procentueel hoger ligt dan landelijk.

De overheid heeft de opdracht gegeven bij de inrichting van het Passend Onderwijs om in de periode tot 2020 die verschillen weg te werken, met stevige bekostigingsgevolgen als dat niet lukt. Dat vraagt inhoudelijk om intensieve samenwerking, professionalisering in de scholen en een beleidsrijke agenda van het SWV.

De financiële afwikkeling van het oude samenwerkingsverband Berkelland is in 2015 afgerond. De daaruit voorkomende middelen zijn conform afspraken in het nieuwe SWV in 2015-2016 voor een deel ingezet om de interne ondersteuningsstructuur van Het Assink lyceum te versterken.

2.9.7 Samenwerkingsovereenkomst Keender

In december 2015 zijn Het Assink lyceum en de Stichting Keender een samenwerkingsovereenkomst overeengekomen inzake ICT-beheer. De samenwerkingsovereenkomst draagt bij aan de borging van het streven om op doelmatige wijze te beschikken over een hoogwaardige educatieve ICT-infrastructuur ten behoeve van onze leerlingen en medewerkers.

2.10 Kwaliteitszorg

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

2.10.1 Systematische verbetering van het onderwijs

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

Het geheel aan prestatie indicatoren wordt ingezet als borginginstrument. Daarmee worden het bestuur en de schoolleiding structureel geïnformeerd over de kwaliteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering.

2.10.2 Permanente ontwikkeling van onze docenten

Naast de kwaliteitscyclus van actieplanning, uitvoering, evaluatie en bijstelling is er in de aandacht voor kwaliteit een belangrijke rol weggelegd voor de permanente ontwikkeling van onze docenten. Het Assink lyceum speelt een prominente rol bij het opleiden van nieuwe leraren. Hiertoe worden ook overige docenten verder geprofessionaliseerd en dat heeft weer zijn weerslag op de kwaliteit.

2.10.3 Examenresultaten

Geslaagden per stroom per schooljaar	Schooljaar 2014-2015		Schooljaar 2013-2014		Schooljaar 2012-2013	
	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd	geslaagden/ aantal kandidaten	geslaagd
Vmbo basisgerichte beroepsopleiding	61/61	100%	53/ 53	100%	46/ 47	98%
Vmbo kadergerichte beroepsopleiding	96/98	98%	88/ 89	99%	80/ 82	98%
Vmbo (gemengd) theoretische leerweg	148/148	100%	151/ 151	100%	158/ 165	96%
Havo	117/132	89%	152/ 172	88%	139/ 161	86%
Vwo	68/ 73	93%	87/ 95	92%	94/ 99	95%
Totaal	490/ 512	96%	531/ 560	95%	517/ 554	93%

2.11 Huisvesting

In 2015 hebben er wat betreft huisvesting activiteiten plaatsgevonden op het gebied van regulier (noodzakelijk) onderhoud aan gebouwen en vervangingen op het gebied van inventaris. De locatie Rekkenseweg werd tijdens de zomervakantie getroffen door blikseminslag met vergaande impact op de brand- en inbraakdetectie, noodverlichting, diverse netwerkcomponenten, digiborden, regeltechniek cv-installatie, enzovoort. De totale schade bedroeg zo'n €115.000, waarvan €106.000 door de verzekering werd gedekt. Op de locatie Van Brakelstraat is de cv-installatie en bijbehorende regeltechniek vervangen. Op de locatie Bouwmeester zijn de laatste werkzaamheden met betrekking tot het opfrissen van de locatie afgerond zoals schilderwerk, binneninrichting-, en vloeren, en hebben de patio en de ingang een facelift ondergaan. Op de locaties Julianastraat, Rekkenseweg en Van Brakelstraat zijn verschillende ruimtes geschikt gemaakt voor Projectonderwijs en is bijbehorende inventaris en lesmateriaal hiervoor aangeschaft. Verder zijn de theaterstoelen en de bedrijfsauto vervangen. In april 2015 is gestart met de ver-/nieuwbouw aan de Parallelweg 9 in Neede. Hier zal met ingang van 1 augustus 2016 onderwijs gegeven worden.

3 Evaluatie gevoerd beleid in 2015

3.1 Exploitatieresultaat

Het jaar 2015 heeft Het Assink lyceum afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. Gezien de hoogte van het eigen vermogen en de goede liquiditeitspositie is bewust gekozen voor een begrotingstekort in 2015, zodat noodzakelijke investeringen plaats konden vinden.

3.2 Kengetallen

3.2.1 Solvabiliteit

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

Solvabiliteit	31 december 2015	31 december 2014	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	€ 7.232.238	€ 7.576.061	€ 7.936.570	€ 7.517.501
Totaal vermogen	€ 12.231.112	€ 11.455.459	€ 11.559.069	€ 11.747.733
Eigen vermogen / totaal vermogen	0,59	0,66	0,69	0,64

De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 0,3.

3.2.2 Liquiditeit

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

Liquiditeit	31 december 2015	31 december 2014	31 december 2013	31 december 2012
Vlottende activa	€ 6.872.000	€ 5.750.583	€ 4.518.443	€ 4.087.373
Kortlopende schulden	€ 3.562.516	€ 2.585.608	€ 2.419.117	€ 2.981.822
Quick Ratio	1,93	2,22	1,87	1,37

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 0,5.

3.2.3 Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de school rendement behaalt.

Rentabiliteit	31 december 2015	31 december 2014	31 december 2013	31 december 2012
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ -343.823	€ -360.509	€ 419.070	€ -317.304
Totale baten (incl financiële baten)	€ 21.036.682	€ 20.622.466	€ 20.737.467	€ 19.750.253
Rentabiliteit	-1,63%	-1,75%	2,02%	-1,6%

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

3.3 Verklaring verschil jaarrekening 2015 versus begroting 2015

2015	exploitatie	begroting	meer/ minder
Baten	€ 21.004.544	€ 20.751.179	€ 253.365
Lasten	€ 21.377.610	€ 21.501.840	€ 124.230
Financieel resultaat	€ 29.242	€ 16.500	€ 12.742
Resultaat	€ -343.823	€ -734.161	€ 390.338

3.3.1 Baten

- De lumpsumfinanciering personeel is in november 2015 met terugwerkende kracht positief bijgesteld per 1 januari 2015 (€168.000) in verband met een compensatie van stijging van werkgeverslasten en een gedeeltelijke compensatie van de toegekende loonruimte. Daarnaast is in december 2015 onverwacht €30.000 teveel ingehouden collectieve uitkeringskosten terugontvangen van DUO. De lumpsumfinanciering materieel is in november 2015 met terugwerkende kracht per 01-01-2015 positief bijgesteld. De lumpsumfinanciering materieel is €47.000 hoger dan begroot.
- De school heeft geld ontvangen vanuit het vermogen van het oude Samenwerkingsverband Berkelland (€297.000). Deze post is geboekt als vooruit ontvangen bedrag en met het SWV ligt de afspraak dat deze gelden worden gebruikt voor het bekostigen van de onderwijssteunpunten in de komende schooljaren.

3.3.2 Lasten

- De reguliere loon -en salariskosten zijn lager dan begroot (€56.000).
- De overige personele lasten zijn lager dan begroot (€229.000), vanwege onderbesteding professionalisering (€100.000), arbodienst (€48.000) en loonkosten derden vervanging (€95.000). Er is een overbesteding op de loonkosten derden inhuur (€35.000).
- Uitkeringen zijn niet begroot omdat baten en lasten budgetneutraal zijn. Deze bedragen in 2015 €78.000.
- De afschrijvingslast voor inventaris en apparatuur is hoger dan begroot omdat met terugwerkende kracht per 01-01-2015 de resterende boekwaarde aan de Prins Bernhardstraat versneld wordt afgeschreven. Dit geldt voor de inventaris en apparatuur die niet mee zal verhuizen.
- De huisvestingslasten (huur, energie en schoonmaakkosten) zijn lager dan begroot.
- De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot. De kosten voor het lesmateriaal ten behoeve van schooljaar 2015-2016 vallen hoger uit (€142.000) in verband met de invoering van iPad klassen Assink breed. De eigen gebouwbijdrage (€300.000) voor Onderwijsplein Neede is volledig in 2015 verantwoord (in plaats van een kostenverdeling over kalenderjaar 2015 en 2016).
- Het financieel resultaat wijkt minimaal af van de begroting 2015.

3.4 Treasury

3.4.1 Beleid

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

3.4.2 Beleggingen en beleningen

Het Assink lyceum heeft in het verleden een beleggingsportefeuille gehad. In 2014 zijn de laatste obligaties verkocht, de baten zijn toegevoegd aan de liquide middelen. We zijn niet voornemens opnieuw te gaan beleggen.

4 Continuïteitsparagraaf

Het doel van het jaarverslag is dat de lezer inzicht krijgt in het gevoerde beleid, de resultaten van dat beleid, de financiële gevolgen van dat beleid en de wijze waarop het bestuur daarmee omgaat. De continuïteitsparagraaf is bedoeld om meer inzicht te geven in de financiële gevolgen uitgewerkt in een meerjarenperspectief. Het gaat dan om het verwachte exploitatieresultaat en de vermogenspositie. Het is dus van belang op te merken dat de status van dit deel van het verslag anders is dan de rest van het verslag, omdat er veelal sprake is van verwachtingen in plaats van feitelijkheden. Dit betekent dat er geen controle- of beoordelingsonderzoek door de accountant aangaande onderstaande heeft plaatsgevonden.

4.1 Welke ontwikkelingen komen op ons af?

Het Assink lyceum heeft de belangrijke taak om leerlingen optimaal te kwalificeren voor opleiding en beroep. Hen in staat te stellen in de toekomst de regie te kunnen voeren over hun eigen leven, vraagt ook substantiële aandacht voor de sociale en persoonlijkheidsontwikkeling van de leerlingen. Om daarbij recht te doen aan de verschillen die er zijn in talenten, tempo en motivatie, zal ons onderwijs in sterke mate gepersonaliseerd moeten gaan worden. Dit zal het onderwijsproces ingrijpend veranderen. Een school met vaste roosters, waarin gestandaardiseerd aan een groep van 25 tot 30 leerlingen een uniform aanbod wordt voorgelegd, zal gaandeweg veranderen in een school met een permanente dynamiek waarin 'oude' grenzen vervagen en leerlingen in sterkere mate medeverantwoordelijkheid gaan dragen voor een leerroute die bij hen past en tot optimale ontwikkeling leidt. Het Assink lyceum onderschrijft in dezen de koers die in het convenant tussen overheid en sector is vastgelegd (Bestuursakkoord VO 2012-2015).

Gebaseerd op het Strategisch Beleidsplan van Het Assink lyceum is in de eerste maanden van het schooljaar 2015-2016 een vertaalslag gemaakt vanuit visie en missie naar een onderwijskundige koers voor de komende jaren. Deze is aan de medewerkers voorgelegd en vormt de basis van waaruit operationele invulling gegeven gaat worden. De ambitieuze koers die Het Assink voorstaat stelt het onderwijs centraal en anticipeert op trends in de samenleving. Sommige van die trends, zoals mondialisering en gepersonaliseerd leren, raken het Nederlandse onderwijs in de breedte. Andere trends zijn specifiek voor de regio van Het Assink lyceum. Arbeidsmarktontwikkelingen, onderwijsaanbod in de regio en de bevolkingskrimp ('ontgroening') zijn daar voorbeelden van.

'Regeren is vooruitzien' is weliswaar een cliché, maar in een sterk veranderende context buitengewoon belangrijk. Welke fysieke omgeving (gebouwen, faciliteiten, ICT-voorzieningen) heeft Het Assink lyceum rond 2020/2025 nodig, welke expertise (personeel, relatie met externe expertise) heeft de school nodig om ook dan adequaat onderwijs te bieden? Onderwijs dat leerlingen in staat stelt om te anticiperen op een toekomst die we nog niet kennen. Onderwijs waarin ontwikkeling van de zogenaamde 21-ste eeuwse vaardigheden centraal staat.

4.2 Scenario's

Maatschappelijke ontwikkelingen, overheidsbeleid en schoolinterne keuzes liggen ten grondslag aan de onderwijskundige koers die de school heeft ingezet. Een aantal optionele toekomstscenario's wordt op wenselijkheid en haalbaarheid onderzocht. Aspecten als werfkracht en onderwijsaanbod van de school, gevolgen voor huisvesting, personeel en faciliteiten zullen daarin telkens bekeken worden met de onderwijskundige ambities van de school en de betaalbaarheid ervan als uitgangspunt. Onderdeel van de verkenning is een oriëntatie op mogelijke samenwerking met partners in de regio -zowel binnen als buiten het onderwijs- met name daar waar dit tot meerwaarde kan leiden of tot het veiligstellen van een aanbod in de regio waarvan het verdwijnen maatschappelijk onverantwoord is.

Het verkennen van scenario's betekent overigens niet dat niet nú al kan worden geanticipeerd op mogelijke uitkomsten. In de wetenschap dat tussen het schooljaar 2015-2016 en 2022-2023 het leerlingenaantal met circa 500 zal dalen van ruim 2700 naar ongeveer 2200, maakt duidelijk dat handhaving van de huisvestingssituatie een onverantwoord beslag zal gaan leggen op de exploitatiemiddelen. Ook kijken we uiterst kritisch naar investeringen met een langere afschrijvingstermijn. Deze worden waar mogelijk vermeden of uitgesteld tot de scenarioverkenning tot concrete besluitvorming heeft geleid en we weten dat de implicaties van de investering ook op langere termijn verantwoord zijn. Personele verplichtingen kunnen worden aangegaan als ze, kijkend naar de meerjaren personeelsplanning, adequaat zijn en passen bij het veranderende onderwijslandschap in de school.

Natuurlijk verloop en expertisevraag vanuit het onderwijskundig proces zullen veelal niet logisch samenvallen. Dit vraagt een beleidsrijke planning inzake werving en professionalisering. Investerings in ICT ten behoeve van onderwijs en organisatie zijn nodig en zeer gewenst. Voor een deel kunnen we die voor de korte termijn realistisch inschatten, het tempo van ontwikkeling in dezen lijkt echter hoog en vraagt grote (financiële) alertheid.

4.3 Meerjarenbalans

Activa	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
Vaste activa					
Materiële vaste activa	5.359.112	5.642.000	5.180.000	5.069.000	4.724.000
Financiële vaste activa					
Totaal	5.359.112	5.642.000	5.180.000	5.069.000	4.724.000
Vlottende activa					
Voorraden					
Vorderingen	1.097.354	543.000	543.000	543.000	543.000
Liquide middelen	5.774.646	4.702.000	5.654.000	5.743.000	6.160.000
Totaal	6.872.000	5.245.000	6.197.000	6.286.000	6.703.000
Totaal activa	12.231.112	10.887.000	11.377.000	11.355.000	11.427.000

Passiva	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	6.150.818	5.835.000	6.097.000	6.181.000	6.013.000
Bestemmingsreserve	1.081.420	1.061.000	1.045.000	1.033.000	1.017.000
Totaal	7.232.238	6.896.000	7.142.000	7.214.000	7.030.000
Voorzieningen					
	1.436.358	1.560.000	1.804.000	1.710.000	1.966.000
Kortlopende schulden					
	3.562.516	2.431.000	2.431.000	2.431.000	2.431.000
Totaal passiva	12.231.112	10.887.000	11.377.000	11.335.000	11.427.000

De algemene reserve daalt in 2016 als gevolg van het negatief exploitatieresultaat. In 2017 en 2018 wordt een positief exploitatiesaldo verwacht waardoor de algemene reserve zal stijgen. In 2019 zal deze weer afnemen door een negatief exploitatieresultaat. Dalende inkomsten vanwege minder leerlingen worden namelijk slechts gedeeltelijk gecompenseerd door dalende lasten. De school is zich hiervan bewust en zal middels scenarioverkenning hiervoor de komende jaren een oplossing moeten vinden.

De bestemmingsreserves nemen jaarlijks af doordat er nog medewerkers zijn die hun uitgestelde baporechten opnemen. Hiervoor is in 2010 een bestemmingsreserve gemaakt.

De voorzieningen stijgen in 2016, 2017 en 2019 vanwege de jaarlijkse stijging in de voorziening Individueel Keuze Budget (IKB). Het is nog niet duidelijk wanneer de betrokken medewerkers hun spaarsaldo zullen gaan opnemen. We verwachten dat de opnameconstructies via maatwerk tot stand gaan komen en dat er geen algemene opnameregels opgelegd zullen worden vanwege de relatie met de voortgang van het onderwijsproces. Vandaar dat opname van deze uren in de huidige meerjarenbegroting niet is meegenomen. In 2018 is de onttrekking aan de voorziening groot onderhoud fors hoger dan de dotatie. Vandaar dat ondanks de stijging van de voorziening IKB de stand van de voorzieningen toch daalt. De kortlopende schulden zijn in 2015 hoger dan verwacht vanwege incidentele betalingen. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een volume conform jaarrekening 2014.

4.4 Staat van baten en lasten

	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen	20.204.337	21.080.000	21.062.000	20.373.000	19.829.000
Overige baten	800.207	712.000	636.000	534.000	526.000
Baten	21.004.544	21.792.000	21.698.000	20.907.000	20.355.000
Personeelslasten	16.563.400	17.514.000	17.082.000	16.520.000	16.293.000
Afschrijvingen	987.983	816.000	822.000	812.000	805.000
Huisvestingslasten	1.113.554	1.226.000	1.207.000	1.202.000	1.202.000
Overige lasten	2.712.673	2.533.000	2.357.000	2.317.000	2.255.000
Lasten	21.377.610	22.089.000	21.468.000	20.851.000	20.555.000
Saldo baten en lasten	-373.066	-297.000	230.000	56.000	-200.000
Financiële baten	32.138	20.000	20.000	20.000	20.000
Financiële lasten	2.896	4.000	4.000	4.000	4.000
Financieel resultaat	29.242	16.000	16.000	16.000	16.000
Exploitatie resultaat	-343.823	-281.000	246.000	72.000	-184.000

4.4.1 Personele inkomsten

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 11 november 2015). Daarnaast is op basis van het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 30 oktober 2015" een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van de gemiddelde personele last (gpl) vergoed door het ministerie. Als uitgangspunt voor deze meerjarenbegroting is de definitieve gpl voor kalenderjaar 2015, gepubliceerd in de Staatscourant op 28 oktober 2015, gehanteerd.
- In 2015 is de stijging van de gpl personeel mede veroorzaakt door een korting opgelegd door het Rijk ten laste van het gemeentefonds. Jaarlijks geven gemeenten te weinig geld uit aan onderwijshuisvesting. OC&W is besloten om de korting op het gemeentefonds toe te voegen aan de personele lumpsum van PO en VO. De lumpsumvergoeding personeel is structureel gestegen, terwijl het doel is de middelen beschikbaar te stellen voor onderwijshuisvesting. Deze stijging (1,93%) van de personele lumpsumvergoeding zorgt ervoor dat de personele middelen zijn toegenomen met €250.000.
- Extra inkomsten in verband met subsidies van OCW. De subsidiebedragen zijn berekend op basis van de informatie vanuit de officiële regelingen en de verwachte ontwikkelingen in de doelsubsidies vermeld in het document van de VO-raad: "relevante financiële mutaties, 30 oktober 2015". Voor de berekening van de prestatiebox is de begroting OCW als uitgangspunt gehanteerd.
- De baten voor detachering zijn gelijk aan de lasten, we nemen geen detacheringen aan beide kanten meer op in de begroting, met uitzondering van uitleningen binnen de omvang van de baan van docenten. We gaan ervan uit dat de opbrengsten vanuit detachering in 2016, 2017, 2018 en 2019 gelijk zijn.
- De opbrengst voor overige personele vergoedingen neemt af. Vanwege onduidelijkheid over de financiële consequenties van de invoering van passend onderwijs is de bekostiging voor de onderwijssteunpunten vanaf schooljaar 2017-2018 vanuit het Samenwerkingsverband niet meegenomen.

4.4.2 Personele uitgaven

In deze meerjarenbegroting zijn praktische uitgangspunten gehanteerd die gebaseerd zijn op de formatie van het schooljaar 2015-2016, aangevuld met een reële verwachting die is verwerkt in de personeelsbegroting 2016.

De verschillen in de formatie en kosten in de jaren na 2016 ontstaan door de volgende variabelen:

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

We verwachten dat de sociale lasten zullen veranderen, echter in de meerjarenbegroting zijn de premies gehanteerd die golden in 2015. Het is reëel te verwachten dat bij lastenstijging een compensatie aan de batenkant zal volgen.

Toelichting bijzonderheden in de personele meerjarenbegroting:

- We verwachten geen verandering van formatieve inzet als gevolg van de verhuizing naar Onderwijsplein Neede. Voor het schooljaar 2015-2016 is tijdelijk extra formatie opgenomen voor OP.
- Er is uitgegaan van het vervangen van docenten vanwege ziekte ter grootte van 3%. In de personeelsbegroting is hiervan 3 wtf opgenomen. Het resterende bedrag (€175.000) is meegenomen bij loonkosten derden vervanging (materiële uitgaven). Voor de functiecategorieën directie en onderwijsondersteunend personeel is rekening gehouden met een vervanging van 1,5%. In totaal is voor loonkosten derden vervanging structureel €223.000 opgenomen.
- Voor professionalisering is in 2016 net als in 2015 €300.000 opgenomen. De jaren erna wordt dit bedrag neerwaarts bijgesteld parallel aan de daling van medewerkersaantallen met steeds €5.000 per jaar minder, tot €285.000 in 2019.
- Jaarlijks wordt €35.000 gereserveerd voor personele lasten onvoorzien zoals uitbetalingen van niet genoten verlof bij in- en uitdiensttredingen en niet gereserveerde bindingstoelage binnen het lopende schooljaar.
- Er is €35.000 opgenomen voor het individuele deel van de uitkeringskosten betreffende WW, WOVO. Het betreft de eigen bijdrage van Het Assink Lyceum voor uitkeringskosten aan ex-medewerkers.
- Er is net als vorig jaar een voorziening getroffen voor het in 2014 geïntroduceerde individueel keuzebudget, dat voorheen persoonlijk budget werd genoemd. Er is een dotatie opgenomen van €139.000 voor 2016. Dit bedrag wordt jaarlijks hoger doordat medewerkers ieder jaar opnieuw een budget krijgen. In 2017, 2018 en 2019 is respectievelijk €131.000, €126.000 en €121.000 opgenomen.

OP

- Vanwege de daling in leerlingenaantallen is besloten de totale omvang kernteamleiders in de personeelsbegroting te verminderen.
- We zien net als vorige jaren een stijging van de personele lasten van het onderwijzend personeel. Gezien de aankomende krimp is het lastiger om beleid in te zetten om de gpl verhoudingsgewijs te verlagen zoals ons dat door de instroom van jonger personeel de afgelopen jaren is gelukt. Voor het schooljaar 2015-2016 is een taakstelling op de OP-formatie doorgevoerd van twee formatieplaatsen. Door integratie van doelmatigheid en ambities op het gebied van nieuwe onderwijsconcepten wordt een bezuiniging gerealiseerd per 1 augustus 2017 van ruim 4 wtf. Er zijn ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting geen aanvullende taakstellingen voor het OP opgenomen anders dan die van de kernteamleiders. De verlaging in OP-formatie wordt buiten deze aspecten dan ook veroorzaakt door de leerlingendaling.
- Er is structureel 0,85 wtf opgenomen voor frictiekosten voor onderwijzend personeel, vanwege tijdelijk niet inzetbaar personeel.
- De omvang van de LIO-benoemingen is voor schooljaar 2015-2016 verhoogd, als gevolg daarvan is de LIO-omvang voor het kalenderjaar 2016 gegroeid naar 4,33 wtf. In de jaren daarna tot en met 2019 is uitgegaan van een inzet van effectief 3,33 wtf, een lichte verhoging ten opzichte van de 3 wtf in de vorige meerjarenbegroting. We hopen dat de inzet van leraren in opleiding ook in de toekomst zal bijdragen aan het leerklimaat in de school en leidt tot voldoende vernieuwing van personeel en flexibiliteit in inzet met het oog op de personeelsplanning vanuit een krimpscenario.
- Met de vakbonden, in afstemming met de pMR, is eind 2014 in een decentraal georganiseerd overleg (DGO) een maatwerkafspraken gemaakt over de functiemix. Concreet houdt dit in dat de groeipercentages zijn gerealiseerd. Op grond van de cao-afspraken over de uitloop van het entreerecht komt een aantal medewerkers nog in aanmerking voor een LD-functie in 2016, dit is opgenomen in de begroting. Er zijn geen extra promotieplaatsen opgenomen in de meerjarenbegroting omdat we naar verwachting al boven de nieuwe doelmix uit zullen komen vanwege het grote aandeel LD-functies.

OOP

- De omvang van het onderwijsondersteunend personeel is de afgelopen jaren niet gestegen ten gevolge van leerlingensijging. Met het oog op de leerlingendaling zal de komende jaren nog kritischer worden gekeken naar mogelijkheden om doelmatiger te werken, vacaturevulling en brede inzetbaarheid van medewerkers. Door samenwerking met Stichting Keender is materieel inkoopvoordeel ontstaan, daarnaast is ook in deze meerjarenbegroting rekening gehouden met voortzetting van de gezamenlijke inzet van ICT-diensten met het oog op kostendeling.
- De taakstellingen ten behoeve van schooljaar 2015-2016 voor het OOP zijn gerealiseerd. Aanvullend is een taakstelling voor het OOP van afgerond een formatieplaats in 2016 opgenomen. Deze wordt in het schooljaar 2017-2018 verhoogd met een halve formatieplaats en in schooljaar 2018-2019 met nog eens ruim één formatieplaats.

DIR

- In de loop van de meerjarenbegroting personeel zal de omvang functiecategorie DIR uitkomen op 4 wtf. Effectief is deze omvang reeds bereikt per augustus 2015. De hogere omvang is zichtbaar vanwege het opnemen van levensloop verlof van de afgetreden leden van het College van Bestuur.

Funcatiecategoriede	2015	2016	2017	2018	2019
	wtf	wtf	wtf	wtf	wtf
OP	183	180	174	166	161
LIO	2	4	3	3	3
OOP	54	53	52	51	50
DIR	5	6	4	4	4
Totaal	245	243	233	224	218

4.4.3 Materiële inkomsten en uitgaven

- De Rijksbijdrage is gebaseerd op het aantal en het type leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 11 november 2015). Als uitgangspunt voor de materiële lumpsum vergoeding zijn de bedragen gehanteerd, vermeld in de Staatscourant van 12 oktober 2015 voor het kalenderjaar 2016. Vooralnog wordt geen rekening gehouden met een toekomstige stijging van de materiële lumpsumvergoeding voor de jaren 2017, 2018 en 2019 conform het document “relevante financiële mutaties, 30 oktober 2015” van de VO Raad.
- De baten lumpsum financiering schoolboeken zijn gebaseerd op het aantal leerlingen geprognosticeerd vanuit de lange termijn leerlingenprognose (vastgesteld op 11 november 2015) en de vergoeding voor het kalenderjaar 2016 vermeld in de Staatscourant van 12 oktober 2015. Als kostprijs per leerling is het bedrag aangehouden dat afgelopen jaar uitgegeven is. Binnen de school zijn de kosten voor het lesmateriaal structureel hoger dan de vergoeding vanuit het ministerie.
- De baten vrijwillige ouderbijdrage zijn vastgesteld op basis van verwachte leerlingenaantallen. Op basis van ervaring gaan we er in de begroting vanuit dat 95% van de ouders/verzorgers betaalt en dat de te innen posten gelijk blijven tot en met 2019. De budgetten voor (buiten)schoolse activiteiten zijn begroot conform verwachte baten.
- De dotatie aan de voorziening onderhoud is in 2016 t/m 2019 jaarlijks €278.000. De omvang van de dotatie en de onttrekking is vastgesteld op basis van de meerjarenonderhoudsplanning.
- In 2016 gaan we verder met het ontwikkelen van een lange termijn visie op huisvesting en het verkennen van verschillende scenario's. De verkenning moet antwoord geven op de vraag hoe we kunnen anticiperen op de aanstaande leerlingenkrimp en daarmee samenhangende leegstand en inefficiënt gebruik van de gebouwen en op de toekomstige onderwijsontwikkelingen die aanpassingen van een gebouw vragen. Mogelijke consequenties hiervan voor de onderhoudsplanning van de bestaande gebouwen is in deze meerjarenbegroting niet meegenomen.
- De huisvestingslasten voor 2016, 2017, 2018 en 2019 in de meerjarenbegroting zijn begroot conform de huidige realiteit. Gezien de aanstaande leerlingenkrimp zullen deze zeker vanaf 2019 moeten gaan dalen. De uitkomsten van het huisvestingsonderzoek en de scenario ontwikkeling moeten antwoord geven op de vraag op welke wijze dit gerealiseerd kan worden.
- Voor 2016 tot en met 2019 is een jaarlijkse investering begroot voor vervanging en uitbreiding van de centrale en decentrale ICT middelen, in totaal €335.000.
- In verband met de hogere materiële kosten dan vergoed door het ministerie en de omvang die de afschrijvingslast hierin speelt, kijken we uiterst kritisch naar investeringen met een langere afschrijvingstermijn. Deze worden waar mogelijk vermeden of uitgesteld tot de scenarioverkenning tot concrete besluitvorming heeft geleid en we weten dat de implicaties van de investering ook op langere termijn verantwoord zijn. Op korte termijn (2016) investeren we €659.000 in inventaris, apparatuur en gebouwen en terreinen. In de jaren 2017, 2018 en 2019 jaarlijks €125.000. De investering van 2016 is inclusief de investering in inventaris en apparatuur en het innovatielokaal ten behoeve van Onderwijsplein Neede (€420.000). De toekomstige investeringen als gevolg van toekomstbestendig huisvestingsbeleid zijn niet meegenomen in deze meerjarenbegroting. Deze zullen deels gefinancierd worden vanuit het positieve exploitatieresultaat van 2017 en 2018 en uit de algemene reserve.
- Speerpunten voor de investeringen in 2016 t/m 2019 zijn: verbouwingen als gevolg van nieuwe exameneisen, investeringen als gevolg toekomstbestendig huisvestingsbeleid, investeringen als gevolg van de uitkomsten Risico-Inventarisatie & Evaluatie, reguliere vervanging inventaris en apparatuur en ICT, inventaris en apparatuur Onderwijsplein Neede en het innovatielokaal en modernisering lokalen ten aanzien van ICT middelen.
- De financiële gevolgen van het besluit om vanaf augustus 2016 de bovenbouw vmbo (nu gevestigd in Eibergen, Prins Bernhardstraat) aan te gaan bieden vanuit Onderwijsplein Neede in samenwerking met MaxX zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

Leerlingen	ILT	ILT	ILT	ILT	ILT
	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
Regulier	2.406	2.375	2.272	2.207	2.121
Lwoo	322	336	336	326	306
Totaal	2.728	2.711	2.608	2.533	2.437
Waarvan VAVO	16	19	18	18	17

4.4.4 Financiële inkomsten en uitgaven

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

4.5 Risicobeheer

4.5.1 Rapportage risicobeheersingssysteem

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

4.5.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Plannen en begroten op middellange en lange termijn is nodig, maar wordt bemoeilijkt door een aantal onzekere factoren. De ontwikkeling van leerlingenaantallen is deels voorspelbaar, omdat Het Assink Lyceum in de kern een redelijk betrouwbaar voedingsgebied heeft. Met name in 'randgebieden' in het westelijk deel van Berkelland en in Oost-Gelre staan echter scholen die vanwege de krimp ook voor flinke taakstellingen komen te staan en naar de gunst van de leerling zullen dingen. Het beleid van de landelijke overheid is grillig en lijkt regelmatig door de waan van de dag te worden bepaald en door de conjuncturele situatie van 's lands economie.

Een deel van de middelen die tot voor kort rechtstreeks naar de scholen vloeiden, worden op basis van een ondersteuningsplan (OP) door het Samenwerkingsverband Slinge-Berkeel ingezet en naar scholen toegeleid. Een belangrijk deel gaat nu weliswaar nog naar de scholen maar aangezien er in het gebied van het SWV teveel leerlingen in het speciaal voortgezet onderwijs zitten alsook een toewijzing voor lwoo of pro, hangt de scholen uit het SWV een financieel risico boven het hoofd dat vanaf circa 2019 substantieel is. Alleen een beleidsrijke invulling van passend onderwijs in de regio zal dat risico kunnen verkleinen. Het is de vraag of dat voldoende gaat lukken in de volle breedte.

Om voldoende stabiliteit in de bedrijfsvoering en het onderwijsaanbod te kunnen bewerkstelligen is een solide balanspositie van Het Assink lyceum gewenst. Door verstandig beleid in het verleden en nu - we hebben ambities, maar nemen geen risico's- kunnen we nog steeds spreken over een goede en verantwoorde financiële situatie.

In 2015 is gewerkt aan de belangrijkste risico's:

- Kwaliteit van het onderwijs; het risico dat de instelling er niet of onvoldoende in slaagt om te veranderen van een school met licht dalende resultaten en een vermoeden van tevredenheid onder stakeholders, naar een school met medewerkers die opbrengstgericht werken om te komen tot bovengemiddelde resultaten en aantoonbaar tevreden stakeholders.
- Professioneel gedrag; om werkelijke verhoging van kwaliteit, effectiviteit en efficiëntie te bereiken, moeten professionals zelf stappen zetten, zelf een onderzoekende houding aannemen waarin zij steeds op zoek zijn naar mogelijkheden om hun werk (in teamverband) nog beter te doen en leeropbrengsten te verhogen. Voortdurende professionele ontwikkeling is zowel een plicht als een recht binnen een professionele school.

- ICT kennis en vaardigheden gebruikers; om de gewenste en vereiste kwaliteit van onderwijs te borgen is het noodzakelijk dat een groot aantal medewerkers zich verder gaat professionaliseren op het gebied van ICT kennis, vaardigheden en inzichten, waarbij zij opschuiven van (redelijk) handelingsverlegen naar (in sterke mate) zelfredzaam.
- Onderwijsinnovatie; onvoldoende vermogen om als organisatie onderwijsinnovatie op een juiste manier tot stand te brengen gericht op het voldoen aan de behoeften en verwachtingen van stakeholders op de lange termijn.
- Het financieel gezond blijven van de school; als school moeten én willen we in een zodanig tempo investeren, dat we eigentijds en toekomstbestendig onderwijs in een inspirerende en veilige leer- en werkomgeving kunnen blijven bieden. Zonder ingrijpende aanpassingen is het de vraag of wij als school de financiële ruimte houden om het vereiste én gewenste investeringstempo en investeringsniveau aan te houden.
- Ontwikkeling van leerlingenaantallen; Door terugloop in het leerlingenaantal komt de continuïteit en kwaliteit van het diverse en uitdagende onderwijsaanbod van Het Assink lyceum onder druk te staan. Ook het werkgelegenheidsbehoud komt als gevolg van de terugloop onder druk te staan.

In 2015 zijn de risicokaarten “het financieel gezond blijven de school” en het risico “ontwikkeling van leerlingenaantallen” uitgewerkt en bijbehorende beheersmaatregelen vastgesteld. Tijdens de jaarevaluatie is besloten dat in 2016 verder gewerkt wordt aan het anticiperen op bovengenoemde risico’s.

Haaksbergen, april 2016
J.W.M. Geurtzen,
Bestuurder

5 Verslag Raad van Toezicht

De governance-issues voor Het Assink lyceum in het kalenderjaar 2015 hebben zich voornamelijk afgespeeld op het thema benoemingen. In verband met het afscheid van beide leden van het College van Bestuur, respectievelijk in januari en juli 2015, heeft een benoemingsprocedure plaatsgevonden die heeft geresulteerd in de benoeming van een nieuw, éénhoofdig bestuur met ingang van 1 augustus 2015. Tevens zijn per augustus 2015 in verband met het vertrek van enkele leden van de Raad van Toezicht drie nieuwe toezichthouders aangetreden. De voorzitter heeft per 1 januari 2016 afscheid genomen. De Raad heeft zich met beide procedures intensief bezig gehouden, samen met een aantal medewerkers uit de organisatie. De Raad van Toezicht heeft zich hierbij laten begeleiden door externe experts. De Raad van Toezicht is teruggebracht tot vijf leden. Hiermee is voldoende expertise gewaarborgd om de rollen naar het bestuur in volle breedte te kunnen vervullen. De focus op onderwijs en de stabilisering van de bedrijfsvoering hebben onverminderd de aandacht gehad van de Raad van Toezicht. De financiën zijn op orde.

5.1 Evaluatie & ontwikkeling

Er heeft in 2015 wegens het vertrek van enkele toezichthouders geen professionaliseringsprogramma plaatsgevonden. Wel zijn de leden van de Raad uitgenodigd om gedurende het kalenderjaar scholingsmogelijkheden te blijven aangrijpen. Enkele leden maakten hiervan gebruik. De Raad evalueerde zijn functioneren en bracht naar aanleiding daarvan geen wijzigingen aan. Met de leden van het College van Bestuur werd het jaarlijkse functioneringsgesprek gevoerd. Deze gesprekken hadden geen consequenties voor de arbeidsvoorwaarden van het College van Bestuur.

5.2 Overleg met de MR

De Raad overlegde met de medezeggenschapsraad. De Raad ontvangt alle verslagen van de beraadslagingen van de MR. Door de Raad werd advies gevraagd over de reglementen werving bestuurder en toezichthouders, evenals over de profielen.

5.3 De agenda

De Raad van Toezicht vergaderde vier keer in 2015, op 3 maart, 9 juni, 28 september en 14 december. De agenda van de RvT bevatte onder meer de volgende onderwerpen:

- Onderwijsplein Neede;
- ICT-beleid;
- onderwijsbeleidsplannen;
- benoeming bestuurder en Raad van Toezicht;
- VO-toezichtskader;
- code Goed Onderwijsbestuur;
- cao VO;
- nevenfuncties toezichthouders en bestuurders;
- lange termijn leerlingenprognoses;
- accountantsverslag en jaarrekening 2014;
- voortgang risicomanagement;
- meerjarenbegroting 2015-2019;
- begroting 2016;
- selectieprocedure accountant;
- meldingsregeling, vermoeden van een misstand.

5.4 Vergoeding en beloning

De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat de vergoeding van de toezichthouders ook in het jaar 2015 past binnen de normen voor de sector en ook voldoet aan de WNT. In 2015 is de WNT aangescherpt naar de WNT2. De Raad heeft het salaris van de nieuwe bestuurder vastgesteld binnen het kader van WNT-2.

5.5 Besluiten

De leden van de Raad van Toezicht namen unaniem een positief besluit over de aanstelling van de heer Geurtzen als nieuwe bestuurder van Het Assink lyceum.

De leden van de Raad van Toezicht namen unaniem een positief besluit over de benoeming van mevrouw Adolfsen, mevrouw Bult en de heer Van Kuilenburg als toezichthouders. Na het vertrek van de heer De Vries per 1 januari 2016 zal mevrouw Van den Broek tijdelijk de voorzittersrol vervullen. De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag 2014 goedgekeurd almede de begroting van 2016 en de meerjarenbegroting 2015-2019.

De Raad van Toezicht ziet terug op een jaar van verandering. Het Assink lyceum heeft soepel ingespeeld op de komst van de nieuwe bestuurder. Dit was mogelijk doordat de schoolleiding inmiddels goed ingevoerd was in zijn nieuwe taak. De belangrijkste processen zoals het onderwijsleerproces en de innovatie hebben normaal doorgang gevonden.

Haaksbergen, april 2016
Mieke van den Broek-Hanskamp,
voorzitter Raad van Toezicht

DEEL B

Jaarrekening



1 Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

	31-12-2015		31-12-2014	
	€		€	
Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	5.359.112		5.704.876	
		5.359.112		5.704.876
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	1.097.354		542.611	
1.7 Liquide middelen	5.774.646		5.207.971	
		6.872.000		5.750.583
Totaal		<u>12.231.112</u>		<u>11.455.459</u>
Passiva				
2.1 Eigen vermogen		7.232.238		7.576.061
2.3 Voorzieningen		1.436.358		1.293.790
2.5 Kortlopende schulden		3.562.516		2.585.608
Totaal		<u>12.231.112</u>		<u>11.455.459</u>

2 Staat van baten en lasten over 2015

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
Baten			
Rijksbijdragen	20.204.337	19.965.679	19.850.848
Overige overheidsbijdragen	0	0	7.751
Overige baten	800.207	785.500	702.637
Totaal	21.004.544	20.751.179	20.561.235
Lasten			
Personeelslasten	16.563.400	16.927.599	16.612.025
Afschrijvingen	987.983	891.341	811.481
Huisvestingslasten	1.113.554	1.237.000	1.173.760
Overige lasten	2.712.673	2.445.900	2.382.048
Totaal	21.377.610	21.501.840	20.979.314
Saldo baten en lasten	-373.066	-750.661	-418.079
Financiële baten en lasten	29.242	16.500	57.570
Resultaat	-343.823	-734.161	-360.509
Algemene reserve	-283.326	-699.761	-72.124
Bestemmingsreserve	-60.497	-34.400	-288.385

3 Kasstroomoverzicht

	2015 €	2014 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-373.066	-418.079
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	987.983	811.481
- afschrijvingen desinvesteringen	-168.420	0
- mutaties voorzieningen	142.568	90.408
	962.132	901.889
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-554.743	21.106
- kortlopende schulden	976.908	166.491
	422.170	187.597
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.011.236</u>	<u>671.406</u>
Ontvangen interest	32.138	61.231
Betaalde interest	-2.896	-3.662
	29.242	57.570
Totaal	<u>1.040.478</u>	<u>728.976</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-689.235	-649.042
Desinvesteringen in materiële vaste activa	215.432	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	1.173.312
Totaal	<u>-473.803</u>	<u>524.270</u>
Mutatie liquide middelen		
	<u>566.675</u>	<u>1.253.245</u>
Beginstand liquide middelen	5.207.971	3.954.726
Mutatie liquide middelen	566.675	1.253.245
Eindstand liquide middelen	<u>5.774.646</u>	<u>5.207.971</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4 Grondslagen

- Algemene grondslagen

Algemeen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Activiteiten

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

Grondslagen voor verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook het bestuur en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Het Assink lyceum zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

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

Beleidsregels toepassing WNT

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Stelselwijzigingen

In 2015 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2015 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

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

Algemeen

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

Materiële vaste activa

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

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

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

Afschrijvingspercentages gebouwen:

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

Afschrijvingspercentages inventaris & apparatuur:

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

Jaarlijks wordt beoordeeld of er zich belangrijke waardeverminderingen hebben voorgedaan.

Het gebouw aan de Prins Bernardstraat wordt versneld afgeschreven in de boekjaren 2014, 2015 en 2016. De toekomstige resterende afschrijvingspercentages zijn: 9,09%, 10%, 11,11%, 14,29%, 16,67%, 20%, 25%, 33,33%, 100%. De inventaris en apparatuur welke niet mee wordt verhuisd wordt versneld afgeschreven in de boekjaren 2015 en 2016. De toekomstige resterende afschrijvingspercentages zijn: 5%, 6,67%, 10%, 11,11%, 12,50%, 14,29%, 16,67%, 20% en 25%.

Investeringsubsidies

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

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

Financiële vaste activa

Effecten

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Kortlopende schulden

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

- **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Overige baten

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

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenregeling

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Voor de regeling betaalt de stichting op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan het pensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de stichting geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord als personeelskosten. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkinggraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2015 is 109,7%. De pensioenen zijn niet verhoogd per 1 januari 2016. De financiële situatie van ABP was niet voldoende om de pensioenen over het jaar 2015 te kunnen indexeren.

Rentebaten en rentelasten

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

5 Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 01-01-2015	Investerings 2015	Desinvestering 2015	Afgeschreven desinvestering en 2015	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde 31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiele vaste activa								
Gebouwen en terreinen	4.418.026	1.398.253	3.019.776	104.139	0	0	272.251	2.851.661
Gebouwen en terreinen egalisatie	494.385	343.231	151.154	0	0	0	50.581	100.574
Inventaris & apparatuur	2.457.316	1.361.818	1.095.498	91.762	26.985	15.456	183.711	992.020
Inventaris ICT centraal	979.787	524.626	455.160	154.026	168.167	145.354	142.615	443.758
Inventaris ICT decentraal	1.530.085	958.608	571.478	258.002	20.279	7.610	244.820	571.990
Vakgerichte inventaris	690.805	341.255	349.547	62.028	0	0	77.795	333.782
Inventaris herwaardering	447.122	389.440	57.682	0	0	0	13.372	44.311
Inventaris egalisatierekening	68.292	63.715	4.581	0	0	0	2.412	2.165
Vervoermiddelen	0	0	0	19.278	0	0	427	18.851
Totaal materiële vaste activa	11.085.818	5.380.946	5.704.876	689.235	215.432	168.420	987.983	5.359.112

Zie hoofdstuk 4 Grondslagen voor de gehanteerde afschrijvingspercentages.

Stichting Het Assink lyceum is juridisch eigenaar van de gebouwen Van Brakelstraat 1 in Haaksbergen, Rekkenseweg 1 in Eibergen, Prins Bernhardstraat 6 in Eibergen, Parallelweg 9 (i.o.) in Neede en Bouwmeester 10 in Haaksbergen. Het economisch claimrecht op deze gebouwen ligt bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen c.q. gemeenten, waardoor de stichting over deze activa geen risico loopt. Derhalve zijn voor deze gebouwen uitsluitend eigen bijdragen voor rekening van de stichting op de balans opgenomen.

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

Onroerende zaken per 31-12-2015	WOZ-waarde	Verzekerde waarde	Boekwaarde 31-12-2015
Julianastraat 12, Neede	€ 2.778.000	€ 3.529.182	€ 261.325
Lijsterstraat 74, Neede	€ 109.000	€ 176.900	€ 145.302
Piet Heinstraat 13, Haaksbergen	€ 141.000	€ 166.600	€ 108.545

1.5 Vorderingen	31-12-2015 €	31-12-2014 €
1.5.1 Debiteuren		
Debiteuren	569.446	218.964
Dubieuze debiteuren	0	-24.184
Totaal	569.446	194.780
1.5.5 Studenten/ deelnemers/ cursisten	129.907	24.654
1.5.7 Overige vorderingen	169.999	37.954
1.5.8 Overlopende activa	228.002	285.224
Totaal vorderingen	1.097.354	542.611

Het merendeel van de vorderingen heeft een looptijd korter dan een jaar. Een bedrag van €87.000 heeft betrekking op vorderingen met een looptijd langer dan een jaar. In alle gevallen benadert de boekwaarde de reële waarde.

1.7 Liquide middelen	31-12-2015 €	31-12-2014 €
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas Van Brakelstraat	238	390
Kas Bureau Bedrijfsvoering	4.638	4.539
Kas Rekkenseweg	973	1.043
Kas Prins Bernardstraat	529	173
Kas Julianastraat	105	271
Kas Bouwmeester bovenbouw	621	0
Kas Bouwmeester onderbouw	557	0
Totaal	7.661	6.414
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		
Rabobankrekening courant NL73RABO0323402658	280.639	447.929
Rabobankrekening courant NL18RABO0117340049	41.387	8.699
Rabobank bedrijfstelerekening courant NL47RABO1513182331	0	158.581
Rabo BedrijfsBonusRekening NL06RABO3161583124	5.429.409	4.586.349
Rabobankrekening courant NL98RABO0301044678	15.550	0
Totaal	5.766.985	5.201.557
Totaal liquide middelen	5.774.646	5.207.971

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva	Stand per 01-01-2015 €	Bestemming resultaat 2015 €	Overige mutaties 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	6.434.144	-283.326	0	6.150.818
2.1.2 Bestemmingsreserve				
Bestemmingsreserve personeel	888.570	0	0	888.570
Bestemmingsreserve BAPO	145.664	-47.125	0	98.539
Bestemmingsreserve herwaardering	57.683	-13.372	0	44.311
Bestemmingsreserve bouwplannen	50.000	0	0	50.000
Totaal	1.141.917	-60.497	0	1.081.420
Totaal eigen vermogen	7.576.061	-343.823	0	7.232.238

Bestemmingsreserve personeel

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

Bestemmingsreserve BAPO

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

Bestemmingsreserve herwaardering

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

Bestemmingsreserve bouwplannen

De bestemmingsreserve bouwplannen is gevormd voor bouwplannen bureau bedrijfsvoering.

2.3 Voorzieningen	Stand per 01-01-2015 €	Dotaties 2015 €	Onttrekkingen 2015 €	Vrijval 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
2.3.1 Personeelsvoorzieningen					
Spaarverlof	519.573	110.229		97.432	532.370
Jubilea	203.453	34.826	26.453	0	211.827
Individueel keuzebudget	63.988	154.578	0	28.405	190.161
Totaal	787.015	299.633	26.453	125.837	934.358
2.3.2 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	506.775	278.000	282.775	0	502.000
Totaal voorzieningen	1.293.790	538.693	270.288	125.837	1.436.358

Spaarverlof

De hoogte van de voorziening spaarverlof is gevormd om bij de opname van spaarverlof de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van de uitgestelde rechten per einde van het boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met een gemiddelde loonsom van €70.000. In 2016 verwachten wij dat de stand van de voorziening spaarverlof met circa €25.000 zal stijgen.

Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige dienstjuitkeringen van personeelsleden te kunnen dekken. Hiervoor is een berekeningsmodel gebruikt waarbij per medewerker de verwachte toekomstig te betalen bedragen aan ambtsjubilea bij een 25- en 40-jarig dienstverband zijn bepaald, uitgaande van het werkelijke salaris in 2015 bij een 40-jarig dienstverband en 50% hiervan bij een 25-jarig dienstverband. Hierbij is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,8% en een uitstroomleeftijd van 65 jaar.

Onderhoud

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

Individueel keuzebudget

De voorziening individueel keuzebudget is gevormd om bij de opname van het gespaarde keuzebudget de vervangingskosten te kunnen dekken. De hoogte van de voorziening is bepaald door het totaal van uitgestelde rechten per einde van het boekjaar uit te drukken in een werktijdfactor en deze te vermenigvuldigen met een gemiddelde loonsom van €60.000.

2.5 Kortlopende schulden	31-12-2015 €	31-12-2014 €
2.5.3 Crediteuren	954.585	503.545
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	744.827	662.528
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	0	126
2.5.9 Overige kortlopende schulden	418.508	118.553
2.5.10 Overlopende passiva		
Transistorische posten (verkoop)	5.530	7.586
Vooruit ontvangen bedragen geoordeelde subsidies	319.258	281.172
Vooruit ontvangen bedragen niet geoordeelde subsidies	103.909	177.178
Vooruit ontvangen bedragen investeringssubsidies gebouwen	126.920	168.566
Vooruit ontvangen bedragen projecten	45.820	65.277
Vooruit ontvangen bedragen subsidies internationalisering	1.571	821
Vooruit ontvangen bedragen overig	233.599	0
Aanspraken bindingstoelage	54.204	53.903
Aanspraken vakantiegeld	553.785	546.351
Totaal	1.444.596	1.300.854
Totaal kortlopende schulden	3.562.516	2.585.608

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

	Einde vrijval	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Investeringsubsidies bouw Prins Bernardstraat	2016	26.329	57.361
Investeringsubsidies bouw Bouwmeester	2017	3.657	6.189
Investeringsubsidies bouw Van Brakelstraat	2026	96.934	105.016
Totaal		126.920	168.566

Specificatie geormerkte subsidies OCW

	Toewijzing			Saldo	Ontvangen in	Lasten in 2015	Nog te	Activiteiten geheel uitgevoerd en afgerond
	kenmerk	datum	€	01-01-2015	2015	€	besteden ultimo 2016	
				€	€	€	€	
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel 13, lid2 sub a)								
Subsidie versterking samenwerking lerarenopleidingen en scholen 2013-2016	592737-1	18-12-2013	130.000	102.242	0	102.242	0	J
	592775-1	18-12-2013	130.000	130.000	0	7.649	122.351	N
	592845-1	18-12-2013	130.000		130.000	0	130.000	N
Zij-instroom 2012	468536-1	20-06-2012	38.000	2.354	0	0	2.354	N
Lerarenbeurs 2014	643053-1	22-07-2014	67.787	39.542	0	39.542	0	J
Lerarenbeurs 2015	706785-1	21-09-2015	65.771	0	65.771	23.134	42.637	N
	712351-1	20-11-2015	12.105	0	12.105	3.968	8.137	N
G2 Subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS, artikel13, lid2 sub b)								
G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar								
G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar								
Praktijkleren groen onderwijs 2014	602162-2	20-11-2014	7.033	7.033	0	0	7.033	N
Praktijkleren groen onderwijs 2015	664912-1	18-12-2014	6.747		6.747	0	6.747	N

Specificatie niet geormerkte subsidies OCW

2.5.10 Overlopende passiva (vooruit ontvangen niet geormerkte subsidies OCW)	Toewijzing		Saldo	Ontvangen in	Exploitatie	Balans	Saldo
	kenmerk	€	01-01-2015 €	2015 €	2015 €	2015 ¹ €	31-12-2015 €
AOS 2012-2016 ²	MUO-12/1864U	70.000		70.000	17.500	52.500	
Prestatiebox 2015	682563-1	487.013		487.013	487.013		
Aanvullende bekostiging nascholing vmbo	721509-1	10.000		10.000	4.167		5.833
Prestatiesubsidie VSV VO variabel 2015	650524-3	10.000		10.000	10.000		
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2015	649872-1	35.000	35.000		35.000		
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2016	711485-1	34.913		34.913			34.913
Maatschappelijke stage 2014-2015	652374-1	138.210	80.623		80.623		
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2014-2015 ²	652278-1	340.000	61.555	170.000	60.000	171.555	
Tegemoetkoming opleidingsscholen 2015-2016 ²	719750-1	380.000		190.000	40.456	86.382	63.162
Totaal		1.505.136	177.178	971.926	734.758	310.437	103.909

¹ Balans: dit betreft verrekeningen met deelnemende partijen.

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

6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

	2016 <1 jaar €	2017-2020 1-5 jaar €	2021 >5 jaar €	Totaal 2015 €
Beheer contracten	808.917	2.027.969		2.836.885
Energie contracten	205.160	820.641	1.465	1.027.267
Verzekeringen	6.218			6.218
Huurcontracten	4.806	11.669		16.475
ICT-contracten	67.705	148.822	1.542	218.069
Onderhoudscontracten	1.945	2.078		4.023
Schoonmaakcontracten	132.282	213.687		345.969
Totaal	1.227.032	3.224.865	3.008	4.454.905

7 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Personeel	16.033.499	15.835.679	15.646.238
Materieel	3.295.578	3.248.000	3.201.831
Totaal	19.329.076	19.083.679	18.848.069
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Personeel	812.614	823.000	961.132
Materieel	62.647	59.000	41.647
Totaal	875.261	882.000	1.002.779
Totaal rijksbijdragen	20.204.337	19.965.679	19.850.848
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies			
3.2.2 Personeel	0	0	0
Materieel	0	0	7.751
Totaal	0	0	7.751
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur (materieel)	27.622	23.500	25.215
3.5.2 Detachering (personeel)	109.217	130.000	47.625
3.5.5 Ouderbijdragen (materieel)	350.257	360.000	332.511
3.5.6 Overige			
Kantine (materieel)	6.415	0	737
Personeel	296.800	272.000	291.023
Materieel	9.896	0	5.526
Totaal	800.207	785.500	702.637
Recapitulatie totale baten			
Baten personeel			
3.1 Rijksbijdragen	16.846.113	16.676.179	16.607.370
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	406.018	402.000	338.648
Totaal	17.252.130	17.078.179	16.946.018
Baten materieel			
3.1 Rijksbijdragen	3.358.224	3.289.500	3.243.478
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies	0	0	7.751
3.5 Overige baten	394.189	383.500	363.989
Totaal	3.752.413	3.673.000	3.615.217
Totale baten	21.004.544	20.751.179	20.561.235

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	12.670.098		12.481.010
Sociale lasten	1.494.453		1.481.892
Pensioenpremies	1.639.151		1.862.107
Totaal	15.803.702	15.860.399	15.825.009
	244,86 wtf	243,21 wtf	245,98 wtf
4.1.1 Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	482.341	483.313	575.235
Loonkosten onderwijzend personeel	12.607.522	12.692.163	12.532.292
Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	2.685.539	2.684.923	2.672.501
Frictie- en ontslagkosten	28.300	0	44.981
Totaal	15.803.702	15.860.399	15.825.009
4.1.2 Overige personeelslasten			
Dotaties	134.856	94.000	85.168
Kosten derden	266.113	326.500	374.146
Overige	436.682	646.700	384.214
Totaal	837.651	1.067.200	843.528
4.1.3 Uitkeringen	-77.953	0	-56.512
Totaal personeelslasten	16.563.400	16.927.599	16.612.025
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen			
Afschrijving gebouwen	272.251	257.000	276.062
Afschrijving gebouwen egalisatierekening	50.581	42.000	58.574
Totaal	322.832	299.000	334.636
4.2.2 Inventaris en apparatuur			
Afschrijving inventaris & apparatuur	183.711	148.000	124.320
Afschrijving ICT centraal	142.615	150.000	112.774
Afschrijving ICT decentraal	244.820	247.000	192.098
Afschrijving vakgerichte inventaris	77.795	39.000	38.863
Afschrijving inventaris herwaardering	13.372	6.400	6.377
Afschrijving inventaris egalisatierekening	2.412	1.941	2.411
Afschrijving vervoermiddelen	427	0	0
Totaal	665.152	592.341	476.844
Totaal afschrijvingen	987.983	891.341	811.481

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	130.057	168.500	133.473
4.3.3 Onderhoud	139.684	176.000	167.273
4.3.4 Energie en water	226.366	262.000	263.178
4.3.5 Schoonmaakkosten	335.487	348.200	328.499
4.3.6 Heffingen	3.960	4.300	3.337
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	278.000	278.000	278.000
Totaal	1.113.554	1.237.000	1.173.760
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	457.550	403.600	446.886
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	1.641.009	1.548.000	1.617.934
4.4.4 Overige	614.113	494.300	317.227
Totaal	2.712.673	2.445.900	2.382.048
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	32.138	20.000	61.230
5.2 Waardeveranderingen effecten	0	0	0
5.4 Bankkosten	-2.896	-3.500	-3.662
Totaal	29.242	16.500	57.570

8 Specificatie resultaatbestemming

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
Resultaat personeel			
Baten personeel (zie recapitulatie totale baten)	17.252.130	17.060.679	16.946.018
4.1 Personele lasten	16.563.400	16.927.599	16.612.025
Totaal resultaat personeel	688.730	133.080	333.993
Resultaat materieel			
Baten materieel (zie recapitulatie totale baten)	3.752.413	3.690.500	3.615.217
Totaal	3.752.413	3.690.500	3.615.217
4.2 Afschrijvingen	987.983	891.341	811.481
4.3 Huisvestingslasten	1.113.554	1.237.000	1.173.760
4.4 Overige instellingslasten	2.712.673	2.445.900	2.382.047
Totaal	4.814.210	4.574.241	4.367.289
Resultaat materieel	-1.061.797	-883.741	-752.071
Resultaat financieel	29.242	16.500	57.570

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
Recapitulatie resultaatbestemming			
Resultaat personeel	688.730	133.080	333.993
Resultaat materieel	-1.061.797	-883.741	-752.071
Resultaat financieel	29.242	16.500	57.570
Totaal exploitatiesaldo	-343.823	-734.161	-360.509
Mutatie reserves			
Resultaat materieel	-1.061.797	-883.741	-752.071
Resultaat financieel	29.242	16.500	57.570
Bij: Afschrijving inventaris herwaardering	13.372	6.400	6.377
Bij: Bestemmingsreserve bouwplannen	0	0	0
Bij: Bestemmingsreserve personeel	688.730	133.080	333.993
Bij: Bestemmingsreserve BAPO	47.125	28.000	282.008
Mutatie algemene reserve	-283.326	-699.761	-72.124
Bestemmingsreserve personeel			
Resultaat personeel	688.730	133.080	333.993
Resultaat personeel naar algemene reserve	-688.730	-133.080	-333.993
Mutatie bestemmingsreserve personeel	0	0	0
Bestemmingsreserve BAPO			
Mutatie bestemmingsreserve BAPO	-47.125	-28.000	-282.008
Bestemmingsreserve herwaardering			
Afschrijving inventaris herwaardering	-13.372	-6.400	-6.377
Bestemmingsreserve bouwplannen			
Bestemmingsreserve bouwplannen	0	0	0
Totaal mutaties reserves	-343.823	-734.161	-360.509

9 Overzicht verbonden partijen

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

10 Statutaire regeling inzake de winstbestemming

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

11 Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon en functie is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband. Het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs is voor 2015 vastgesteld op €178.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt 15% hiervan, te weten €26.700 en voor de leden van de Raad van Toezicht geldt €17.800 wat overeenkomt met 10% van de WNT-norm voor 2015. Voor alle topfunctionarissen blijft Het Assink lyceum ruim binnen de norm. Er zijn geen uitkeringen bij beëindiging dienstverband betaald waarbij de totale bezoldiging boven de WNT-norm is uitgekomen.

Voortvloeiend uit het lidmaatschap van de Raad van Toezicht bij de VTOI, valt de nieuwe bestuurder van Het Assink lyceum onder de cao bestuurders VO. De inschaling is door de Raad van Toezicht bepaald op basis van het aantal leerlingen, schaal B3 is van toepassing. Het salaris gebaseerd op een 40-urige werkweek in plaats van op een 36,86-urige werkweek. Het totaal aantal verlofdagen is dan ook aanzienlijk minder, dit is terug te zien in het verschil in de honorering van het voormalig college van bestuur en de nieuwe bestuurder.

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	J.W.M. Geurtzen	W.A. Kok	H.F.J.M. Weijers
Funcities	Bestuurder	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Gegevens 2015			
Duur dienstverband in 2015	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in wtf)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Echte dienstbetrekking	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum³	74.614	178.000	178.000
Bezoldiging			
Beloning	43.677	71.971	12.055
Belastbare onkostenvergoedingen	750	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	6.195	15.145	14.831
<i>Subtotaal</i>	50.622	87.116	26.886
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	50.622	87.116	26.886
Geen sprake van overschrijding			
Gegevens 2014			
Duur dienstverband in 2014	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in wtf)	-	1,0	1,0
Bezoldiging 2014			
Beloning	-	106.235	102.406
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	21.665	18.502
Totaal bezoldiging 2014	-	127.900	120.908
Individueel WNT-maximum 2014	-	184.448	184.448

³ $y = \frac{x \cdot a \cdot b}{365}$ waarbij: y = individueel WNT-maximum, x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum, a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur in kalenderdagen.

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	K.B. de Vries	H. van den Broek-Hanskamp	J. Markink	J.Ch. Adolfsen	R.J. van Kuilenburg	W.D. Bult-Spiering	M.W. Braakman	K.B. Loohuis
Functies	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Gegevens 2015								
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 31/3	-
Individueel WNT-maximum⁴	26.700	17.800	17.800	7.461	7.461	7.461	4.389	
Bezoldiging								
Beloning	2.250	1.850	1.500	619	619	619	375	
Belastbare onkostenvergoedingen								
Beloningen betaalbaar op termijn								
<i>Subtotaal</i>	2.250	1.850	1.500	619	619	619	375	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag								
Totaal bezoldiging 2015	2.250	1.850	1.500	619	619	619	375	
<i>Geen sprake van overschrijding</i>								
Gegevens 2014								
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-	-	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2014								
Beloning	2.250	1.850	1.500				1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen								
Beloningen betaalbaar op termijn								
Totaal bezoldiging 2014	2.250	1.850	1.500				1.500	1.500
Individueel WNT-maximum 2014	27.667	18.445	18.445				18.445	18.445

⁴ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x-b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

12 Honorarium externe accountant

In het boekjaar 2015 zijn de volgende honoraria van PWC ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

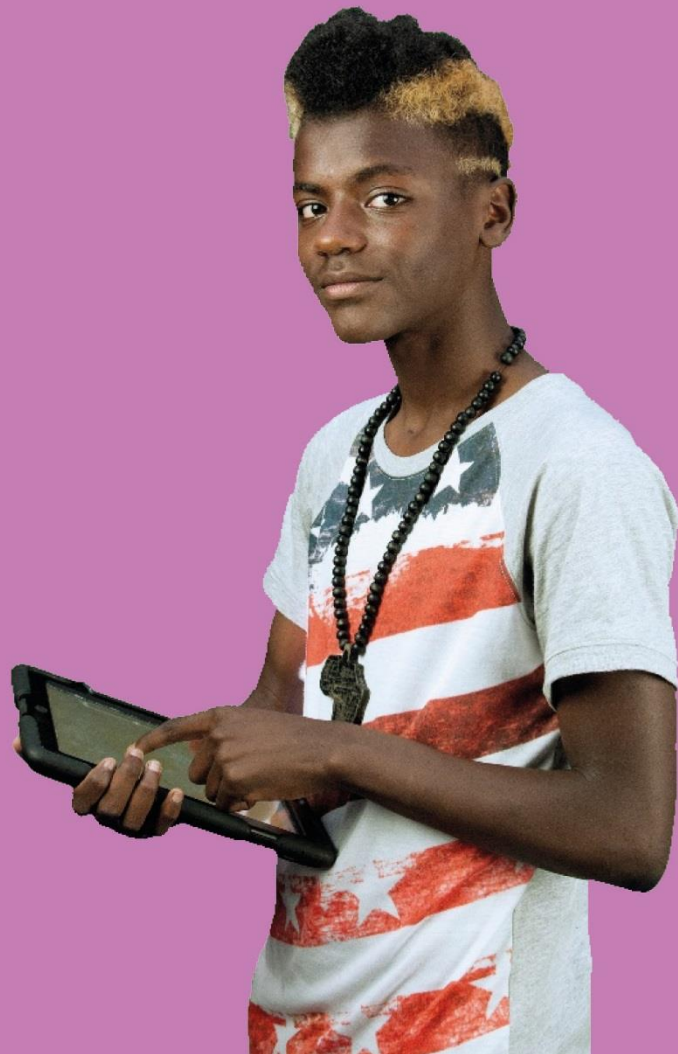
	€
Controle van de jaarrekening en de bekostigingsgegevens	25.168
Totaal	<u>25.168</u>

13 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2015 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2015 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

DEEL C

Overige gegevens



1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Assink Lyceum op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- voldoen de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015, in alle van materieel belang zijnde aspecten, aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Het Assink Lyceum te Haaksbergen ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2015;
- de staat van baten en lasten over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor:

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

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

Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten

Verklaring betreffende het jaarverslag en de overige gegevens

Wij vermelden op basis van de wettelijke verplichtingen onder Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (betreffende onze verantwoordelijkheid om te rapporteren over het jaarverslag en de overige gegevens):

- dat wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. Jaarverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de door de Regeling jaarverslaggeving onderwijs vereiste overige gegevens zijn toegevoegd;
- dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 16 juni 2016

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door:

M.H.A. Bauman RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2015 van Stichting Het Assink Lyceum

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met , het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

2 Gegevens over de rechtspersoon

2.1 Bestuursgegevens

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

Raad van Toezicht

Voorzitter	(tot 01-01-2016)	:	De heer K.B. de Vries
Vice-voorzitter		:	Mevrouw H. van den Broek
Overige leden	(tot 01-04-2015)	:	De heer J. Markink
			De heer M.W. Braakman
	(vanaf 01-08-2015)	:	Mevrouw W.D. Bult-Spiering
	(vanaf 01-08-2015)	:	Mevrouw J.Ch. Adolfsen
	(vanaf 01-08-2015)	:	De heer R.J. van Kuilenburg

Bestuur

Bestuurder	(vanaf 01-08-2015)	:	De heer J.W.M. Geurtzen
Voorzitter CvB	(tot 01-08-2015)	:	De heer W.A. Kok
Lid CvB	(tot 01-02-2015)	:	De heer H.F.J.M. Weijers

Schoolleiding

Onderwijsdirecteur vmbo	:	De heer L.B.W. Satink
Onderwijsdirecteur havo/vwo	:	Mevrouw C.E. Krist - Spit
Directeur bedrijfsvoering	:	De heer J. Vos

Bureau onderwijs

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

2.2 Gegevens onderwijslocaties

Havo/vwo

Plaats / adres	:	Eibergen, Rekkenseweg 1 Haaksbergen, Bouwmeester 10 Neede, Julianastraat 12
----------------	---	---

Vmbo

Plaats / adres	:	Eibergen, Rekkenseweg 1 Eibergen, Prins Bernhardstraat 6 Haaksbergen, Van Brakelstraat 1 Neede, Julianastraat 12 Neede, Parallelweg 9
----------------	---	---

2.3 Leerlingenaantallen

1 oktober 2006:	2583
1 oktober 2007:	2620
1 oktober 2008:	2608
1 oktober 2009:	2617
1 oktober 2010:	2557

1 oktober 2011:	2593
1 oktober 2012:	2644
1 oktober 2013:	2664
1 oktober 2014:	2641
1 oktober 2015:	2728

3 Nevenfuncties

3.1 Nevenfuncties College van Bestuur/ bestuur

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Betaald
J.W.M. Geurtzen	Sinds 01-08-2015	Azora Zorggroep	Lid Raad van Toezicht	Ja
W.A. Kok	Sinds 01-08-1975 Afgestreden per 01-08-2015	Steunpunt Rekenen en Taal Lionsclub Haaksbergen (serviceclub)	Adviseur Lid	Ja Nee
H.F.J.M. Weijers	Sinds 01-08-1978 Afgestreden per 01-02-2015	Vereniging OM+ Betula Rotaryclub Neede Volleybalclub Revoc Rekken Rabobank Achterhoek Oost Rabobank kringbestuur Oost	Lid dagelijks bestuur Lid Raad van Toezicht Voorzitter Voorzitter Voorzitter Raad van Commissarissen Vicevoorzitter kringbestuur	Nee Nee Nee Nee Ja Ja

3.2 Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Leden	Benoeming bij Het Assink lyceum	Organisatie	Nevenfuncties	
			Functie	Betaald
K.B. de Vries	Sinds 01-08-2002 (bestuur) en 01-05- 2006 (RvT) Herbenoemd in 2010 en 2014 Aftredend per 01-01-2016	AOC- Oost	Voorzitter RvT	Ja
		KdV management & advies BV	Directeur grootaandeelhouder	Ja
		Stichting Dorpsraad Boekelo	Vice-voorzitter	Nee
H. van den Broek- Hanskamp	Sinds 01-01-2010 Herbenoemd in 2014 Aftredend per 01-01-2018 Voorzitter RvT per 01-01-2016	Broekhan BV	Directeur grootaandeelhouder	Ja
		Stichting Oeuvre Herman van den Broek	Voorzitter bestuur	Nee
		Stichting PLAVEI (tot 29-09-2015)	Voorzitter Raad van Commissarissen	Ja
		Stichting Muziekscholen Oost- Gelderland (vanaf 24-02-2015)	Voorzitter Raad van Toezicht	Nee
R.J. van Kuilenburg	Sinds 01-08-2015 Aftredend per 01-08-2019 Vice-voorzitter RvT per 01-01-2016	Gemeente Enschede	Concerndirecteur	Ja
		Sportbedrijf Almelo	Commissaris	Ja
W.D. Bult- Spiering	Sinds 01-08-2015 Aftredend per 01-08-2019	Universiteit Twente (vanaf 01-09-2015)	Vice-voorzitter College van Bestuur	Ja
		KPMG (tot 01-09-15)	Senior Manager	Ja
		Tech Your Future	Lid Adviesraad	Nee

J.Ch. Adolfsen	Sinds 01-08-2015 Aftredend per 01-08-2019	Jonneke Adolfsen Advies	Directeur grootaandeelhouder	Ja
		Intensiveringstraject rekenonderwijs VO	Inhoudelijk projectleider en adviseur	Ja
J. Markink	Sinds 01-01-2010 Herbenoemd in 2014 Aftredend per 01-01- 2018	Veehouderij bedrijf	Eigenaar	Ja
		ForFarmers/FromFarmers (tot 17-4-2015)	Commissaris/bestuurslid	Ja
		AcconAVM Groep	Commissaris/bestuurslid	Ja
		Nationale Eliteveiling Borculo	Voorzitter	Nee
		Provincie Gelderland	Gedeputeerde	Ja
		Rabobank Noord Oost Achterhoek	Commissaris	Ja
M. Braakman	Sinds 01-04-2007 Herbenoemd in 2011 Afgetreden per 01-04-2015	JB Textiles BV	Statutair directeur	Ja
		AOC Oost	Lid Raad van Toezicht	Ja

4 Kengetallen financieel

Kengetallen financiële positie	2015	2015	2014	2013	2012
	€				
Liquiditeit (quick ratio)					
Vlottende activa	6.872.000				
Kortlopende schulden	3.562.516	1,93	2,22	1,87	1,37
Solvabiliteit					
Eigen vermogen	7.232.238				
Totaal vermogen	12.231.112	0,59	0,66	0,69	0,64
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
Resultaat	-343.823				
Totale baten incl. financiële baten	21.036.682	-1,63%	-1,75%	2,02%	-1,6%
Kapitalisatiefactor					
Balanstotaal -/- gebouwen terreinen/ totale baten incl. financiële baten		44,6%	40,2%	39,1%	41,8%

Kengetallen financiële positie	2015	2015	2014	2013	2012
	€				
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	20.204.337	96,0%	96,3%	96,4%	96,0%
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	0	0%	0,0%	0,0%	0,0%
Overige baten / baten * 100%	800.207	3,8%	3,4%	3,1%	3,4%
Financiële baten / baten * 100%	32.138	0,2%	0,3%	0,4%	0,6%
Totale baten inclusief financiële baten	21.036.682	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	16.563.400	77,5%	79,2%	80,3%	79,1%
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	987.983	4,6%	3,9%	3,1%	2,9%
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	1.113.554	5,2%	5,6%	5,3%	4,8%
Overige instellingslasten / totale lasten * 100%	2.712.673	12,7%	11,4%	11,1%	11,7%
Financiële lasten / totale lasten * 100%	2.896	0%	0,0%	0,2%	1,5%
Totale lasten inclusief financiële lasten	21.380.506	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Baten per leerling					
Aantal (ongewogen) leerlingen per 1 oktober 2015	2.728				
Rijksbijdragen OCW per leerling	20.204.337	7.406	7.516	7.507	7.172
Overige overheidsbijdragen per leerling	0	0	3	3	1
Overige baten per leerling	800.207	293	266	242	251
Financiële baten per leerling	32.138	12	23	33	46
Totale baten inclusief financiële baten	21.036.682	7.711	7.809	7.784	7.470
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	16.563.400	6.072	6.290	6.122	6.000
Afschrijvingen per leerling	987.983	362	307	239	223
Huisvestingslasten per leerling	1.113.554	408	444	406	365
Overige instellingslasten per leerling	2.712.673	994	902	847	886
Financiële lasten per leerling	2.896	1	1	14	115
Totale lasten inclusief financiële lasten	21.380.506	7.837	7.945	7.627	7.589

JAARVERSLAG

2015

Het Assink daagt uit
om terug te kijken

