



Openbaar Onderwijs Zwolle
en Regio

JAAARREKENING 2011



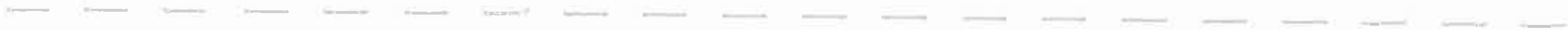
INHOUDSOPGAVE

ALGEMENE GEGEVENS	3
• Voorwoord	5
• Verslag Raad van Toezicht	7
• Bestuursverslag	9
FINANCIËLE GEGEVENS	25
• Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio	27
▪ Waarderingsgrondslagen	29
▪ Niet in de balans opgenomen verplichtingen	31
▪ Samengestelde balans	32
▪ Samengestelde staat van baten en lasten	33
• Bestuur - Stafbureau	35
▪ Totaal balans	37
▪ Toelichting balans	38
▪ Totaal staat van baten en lasten	43
▪ Toelichting staat van baten en lasten	46
• Sector Primair Onderwijs	49
▪ Totaal balans	51
▪ Toelichting balans	52
▪ Totaal staat van baten en lasten	57
▪ Toelichting staat van baten en lasten	59
• Onderwijscentrum De Twijn	63
▪ Totaal balans	65
▪ Toelichting balans	66
▪ Totaal staat van baten en lasten	71
▪ Toelichting staat van baten en lasten	73
• Sector Voortgezet Onderwijs	77
▪ Totaal balans	79
▪ Toelichting balans	80
▪ Totaal staat van baten en lasten	85
▪ Toelichting staat van baten en lasten	88
OVERIGE GEGEVENS	91
• Controleverklaring	93
• Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo	95
• Bestuursbesluit	100
• Gebeurtenissen na balansdatum	101
• Gegevens over de rechtspersoon	102
BIJLAGEN	103
• Huisvesting	105
• Leerlingen	107
• Personeel	108
• Grafieken	111



ALGEMENE GEGEVENS

- Voorwoord
- Verslag Raad van Toezicht
- Bestuursverslag



Datum Juni 2012

Geachte lezer,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2011 aan.

Gedurende het jaar 2011 kwam het onderwijsveld in de schijnwerpers te staan. De politiek heeft zich uitgesproken voor het doorzetten van invoering van het Passend Onderwijs, inclusief de bijbehorende bezuinigingen.

Schoolbesturen komen in de media doordat krimp van scholen leidt tot gedwongen ontslagen en grote financiële problemen.

Ook het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio heeft met de huidige economische situatie te maken. Wij proberen daarbij wel zelf de regie te blijven voeren. Al sinds 2010 bereiden wij als bestuur ons voor op invoering van het Passend Onderwijs. Daarbij is vooral aandacht voor het Speciaal Onderwijs, maar ook voor het Primair en Voortgezet Onderwijs.

In het Primair Onderwijs is gewerkt aan meer flexibiliteit in het personeelsbestand, mede door de inzet van mensen in een leer-werktraject, waardoor wij beter in staat zijn krimp en bezuinigingen op te vangen. Tege-lijkertijd is meer aandacht gekomen voor opbrengstgericht werken.

In het Voortgezet Onderwijs waren per begin van het schooljaar 2011-2012 weer meer leerlingen ingeschreven dan het voorgaande schooljaar. De eindexamenresultaten vertoonden een stijgende tendens. Ook in deze sector zal nog meer aandacht worden geschonken aan opbrengstgericht werken, om te kunnen vol-doen aan de zwaardere eindexamen eisen.

In de financiële resultaten hebben we te maken gehad met sterk tegenvallende rente-inkomsten. De reeds gememoreerde groei leidde in het Voortgezet Onderwijs ook tot voorfinanciering van de benodigde formatie. Samen met enkele meevallers is het tekort uitgekomen op K€ 735, bij een begroot tekort van K€ 641. Uit-gaande van de situatie in het onderwijsveld vinden wij dit resultaat acceptabel, mede omdat de begroting voor 2012 een positief resultaat kent.

In de jaarrekening over 2010 hebben wij u bericht over de implementatie van de wet "Goed Onderwijs, Goed Bestuur". Al langere tijd werkt de openbare rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio met een Raad van Toezicht- en College van Bestuur model. Een belangrijke volgende ontwikkeling is de overgang naar een stichtingsvorm.

Het gemeentelijke traject werd mede vertraagd doordat 4 gemeenten (Zwolle, Ommen, Dalfsen en Hattem) de stukken in de gemeenteraden moesten behandelen. In april 2012 gaf de laatste gemeente groen licht op de omzetting naar een stichting alsmede ten aanzien van de (her)benoeming van de leden Raad van Toe-zicht in de nieuwe situatie. In 2011 traden 2 onverwachte wijzigingen op in de samenstelling van onze Raad van Toezicht. Eén van die wijzigingen was het onverwacht overrijden van de heer F. Colon. Daarnaast betrof dit het benoemingstraject van de beoogde voorzitter, de heer Knol.

Door de Raad van Toezicht is besloten, mede op basis van het feit dat de gemeenten langer tijd nodig had-den om tot besluitvorming te komen, om de overgang naar een stichting uiterlijk 31-12-2012 plaats te laten vinden.

Het beeld in deze jaarrekening bevat zowel positieve als tegenvallende resultaten, waarbij per saldo de te-vredenheid overheerst.

Het College van Bestuur,

Mevrouw H.T. Damhof MME, voorzitter
Mevrouw Drs. A.L. Bus, lid

De Raad van Toezicht kende in 2011 de volgende samenstelling:

- mevrouw H.F. Kruize (sinds mei 2011 waarnemend voorzitter);
- de heer Drs. J.A. Diepenhorst (sinds juni 2011 waarnemend penningmeester);
- mevrouw M.J. de Greef;
- mevrouw Mr. S. van Gemeren (in maart 2011 benoemd als secretaris).

De heren Redder en de heer Colon maakten in 2011 hun maximale zittingstermijn vol. Zij zijn daarom (na akkoord door de gemeenten) aangetreden als deskundigen met adviserende stem (zoals in de verordening genoemd in artikel 8 lid 4). De heer Colon overlijdt in juli 2011. De heer Redder beëindigt zijn lidmaatschap nadat hij aantreedt als algemeen bestuurder van Stichting PROO om belangenverstrengeling te voorkomen. De heer Knol, voorgenomen voorzitter van de Raad van Toezicht, trekt zich in mei terug nadat zijn voordracht door de gemeente Zwolle niet akkoord is bevonden.

Governance

De Raad van Toezicht start in januari vanwege de benodigde uitvoering van de wet "Goed Onderwijs, Goed Bestuur" een governance traject. De wet houdt in dat er een expliciete functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht gerealiseerd moet worden. De Raad van Toezicht en het College van Bestuur kiezen voor een Raad voor Toezichtmodel, omdat de huidige wijze van werken aansluit bij de huidige praktijk en het bij de ontwikkelingsgang en omvang van OOZ past. Tevens heeft de Raad besloten om over te gaan tot een stichting, omdat dit een gangbare vorm is, die veel flexibiliteit biedt voor wat betreft het aangaan van allianties of samenwerkingen.

Naar aanleiding van de ontwikkelingen omtrent het vertrek van de heer Knol, wordt in mei besloten door te gaan met de oorspronkelijke planning rondom het governancetraject.

Diverse benodigde stukken om tot het Raad van Toezichtmodel en om tot een stichting over te gaan (zoals de aktes van bestuursoverdracht en oprichting, het toezichtskader, een verantwoordingskalender) zijn opgesteld in de periode van januari tot en met oktober. De Wethouders Onderwijs van de gemeenten Dalfsen, Ommen, Hattem en Zwolle zijn geïnformeerd over het governancetraject. Ook de inspraakorganen zijn geïnformeerd. De inspraakorganen geven hun akkoord voor dit traject.

Eind 2011 worden de gemeenteraden van Zwolle, Hattem, Dalfsen en Ommen gevraagd om in te stemmen met de oprichting van een stichting conform het Raad van Toezichtmodel. Hiervoor wordt hen een startnotitie, een akte van oprichting, een akte van bestuursoverdracht en het toezichtkader toegezonden. Ook zullen de gemeenteraden goedkeuring moeten verlenen aan het besluit tot overdracht van de scholen van OOZ aan de nieuwe stichting en de huidige bestuursleden te benoemen als leden van de Raad van Toezicht van de nieuwe stichting. De huidige bestuursleden hebben verklaard daartoe beschikbaar te zijn.

Bij het opstellen van deze stukken wordt besloten om per 1 januari 2012 of zo spoedig mogelijk daarna over te gaan tot het invoeren van het Raad van Toezichtmodel voor Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio. De scholen worden overgedragen aan een daartoe nieuw op te richten stichting, conform opgestelde conceptstatuten en conceptakte van overdracht.

Het College van Bestuur ontvangt het mandaat, om alle noodzakelijke handelingen te verrichten die nodig zijn om tot oprichting van de stichting en overdracht van de scholen aan de stichting, te komen.

Samenwerking scholen

In maart neemt de Raad een intentiebesluit om een mogelijke samenwerking tussen de openbare basisscholen Gerenhof en Marsweide te onderzoeken. Deze samenwerking is noodzakelijk gezien het dalende aantal leerlingen in de wijk Zwolle Zuid, waar beide scholen staan.

Beloning

Naar aanleiding van een besluit, genomen in juni 2010, wordt op 7 maart het bestuursbesluit aangaande vacatiegelden van de Raad van Toezichtleden vastgesteld (€ 7.000,- en € 3.500,- voor respectievelijk voorzitter en leden).

Overige ontwikkelingen

De Raad van Toezicht volgt in 2011 de financiële ontwikkelingen nauwgezet, gezien de ontwikkelingen in het onderwijs. De Raad keurt de jaarrekening 2010 goed nadat deze toegelicht is door de accountant. Tevens wordt de begroting 2011 vastgesteld waarna deze naar de gemeenten wordt gestuurd.

ALGEMENE INFORMATIE

Missie en Visie

Onze missie

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio biedt openbaar en kleutrijk onderwijs aan kinderen van 4 tot 21 jaar en is een vertrouwde partner voor ouder en kind in opvoeding en ontwikkeling.

Onze visie

Wij willen een vertrouwde partner zijn voor ouder en kind in opvoeding en ontwikkeling en elke jongere, die het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio verlaat, is voorbereid op participatie in de maatschappij als jongvolwassene in arbeid of vervolgonderwijs.

Het onderwijs op onze scholen is zo georganiseerd, dat het zelf vormgeven aan een eigen leer- en ontwikkelingsproces van de leerling centraal staat en niets de jongvolwassenen in de weg staat om hun pad, binnen of komende van onze organisatie, te vervolgen.

Vanuit onze gezamenlijke verantwoordelijkheid en zorgplicht bieden we elk kind een plek om zijn talenten zo goed mogelijk te ontwikkelen. Met elkaar of met anderen realiseren we daarbij passend onderwijs dat aansluit bij de mogelijkheden en vragen van onze leerlingen. Met drie sectoren kunnen we leerlingen van 4 tot 21 jaar een doorlopende ontwikkeling en leerlijn aanbieden. Dat is onze onderwijskundige meerwaarde. We zijn zichtbaar, lerend en sociaal actief in de maatschappij. De school is een leefgemeenschap die deel uitmaakt van de samenleving. Daarom brengen we onze leerlingen normen en waarden bij die ook in de 'grote maatschappij' gelden. Met activiteiten in het kader van 'Actief in Burgerschap' kunnen onze leerlingen hun vaardigheden binnen en buiten de school oefenen en toepassen. We zijn professioneel in denken en doen. Elke medewerker kan zich maximaal ontwikkelen. Talentontwikkeling is ingebed in ons Integraal Personeelsbeleid. Ook met en van elkaar kunnen we leren. Daarom organiseren we regelmatig inspirerende ontmoetingen tussen professionals binnen onze organisatie.

Kernactiviteiten

De Openbare Rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio vormt vanaf 01-08-1998 het bestuur van alle Zwolse openbare scholen. Het betreft scholen voor primair, voortgezet en speciaal onderwijs. Met ingang van 01-01-2005 zijn hier aan toegevoegd de openbare scholen voor primair onderwijs in de gemeenten Dalfsen, Hattem en Ommen. Verder zijn in de gemeenten Hardenberg, Elburg en Olst-Wijhe nevenvestigingen van het openbaar voortgezet onderwijs gevestigd.

De volgende drie thema's hebben de komende jaren onze aandacht:

- opbrengstgericht werken: maximale leerresultaten voor alle leerlingen;
- passend onderwijs: onderwijs op maat (zorgplicht voor iedere leerling);
- professionalisering: schoolbrede talentontwikkeling en het optimaal benutten daarvan.

Juridische structuur

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio heeft als rechtsvorm een "Openbare rechtspersoon".

Gedurende 2011 is het College van Bestuur in overleg geweest met de Raad van Toezicht en de gemeenten Zwolle, Hattem, Ommen en Dalfsen om de huidige openbare rechtspersoon, om te zetten in een stichting. De oprichting vloeit voort uit ontwikkelingen rond de Wet "Goed Onderwijs, Goed Bestuur".

In 2011 is van drie leden van de Raad van Toezicht afscheid genomen. De penningmeester, als gevolg van overlijden, de beoogde voorzitter (wiens kandidatuur niet bekrachtigd werd door de gemeenteraad van Zwolle) en een deskundig lid met adviserende stem (om belangenverstrengeling te voorkomen). Twee leden voor de Raad van Toezicht worden gewonnen en nemen vanaf mei 2012 zitting in de Raad van Toezicht.

Organisatiestructuur

Het bestuur van de openbare rechtspersoon fungeert als Raad van Toezicht en heeft de bestuurlijke taken op basis van een mandateringsregeling aan een tweehoofdige directieraad gemandateerd, die als College van Bestuur opereert. Het College van Bestuur wordt ondersteund door een Stafbureau met daarin verschillende disciplines op het gebied van facilitaire, financiële, informatietechnologische, personele, onderwijsbeleid, public relations en secretariële dienstverlening.

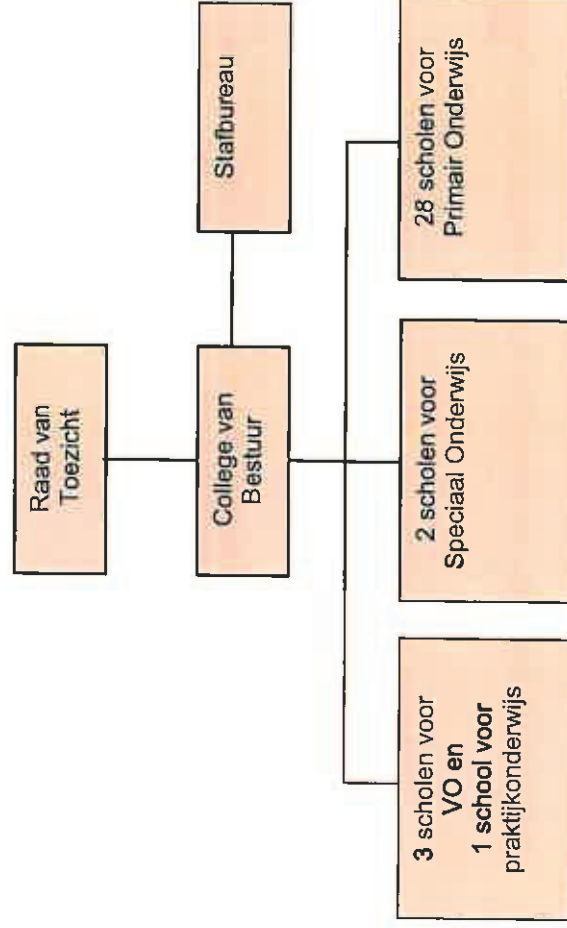
Het College van Bestuur en het Stafbureau zijn dienstbaar aan de verschillende onderwijssectoren.

Daarnaast is een Management Team ingericht: een integrale managementlaag bestaande uit de algemeen directeuren Voortgezet Onderwijs (VO), de clusterdirecteuren Primair Onderwijs (PO), de algemeen directeur Speciaal Onderwijs (SO) samen met de stafhoofden Facilitair, Financiën en Personeel & Organisatie onder voorzitterschap van het College van Bestuur. Het Management Team zet gezamenlijk de strategische koers van de organisatie uit. Het streven is erop gericht een platte organisatiestructuur (2-lagen) te hebben, waar slechts daar een 3-lagenstructuur wordt toegestaan, waar dit niet anders kan.

Voorzitter van het College van Bestuur is sinds november 2007 mevrouw H.T. Damhof MME. Vanaf begin 2009 is mevrouw Drs. A.L. Bus als lid toegevoegd aan het College van Bestuur. Bij de voorzitter is de ongedeelde onderwijsportefeuille belegd. Mevrouw Bus houdt zich bezig met de totale bedrijfsvoeringkolom. In gezamenlijkheid wordt vormgegeven aan de brede organisatieontwikkeling.

In het nieuwe strategisch meerjaren beleidsplan 2012-2014, dat in 2011, vorm kreeg is een start gemaakt om de organisatiebrede koers en ontwikkeling te herzien. Hiervan afgeleid zullen sectorplannen worden opgesteld, waarbij de voormalige regiegroepen hierin zijn geïntegreerd. Ten aanzien van instellingsbrede projecten zullen de activiteiten binnen de verschillende sectoren gecoördineerd worden via de Integraal Managers.

OPENBAAR ONDERWIJS ZWOLLE EN REGIO



Een overzicht van de gegevens van onze scholen is opgenomen in de bijlage.

Goed onderwijs, goed bestuur (Governance)

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio geeft invulling aan de bepalingen van de wet "Goed Onderwijs, Goed Bestuur". Binnen de organisatie is in diverse vormen de aandacht voor kwaliteit van het onderwijs ingebed (zie ook paragrafen kwaliteitszorg en horizontale verantwoording).

Er is een planning & controlcyclus ingericht die het College in staat stelt verantwoording af te leggen aan de Raad van Toezicht (zie ook het bestuursverslag) en andere belanghebbenden.

In 2011 is met de Raad van Toezicht een toezichtskader besproken, dat in 2012 gevolgd zal worden.

Belangrijk onderdeel in de planning & controlcyclus is de begroting. De begroting wordt voorafgaand aan het kalenderjaar opgesteld. Elke integraal manager geeft aan op welke wijze een bijdrage wordt geleverd aan onze gemeenschappelijke doelstellingen. Deze bijdragen, in onderwijsopbrengsten, aantal leerlingen, ziekteverzuim en resultaat, worden vervolgens gedurende het jaar gevolgd.

De managementrapportages en de jaarrekening vormen daarmee het tweede belangrijke onderdeel van onze planning & controlcyclus. Deze managementrapportages zijn gedurende enkele jaren ontwikkeld tot de huidige vorm. Verder optimalisering zal op continue basis plaatsvinden. De managementrapportages geven de voortgang op de belangrijkste kengetallen weer. Op onderdelen volgt een nadere analyse, waarbij inzicht wordt gegeven in van belang zijnde ontwikkelingen. Het betreft de volgende onderdelen:

- leerlingenaantallen, inclusief doorstroom gegevens van het Primair naar het Voorgezet Onderwijs;
- onderwijsopbrengsten, Cito scores, eindexamenresultaten afgezet tegen landelijk gemiddelden, toezichtarrangementen;
- beleidsontwikkelingen, naar inhoudelijke voortgang en bestedingen van het budget;
- ziekteverzuim naar kortlopend en verzuim langer dan één jaar, afgezet tegen landelijk gemiddelden.

Naast de managementrapportages wordt veel geïnvesteerd in opbrengstgericht werken. De onderwijsresultaten zijn bepalend voor eventuele aanpassingen in het onderwijsproces en voor de beoordeling van het personeel. Op deze wijze ontstaat een natuurlijke verbinding met ons Integraal Personeelsbeleid.

De Raad van Toezicht keurt de begroting en jaarrekening goed. Beide documenten gaan naar de gemeenten Zwolle, Hattum, Dalfsen en Ommen ter vaststelling.

ONDERWIJS

Beleid

Het Strategisch Beleidsplan is duidelijk als het gaat om de essentie van goed onderwijs: elk kind volgt onderwijs in een veilige en stimulerende omgeving, om zich optimaal te kunnen ontwikkelen met het oog op het leren van eigen verantwoordelijkheid, samen te werken met anderen, waardering en aandacht voor verschillen tussen kinderen en daarmee in verscheidenheid in de samenleving te hebben.

Het aanbod van onderwijs op onze scholen is er op gericht, dat ouders een passende keus voor hun kind kunnen maken. Scholen moeten 'luisteren' naar ouders en de samenleving en op basis van de eigen professionaliteit een herkenbaar profiel aanbieden. Iedere school zal binnen de eigenheid van het openbaar onderwijs het eigen gezicht laten zien.

Het uitstel van de invoering van Passend Onderwijs is aangegrepen om de voorbereidingen nog zorgvuldiger uit te voeren. Begin 2012 is de concrete uitwerking gereed voor het opvangen van de bezuinigingen in het Speciaal Onderwijs. Door het in kaart brengen van de financiële stromen via samenwerkingsverbanden van zorgleerlingen in het Primair en Voortgezet Onderwijs, is zicht ontstaan op de financiële gevolgen in deze sectoren. De gevolgen voor de inrichting van het onderwijsproces in het Primair en Voortgezet Onderwijs moeten nog (deels) uitgewerkt worden. De voorbereidingen zijn gestart voor de sector Speciaal Onderwijs, het dienstencentrum en vanuit het samenwerkingsverband het Lumeijn.

Door de focus te houden op de kwaliteit van onderwijs kan invulling gegeven worden aan reeds geëffectueerde en aangekondigde bezuinigingen op onderwijs. Een voorbeeld hiervan is het project Opbrengst Gericht Werken dat direct invulling geeft aan de ambitie om de onderwijsopbrengsten op structurele wijze te verhogen. Het project maakt hierbij gebruik van de ontwikkelingen die zijn gerealiseerd op het gebied van kwaliteitszorg en de doorlopende leerlijnen en is als het ware uit deze beide samengesteld.

In het Primair Onderwijs is voor het schooljaar 2011-2012 voor elke school een onderwijskundig basisteam geformeerd. Een dergelijk team bestaat uit de directeur als onderwijskundig leider, de didactisch coaches en de Intern Begeleiders. Daarbij is in het kader van de functiemix gestuurd op het kunnen benoemen van docenten in een LB-schaal door specialisatie op taal of rekenen.

Resultaten

Wij streven naar een goede overgang van het Primair Onderwijs naar het Voortgezet Onderwijs. Door het project dat gericht is op het creëren van doorlopende leerlijnen, ontstaat een inhoudelijke verbinding tussen de genoemde onderwijssectoren.

Aan de hand van diverse promotieactiviteiten van het Voortgezet Onderwijs voor het Primair Onderwijs kunnen de basisschoolleerlingen en hun ouders zich ook een feitelijk beeld vormen van de volgende fase in het onderwijs. In 2011 bedraagt de doorstroming van de eigen leerlingen van het openbaar Primair Onderwijs naar het openbaar Voortgezet Onderwijs circa 60% (in 2010 63%).

Voor alle scholen geldt dat de onderwijsopbrengsten minimaal op het niveau van het landelijk gemiddelde moeten liggen. Speciale aandacht is gegeven aan die scholen, die hier niet aan voldoen. Het effect van deze extra aandacht heeft in 2011 geleid tot twee basisscholen en leerroutes in het Speciaal Onderwijs die weer een basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs kregen. In het Voortgezet Onderwijs zijn de verschillen tussen schoolexamen en landelijk examen teruggebracht binnen acceptabele normen.

Eind 2011 is het aantal niet-basisarrangementen teruggebracht van zes naar twee. Hierbij is enerzijds sprake van tevredenheid omdat alle geplande acties geleid hebben tot verbeteringen. Niet altijd kan dit overigens leiden tot aanpassing van het arrangement. Anderzijds is er een nieuwe situatie ontstaan waarbij een school als zeer zwak is aangemerkt. Ons doel is dat geen enkele school zwak of zeer zwak is. Hierover kunnen wij niet tevreden zijn en zijn wij ook niet tevreden. Er wordt echter hard aan gewerkt, onder andere door de inzet van externe expertise, om deze situatie snel te verbeteren.

KWALITEITSZORG

Beleid

Kwaliteitszorg is een geïntegreerd onderdeel van onze processen. Het meten van resultaten, het vastleggen van deze gegevens en het (bij)sturen van onze handelingen is op elke school ingevoerd. Daarbij zijn wij transparant naar onze maatschappelijke partners. Ouders van leerlingen of toekomstige leerlingen, gemeenten en de inspectie kunnen, via bijvoorbeeld "Vensters voor Verantwoording", onze prestaties volgen.

In het Voortgezet Onderwijs is, in navolging van het Primair Onderwijs, meer aandacht voor uniformering van het systeem van toetsen. Hierdoor ontstaan meer mogelijkheden voor het benchmarken van onze scholen in het Voortgezet Onderwijs.

In 2011 is op het stafbureau een adviseur Onderwijs, Beleid en Kwaliteit aangesteld. Deze adviseur heeft in 2011 beleidsondersteunende informatie op het gebied van leerlingontwikkelingen verzameld. In lijn met het nieuwe Strategisch Beleidsplan 2012-2014 is de aanzet gegeven tot verandering van ons handelen om daarmee voorbereid te zijn op het onderwijs in de 21^{ste} eeuw.

Resultaten

De stuurinformatie in de scholen wordt niet alleen gehanteerd om de ontwikkeling van leerlingen te volgen, ook wordt het effect van methoden in kaart gebracht. De stuurinformatie kan ook gehanteerd worden als feedback naar het handelen van docenten.

Deze informatie wordt vastgelegd in leerlingvolgsystemen. Voor het Voortgezet Onderwijs hanteren wij het systeem Magister en voor het Primair Onderwijs Parnassys. Voor Parnassys geldt dat wij voldoende specifieke stuurinformatie uit het systeem kunnen genereren. Voor Magister zal in 2012 een uitgebreid traject starten om tot een integraal functioneel ontwerp te komen. Het proces voor het opleveren van stuurinformatie is centraal ingevuld en synergie-effecten worden daardoor nog niet optimaal benut.

Naast de specifieke informatie over opbrengstgericht werken worden ook leerlingen- en oudertevredenheidsonderzoeken in het Voortgezet Onderwijs uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn zichtbaar binnen "Vensters voor Verantwoording", hieruit blijkt dat de tevredenheid op of boven het landelijk gemiddelde ligt.

Ook voor het Primair Onderwijs zal in 2012 aansluiting worden gezocht bij een systeem dat geënt is op het "Vensters voor Verantwoording" systeem van het VO.

PERSONEEL

Beleid

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio ziet goed toegerust personeel als basisvoorwaarde voor het kunnen realiseren van de kwaliteit van onderwijs. De toerusting wordt op meerdere wijzen vormgegeven aan de hand van integraal Personeelsbeleid.

In 2011 zijn voor het personeel een aantal belangrijke stappen gezet. Het betreft dan de opzet van een meer geïntegreerd personeelsbeleid.

Voortvloeiend uit dit beleid is invulling gegeven aan o.a. de gesprekkencyclus. De focus op het bespreken van het functioneren van het personeel blijkt een belangrijke verandering ten opzichte van het oude beleid. Reflectie wordt bewust meer ingezet. De implementatie verloopt, mede door de soms grote span of control en de opbrengsten van ons onderwijs die ook aandacht behoeven, moeizamer dan vooraf ingeschat.

In het Primair Onderwijs is voor het bestuursformatieplan overgestapt naar een ander model om middelen centraal te verdelen. In het nieuwe model wordt de basis gevormd door een onderwijskundig kernteam in elke school. Dit kernteam bestaat uit de directeur, als onderwijskundig leider, een interm begeleider en een didactisch coach. Mede vanuit de afspraken uit het convenant "Actieplan leerkracht" zullen docenten zich via opleidingen kunnen specialiseren tot specialisten op het gebied van taal en/of rekenen.

Vanuit het "Actieplan Leerkracht" zijn ook de streefpercentages overgenomen voor de functiemix. Voor het Primair Onderwijs zijn deze percentages 16% LB en 1% LC per 1 oktober 2011. De 1% LC is door ons, met instemming van de medezeggenschapsraad, omgezet naar 3% LB, waardoor in totaliteit de streefwaarde 19% LB leraren wordt.

De lichte krimp van het leerlingenaantal in deze sector kan worden opgevangen door natuurlijk verloop van personeel. Er ontstaat zelfs de ruimte om op tijdelijke basis nieuwe medewerkers aan te trekken. Het benutten van deze ruimte vindt plaats met leerwerktrajecten. Afgestuurde HBO studenten wordt de mogelijkheid geboden om gedeeltelijk te werken en een masteropleiding (SEN) van twee jaar te volgen. Na afloop van dit traject kan eventueel een vaste aanstelling volgen.

In het Voortgezet Onderwijs is geen sprake van een centrale toedeling van middelen. De ervaringen bij het Primair Onderwijs, op het punt van transparantie en flexibele inzet van personeel op activiteiten met een hoge prioriteit, geven aanleiding om de todelingmethode in het Voortgezet Onderwijs nader te evalueren.

In het Voortgezet Onderwijs is flexibiliteit meer vormgegeven dan in het verleden, door inzet van personeel op basis van flexibele arbeidscontracten of via inhuur.

In het Voorgezet Onderwijs geldt voor de functiemix dat de functiewaarde met 4 punten moet zijn gestegen per 1 oktober 2011, ten opzichte van de nulmeting in 2009.

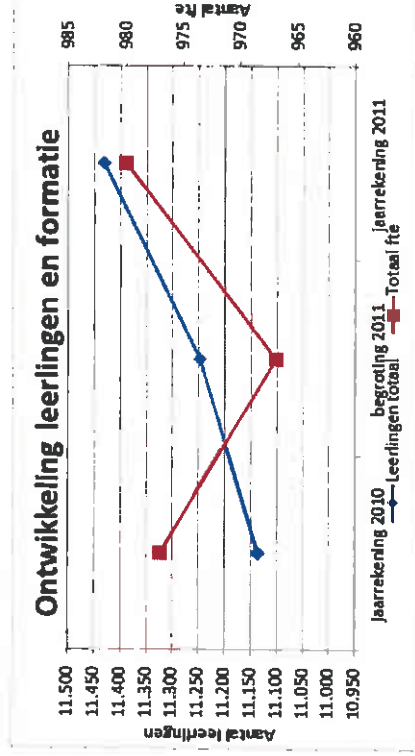
Met de invoering van het Passend Onderwijs in de komende paar jaar zullen wij, vooral voor het Speciaal Onderwijs, invulling moeten geven aan het werkgelegenheidsbeleid. Natuurlijk verloop en het sturen op interne mobiliteit maakt realisatie van dit werkgelegenheidsbeleid op financieel verantwoorde wijze mogelijk. Een complicerende factor kan zijn de mogelijkheid dat een deel van het personeel van de oude samenwerkingsverbanden, binnen dit beleid moet worden opgevangen.

In het Speciaal Onderwijs zijn de streefcijfers voor de functiemix per 1 oktober 2011 vastgesteld op 6% LC van het totale bestand onderwijzend personeel. Binnen deze streefcijfers valt ook de basisschool voor het speciaal onderwijs.

Resultaten

Twee kengetallen op het gebied van het personeelsmanagement zijn het aantal personeelsleden (in fte en €) en het ziekteverzuim.

Het aantal personeelsleden is gestegen ten opzichte van de begroting, waarbij de reden is gelegen in een hoger leerlingenaantal dan verwacht. In elke sector is de ontwikkeling van het aantal personeelsleden te relateren aan het leerlingenaantal. Het aantal leerlingen per personeelslid is (in fte) licht hoger.



Het verzuim kent een minder eenduidig beeld. In het Primair Onderwijs is sprake van een dalende trend, mede door de extra aandacht die dit item heeft gehad. Vooral vanaf de start van het schooljaar 2011-2012 is het verzuim duidelijk onder het landelijk gemiddelde. In de sectoren Speciaal en Voortgezet Onderwijs stijgt het verzuim tot boven het landelijk gemiddelde. Een fors aantal niet-werkgerelateerde langdurige ziekten beïnvloeden het ziekteverzuim in negatieve zin. Het verzuim zal in algemene zin steeds onze blijvende aandacht behoeven.

De behaalde percentages van de functiemix in het Primair Onderwijs zijn per 1 oktober gemiddeld 16%. De ontwikkelingen in de functiemix zijn gekoppeld aan de strategische doelstelling naar meer gekwalificeerd personeel. Personeel dat voldoet aan kwalificaties op masterniveau, komt voor benoeming in een hogere schaal in aanmerking. De benadering levert in de huidige situatie niet het benodigde streefpercentage van 19% op. Op langere termijn kunnen de waarden wel gehaald worden, omdat een masteropleiding in 2,5 tot 3 jaar afgerond kan zijn.

In het Voortgezet Onderwijs zijn de functiemixwaarden voor de gehele sector ruimschoots gehaald. Door een mutatie in licenties per brinnummer ontstaat een verschil tussen de nulmeting en de realisatie in 2011. Vooral de Van der Capellen Scholengemeenschap heeft de functiemix aangewend om haar achterstand in waardering van medewerkers ongedaan te maken.

In het Speciaal Onderwijs zijn de gestelde streefpercentages gerealiseerd.

HORIZONTALE VERANTWOORDING

Beleid

Horizontale verantwoording willen wij onder andere invullen door samenwerking met instellingen die zich richten op onze leerlingen.

Op die wijze kan het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio invulling geven aan haar doelstellingen om "…een vertrouwde partner te zijn voor ouder en kind in opvoeding en ontwikkeling …".

Door de samenwerking leggen wij verantwoording af over onze activiteiten en daarmee creëren wij, samen met de andere instelling, een situatie om processen op elkaar af te stemmen.

Op basis van de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) heeft elke school van het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio een Medezeggenschapsraad (MR) aangevuld met Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden (GMR-en) voor het Primair Onderwijs, het Voortgezet Onderwijs en een Personeelsraad voor het Stafbureau.

De GMR voor het Primair Onderwijs geeft in haar verslag over 2011 aan dat ze voor een aantal moeilijke keuzes heeft gestaan. Door de maatregelen, die voortkwamen uit het plan 'meer met minder' voor het Primair Onderwijs en de consequenties daarvan voor de formatie op scholen, was de tweede helft van het schooljaar voor alle betrokkenen niet gemakkelijk. De GMR en het bestuur hebben beide kwalitatief goed onderwijs voor de leerlingen als doelstelling. De GMR houdt in de gaten wat bovenschools, voor de gehele organisatie nodig en goed is. Elk GMR-lid is veelal echter ook aan één van de afzonderlijke scholen verbonden. De belangen die voor individuele scholen en voor de organisatie in de breedte spelen zijn soms strijdig. Diverse keren heeft de GMR daarom voor moeilijke keuzes gestaan. Maar dat maakt GMR-werk ook erg boeiend. Het blijft wel een punt van aandacht voor het bestuur gezien de diversiteit in onze sectoren en de benodigde samenhang van het geheel binnen OOOZ-verband.

Resultaten

In de ontwikkeling naar de vorming van Brede Scholen en uitbreiding van de mogelijkheden tot begeleiding en ondersteuning werken wij samen met organisaties voor:

- kinderopvang, zoals Travers en Ukkie;
- kunst en cultuur, bijvoorbeeld de Muzerte en het bevrijdingsfestival in Zwolle;
- sport, bijvoorbeeld Sportservice Zwolle en
- zorg / extra ondersteuning aan ouders en leerlingen, bijvoorbeeld Intraverte en Icare.

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio participeert in het Bestuurlijk Lokaal Onderwijsoverleg Zwolle (BLOZ), waarin 'Passend Onderwijs' en de vorming van de Lokale Educatieve Agenda hoog op de agenda staan. In de regio vindt vanzelfsprekend soortgelijke samenwerking plaats met lokale partners.

Het Primair Onderwijs is vertegenwoordigd in twee samenwerkingsverbanden namelijk "De Stroming" en "WWV Regio Ommen". Het gaat hier om een samenwerking tussen basisscholen en speciaal basisonderwijs. Het hoofddoel is kinderen verantwoord en kwalitatief goed onderwijs te bieden, zoveel mogelijk binnen de eigen reguliere basisschool.

Onderwijscentrum de Twijn (sector Speciaal Onderwijs) maakt in regionaal verband deel uit van REC de Vier Provinciën / REC Fryslân en participeert in Zwolle in de Zwolse Samenwerkende Expertisecentra samen met cluster 2 en 4.

Het Voortgezet Onderwijs participeert in de Stichting Zorgstructuur VO IJssel-Vecht (Het Lumeijn). Deze stichting, waarin meerdere VO-schoolbesturen van verschillende signatuur vertegenwoordigd zijn, heeft onder andere ten doel het realiseren van een samenhangend geheel van zorgvoorzieningen voor zoveel mogelijk leerlingen in het samenwerkingsverband.

De samenwerking met het Deltion College betreft de VAVO-opleiding (Voortgezet Algemeen Volwassenen Onderwijs).

Passend onderwijs zal de komende jaren leiden tot herdefiniëring van de afspraken zoals gemaakt met de samenwerkingsverbanden.

Onze verantwoording naar (toekomstige) leerlingen en ouders is zichtbaar in "Vensters voor Verantwoording" in het Voortgezet Onderwijs. In het Primair Onderwijs organiseren wij jaarlijks een Grote Peuterdag, samen met onze samenwerkingspartners, waarbij ouders en leerlingen nader kunnen kennismaken met onze basisscholen.

KLACHTEN

Beleid

Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio kent sinds maart 2010 een tweetal interne, onafhankelijke klachtencommissies, de Commissie Interne Klachtenbehandeling en Integriteit (CIK) en de Bezwaar Advies Commissie (BAC).

In 2011 is de regeling Toelating, Schorsing en Verwijdering geactualiseerd, geüniformeerd en onder de aandacht gebracht van alle scholen.

Resultaten

In juli 2011 is er een klacht bij de Commissie Interne Klachtenbehandeling en Integriteit ingediend en in juni 2011 een bezwaar bij de Bezwaar Advies Commissie (BAC). Omdat deze klacht en het bezwaar aan elkaar gerelateerd waren, heeft een uit beide commissies samengestelde commissie, beide zaken behandeld. De commissies hebben advies uitgebracht over de klacht en het bezwaar aan het College van Bestuur. Voor wat betreft de klacht heeft het College van Bestuur het advies van de CIK integraal overgenomen en de klacht op alle onderdelen ongegrond verklaard. Met betrekking tot het bezwaar heeft de commissie geoordeeld dat het een niet-ontvankelijk bezwaar betrof, en wanneer dit bezwaar als klacht werd gezien, het ging om een ongegronde klacht. Ook dit oordeel heeft het College overgenomen. Hierbij heeft het College aangegeven aandacht te zullen besteden aan een Veiligheidsplan, een plan waarin de sociale en fysieke veiligheid in en om school beschreven staat. Dit geheel conform het advies van de commissie.

FACILITAIR

Beleid

Het beleid uit 2010, waar de focus lag op kwaliteit, effectiviteit en efficiency, is in 2011 doorgezet. De efficiency van vaste telefonie is nader beoordeeld door een onderzoek waarin werd bekeken of, en op welke wijze, de kosten voor vaste telefonie zijn terug te brengen.

Voor de kosten van energie is een energiemanagementbureau ingeschakeld, dat op basis van facturen en jaarafrekeningen, een onderzoek verricht naar het gas- en elektraverbruik voor iedere locatie. De resultaten van dit onderzoek worden in het 1e kwartaal verwacht.

Resultaten

De inventarisatie en bundeling van alle telefoon- en datalijnen leidt op korte termijn tot een besparing van 10% van de kosten. Ook bij volgende contractperioden zullen opnieuw besparingen worden gerealiseerd.

HUISVESTING

Beleid

Op het gebied van huisvesting is de focus gericht op een tweetal kerntaken. Eén kerntaak is de zorg voor adequate huisvesting bij groei (en krimp) van het leerlingenaantal en daarnaast is dat het uitvoeren van het meerjarenonderhoud binnen de hiervoor beschikbaar gestelde (schaarse) middelen.

Met betrekking tot het masterplan zijn er in 2011 geen ontwikkelingen. Wel is er, op initiatief van een aantal schoolbesturen en de gemeente Zwolle, een verkennend onderzoek gestart naar de (on)mogelijkheden van een eventuele doorcentralisatie van de onderwijshuisvesting. Op aangeven van de gemeente en besturen zijn er een aantal financiële modellen uitgewerkt. Deze zullen onder andere de basis vormen voor een verdere discussie in BLOZ (het platform voor Zwolse Onderwijs bestuurders) verband.

In 2010 is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld dat voor 2011 leidend is geweest voor het uit te voeren onderhoud.

Resultaten

De lopende huisvestingstrajecten waren:

- verplaatsen Gymnasium Celeanum Van Zerboltstraat naar de voormalige Marnixschool aan de Westerslaan;
- nieuwbouw Van der Capellen Sg. / locatie Van Kinsbergen;
- realisatie van basisschool Het Festival in Stadshagen II;
- nieuwbouw Openbare Daltonschool De Markesteen;
- aanbrengen van inbraak- en brandbeveiliging in onze scholen van het Voortgezet Onderwijs.

Het verbeteren van het binnenmilieu en het invoeren van energiebesparende maatregelen op de scholen van Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio heeft sterk de aandacht. Als afronding van, in 2010 opgestarte, werkzaamheden, is subsidie aangewend om klimaatssystemen te installeren zodat het binnenklimaat verbetert. Conform de voorwaarden van deze subsidie zijn door ons ook eigen middelen ingezet om de verbetering van het binnenklimaat te realiseren.

FINANCIËN

Beleid

In de begroting voor 2011 hebben wij rekening gehouden met een zuinige overheid als het gaat om compensatie van reguliere personele prijsstijgingen. Nadrukkelijk is gestuurd op het realiseren van afspraken in het kader van de functiemix om de streefwaarden voor 2011 te realiseren.

Rond de materiële component is de prijsaanpassing in 2010 negatief geweest en zal er extra financiële druk op dit budget ontstaan voor 2011. Om de prijsstijgingen op te vangen richt de facilitaire afdeling zich op het afsluiten van organisatiebrede inkoopcontracten.

In het financiële beleid sturen wij op het creëren van flexibiliteit in de kostenstructuur, waardoor op middellange termijn geanticipeerd kan worden op bezuinigingen die wij zeker verwachten. Daarbij kennen wij een situatie van leerlingengroei in het Voortgezet Onderwijs, wat om voorfinanciering vraagt.

De managementrapportages zijn verbreed en aangepast om meer inzicht te geven in de ontwikkelingen. De frequentie van deze rapportage is teruggebracht naar 3, waarbij maandelijks informatie wordt verstrekt over ontwikkelingen van formatie en bijbehorende financiële effecten.

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio is door de PO-Raad gevraagd te participeren in een werkgroep die een tool moet ontwikkelen voor risicomangement. Gedurende het jaar is hier een uitgebreide inspanning aan geleverd om samen met andere onderwijsinstellingen een internettool te ontwikkelen. De interne ontwikkelingen zijn geharmoniseerd met deze externe ontwikkelingen.

Streefwaarden kengetallen

Liquiditeit

De liquiditeit is de mate waarin een instelling in staat is om de schulden op korte termijn te kunnen betalen. Als standaard wordt hiervoor in het algemeen een ratio gehanteerd van 1,00.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is de mate waarin een instelling in staat is om te voldoen aan haar verplichtingen op lange termijn. Wij hanteren een norm van 0,50.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van een instelling voor dekking van omvangrijke risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die niet begroot zijn. Het vermogen is weergegeven als percentage van de totale baten.

Voorlopig geldt als richtlijn een ratio van 0,20. Dit is conform de interne richtlijn die in 2011 is gevolgd.

Bij de beoordeling van de reservepositie hanteert het Ministerie van Onderwijs onderstaande vuistregel:

- weerstandsvermogen <10% : mogelijk te weinig reserves, kan duiden op een risicovolle situatie;
- 10% < 40% : in het middengebiet zit het waarschijnlijk wel goed, maar dat hoeft niet zo te zijn;
- >40% : de kans is groot dat de financiële reserve te hoog zijn.

Kapitalisatiefactor

In november 2009 heeft de commissie Vermogensbeheer bij Onderwijsinstellingen haar rapport gepresenteerd. In dit rapport is een nieuw element geïntroduceerd om de ontwikkeling van het financieel kader bij onderwijsinstellingen te typeren. De kapitalisatiefactor is de uitkomst van het totale kapitaal (totaal balans onder aftrek van middelen in gebouwen en terreinen) gedeeld door de totale baten.

Voor grote instellingen is door de commissie een signaleringsgrens benoemd van 35%, voor het Speciaal Onderwijs ligt deze grens 2,5% hoger.

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio komt in de jaarrekening van 2011 onder de grens van 37,5% uit met een waarde van 33%.

Resultaten

Over 2011 noteren we een resultaat dat nagenoeg overeenkomt met de begroting. Deze situatie stemt tot tevredenheid. Het resultaat is het gevolg van enkele grote tegenvallers en meevallers die niet voorzien waren en waarover in de afgelopen periode ongerustheid is ontstaan.

Een van de ontwikkelingen betreft fors tegenvallende renteopbrengsten. De inschattingen over rentepercentage en omvang van de liquiditeiten vooraf waren te optimistisch. Anderzijds is ook gebleken dat er meer aandacht moet komen voor de betrouwbaarheid van rapportages op de belangrijke financiële posten. Door het niet tijdig anticiperen op een verhoogd verzuim en hogere kosten van vervanging, is ultimo 2011 nog een overschrijding ontstaan op de personele kosten bij één onderdeel. De stuurinformatie over personeelskosten bleek bij de jaarafsluiting onjuistheden te bevatten. Hierdoor is in de maand december een veel hogere kostenpost ontstaan dan verwacht en is een overschrijding ontstaan die niet meer gecorrigeerd kon worden. De verwachte leerlingengroei in het Voortgezet Onderwijs is gerealiseerd, waarbij ook een groei zichtbaar is in het Speciaal Onderwijs.

De tegenvallers werden gecompenseerd door meevallers, zoals hogere lumpsum en het vrijvallen van budgetten voor onvoorziene ontwikkelingen. Ook zijn door de facilitaire afdeling wederom enkele inkoopcontracten afgesloten die leiden tot besparingen.

Ten aanzien van het risicomanagement is een tool ontwikkeld die in het voorjaar van 2012 gepresenteerd wordt door de PO Raad. Enkele ontwikkelingen op dit gebied binnen onze instellingen hebben geleid tot een situatie waarbij de signaleringsgrenzen voor de omvang van de financiële buffer niet meer overschreden worden.

Kengetallen

Ratio	2011	2010	2009	2008	2007
Liquiditeit (current ratio)	1,33	1,62	1,98	2,22	2,09
Solvabiliteit (excl. voorz.)	0,57	0,53	0,50	0,50	0,53
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,63	0,64	0,63	0,65	0,65
Weerstandsvermogen	0,19	0,20	0,21	0,22	0,25
Kapitalisatiefactor (cf. commissie Don)	0,33	0,38	0,40	0,44	0,47

TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Begroting 2012

In 2011 is een aanzet voor een nieuw strategisch beleidsplan 2012-2014 gepresenteerd. Leidend in dit plan is hoe het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio leerlingen wil voorbereiden op leven en werken in de 21^{ste} eeuw. Daarvoor zijn zowel goede docenten en leidinggevenden, als ondersteunende onderwijskundige leiders, onontbeerlijk.

De verbindingen die worden gelegd tussen scholen en sectoren zullen uiteindelijk leiden tot goede onderwijsopbrengsten, professioneel personeel en een sterke marktpositie. De meerwaarde die bij het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio als geheel potentieel aanwezig is, zal hierdoor meer benut worden. Vanaf 2012 maakt het College van Bestuur in dit kader specifieke afspraken met Integraal Managers die worden vastgelegd in managementcontracten. Het realiseren van deze doelen zal gevolgd worden in managementrapportages.

In een aantal gevallen zal de rol van ICT versterkt worden, waardoor de verschillende locaties sneller en effectiever ondersteund kunnen worden. Een voorbeeld hiervan is het project digitale verwerking inkoopfacturen dat begin 2012 zal leiden tot een situatie waarin alle inkoopfacturen digitaal verwerkt worden.

In het onderwijs wordt de rol van ICT ook zichtbaar groter. Om deze ontwikkeling financieel mogelijk te maken zal het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio binnen de mogelijkheden van de lumpsum keuzes maken. Daar waar nodig zal geïnvesteerd worden in kwalitatief hoogwaardige advisering. In dit kader is bijvoorbeeld een adviseur Onderwijs Beleid en Kwaliteit aangetrokken om op onderwijsinhoud meer koppelingen te realiseren tussen de verschillende scholen. De adviseur zal ook data meer consequent en preventief analyseren. Verdere samenwerking tussen de sectoren zal gericht zijn op het verder vormgeven van Integraal Personeelsbeleid, een gezamenlijke focus op kwaliteit van het onderwijs, invoering van Passend Onderwijs en versterken van de marktpositie en herkenbaarheid van onze scholen.

De beleidsvormingsprocessen en communicatie binnen de sector Primair Onderwijs zullen verder uitgelijnd worden. In 2012 zal gewerkt worden met vier vaste werkgroepen: Personeel, Bedrijfsvoering, Onderwijs en Kwaliteit en Marktontwikkeling. Het doel is de betrokkenheid van de scholen bij de totstandkoming van beleid en de implementatiekracht te vergroten.

De organisatie bij Onderwijscentrum de Twijn zal veranderen als gevolg van de invoering van Passend Onderwijs, met daarbij een beslissende rol voor de teamleider die onderwijskundig leider is en de essentiële HRM taken moet kunnen uitvoeren. De bezuinigingen treffen vooral de afdeling Ambulante Dienstverlening waarvoor plannen worden ontwikkeld voor een doorstart. Deels wordt dit binnen het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio gerealiseerd ten bate van de invoering van Passend Onderwijs in de scholen en deels wordt getracht dit te realiseren door het afsluiten van convenanten met de samenwerkingsverbanden. Nader onderzoek zal hiervoor begin 2012 plaatsvinden.

Binnen het Voortgezet Onderwijs is sprake van een categoriaal gymnasium, een brede scholengemeenschap in Zwolle en een brede scholengemeenschap in meerdere gemeenten. In 2012 zal binnen het Voortgezet Onderwijs meer aandacht worden besteed om de gemeenschappelijkheid van deze scholen te benutten. In de voorlichting naar nieuwe leerlingen en hun ouders en kwaliteitszorg is al zichtbaar dat de samenhang zich in de goede richting ontwikkelt.

De kernwaarden zijn in de school geïntegreerd, waarbij vooral de kernwaarden over de positie van de leerling in de school het meest belangrijk zijn. Het succes van bijvoorbeeld het Gymnasium Celeanum is hier mede op gebaseerd.

Door de financiële situatie van het voormalige Diezer college is gedurende 3 jaren de financiële situatie inzichtelijk gemaakt. In de huidige begroting lijkt deze periode afgesloten te kunnen worden, waarbij het duidelijk is dat eventuele tegenvallers vrijwel direct zichtbaar worden in een verslechtering van het exploitatieresultaat. In januari 2012 zal, de inmiddels geworden nieuwe algemeen directeur voor de Thorbecke Scholengemeenschap, beginnen.

In het kader van het Passend Onderwijs is de wens om de aanpak van "thuisnabije" zorg verder uit te bouwen tot een adequaat en dekkend voorzieningenniveau voor zo veel mogelijk leerlingen. In het Voortgezet Onderwijs zal in 2012 de samenwerking met partners en samenwerkingsverbanden ter hand genomen worden.

De Voortgezet Onderwijs scholen in de regio zullen in de profilering steeds hun toegevoegde waarde voor leerlingen aantonen. In Dedemsvaart bijvoorbeeld zal de organisatie zich richten op een intersectorale programmering.

Financieel overzicht begroting 2012

Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio Consolidatie	Begroting 2012	Begroting 2011	Rekening 2010
--	-------------------	-------------------	------------------

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Baten	Baten	Baten
Baten personeel	67.723	66.096	67.158
Baten materieel	13.417	12.908	13.893
Rente	356	560	315
Totaal baten	81.496	79.565	81.366

Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
Personele lasten	67.080	66.075	66.571
Afschrijvingen	2.189	2.133	1.816
Huilverstingslasten	5.453	5.266	5.594
Overige instellingslasten	6.681	6.733	7.434
Totaal lasten	81.404	80.206	81.415

Reserve / voorziening			
Onttrekking / storting (-)	264	1.202	364
Toevoeging rente	-356	-560	-315
	-92	641	49

Recapitulatie			
Totaal baten	81.496	79.565	81.366
Totaal lasten	81.404	80.206	81.415
	92	-641	-49
Onttrekking / storting (-) reserve	-92	641	49
	0	0	0

Bestuur en organisatie

Het College van Bestuur bestaat uit twee leden en stuurt de Integraal Managers aan van de scholen / sectoren en de stafhoofden. Het College van Bestuur en de Integraal Managers, aangevuld met de stafhoofden, vormen het Management Team.

Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio is actief in de sectoren Primair, Voortgezet en Speciaal Onderwijs. Deze sectoren onderstrepen de strategische doelen en kernwaarden van de organisatie. Op het niveau van het integraal management vindt intensief zakelijke en inhoudelijke afstemming plaats in zowel zakelijke als inhoudelijke overleggen.

De dienstverlening van de staf naar Integraal Managers zal vastgelegd worden in een dienstverleningsovereenkomst. Met deze overeenkomst is de aard en omvang van de dienstverlening vastgelegd tussen school en staf. De ondersteuning wordt daardoor verbonden met de strategische doelstellingen.

De stafhoofden zullen, vanuit de verantwoordelijkheid voor ondersteuning op een vakgebied, ook de decentrale ondersteuning betrekken in de totale dienstverlening om daarmee efficiency en eenduidigheid te verhogen. In 2012 zal de aard en vorm van dienstverlening waar mogelijk geïnformeerd worden.

Onderwijs

Op basis van de missie van het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio bereidt het onderwijs leerlingen voor op hun rol in de samenleving. Welke eisen die samenleving straks zal stellen, is nu niet nauwkeurig te bepalen. Duidelijk is wel, dat zowel instrumentele kennis als de vaardigheid van informatieverwerking daar relevante aspecten van zijn. Inherent aan dit traject is de focus op de opbrengsten, hierbij wordt ingezet op de leeropbrengsten en levensvaardigheden. Een beheersing van taal en rekenen op een adequaat niveau is een voorwaarde voor de ontwikkeling van de talenten van de leerlingen en daarmee een verhoging van de onderwijsopbrengsten.

Deze resultaten komen onder andere ter sprake op een ontmoetingsdag Primair Onderwijs - Voortgezet Onderwijs waar wordt gekeken hoe de onderlinge doorstroom (de ketenbenadering) verbeterd kan worden.

Ook is duidelijk dat ICT een zeer belangrijke rol speelt in verwerving van kennis en vaardigheden. Hierbij is ICT-vaardigheid niet alleen middel, maar ook doel. ICT is een cruciale bouwsteen, zowel uit onderwijskundig- als bedrijfsmatig oogpunt. Het moet het onderwijs op onze scholen boeiend, inspirerend en aantrekkelijk maken voor elke leerling en in elke situatie. Daarnaast is ICT noodzakelijk om de organisatie van het onderwijs zodanig vorm te geven, dat ze recht doet aan individuele talentontwikkeling van ieder kind en effectief en efficiënt omgaat met de beschikbare middelen.

Duidelijk is ook dat meer aandacht gevraagd wordt voor excellentie, wetenschap en techniek, ook in het basisonderwijs.

Kwaliteitszorg blijft een belangrijk aandachtspunt. Het werken met een agenda voor managementkwaliteit en het ontsluiten en koppelen van voldoende managementinformatie uit de verschillende systemen, (financieel, personeel, leerling en roostering) is daarbij van wezenlijk belang. Dit wordt in gezamenlijkheid (scholen en beleidsmedewerkers O&BK) gezien en opgepakt.

Personeel

Voor elke organisatie geldt dat de kwaliteit van het personeel de belangrijkste succesfactor is. Uit onderzoek blijkt keer op keer dat deze stelling ook voor het onderwijs zeer waar is. De opbrengsten van het onderwijs worden sterk beïnvloed door het onderwijskundig leiderschap in de school en de kwaliteit van de leerkracht.

De gesprekscyclus is op de scholen geïmplementeerd. In 2011 is met de meeste personeelsleden een gesprek gevoerd. In 2012-2013 zullen er beoordelingsgesprekken gevoerd worden, waarbij leidinggevenden worden ondersteund in het beoordelingsproces.

Bij de gesprekscyclus zal meer gesteund gaan worden door het personeelsadministratiesysteem door middel van digitalisering van de gesprekscyclus.

Een beoordeling in het kader van deze gesprekscyclus zal plaats vinden in de lijn met de strategische doelen, waar de doelen steeds meer gekwantificeerd zullen zijn. Deze veranderde oriëntatie van de gesprekscyclus zal een goede verrijking inhouden.

In de komende jaren wordt landelijk ingezet op een algehele verhoging van het kwalificatieniveau van een aanzienlijk deel van het onderwijzend personeel. Het streven is om het percentage medewerkers met een masterkwalificatie te verhogen. De rijksoverheid ondersteunt deze ontwikkeling door lerarenbeurzen en met de invoering van de functiemix.

Om professionalisering beter te faciliteren zal het scholingsprogramma vormgegeven worden in een Scholingsacademie.

RISICOPARAGRAAF

Leerlingenaantallen

Fluctuaties in leerlingenaantallen vormt een normaal onderdeel van het proces van een onderwijsinstelling. Bij het Speciaal Onderwijs speelt een verhoogd risico op dit onderdeel. Vanuit de invoering van het Passend Onderwijs is geanticipeerd op het terugdringen van de vaste formatie. Tegelijkertijd is, in afwijking van het verleden, een groei zichtbaar van het aantal leerlingen. Beider ontwikkelingen leiden in combinatie tot een risico op de kwaliteit van het onderwijs.

Personeel

Het personeel dat bij het Speciaal Onderwijs door invoering van het Passend Onderwijs, op termijn, bovenformatief is zal een beroep kunnen doen op het werkgelegenheidsbeleid van Openbaar Onderwijs en Regio. In het onderdeel "niet uit de balans blijvende verplichtingen" is ook melding gemaakt dat personeel van het samenwerkingsverband het Lumeijn, een beroep hierop zou kunnen doen. In dat geval ontstaat er een verhoogd risico dat sprake zal zijn van gedwongen ontslagen. Deze situatie zal tot vervolgverplichtingen kunnen leiden.

Huisvesting

Juridisch eigendom

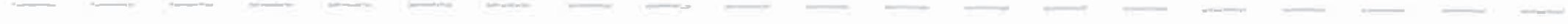
Ten tijde van de verzelfstandiging in 1998 is het aspect juridisch eigendom van schoolgebouwen door de gemeente Zwolle geparkeerd. In 2008 is van gemeentezijde dit slepende dossier weer opgepakt, in 2011 leidend tot een principeakkoord. Beide partijen hebben het belang van de brandveiligheid laten meewegen om tot het akkoord te kunnen komen.

Dit geldt overigens ook voor de schoolgebouwen die zijn meegekomen met de bestuurlijke schaalvergroting (Dalfsen, Hattem en Ommen) per 01-01-2005.

In 2012 zal het dossier over de situatie rond brandveiligheid afgesloten kunnen worden. De kosten die hierbij naar voren komen zullen evenredig verdeeld worden over de betrokken deelnemers.

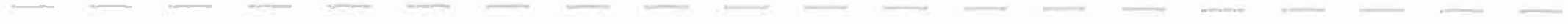
FINANCIËLE GEGEVENS

- **Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio**
 - Waarderingsgrondslagen
 - Niet in de balans opgenomen verplichtingen
 - Samengestelde balans
 - Samengestelde staat van baten en lasten
- **Bestuur - Stafbureau**
 - Totaal balans
 - Toelichting balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Toelichting staat van baten en lasten
- **Sector Primair Onderwijs**
 - Totaal balans
 - Toelichting balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Toelichting staat van baten en lasten
- **Onderwijscentrum De Twijn**
 - Totaal balans
 - Toelichting balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Toelichting staat van baten en lasten
- **Sector Voortgezet Onderwijs**
 - Totaal balans
 - Toelichting balans
 - Totaal staat van baten en lasten
 - Toelichting staat van baten en lasten



OPENBAAR ONDERWIJS ZWOLLE EN REGIO

- Waarderingsgrondslagen
- Niet in de balans opgenomen verplichtingen
- Samengestelde balans
- Samengestelde staat van baten en lasten



Inleiding

Richtlijn Jaarverslag Onderwijs

Met ingang van het verslagjaar 2008 is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs van toepassing voor alle door het rijk bekostigde onderwijsinstellingen. Op de jaarverslaggeving is Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek nagenoeg geheel van toepassing, alsmede de daarop gebaseerde Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ). De onderwijs specifieke voorschriften zijn opgenomen in de afzonderlijke richtlijn 660. Deze jaarrekening is opgesteld volgens de RJ richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering van de specifieke activa en passiva, en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen van waardering

De activa en passiva zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, tenzij hieronder anders vermeld.

Toegepaste prijsgrondslagen

Immateriële vaste activa: verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Materiële vaste activa: verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

De boekwaarde per 01-01-1997 is bepaald door middel van taxatie per 31-12-1996 voor VO.

De boekwaarde per 01-01-2005 is bepaald door middel van taxatie per 31-12-2004 voor PO/SO/SVO.

Toegepaste afschrijvingen

Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. Afschrijving vindt normaaliter plaats volgens de lineaire methode. De volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- gebouwen	2,5 - 5
- inventaris algemeen	10
- leer- en hulpmiddelen	10 - 12,5
- kantoormeubilair	10
- audio-visuele apparatuur	10 - 25
- schoolmeubilair	6,66
- machines	6,66 - 10
- automatisering	25

De activeringsgrens is gesteld op € 250 per economische eenheid.

In bijzondere omstandigheden kan van voornoemde methode worden afgeweken indien -tussentijds blijkt dat door omstandigheden- de economische levensduur korter is dan vastgestelde systematiek aanneemt.

Toegepaste waardering financiële vaste activa

De effecten zijn gewaardeerd tegen marktwaarde. De ongerealiseerde waardeverandering is verwerkt in de staat van baten en lasten.

Toegepaste waardering voorziening jubileumuitkeringen

De hoogte van de voorziening jubileumuitkeringen wordt volgens de statische wijze bepaald. Per einde boekjaar wordt op basis van het personeelsbestand, de leeftijd en datum indienstreding van een werknemer de kans berekend dat sprake zal zijn van een uitkering in verband met een 25-jarig of 40-jarig jubileum. Het verschil tussen feitelijke omvang en benodigde omvang wordt als dotatie of vrijval in de exploitatie zichtbaar.

Toegepaste waardering voorziening spaarverlof

Voor de waardering van de voorziening spaarverlof wordt uitgegaan van:

- opgebouwde aanspraken op spaarverlof;
- de bijbehorende gemiddelde personeelslast (school GPL).

Toegepaste waardering voorziening onderhoud gebouwen

Voor de waardering van de voorziening onderhoud gebouwen wordt uitgegaan van een meerjaren onderhoudsplan tot 2020. De voorziening wordt lineair opgebouwd, waarbij de voorziening altijd positief is. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt t.i.v. de voorziening gebracht.

Toegepaste waardering vordering Ministerie OCW

Met de invoering van de lumpsumfinanciering bij het voortgezet onderwijs (in 1996) is de vordering van de VO-scholen per ultimo van het betreffende kalenderjaar op het Ministerie van OCW conform de toenmalige regelgeving gehanteerd (op basis van schooljaar-financiering).

Mede door de wijziging van de financiering voor het voortgezet onderwijs (per 01-01-2006 van schooljaar naar kalenderjaar) heeft het ministerie de regelgeving (c.q. de waardering) van de vordering per ultimo kalenderjaar opnieuw vastgesteld d.w.z. de vordering dient gerelateerd te zijn aan de door OCW nog niet betaalde voorschotlasten (vakantiegeld inclusief sociale lasten, pensioenpremies, loonheffing).

De systematiek voor het vaststellen van vordering op het Ministerie van OCW voor de sectoren primair en speciaal onderwijs wijkt hiervan af, i.v.m. een bekostiging op schooljaarniveau. De vordering is het verschil tussen de aan het kalenderjaar toegerekende subsidie, 5 maanden van de lumpsumfinanciering van 2008-2009, en de werkelijk ontvangen subsidie over die periode.

Grondslag voor segmentatie

De verdeling over de sectoren sluit aan op de interne verdeling. De bestuurskosten worden op basis van de rijksbijdragen over de sectoren verdeeld. Hierbij is rekening gehouden met eliminatie.

Bepaling van het exploitatiesaldo

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

De materiële vaste activa worden afgeschreven op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs, de afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

In 2011 is sprake van 4 langlopende contracten. Het betreft hier contracten die via een Europese aanbestedingsprocedure tot stand zijn gekomen.

Er is een contract met de verhuurder van de huisvesting aan de Dobbe. Dit contract heeft een waarde van K€ 105 per jaar en is afgesloten tot en met 2014, met een optie voor nog 2 jaren.

Een contract over levering van energie met Essent. De einddatum van dit contract voor de leverantie van gas is 1 januari 2013 en voor elektriciteit 31 december 2012. De waarde van dit contract in 2011 was ruim K€ 1.051.

In het kader van schoonmaak van onze locaties zijn ook meerdere langlopende contracten afgesloten. Met Nivo Noord is een contract afgesloten met een looptijd van 1 jaar, met de mogelijkheid van verlengingen. K€ 707 is er in 2011 op basis van het contract aan Nivo Noord betaald.

Met Novon is een contract afgesloten met een einddatum van augustus 2012. De waarde hiervan in 2011 was K€ 805.

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio is in overleg met de gemeente Zwolle over de overdracht van de gebouwen. Hierbij is overleg nodig over het aspect van de brandveiligheid van de gebouwen van de VO scholen.

In 2011 is hier overeenstemming over bereikt. In 2012 zullen de kosten om gebouwen te laten voldoen aan de eisen met betrekking tot brandveiligheid worden verdeeld over de betrokken partijen. Voor het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio kan dit circa K€ 535 aan extra kosten opleveren. Deze zijn nog niet opgenomen in de balans.

Door invoering van Passend Onderwijs zullen de verantwoordelijke besturen een besluit nemen ten aanzien van de voortzetting van de activiteiten van het de Stichting Zorgstructuur VO IJssel-Vecht. Indien de stichting wordt opgeheven heeft het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio morele (en wellicht juridische) verplichtingen naar het personeel van het Lumeijn.

Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio
Totaal balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa	10.856.131	9.902.905
Financiële vaste activa	3.052.101	3.031.218
Totaal vaste activa	13.908.232	12.934.123
Vorderingen	5.841.658	6.381.722
Liquide middelen	7.769.959	11.833.007
Totaal vlottende activa	13.611.617	18.214.729
TOTAAL ACTIVA	27.519.849	31.148.852

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen	15.778.787	16.513.896
Voorzieningen	1.507.524	3.364.428
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	10.233.538	11.270.528
TOTAAL PASSIVA	27.519.849	31.148.852

Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio
 Staat van baten en lasten

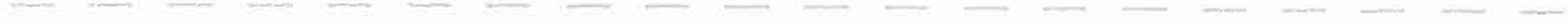
Rekening 2011 Begroting 2011 Rekening 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81	Baten personeel	68.884.465	66.082.200	67.157.684
81	Baten materieel	13.503.716	12.908.340	13.893.424
90	Rente	125.486	560.380	314.858
	Totaal baten	82.513.667	79.550.920	81.365.966
	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten	67.883.956	66.061.109	66.571.294
42	Afschrijvingen	2.143.214	2.132.685	1.816.073
43	Huisvestingslasten	5.799.504	5.265.637	5.593.857
44	Overige instellingslasten	7.422.102	6.732.681	7.433.954
	Totaal lasten	83.248.776	80.192.112	81.415.178
	Reserve / voorziening			
	Onttrekking / storting (-)	860.595	1.201.572	364.070
	Toevoeging rente	125.486-	560.380-	314.858-
		735.109	641.192	49.212
900	Recapitulatie			
	Totaal baten	82.513.667	79.550.920	81.365.966
	Totaal lasten	83.248.776	80.192.112	81.415.178
		735.109-	641.192-	49.212-
	Onttrekking / storting (-)	735.109	641.192	49.212
		0	0	0



BESTUUR – STAFBUREAU

- Totaal balans
- Toelichting balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Toelichting staat van baten en lasten



Bestuur - Stafbureau
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Immateriële vaste activa		
Investeringsprojecten	0	0
 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.424	5.128
Inventaris en apparatuur	134.956	130.178
	136.380	135.306
Financiële vaste activa		
Effecten	745.851	820.760
Totaal vaste activa	882.231	956.066
Vorderingen		
Debiteuren	1.613.006	2.256.314
Overige vorderingen	447.490	399.099
Overlopende activa	29.590	38.382
	2.090.086	2.693.795
Liquide middelen		
Kas	167	198
Rekening courant	1.181.644	970.901
Deposito/spaarrekening	6.588.148	10.861.909
Rekening courant intern	4.442.323-	8.546.597-
Totaal vloeiende activa	3.327.636	3.286.411
TOTAAL ACTIVA	5.417.722	5.980.206
	6.299.953	6.936.272

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	843.580	836.617
Bestemmingsreserve	0	0
	843.580	836.617
Voorzieningen		
Voorziening spaarverlof	34.365	34.365
Jubileumuitkeringen	8.669	11.788
	43.034	46.153
Langlopende schulden		
0	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.454.575	1.986.272
Ministerie van OCW	0	0
Gemeente Zwolle	0	0
Belastingen en premies soc. verzekeringen	2.781.992	2.773.648
Schulden ter zake pensioenen	821.799	827.399
Overige kortlopende schulden	226.900	196.570
Overlopende passiva	128.073	269.613
	5.413.339	6.053.502
TOTAAL PASSIVA	6.299.953	6.936.272

Bestuur - Stafbureau
Overzicht verloop en samenstelling activa

ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Project FZ	Totaal
Investerings t/m 2010	16.214	16.214
Afschrijving t/m 2010	16.214	16.214
Boekwaarde per 01-01-2011	0	0
Investerings in 2011	0	0
Afschrijving 2011	0	0
Boekwaarde per 31-12-2011	0	0

Materialis vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Totaal
Investerings t/m 2010	11.112	187.834	198.946
Afschrijving t/m 2010	5.984	57.656	63.640
Boekwaarde per 01-01-2011	5.128	130.178	135.306
Desinvesterings t/m 2010	0	5.148	5.148
Investerings in 2011	0	34.343	34.343
Afschrijving 2011	3.704	29.565	33.269
Investerings t/m 2011	11.112	217.029	228.141
Afschrijving t/m 2011	9.688	82.073	91.761
Boekwaarde per 31-12-2011	1.424	134.956	136.380

Financiële vaste activa

	Rating	Obligaties	Totaal
6% Ned. Watersch. BK	AAA	745.851	745.851
		745.851	745.851

Vorderingen		Specificatie:	Totaal
Debiteuren			1.613.006
Overige vorderingen		Verzekeringen	16.933
		Fietsplan	164
		Rentebaten	183.658
		Effecten / couponrente	16.964
		Credittfacturen crediteuren	186.124
		BSO huurpbr.	20.132
		Belastingdienst	21.009
		Diversen	2.506
			<u>447.490</u>
Overlopende activa		Vooruitbetaalde kosten	0
		BLOZ	28.340-
		BLOZ (BISON)	57.930
			<u>29.590</u>
		Totaal	<u>2.090.086</u>

Liquide middelen		Specificatie:	Totaal
Kas		Stafbureau	167
Rekening courant		Postbank RC / 7904798	1.112.183
		ING-bank RC / 68.32.62.084	65.673
		Rabobank RC / 12.86.27.379	3.788
			<u>1.181.644</u>
Deposito / spaarrekening		ING	1.488.148
		Rabobank	5.100.000
			<u>6.588.148</u>
Rekening courant intern			4.442.323-
		Totaal	<u>3.327.636</u>

Bestuur - Stafbureau
Overzicht verloop en samenstelling passiva

PASSIVA

<u>Eigen vermogen</u>	31-12-10	Mutaties balans	Saldo exploitatie boekjaar	31-12-11
Algemene reserve	836.617	0	6.963	843.580
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
BAPO	836.617	0	6.963	843.580
<u>Voorzieningen</u>	31-12-10	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-11
Spaarverlof	34.365	0	0	34.365
Jubileumuitkeringen	11.788	0	3.119	8.669
	46.153	0	3.119	43.034

Kortlopende schulden

	Specificatie:	Totaal
Crediteuren	Diverse crediteuren	1.454.459
	Betalingen onderweg	116
		<u>1.454.575</u>
Belastingen en premies	Belastingdienst	2.724.721
	Premies soc. verz. wetten	57.271
		<u>2.781.992</u>
Schulden ter zake pensioenen	ABP	821.799
Overige kortlopende schulden	Netto-salarissen	10.712
	Vervangingsfonds	133.741
	Personeel vu	52.189
	Reserveringen personeel	325-
	Bankkosten	27.259
	Viverana, Randstad	3.024
	Gemeente Zwolle	300
		<u>226.900</u>
Overlopende passiva	Vooruitontvangen bedragen	0
	Veldinitiatief passend onderwijs	127.548
	Vakgroep bewegingsonderwijs	525
		<u>128.073</u>
	Totaal	5.413.339

Immateriële vaste activa

De investeringen in immateriële vaste activa zijn geheel afgeschreven.

Materiële vaste activa

Dit jaar is geïnvesteerd in de volgende inventarisonderdelen:

Omschrijving	Investering
Inventaris	€ 3.997
Software	€ 20.468
Hardware	€ 4.732
Totaal	€ 29.197

Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode, waarbij de volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- inventaris algemeen 10
- kantoormeubilair 10
- automatisering (hardware/software) 25

De activering grens is gesteld op € 250.

In bijzondere omstandigheden kan van voornoemde methode worden afgeweken indien -tussentijds blijkt dat door omstandigheden- de economische levensduur korter is dan vastgestelde systematiek aangeeft.

Financiële vaste activa

Een zeer beperkt deel van de liquide middelen is ondergebracht in een beleggingsdepot. Deze portefeuille is zodanig samengesteld dat deze in overeenstemming is met de voorwaarden van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap met betrekking tot publieke middelen (conform het treasurystatuut). De waardering op de balans is op basis van de aanschafwaarde of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Debiteuren

De openstaande debiteuren bestaan o.a. uit:

	2011	2010
Gemeente Zwolle	€ 507.963	€ 878.382
Gemeente Dalfsen	€ 162.686	
Gemeente Elburg	€ 44.748	
Gemeente Hattem	€ 30.888	
De Strooming	€ 193.994	
Vervangingsfonds	€ 185.035	€ 236.606
Stichting VF van der Capellen	€ 74.548	
Travers	€ 834	€ 145.939
Vogellanden	€ 20.121	€ 34.057
REC De 4 provinciën	€ 2.029	€ 75.889
Catalpa	€	€ 46.110
Deltion	€	€ 80.768
Agentschap SZW	€	€ 48.091
Diversen	€ 390.160	€ 131.384
	€ 1.613.006	€ 1.677.226

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening (eind april 2012) is ca. € 360.000 nog openstaand. Hiervan heeft € 267.000 betrekking op de vorderingen op de gemeente Zwolle. Gezien het recente karakter van de nog openstaande vorderingen is de verwachting dat deze in het geheel zullen worden ontvangen, derhalve is er ultimo 2011 geen voorziening dubieuze debiteuren gevormd.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit nog te ontvangen rentebaten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ondergebracht zowel bij de ING-bank als bij de RABO-bank, beiden gevestigd in Zwolle. De ING-bank wordt hoofdzakelijk gebruikt voor het dagelijkse betalingsverkeer en de hieraan gerela-

teerde financiële transacties, terwijl de RABO-bank met name aangehouden wordt voor de overige bancaire zaken zoals het vastleggen van tijdelijk overtollige middelen (deposito- en spaarrekeningen). Slechts een zeer beperkt deel van de middelen is nog belegd in effecten. Deze belegging is conform de regeling van Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

De rekening-courant intern geeft de relatie aan tussen de balans- en exploitatiereningen die op sector- c.q. schoolniveau worden verantwoord en de bijbehorende middelen die centraal staan geregistreerd.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve van het onderdeel Bestuur - Stafbureau is door het resultaat over 2011, met € 6.963 toegenomen.

Hiermee is het eigen vermogen per 31 december 2011 op een totaal bedrag gekomen van € 843.580 (zie toelichting staat van baten en lasten). Het eigen vermogen bestaat alleen uit een algemene reserve.

Voorzieningen

Personele beloningen

Spaarverlof

Op basis van de regeling voor spaarverlof bouwt het personeel rechten op die in de toekomst zullen (of kunnen) worden geëffectueerd. Voor de financiering hiervan is een voorziening getroffen.

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening is voor uitbetaling van toekomstige 25- en 40-jarig ambtsjubileumgratificaties.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per ultimo 2011 zijn afgenomen t.o.v. 2010. Dit wordt met name veroorzaakt door de post crediteuren.

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81	Baten personeel			
	Rijksbijdrage OCW	9.005-	0	9.999-
	Overige subsidies OCW	0	86.600	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Overige baten	91.654	25.000	23.986
	Bijdragen scholen OOO	3.072.130	3.072.126	3.057.036
		<u>3.154.779</u>	<u>3.183.726</u>	<u>3.071.023</u>
81	Baten materieel			
	Rijksbijdrage OCW	0	0	0
	Overige subsidies OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
	Overige baten	50.100	80.000	188.972
	Bijdragen scholen OOO	0	0	0
		<u>50.100</u>	<u>80.000</u>	<u>188.972</u>
90	Rente	5.586	5.000	8.362
	Totaal baten	<u>3.210.465</u>	<u>3.268.726</u>	<u>3.268.357</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	1.454.223	1.493.958	1.443.757
	Dotaties voorzieningen personeel	3.119-	0	361-
	Uitzendkrachten, declaranten e.d.	910.849	777.924	426.301
	Overige	295.087	437.747	339.143
	Uitkeringen	10.971-	0	0
		<u>2.646.069</u>	<u>2.709.629</u>	<u>2.208.840</u>
42	Afschrijvingen			
	Investeringsprojecten	0	0	1.900
	Gebouwen	3.704	3.704	5.003
	Inventaris en apparatuur	29.565	31.631	27.224
		<u>33.269</u>	<u>35.335</u>	<u>34.127</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	144.166	149.137	136.047
	Dotatie onderhoudsvoorziening	248	0	0
	Klein onderhoud en exploitatie	8.500	6.300	8.125
	Energie en water	0	0	0
	Schoonmaakkosten	24.198	15.580	19.806
	Heffingen	2.606	3.800	3.137
	Overige huisvestingslasten	0	0	0
		<u>179.718</u>	<u>174.817</u>	<u>167.115</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	255.621	294.295	458.156
	Reis- en verblijfskosten	13.879	6.260	11.616
	Overige beheerslasten	0	0	0
		<u>269.500</u>	<u>300.555</u>	<u>469.772</u>
	Inventaris, apparatuur etc.			
	Inventaris en apparatuur	31.104	34.350	30.205
	Overige			
	Wervingskosten	7.694	5.750	6.199
	Representatiekosten	5.203	6.206	3.167
	Overige	30.945	2.000	17.178
		<u>43.842</u>	<u>13.956</u>	<u>26.544</u>
	Totaal overige Instellingslasten	<u>344.446</u>	<u>348.861</u>	<u>526.521</u>
	Totaal lasten	<u>3.203.502</u>	<u>3.268.642</u>	<u>2.936.603</u>
90	Reserve / voorziening			
	Onttrekking / storting (-)	1.377-	4.916	323.392-
	Toevoeging rente	5.586-	5.000-	8.362-
		<u>6.963-</u>	<u>84-</u>	<u>331.754-</u>

Bestuur - Stafbureau Staat van baten en lasten	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
---	------------------	-------------------	------------------

90

Recapitulatie			
Totaal baten	3.210.465	3.268.726	3.268.357
Totaal lasten	3.203.502	3.268.642	2.936.603
	6.963	84	331.754
Onttrekking / storting (-)	6.963-	84-	331.754-
	0	0	0

Algemeen

De staat van baten en lasten van het Bestuur - Stafbureau bestaat enerzijds uit baten vanuit de onderwijssectoren en anderzijds uit lasten die het bestuur c.q. stafbureau heeft voor de ondersteuning en advisering van College van Bestuur en management. Daarnaast worden administratieve activiteiten verricht voor de voorzieningengfondsen van de VO-scholen en Stichting de Strooming.

In de begroting 2011 werd uitgegaan van een resultaat van € 84. Het uiteindelijke resultaat over 2011 is € 6.963 positief.

Baten personeel/materieel

Rijksbijdrage OCW

Dit betreft een betaling aan het Ministerie van OCW voor WW-lasten.

De overige baten bestaan uit vergoedingen voor:

- Stichting de Strooming	€ 7.600
- Teruggaaf op WAO/WGA premies uit voorgaande jaren	€ 80.000
- Overig	€ 5.195
	<u>€ 48.959</u>
	€ 141.754 (begroting € 191.600)

Facilitaire dienst

- voorbereiding huisvesting, schadeafwikkeling

De daling van de totale baten ten opzichte van de begroting (€ 19,846) is met name het gevolg van een andere rubricering van subsidie voor het project Taal en Rekenen in het Primair Onderwijs. De opbrengsten van de facilitaire dienst voor het begeleiden van huisvestingsprojecten valt lager uit doordat een deel van de opbrengst pas wordt verantwoord in 2012.

De bijdrage van de verschillende onderwijssectoren wordt reeds in een vroegtijdig stadium (begroting 2011) besproken en vastgesteld in het College van Bestuur.

Per sector als volgt verdeeld:

- sector Primair Onderwijs	€ 1.498.680
- Onderwijscentrum De Twijn	€ 170.760
- sector Voortgezet Onderwijs	€ 1.402.690
	<u>€ 3.072.130</u>

Rente

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd conform de regels zoals deze zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het verkregen rendement (rente etc.) wordt, op basis van de stand van de reserves en voorzieningen per 31-12-2010, over de verschillende sectoren c.q. scholen verdeeld.

De rente baten over 2011 vallen in totaliteit fors lager uit. De toegerekende rente aan het Bestuur- Stafbureau blijft vrijwel gelijk.

Personele lasten

Lonen en Salarissen

De lonen en salarissen bedragen over 2011 € 1.454.223 (begroting € 1.493.958). De bijbehorende personeelsinformatie omvat per 31-12-2011 21,5 fte (ultimo 2010 20,4 fte), bestaande uit:

	<u>ultimo 2011</u>	<u>ultimo 2010</u>	<u>ultimo 2009</u>
- College van Bestuur	2,2	2,0	2,0
- secretariaat	1,9	1,9	2,0
- algemene zaken	2,0	1,0	1,0
- financiële zaken	6,7	6,8	6,8
- personeelszaken	5,7	5,7	5,7
- facilitaire dienst	3,0	3,0	3,0
Totaal	21,5	20,4	20,5

Dotaties voorzieningen personeel

In 2011 heeft er per saldo geen onttrekking aan de voorziening Spaarverlof plaatsgevonden.

Met ingang van 2008 vindt er tevens een dotatie plaats aan de voorziening jubileumuitkeringen. In 2011 is sprake van een vrijval van € 3.119.

Uitzendkrachten, declaranten e.d.

Voor de uitvoering van de taken van het stafbureau wordt gebruikt gemaakt van de diensten van Pflax en Merces.

Daarnaast waren nog een aantal personen op basis van detachering (intern + extern) werkzaam op het Stafbureau.

Specificatie:

- detachering	€	113.453
- uitbesteding Merces	€	258.309
- overige uitbestedingen	€	539.087
	€	<u>910.849</u>

Overige personele lasten

Hieronder vallen de kosten voor nascholing, personeelsvoorziening, attentie jubilea, kerstpakket etc. waar- van deels bestuursbreed en deels Stafbureau.

Specificatie:

nascholing	€	108.202
personeelsvoorziening	€	58.439
jubilea en afscheid	€	1.882
aanstelling/werving personeel	€	3.304
bedrijfsgezondheidsdienst	€	1.019
strategisch beleidsplan	€	48.613
diversen	€	73.630
	€	<u>295.089</u>

De inzet van het budget strategisch beleidsplan is als volgt (begroot € 500.000):

ICT Conferentie	€	772
P&O beleidsprojecten	€	99.300
ICT beleidsprojecten	€	115.802
Digitalisering facturen	€	40.642
Intranet	€	29.755
Onderwijsdag	€	15.757
RI&E	€	28.287
VO markt beleidsactiviteiten	€	10.165
VO kwaliteit beleidsactiviteiten	€	15.373
VO professionalisering beleidsactiviteiten	€	14.238
PO markt beleidsactiviteiten	€	13.282
PO kwaliteit beleidsactiviteiten	€	76.962
PO professionalisering beleidsactiviteiten	€	73.947
Totaal	€	<u>537.282</u>

Deze kosten zijn verdeeld over een aantal verschillende rubrieken. Te weten: nascholing, strategisch be- leidsplan, advies en ondersteuning, onderhoud software.

Afschrijvingen

Conform de vastgestelde criteria (zie toelichting immateriële en materiële activa) zijn de afschrijvingen vast- gesteld.

Huisvestingslasten

Huur

Dit betreft de huur en exploitatiekosten voor de kantoorruimte aan de Dobbe.

Klein onderhoud en reparatie

Dit betreft klein onderhoud, aankleding gebouw en beveiliging gebouw.

Schoonmaakkosten

De schoonmaak is uitbesteed aan Novon. De kosten voor het schoonmaakmateriaal zijn gestegen.

Heffingen

Dit betreft het abonnement op de ROVA voor de afvalverwerking. Door aanpassing van afspraken over de afvalverwerking vallen de kosten lager uit dan begroot.

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Hieronder vallen o.a. drukwerk/briefpapier, accountantskosten, bestuurskosten, besturenbonden. De kosten zijn lager uitgevallen dan begroot. De reiskosten zijn gestegen t.o.v. de begroting.

Inventaris, apparatuur etc.

Het gaat hier om de uitgaven voor onderhoud, klein inventaris en softwarelicenties.

Overige

De stijging bij deze kostensoort is het gevolg van het invulling geven van aanbevelingen uit de RI&E op het gebied van de BHV. Dit zijn eenmalige kosten die niet waren begroot.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

	Jaarrekening 2011	Begroting 2011	Jaarrekening 2010
College van Bestuur	309.970	304.934	275.600
Raad van Toezicht	22.458	24.000	24.000
	<u>332.428</u>	<u>328.934</u>	<u>299.600</u>

In 2011 bestond het College van bestuur uit twee leden. Dit is conform de begroting van 2010.

De Raad van Toezicht bestond in 2011 uit totaal 7 leden, waarbij ook 3 leden niet de volledige zittingstermijn hebben volgemaakt.

SECTOR PRIMAIR ONDERWIJS

- Totaal balans
- Toelichting balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Toelichting staat van baten en lasten



Sector Primair Onderwijs
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materialie vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	0
Inventaris en apparatuur	2.221.134	2.304.002
Leermiddelen	812.952	732.170
	3.034.086	3.036.172
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	3.034.086	3.036.172
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	1.406.573	1.395.931
Overige vorderingen	524.960	672.666
Overlopende activa	110.488	121.382
	2.042.021	2.189.979
Liquide middelen		
Rekening courant intern	1.774.468	2.304.593
	1.774.468	2.304.593
Totaal vlottende activa	3.816.489	4.494.572
TOTAAL ACTIVA	6.850.575	7.530.744

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.206.225	5.155.903
Reserve eerste waardering	237.952	304.291
Bestemmingsreserves	347.918	498.649
	5.792.095	5.958.843
Vaorzieningen		
Personele beloningen	206.961	214.562
Onderhoud gebouwen	283.146-	204.493
	76.185-	419.055
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	41.396	52.488
Overige schulden	756.378	817.025
Overlopende passiva	336.891	283.333
	1.134.665	1.152.846
TOTAAL PASSIVA	6.850.575	7.530.744

Sector Primair Onderwijs
Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	2.570.234	0	2.570.234
Investerings t/m 2010	0	3.210.273	1.080.908	4.291.181
	0	5.780.507	1.080.908	6.861.415
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	2.265.946	0	2.265.946
Afschrijvingen t/m 2010	0	1.210.562	348.734	1.559.296
	0	3.476.508	348.734	3.825.242
Boekwaarde per 01-01-2011	0	2.303.999	732.174	3.036.173
Desinvesteringen t/m 2010	0	229.006	10.508	239.514
Investerings 2011	0	402.408	222.056	624.464
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	66.336	0	66.336
Afschrijvingen 2011	0	418.938	141.278	560.216
	0	485.274	141.278	626.552
Eerste waardering t/m 2011	0	2.414.969	0	2.414.969
Investerings t/m 2011	0	3.547.547	1.294.336	4.841.883
	0	5.962.516	1.294.336	7.256.852
Afschrijvingen t/m 2011 (1e wrd)	0	2.332.282	0	2.332.282
Afschrijvingen t/m 2011	0	1.409.100	481.384	1.890.484
	0	3.741.382	481.384	4.222.766
Boekwaarde per 31-12-2011	0	2.221.134	812.952	3.034.086

Financiële vaste activa

0

Vorderingen				
Ministerie OCW	Lumpsum 2011			1.406.573
Overige vorderingen	Gemeente (exploitatie)	34.849		
	Gemeente (huisvesting)	262.143		
	WezoFlex	0		
	Detacheringen	0		
	Diversen	227.968		524.960
Overlopende activa	Diversen			110.488
				2.042.021

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

**Sector Primair Onderwijs
Overzicht-verloop-en-samenstelling activa en passiva**

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-2010	Mutaties balans	Bestemming resultaat	31-12-2011
Algemene reserve	5.155.908	0	50.319	5.206.227
Reserve eerste waardering	304.288	0	66.336-	237.952
	5.460.196	0	16.017-	5.444.179
Bestemmingsreserves				
BAPO	0	0	0	0
Pers. ontwikk. budget (POP)	159.573	0	94.190-	65.383
Spaarverlof	46.728	0	0	46.728
Onderhoud gymgebouwen	292.348	0-	56.541-	235.807
	498.649	0-	150.731-	347.918
	5.958.845	0-	166.748-	5.792.097
Voorzieningen				
Personele beloningen	214.562			206.961
Onderhoud gebouwen	204.493			283.146-
	419.055			76.185-
Kortlopende schulden				
Ministerie OCW				41.396
Overige schulden	Diversen			756.378
Overlopende passiva				
Vooruitontv. inv. subsidies	Ministerie OCW		0	
	Gemeente		192.279	
	Diversen		12.426	
Nog te besteden doelsubsidies	Ministerie OCW		81.536	
	Gemeente		50.650	
	Diversen		0	
				336.891
				1.134.665

Materiële vaste activa

Op (nieuwe) materiële activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode, waarbij de volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- inventaris	10	- 14,25
- schoolmeubilair	6,66	
- kantoormeubilair	10	
- machines	6,66	- 10
- audio-visuele middelen	10	- 14,29 - 25
- automatisering (hardware/software)	25	
- automatisering (netwerk)	20	
- leermiddelen	12,50	

In 2011 is geïnvesteerd in de volgende onderdelen:

Omschrijving	Investering
Inventaris	€ 157.995
Schoolmeubilair	€ 66.403
Kantoormeubilair	€59.484
Audio-visuele middelen	€ 7.690
Hardware	€ 110.836
Leermiddelen (incl. software)	€222.056
Totaal	€624.464

Vorderingen

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

De lumpsumfinanciering voor personeel wordt toegekend en ontvangen over het schooljaar. De toerekening van de totale bate uit hoofde van deze lumpsumfinanciering wordt evenredig over de maanden verdeeld. De vordering op het ministerie vloeit voort uit het feit dat de betaling van de lumpsumtermijnen door het ministerie hiervan afwijkt (35% in het jaar t en 65% in het jaar t+1). Op basis van een evenredige verdeling over de maanden dient 5 maanden (= 42%) van de lumpsumfinanciering over het schooljaar 2011/2012 aan het verslagjaar 2011 te worden toegerekend.

Overige vorderingen

De vorderingen op de gemeente zijn te onderscheiden in twee categorieën, namelijk:

1. vorderingen van subsidies in het kader van personeels- en exploitatiekosten.
2. vorderingen van subsidies in het kader van huisvestingsvoorzieningen.

De vorderingen ad 1. betreffen nog te ontvangen vergoedingen welke onderdeel uitmaken van de staat van baten en lasten. Per 31 december 2011 betreft het de volgende vordering:

- exploitatievergoeding gymlokalen € 34.849

De vorderingen ad 2. betreffen (nog te ontvangen) vergoedingen op basis van de 'Verordening voorziening huisvesting onderwijs' en maken (normaliter) geen onderdeel uit van de staat van baten en lasten.

Per 31 december 2011 betreft het: € 262.143

Onder de vordering diversen zijnde volgende vorderingen opgenomen:

- huurvergoeding KDV/BSO/derden	€ 201.544
- nog te ontvangen afrekening energie	€ 13.508
- overige vorderingen	€ 12.916
	<u>€ 227.968</u>

De huurvergoedingen met betrekking tot KDV en BSO zijn in 2011 definitief vastgesteld.

In dit jaar is ook de verrekening met de voorgaande jaren gemaakt, vanaf 2008 tot 2010 was er gewerkt met een inschatting.

Overlopende activa

Onder de overlopende activa zijn de saldi per 31 december 2011 opgenomen van de door het bestuur aan de basisscholen beschikbaar gestelde bankrekeningen ten behoeve van 'kleine kas' uitgaven.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ondergebracht zowel bij de ING-bank als bij de RABO-bank, beiden gevestigd in Zwolle. De ING-bank wordt hoofdzakelijk gebruikt voor het dagelijkse betalingsverkeer en de hieraan gerelateerde financiële transacties, terwijl de RABO-bank met name aangehouden wordt voor de overige bancaire zaken zoals het vastleggen van tijdelijk overtollige middelen (deposito- en spaarrekeningen).

Slechts een zeer beperkt deel van de middelen is nog belegd in effecten. Deze belegging is conform de regeling van Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

De rekening-courant intern geeft de relatie aan tussen de balans- en exploitatierakeningen die op sector- c.q. schoolniveau worden verantwoord en de bijbehorende middelen die centraal staan geregistreerd.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het resultaat van de jaarlijkse exploitatie leidt tot een toevoeging of onttrekking aan de reserves. De algemene reserve is bedoeld als buffer voor personele en materiële doeleinden.

De totale mutatie van de algemene reserve als volgt te specificeren:

- vrijval bestemmingsreserve eerste waardering	€ 66.336
- vrijval bestemmingsreserve POP	€ 94.190
- onttrekking bestemmingsreserve exploitatie gymgebouwen	€ 56.541
- saldo exploitatie boekjaar	<u>€ 166.748-</u>
	<u>€ 50.319</u>

Reserve eerste waardering

De invoering van de lumpsumfinanciering en het financieel jaarverslag voor het primair onderwijs heeft er toe geleid dat per 1 januari 2005 een inventarisatie en taxatie van inventaris, apparatuur en leermiddelen van de basisscholen heeft plaatsgevonden. De eerste waardering per 1 januari 2005 bedraagt € 2.410.640.

Jaarlijks vindt een vrijval van afschrijving plaats ten laste van de reserve eerste waardering en ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves Persoonlijk OntwikkelingsPlan (POP) en spaarverlof dienen als buffer bedoeld voor dezespecifieke personele doeleinden. De vrijval ad € 94.190 POP heeft betrekking op gemaakte kosten voor persoonlijke ontwikkeling in het verslagjaar 2011.

De bestemmingsreserve onderhoud gymgebouwen is als buffer bedoeld voor onderhoud en exploitatie van de inspannige gymnastieklokalen. De onttrekking ad € 56.541 is het resultaat van alle inkomsten en uitgaven voor de gymnastieklokalen in verslagjaar 2011.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de sector Primair Onderwijs is in het boekjaar 2011 met een bedrag van € 166.748 gedaald. Hiermee is het eigen vermogen per 31 december 2011 op een totaal bedrag gekomen van € 5.792.095.

Voorzieningen

Personele beloningen

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening is bestemd voor uitbetaling van toekomstige 25- en 40-jarig ambtsjubileumgratificaties.

Onderhoud gebouwen

De onderhoudsvoorziening is samengesteld op basis van toevoeging van een dotatie (ten laste van de exploitatie: 80% x rijksbijdrage onderhoud gebouw) en onttrekking van de werkelijke kosten.

Kortlopende schulden

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Het betreft hier de ultimo december 2011 nog aan het ministerie af te dragen ontvangen uitkeringen WIA en Ziektewet (ZW) welke in het verslagjaar 2011 zijn ontvangen. Het gaat hier uitsluitend om uitkeringen voor personeel waarvoor Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio verplicht is aangesloten bij het vervangingsfonds.

Overige schulden

De overige schulden vertonen een normaal beeld en zijn als volgt te specificeren:

- nog te betalen vakantie-uitkeringen	€ 717.420
- nog te betalen huur schoolwoningen	€ 23.607
- overige huisvestingslasten	€ 15.351
	<u>€ 756.378</u>

Overlopende passiva

In het boekjaar 2011 zijn diverse bedragen ontvangen dan wel gereserveerd waarvan de definitieve besteding in 2012 (of later) zal worden geëffectueerd. Het betreft hier:

Ministerie OCW:

- subsidie taal en rekenen	€ 14.448
- subsidie scholing overblijfsmedewerkers	€ 9.200
- subsidie lerarenbeurs	€ 22.050
- subsidie cultuureducatie	€ 35.838
	€ 81.536

Gemeenten:

- investeringssubsidies	€ 192.279
- divers	€ 25.500
- exploitatievergoeding gymlokalen	€ 25.150
	€ 242.929

Overigen:

- investeringssubsidies derden	€ 12.426
	<u>€ 336.891</u>

Sector Primair Onderwijs
Staat van baten en lasten

Rekening
2011

Begroting
2011

Rekening
2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	19.156.457	19.037.380	19.490.822
	Overige rijksbijdragen OCW	3.753.580	3.479.320	3.541.519
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	389.766	249.800	390.552
	Detachering personeel	76.963	129.970	72.713
	Overige bijdragen	2.139.425	1.396.620	2.509.335
		<u>25.516.191</u>	<u>24.293.090</u>	<u>26.004.941</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	3.592.144	3.569.340	3.561.696
	Overige rijksbijdragen OCW	179.122	117.590	155.245
	Gemeentelijke bijdragen	120.010	112.120	256.762
	Verhuur onroerende zaken	113.316	237.750	450.693
	Overige bijdragen	89.029	29.990	73.563
		<u>4.093.621</u>	<u>4.066.790</u>	<u>4.497.959</u>
90	Rente	40.257	214.380	113.287
	Totale baten	<u>29.650.069</u>	<u>28.574.260</u>	<u>30.616.187</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	22.738.164	21.700.460	24.203.065
	Dotaties voorzieningen personeel	7.600-	0	25.912
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	248.264	20.120	140.225
	Overige personele lasten	2.311.507	2.841.180	2.307.417
	Uitkeringen	231.183-	0	235.700-
		<u>25.059.152</u>	<u>24.561.760</u>	<u>26.440.919</u>
42	Afschrijvingen			
	Inventaris en apparatuur	626.549	683.790	587.048
		<u>626.549</u>	<u>683.790</u>	<u>587.048</u>
43	Huysvestingslasten			
	Huur	25.011	11.000	73.904
	Dotaties onderhoudsvoorziening	416.006	412.990	425.250
	Klein onderhoud en reparatie	293.430	171.600	234.357
	Energie en water	594.419	599.220	602.380
	Schoonmaakkosten	887.311	788.110	834.257
	Heffingen	79.960	68.550	87.666
		<u>2.296.137</u>	<u>2.051.470</u>	<u>2.257.814</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	785.854	696.400	746.936
	Reis- en verblijfkosten	19.880	16.800	18.479
	Overige beheerslasten	57.921	50.290	48.895
		<u>863.655</u>	<u>763.490</u>	<u>814.310</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	291.151	215.880	259.480
	Leermiddelen	537.622	533.190	601.033
		<u>828.773</u>	<u>749.070</u>	<u>860.513</u>
	Overige			
	Wervingskosten	9.857	0	16.660
	Representatiekosten	13.364	16.530	24.018
	Overige	119.330	71.150	102.351
		<u>142.551</u>	<u>87.680</u>	<u>143.029</u>
	Totaal overige instellingslasten	<u>1.834.979</u>	<u>1.600.240</u>	<u>1.817.852</u>
	Totale lasten	<u>29.816.817</u>	<u>28.897.260</u>	<u>31.103.633</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	457.039-	308.050	435.978
	Onttrekking / storting (-) materieel	664.044	229.330	164.755
	Toevoeging rente	40.257-	214.380-	113.287-
		<u>166.748</u>	<u>323.000</u>	<u>487.446</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	29.650.069	28.574.260	30.616.187
	Totale lasten	29.816.817	28.897.260	31.103.633
	Saldo exploitatie boekjaar	166.748-	323.000-	487.446-
	Onttrekking / storting (-) reserve	166.748	323.000	487.446
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemeen

De sector Primair Onderwijs heeft het boekjaar 2011 afgesloten met een nadelig resultaat van € 166.748- (begroting: € 323.000 negatief). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

	<u>Rekening:</u>	<u>Begroting:</u>
Personeel	€ 457.039	€ 308.050-
Materieel	€ 664.044-	€ 229.330-
Rente	€ 40.257	€ 214.380
	<u>€ 166.748-</u>	<u>€ 323.000-</u>

Ten opzichte van de begroting 2011 is het beeld dat zowel de totale baten als de totale lasten met ca. 3% zijn toegenomen.

De stijging van de baten is vooral toe te rekenen aan het gegeven dat diverse subsidies hoger zijn vastgesteld dan bij het opstellen van de begroting 2011 bekend was. Het betreft hier o.a. subsidies ministerie zowel normatief (aanpassing bedragen als gevolg van CAO-maatregelen en tussentijdse stijging aantal leerlingen) als incidenteel (impulsgebieden, leerlinggebonden financiering (rugzakje), taal en rekenen), subsidies gemeente Zwolle (onderwijsachterstandenbeleid, bijdragen gymnastieklokalen, incidentele bijdragen speeltoestellen), incidentele bijdragen derden en inkomsten Vervangingsfonds.

De verhuur van lokalen is lager uitgekomen dan was begroot. Dit is en gevolg van het afrekenen van de verhuurbegrotingen vanaf 2008 tegen het nieuw vastgestelde tarief. Deze is lager uitgevallen dan in de jaren 2008 tot en met 2010 was voorzien. De afrekening van 2011 heeft nu ook plaatsgevonden.

De stijging van de lasten is toe te rekenen aan een stijging van de loonkosten als gevolg van de algehele salarismaatregelen (CAO-afspraken). Daarnaast zijn ook de huisvestingslasten de overige instellingslasten hoger uitgevallen dan was begroot.

Tot slot is de rente bate aanzienlijk lager dan was begroot.

Het uiteindelijke resultaat over 2011 bedraagt € 166.748 negatief (2010: € 487.446 negatief). In de begroting 2011 is uitgegaan van een negatief resultaat van € 323.000.

Baten personeel

De totale baten personeel zijn ten opzichte van de begroting met € 1.223.101 toegenomen.

De stijging van de personele baten is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- verhoging lumpsum vergoeding ministerie als gevolg van de ontwikkeling van de werkgeverslasten en afspraken conform het actieplan Leerkracht;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van tussentijdse toename (groeiinformatie) leerlingen;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van toename rugzak leerlingen;
- incidentele subsidies ministerie (impulsgebieden, taal en rekenen);
- afwikkeling diverse subsidies gemeente Zwolle;
- bijdragen Vervangingsfonds te laag begroot;
- incidentele bijdragen derden.

Baten materieel

De inkomsten materieel bestaan uit de volgende geldstromen:

- (normatieve) subsidies ministerie (een vast bedrag per school, een vast bedrag per groep en een bedrag per leerling);
- overige subsidies ministerie (leerling gebonden financiering (rugzakje), cultuureducatie, etc);
- bijdragen gemeente Zwolle (gymnastieklokalen);
- overige baten (opbrengst verhuur lokalen, vergoedingen WSNS, etc.).

De totale baten materieel zijn ten opzichte van de begroting met € 26.831 toegenomen. De stijging van de materiële baten is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- verhoging normatieve subsidie ministerie als gevolg van tussentijdse toename aantal leerlingen;
- verhoging lumpsum vergoeding als gevolg van toename rugzak leerlingen;
- incidentele bijdragen derden (projecten).

Rente

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd conform de regels zoals deze zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het verkregen rendement (rente etc.) wordt, op basis van de stand van de reserves en voorzieningen per 31-12-2010, over de verschillende sectoren c.q. scholen verdeeld.

Personele lasten

De totale personele lasten zijn ten opzichte van de begroting met € 497.392 toegenomen.

Lonen en salarissen

De stijging van de lonen en salarissen is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- stijging van salariskosten als gevolg van de gestegen werkgeverslasten en afspraken conform het actieplan Leerkracht;
- loonkosten vervangingsfonds te laag begroot.

Uitzendkrachten, declaranten, e.d.

In 2011 zijn tijdelijk aanstellingen via derden ingehuurd in plaats van aangenomen. Hiermee wordt de flexibele schil uitgebreid. Dit was bij het opstellen van de begroting niet voorzien.

Overige personele lasten

Hieronder vallen enerzijds de kosten voor administratie, beheer en bestuur die door het Bestuur - Stafbureau aan de sector Primair Onderwijs worden doorberekend, in 2011 een totaalbedrag van € 1.498.680. Een deel van deze kosten (€ 408.844) wordt overigens toegerekend aan de overige instellingslasten, zijnde het bedrag dat in de materiële lumpsum is opgenomen als vergoeding voor de kosten van administratie, beheer en bestuur.

Anderzijds worden hier alle overige kosten in het kader van personeels- en arbeidsmarktbeleid (o.a. nascholing, personeelsvoorziening, bedrijfsgezondheidsdienst, jubilea en afscheid, etc.) verantwoord. Het merendeel van deze overige personele kosten wordt bekostigd uit de gemeenschappelijke middelen van de sector Primair Onderwijs.

De overige personele lasten zijn ten opzichte van de begroting met € 529.673 gedaald. Een deel van het budget voor overige personele lasten is niet ingezet, omdat naast de reguliere personele vergoeding aanvullende vergoedingen voor de overige personele lasten toereikend zijn gebleken.

In 2011 zijn onder andere de volgende gemeenschappelijke kosten betaald:

- scholing schoolleiders, vakleerkrachten, etc. € 190.536
- management ondersteuning € 26.101
- jubilea en afscheid € 20.484
- bedrijfsgezondheidsdienst € 85.727
- arbobeleid € 19.483
- werving personeel € 8.148
- kerstpakketten € 12.257
- kosten GMR-PO € 6.146

Uitkeringen

Conform de regelgeving worden de ontvangen uitkeringen Ziektewet (ZW), Wet werk en Inkomensvoorziening naar Arbeidsvermogen (WIA) en Wet op de Arbeids Ongeschiktheidsverzekering (WAO) verantwoord onder de personele lasten.

Afschrijvingen

De materiële vaste activa (inventaris, apparatuur en leermiddelen) worden sinds 2005 via een vastgestelde afschrijvingssystematiek in de exploitatie opgenomen.

De werkelijke afschrijvingslasten zijn € 57.241 lager dan was begroot. De daling van de afschrijvingslasten wordt met name veroorzaakt door het feit dat een deel van de begrote investeringen niet is gerealiseerd dan wel later in het verslagjaar heeft plaatsgevonden.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn het totaal aan kosten van onderhoud, schoonmaak, energie en publiekrechtelijke heffingen van school- en gymnastiekgebouwen die voor rekening komen van het schoolbestuur. De gemeente blijft verantwoordelijk voor het onderhoud aan de buitenkant van het gebouw (niet zijnde het buitenschilderwerk) en het terrein.

De totale huisvestingslasten zijn ten opzichte van de begroting met € 244.667 toegenomen.

Dotaties onderhoudsvoorziening

De dotaties aan de onderhoudsvoorziening zijn ten opzichte van de begroting iets gestegen.

De onderhoudsvoorziening is samengesteld op basis van toevoeging van een dotatie (ten laste van de exploitatie: 80% x rijksbijdrage onderhoud gebouw) en onttrekking van de werkelijke kosten.

Klein onderhoud en reparatie

De kosten voor klein onderhoud en reparatie zijn ten opzichte van de begroting toegenomen. De toename is mede het gevolg van het toerekenen van de (incidentele) kosten van kleine aanpassingen en de onderhoudskosten van de gymlokalen.

Energie en water

De kosten voor energie en water zijn ten opzichte van de begroting iets gedaald.

Schoonmaakkosten

De kosten voor schoonmaak zijn ten opzichte van de begroting gestegen.

De schoonmaakkosten liggen sinds 2011 vast in een (raam)contract die per school centraal is afgesproken.

Heffingen

Het betreft hier de lasten inzake gemeentelijke belastingen, heffingen waterschap en afvalverwerking. De kosten voor heffingen zijn ten opzichte van de begroting iets toegenomen.

Overige instellingslasten

De totale overige instellingslasten bestaan uit administratie- en beheerslasten, inventaris, apparatuur, leermiddelen en overige lasten.

Administratie- en beheerslasten

Hier toe wordt o.a. een deel van de door het Bestuur - Stafbureau aan de sector Primair Onderwijs doorberekende kosten van administratie, beheer en bestuur gerekend. Van de totale kosten die aan de sector Primair Onderwijs worden doorberekend (€ 1.498.680) is een bedrag van € 408.844 hier verantwoord. Het betreft hier het bedrag dat in de materiële lumpsum vergoeding is opgenomen voor de kosten van administratie, beheer en bestuur. Het restant (€ 1.089.836) is verantwoord onder de overige personele lasten.

De administratie- en beheerslasten zijn ten opzichte van de begroting gestegen. Deze stijging is het gevolg van het feit dat enkele posten te laag waren begroot. Dit betreft met name de uitgaven voor abonnementen, kopleerkosten, en telefoonkosten.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn ten opzichte van de begroting toegenomen.

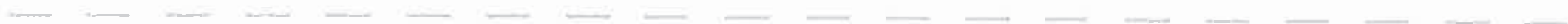
Deze stijging is het gevolg van het feit dat enkele posten te laag waren begroot. Dit betreft met name de uitgaven voor licentiekosten software.

Overige

De overige lasten (wervingskosten, representatiekosten, culturele vorming, toiletartikelenetc.) zijn ten opzichte van de begroting gestegen.

ONDERWIJSCENTRUM DE TWIJN

- Totaal balans
- Toelichting balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Toelichting staat van baten en lasten



Onderwijscentrum De Twijn
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	122.239
Inventaris en apparatuur	1.457.083	1.248.416
Leermiddelen	48.499	68.648
	1.505.582	1.439.303
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	1.505.582	1.439.303
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	492.062	468.104
Overige vorderingen	451.510	514.324
Overlopende activa	10.010	12.594
	953.582	995.022
Liquide middelen		
Rekening courant intern	316.468	594.876
	316.468	594.876
Totaal vlottende activa	1.270.050	1.589.898
TOTAAL ACTIVA	2.775.632	3.029.201

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.718.550	1.593.140
Reserve eerste waardering	36.432	45.967
Bestemmingsreserves	109.621	164.084
	1.864.603	1.803.191
Voorzieningen		
Personele beloningen	50.294	70.391
Onderhoud gebouwen	51.466	539.003
	101.760	609.394
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	37.142	25.628
Overige schulden	461.921	335.265
Overlopende passiva	310.206	255.723
	809.269	616.616
TOTAAL PASSIVA	2.775.632	3.029.201

Onderwijscentrum De Twijn
 Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

ACTIVA

Materialie vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Leermiddelen	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	535.659	23.700	559.359
Investerings t/m 2010	319.514	1.689.069	103.038	2.111.621
	<u>319.514</u>	<u>2.224.728</u>	<u>126.738</u>	<u>2.670.980</u>
Afschrijvingen t/m 2010 (1e wrd)	0	489.692	23.700	513.392
Afschrijvingen t/m 2010	197.275	486.620	34.390	718.285
	<u>197.275</u>	<u>976.312</u>	<u>58.090</u>	<u>1.231.677</u>
Boekwaarde per 01-01-2011	<u>122.239</u>	<u>1.248.416</u>	<u>68.648</u>	<u>1.439.303</u>
Desinvesteringen t/m 2011	0	366.811	23.700	390.511
Investerings 2011	0	440.376	399	440.775
Afschrijvingen 2011 (1e wrd)	0	9.535	0	9.535
Afschrijvingen 2011	122.239	222.174	20.548	364.961
	<u>122.239</u>	<u>231.709</u>	<u>20.548</u>	<u>374.496</u>
Eerste waardering t/m 2011	0	272.985	0	272.985
Investerings t/m 2011	319.514	2.025.308	103.437	2.448.259
	<u>319.514</u>	<u>2.298.293</u>	<u>103.437</u>	<u>2.721.244</u>
Afschrijving t/m 2011 (1e wrd)	0	236.553	0	236.553
Afschrijving t/m 2011	319.514	604.657	54.938	979.109
	<u>319.514</u>	<u>841.210</u>	<u>54.938</u>	<u>1.215.662</u>
Boekwaarde per 31-12-2011	<u>0</u>	<u>1.457.083</u>	<u>48.499</u>	<u>1.505.582</u>

Financiële vaste activa

0

Vorderingen		
Ministerie OCW	Lumpsum 2011	492.062
Overige vorderingen	Gemeente (huysvesting)	428.796
	Gemeente (exploitatie)	16.082
	Bijdrage ID banen	0
	Diversen	<u>6.632</u>
		451.510
Overlopende activa	Vooruitbetaalde kosten	6.555
	Diversen	<u>3.455</u>
		10.010
		<u>953.582</u>

Liquide middelen

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

Onderwijscentrum De Twijn
 Overzicht verloop en samenstelling activa en passiva

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-10	Mutaties balans	Saldo exploitatie boekjaar	31-12-11
Algemene reserve	1.593.140	0	125.410	1.718.550
Reserve eerste waardering	45.967	0	9.535-	36.432
Bestemmingsreserves	164.084	0	54.463-	109.621
Onderhoud gymgebouwen	164.084	0	54.463-	109.621
	1.803.191	0	61.412	1.864.603
Voorzieningen	31-12-10	Dotaties c.q. stortingen	Onttrekkingen	31-12-11
Personele beloningen	70.391	7.772	27.869-	50.294
Onderhoud gebouwen	539.003	75.860	563.397-	51.466
	609.394	83.632	591.266-	101.760

Kortlopende schulden

Ministerie OCW				37.142
Overige schulden	Vakantietuik. m.b.t. 2011, uitbetaling in 2012			304.334
	M.b.t. huisvesting			144.851
	Diversen			12.736
				461.921
Overlopende passiva				
Nog te besteden doelsubsidies	Gemeente		950	
Investeringssubsidie	Gemeente		116.224	
Nog te besteden doelsubsidies	OCW		113.799	
	Diversen		79.233	
				310.206
				809.269

Materiële vaste activa

Normaliter komt uitbreiding/aanpassing van huisvesting voor rekening van de gemeentelijke overheid. In december 2007 zijn ten behoeve van de huisvesting van de onderbouw van De Twijn, gedwongen door des- tijds bijzondere en complexe omstandigheden, noodlokalen voor "eigen rekening" gekocht. De investering voor deze noodlokalen ad € 639.030 is gedeeltelijk voorgefinancierd. De gemeente Zwolle heeft hiervoor in 2009 alsnog een investeringsbijdrage gedaan van

€ 319.515. Het restant bedrag is in 4 jaar afgeschreven, rekeninghoudende met een terugkoopregeling zoals deze met Fort Unitbouw bv is afgesproken (conform contract). Inmiddels zijn voornoemde noodlokalen in april 2011 door Jan Snel (v/h Fort Unitbouw bv) gedemonteerd en teruggenomen.

Op materiële activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode, waarbij de volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- gebouwen	33,33
- inventaris	10
- schoolmeubilair	6,66
- kantoormeubilair	10
- machines	6,66
- audio-visuele middelen	10
- automatisering (hardware/software)	25
- automatisering (netwerk)	20
- leermiddelen	12,50

De activeringsgrens is gesteld op € 250.

In 2011 is geïnvesteerd in de volgende onderdelen:

Omschrijving	Investering
Inventaris	€ 253.117
Schoolmeubilair	€ 44.317
Kantoormeubilair	€ 25.980
Audio-visuele middelen	€ 3.804
Hardware/software	€ 73.768
Leermiddelen	€ 399
Machines	€ 39.390
Totaal	€ 440.775

Vorderingen

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

De lumpsumfinanciering voor personeel wordt toegekend en ontvangen over het schooljaar. De toerekening van de totale bate uit hoofde van deze lumpsumfinanciering wordt evenredig over de maanden verdeeld. De vordering op het ministerie vloeit voort uit het feit dat de betaling van de lumpsumtermijnen door het ministerie hiervan afwijkt (35% in het jaar t en 65% in het jaar t+1). Op basis van een evenredige verdeling over de maanden dient 5 maanden (= 42%) van de lumpsumfinanciering over het schooljaar 2011/2012 aan het ver- slagjaar 2011 te worden toegerekend.

Overige vorderingen

- gemeente (huisvesting)	€ 428.796
- gemeente (exploitatie)	€ 16.082
- diversen	€ 6.632
	<u>€ 451.510</u>

Het bedrag dat nog te vorderen is van de gemeente Zwolle betreft vergoedingen op basis van de 'Verorde- ning voorziening huisvesting onderwijs' en maken (normaliter) geen onderdeel uit van de exploitatierekening (onderdeel huisvesting). Het exploitatiegedeelte heeft betrekking op en dag- en avondgebruik van gymnas- tieklokalen.

Ter informatie: op de gemeente Zwolle is een specifieke vordering van € 423.481 m.b.t. de herhuisvesting aan de Dr. Hengeveldweg 2. Hierover is het College van Bestuur per ultimo april 2012 nog steeds in overleg met B&W van de gemeente Zwolle.

Overlopende activa	
- vooruitbetaalde kosten	€ 6.555
- diversen	€ 3.455
	<u>€ 10.010</u>

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ondergebracht zowel bij de ING-bank als bij de RABO-bank, beiden gevestigd in Zwolle. De ING-bank wordt hoofdzakelijk gebruikt voor het dagelijkse betalingsverkeer en de hieraan gerelateerde financiële transacties, terwijl de RABO-bank met name aangehouden wordt voor de overige bancaire zaken zoals het vastleggen van tijdelijk overtollige middelen (spaarrekeningen).

Slechts een zeer beperkt deel van de middelen is nog belegd in effecten. Deze belegging is conform de regeling van Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

De rekening-courant intern geeft de relatie aan tussen de balans- en exploitatierekeningen die op sector- c.q. schoolniveau worden verantwoord en de bijbehorende middelen die centraal staan geregistreerd.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het resultaat van de jaarlijkse exploitatie leidt tot een toevoeging of onttrekking aan de reserves. Deze algemene reserve is bedoeld als buffer voor personele en materiële doeleinden.

Het totale positieve exploitatieresultaat bedraagt € 61.412. Hiervan komt een bedrag van € 125.410 ten gunste van de algemene reserve (inclusief Dienstencentrum € 38.723) en € 54.463 ten laste van de bestemmingsreserve onderhoud gymgebouwen. De balansmutatie bestaat uit een vrijval van € 9.535 van de herwaarderingsreserve, hetgeen resulteert in een bedrag van € 9.535 ten gunste van de algemene reserve.

Reserve eerste waarderung

De invoering van de lumpsumfinanciering heeft er toe geleid dat per 1 januari 2005 een inventarisatie en taxatie van inventaris, apparatuur en leermiddelen van de basisscholen heeft plaatsgevonden. De eerste waardering per 1 januari 2005 bedraagt € 559.359. Jaarlijks vindt een vrijval van afschrijving plaats ten laste van de reserve eerste waarderung en ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve onderhoud gymgebouwen is als buffer bedoeld voor onderhoud en exploitatie van de in pandige gymnastieklokalen. De onttrekking is het negatieve resultaat van alle inkomsten en uitgaven voor de gymnastieklokalen in verslagjaar 2011.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van De Twijn is door het positieve exploitatieresultaat over 2011 met € 61.412 geste-gen. Hiermee is het eigen vermogen per 31 december 2010 op een totaal bedrag gekomen van € 1.864.603.

Voorzieningen

Personele beloningen Jubileumuitkeringen

Deze voorziening is voor uitbetaling van toekomstige 25- en 40-jarig ambtsjubileumgratificaties.

Onderhoud gebouwen

De onderhoudsvoorziening is samengesteld op basis van toevoeging van een dotatie (op basis van een meerjaren onderhoudsplan, een zgn. MOP) en onttrekking van de werkelijke kosten.

Kortlopende schulden

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Het betreft hier de ultimo december 2011 nog aan het ministerie af te dragen ontvangen uitkeringen Wet Werk en Inkomensvoorziening naar Arbeidsvermogen (WIA) en Ziektewet (ZW) en een verrekening van LGF-gelden in 2012 m.b.t. het schooljaar 2010-2011. Resumerend is de schuld aan het ministerie als volgt te specificeren:

- af te dragen WIA/ZW gelden 2011	€ 28.193
- te verrekenen LGF-gelden 2010-2011	€ 8.949
	<u>€ 37.142</u>

Overige schulden

De overige schulden vertonen een normaal beeld en zijn als volgt te specificeren:

- nog te betalen vakantieverlofuitkering	€ 304.334
- nog te betalen huisvestingslasten	€ 144.851
- Nog te betalen personele lasten	€ 12.736
	<u>€ 461.921</u>

Overlopende passiva

- te verrekenen bijdragen gymlokaal	€ 955
- OCW LGF	€ 95.736
- OCW Lerarenbeurs	€ 15.737
- OCW Cultuureducatie	€ 2.326
- voorruit ontvangen FES gelden	€ 116.224
- voorruit ontvangen SEIN leerlingen	€ 39.457
- voorruit ontvangen AWBZ gelden	€ 29.750
- voorruit ontvangen m.b.t. detacheringen	€ 4.381
- Voorruit ontvangen Special Heroes	€ 5.640
	<u>€ 310.206</u>

De Leerling Gebonden Financiering MBO wordt toegekend en ontvangen over het schooljaar. De toerekening van de totale baten uit hoofde van deze financiering wordt evenredig over de maanden verdeeld. De overloop van deze subsidie naar 2012 vloeit voort uit het feit dat de betaling van de termijnen door het ministerie hiervan afwijkt (100% in het jaar t). Op basis van een evenredige verdeling over de maanden dient 5 maanden van deze lumpsumfinanciering over het schooljaar 2011/2012 aan het verslagjaar 2011 te worden toegerekend.

Deze systematiek geldt in principe eveneens voor de toekenning van de Lerarenbeurs.

In 2009 is ten behoeve van aanpassingen van praktijkvoorzieningen (de zgn. FES-gelden) van de gemeente Zwolle een investeringssubsidie ontvangen. Deze subsidie zal mogelijk, in afwijking van de voorgenomen besteding, worden ingezet ten behoeve van de nieuwe huisvesting VSO (Hengeveld College). In 2011 zou hierover al, na consultatie bij de gemeente Zwolle over de totale bouwkosten van het Hengeveld College, een definitief besluit worden genomen. Echter op dit moment (mei 2012) is hierover nog steeds geen overeenstemming bereikt met de gemeente Zwolle.

Onderwijscentrum De Twijn
 Staat van baten en lasten

Rekening
 2011

Begroting
 2011

Rekening
 2010

Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81/86	Baten personeel			
	Rijksbijdragen OCW	6.648.305	6.615.040	6.676.652
	Overige rijksbijdragen OCW	2.511.159	2.331.210	2.420.793
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	4.962	0	23.881
	Delachering personeel	0	0	24.499
	Overige bijdragen	1.425.716	841.500	962.578
		<u>10.590.142</u>	<u>9.787.750</u>	<u>10.108.403</u>
81/86	Baten materieel			
	Rijksbijdragen OCW	773.075	741.630	722.210
	Overige rijksbijdragen OCW	183.942	189.730	186.107
	Rijksbijdragen vorige jaren OCW	0	0	0
	Gemeentelijke bijdragen	46.915	52.110	40.390
	Verhuur onroerende zaken	45.899	25.000	87.913
	Overige bijdragen	136.026	15.000	47.617
		<u>1.185.857</u>	<u>1.023.470</u>	<u>1.084.237</u>
90	Rente	15.228	66.000	37.140
	Totale baten	<u>11.791.227</u>	<u>10.877.220</u>	<u>11.229.780</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	9.454.454	9.087.460	9.167.224
	Dotaties voorzieningen personeel	20.097-	0	21.023-
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	346.398	160.690	274.098
	Overige personele lasten	396.257	320.570	293.652
	Uitkeringen	96.383-	0	75.489-
		<u>10.080.629</u>	<u>9.568.720</u>	<u>9.638.462</u>
42	Afschrijvingen			
	Gebouwen	122.239	40.730	40.724
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	252.256	300.000	210.402
		<u>374.495</u>	<u>340.730</u>	<u>251.126</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	153.407	99.050	104.865
	Dotaties onderhoudsvoorziening	75.860	75.860	75.860
	Klein onderhoud en reparatie	155.489	56.500	85.775
	Energie en water	79.487	146.750	134.347
	Schoonmaakkosten	219.826	155.000	181.500
	Heffingen	17.494	21.000	23.018
	Overige huisvestingslasten	0	0	0
		<u>701.563</u>	<u>554.160</u>	<u>605.365</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	224.900	205.440	276.402
	Reis- en verblijfkosten	89.606	83.000	86.189
	Overige beheerslasten	0	0	0
		<u>314.506</u>	<u>288.440</u>	<u>362.591</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	66.854	22.890	67.471
	Leermiddelen	159.535	111.080	236.294
		<u>226.389</u>	<u>133.970</u>	<u>303.765</u>
	Overige			
	Wervingskosten	113	8.000	5.183
	Representatiekosten	6.676	7.900	11.010
	Overige	25.444	34.050	57.583
		<u>32.233</u>	<u>49.950</u>	<u>73.776</u>
	Totaal overige Instellingslasten	<u>573.128</u>	<u>472.360</u>	<u>740.132</u>
	Totale lasten	<u>11.729.815</u>	<u>10.935.970</u>	<u>11.235.085</u>
98	Reserve			
	Onttrekking / storting (-) personeel	509.513-	219.030-	469.941-
	Onttrekking / storting (-) materieel	463.329	343.780	512.386
	Toevoeging rente	15.228-	66.000-	37.140-
		<u>61.412-</u>	<u>58.750</u>	<u>5.305</u>
	Recapitulatie			
	Totale baten	11.791.227	10.877.220	11.229.780
	Totale lasten	11.729.815	10.935.970	11.235.085
	Saldo exploitatie boekjaar	61.412	58.750-	5.305-
	Onttrekking / storting (-) reserve	61.412-	58.750	5.305
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemeen

Onderwijscentrum De Twijn heeft het boekjaar 2011 afgesloten met een positief exploitatiesaldo van € 61.412 (begroting: € 58.750 negatief). Dit resultaat is inclusief een positief saldo van € 38.723 vanuit het Dienstencentrum.

	<u>Rekening</u>	<u>Begroting</u>
Personeel	€ 509.513	€ 219.030
Materieel	€ 463.329-	€ 343.780-
Rente	€ 15.228	€ 66.000
	€ 61.412	€ 58.750-

Ten opzichte van de begroting 2011 is het beeld dat de totale baten met ruim 8% is gestegen en de exploitatielasten met ca. 7% zijn toegenomen.

De stijging van de baten is toe te rekenen aan de diverse subsidies en bijdragen die hoger zijn vastgesteld dan bij het opstellen van de begroting 2011 bekend was. Het betreft hier o.a. subsidies ministerie zowel normatief als incidenteel (groei-telling), inkomsten Vervangingsfonds en inkomsten van derden (detacheringen, projecten etc.).

De stijging van de totale exploitatielasten wordt onder andere veroorzaakt door een stijging van kosten van de personeelsformatie (mede door het creëren van een zgn. flexibele schil), vervanging personeel, uitzendkrachten en declaranten voor tijdelijke inhuur, hogere huisvestingslasten en meer overige instellingslasten.

Baten personeel

De totale baten personeel zijn ten opzichte van de begroting met € 802.392 toegenomen. Deze stijging van de personele baten is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- aanpassing lumpsumvergoeding mede door een groeitelling;
- meer opbrengsten vanwege de detachering van personeel;
- hogere declaraties bij het Vervangingsfonds;
- subsidie lerarenbeurs;
- (incidentele) inkomsten zoals AWBZ-gelden, project Special Heroes etc.;
- Toename activiteiten Dienstencentrum

Baten materieel

De inkomsten materieel bestaan uit de volgende geldstromen:

- (normatieve) subsidies ministerie (een vast bedrag per school, een vast bedrag per groep en een bedrag per leerling);
- overige subsidies ministerie (begeleiding rugzakleerling, cultuureducatie, etc.);
- bijdragen gemeente Zwolle (gymnastieklokken);
- overige baten (opbrengst verhuur lokalen, semi-permanente huisvesting etc.).

De totale baten materieel zijn ten opzichte van de begroting met € 162.387 toegenomen. Deze stijging van de materiële baten is toe te rekenen aan de volgende factoren:

- normatieve subsidie ministerie te laag begroot;
- hogere opbrengsten Ambulante Dienst;
- opbrengst retournering semi-permanente huisvesting incl. waarborgsom, in totaal € 103.530;
- overige baten (o.a. verhuur lokalen).

Rente

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd conform de regels zoals deze zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het verkregen rendement (rente etc.) wordt, op basis van de stand van de reserves en voorzieningen per 31-12-2010, over de verschillende sectoren c.q. scholen verdeeld. Door een structureel laag renteniveau en een lagere koerswaarde van een (beperkte) effectenportefeuille zijn de rentebaten in 2011 substantieel achter gebleven ten opzichte van de begroting.

Personele lasten

De totale personele lasten zijn ten opzichte van de begroting met € 511.909 toegenomen.

De voornaamste oorzaken hiervan zijn: vervanging personeel, hogere kosten voor uitzendkrachten en declaranten en toename activiteiten Dienstencentrum.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot als gevolg van een structurele loonkostenstijging (o.a. sociale lasten) en een hogere kosten vervanging personeel o.a. door een stijging van het ziekteverzuim (ten laste voor het Vervangingfonds).

Dotaties voorzieningen personeel

Met ingang van 2008 is het verplicht een voorziening te treffen voor jubileumuitkeringen. Deze reservering is voor uitbetaling van toekomstige 25- en 40-jarig ambtsjubileumgratificaties. In 2011 is per saldo een onttrekking gedaan van € 20.097.

Uitzendkrachten, declaranten, e.d.

Het betreft hier kosten voor het inhuren van extern personeel (uitzend-/detacheringsbureau's, Vogellanden, Centrum voor Revalidatie etc.).

Overige personele lasten

Hieronder vallen de kosten voor nascholing, personeelsvoorziening, bedrijfsgezondheidsdienst, jubilea en afscheid, etc.

Uitkeringen

Conform de regelgeving worden de ontvangen uitkeringen Ziektewet (ZW), Wet Werk en Inkomensvoorziening naar Arbeidsvermogen (WIA) en Wet op de Arbeids Ongeschiktheidsverzekering (WAO) verantwoord onder de personele lasten.

Afschrijvingen

Normaliter komt uitbreiding/aanpassing van huisvesting voor rekening van de gemeentelijke overheid. In december 2007 zijn ten behoeve van de huisvesting van de onderbouw van De Twijn noodlokalen voor "eigen rekening" gekocht. De investering voor deze semi-permanente huisvesting ad € 639.030 is destijds om moverende redenen voorgefinancierd. De gemeente Zwolle heeft in 2009 alsnog voor deze noodlokalen een investeringsbijdrage gedaan van € 319.515 Dit bedrag is rechtstreeks in mindering gebracht op de investering, de restant boekwaarde is in 4 jaar afgeschreven, rekeninghoudende met een restwaarde (terugkoopregeling)

De overige materiële vaste activa (inventaris, apparatuur en leermiddelen) worden sinds 2005 via een vastgestelde afschrijvingssystematiek in de exploitatie opgenomen.

De werkelijke afschrijvingslasten van de overige materiële vaste activa zijn € 47.744 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door het fasegewijze doen van investeringen ten behoeve van de uitbreiding/verbouw locatie Boterdiep.

De afschrijvingskosten van gebouwen bestaat uit een reguliere afschrijving van € 40.730 en € 81.509 zijnde de afschrijving van de boekhoudkundige restwaarde (afstoting) van de semi-permanente huisvesting. Ten gunste van de gemeente wordt de post staat een nagenoeg gelijk bedrag onder overige baten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn het totaal aan huur, kosten van onderhoud, schoonmaak, energie en publiekrechtelijke heffingen van school- en gymnastiekgebouwen die voor rekening komen van het schoolbestuur. De gemeente Zwolle blijft verantwoordelijk voor het onderhoud aan de buitenkant van het gebouw (niet zijnde het buitenschilderwerk) en het terrein.

De totale huisvestingslasten zijn ten opzichte van de begroting met € 147.403 toegenomen. Dit wordt ook in 2011 nog deels (t/m april) veroorzaakt door een verscheidenheid aan (en spreiding van) locaties, de nasleep in de vorm van klein onderhoud van de verbouw locatie Boterdiep en de opheffing van semi-permanente huisvesting, een upgradering van het gymlokaal, maar ook door een te lage inschatting van de schoonmaakkosten.

Huur

Het betreft hier de huurvergoeding (kapitaalslasten) ad € 66.433 welke betaald wordt aan de gemeente Zwolle voor de "inkwartiering" van de ambulante dienst en de exploitatiekosten van de locatie Hengeveld College onderdeel de Twijn.

Dotaties onderhoudsvoorziening

De dotatie wordt vastgesteld conform een meerjaren onderhoudsplan (de zgn. MOP).

Klein onderhoud en reparatie

De kosten klein onderhoud en reparatie omvat tevens het in stand houden van de gymgebouwen (inclusief inventaris).

Energie en water

De kosten van energie en water zijn exclusief de doorbelasting van de energielasten (zie toelichting onderdeel huur) door de gemeente Zwolle m.b.t. de locatie Hengeveld College en wijken derhalve sterk af van de begroting.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn € 64.826 hoger dan begroot. Dit is enerzijds veroorzaakt door het op niveau brengen zowel kwalitatief als kwantitatief van het schoonmaakcontract, behorende bij de nieuwe huisvestingssituatie, anderzijds door een te laag bedrag op te nemen in de begroting.

Heffingen

Het betreft hier de lasten inzake gemeentelijke belastingen en afvalverwerking.

Overige instellingslasten

De totale overige instellingslasten bestaan uit administratie- en beheerslasten, inventaris, apparatuur en leermiddelen, dotaties overige voorzieningen en overige lasten.

De totale overige instellingslasten zijn ten opzichte van de begroting met € 100.768 toegenomen. Echter in vergelijking met 2010 is reeds een forse besparing gerealiseerd, n.l. € 167.004.

Administratie- en beheerslasten

De kosten voor administratie en beheerslasten zijn € 26.066 hoger dan begroot. Deze stijging wordt o.a. veroorzaakt door een stijging van de telefoonkosten en de uitgaven voor inzake advies / ondersteuning (o.a. projectaanvraag ESF-subsidie, Leeuwendaal m.b.t. Passend Onderwijs).

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn € 92.419 hoger ten opzichte van de begroting.

Dit wordt vooral veroorzaakt door toch meer te investeren in leer- en hulpmiddelen dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen.

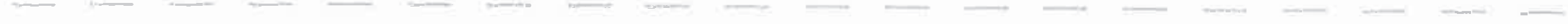
Overige

De overige lasten betreffen wervingskosten, representatiekosten en overige incidentele lasten.



SECTOR VOORTGEZET ONDERWIJS

- Totaal balans
- Toelichting balans
- Totaal staat van baten en lasten
- Toelichting staat van baten en lasten



Sector Voortgezet Onderwijs
Balans

ACTIVA	31 december 2011	31 december 2010
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	703.600	383.223
Inventaris en apparatuur	5.476.483	4.908.901
	6.180.083	5.292.124
Financiële vaste activa		
Vorderingen op OCW	2.306.250	2.210.458
Overige leningen u/g	0	0
	2.306.250	2.210.458
Totaal vaste activa	8.486.333	7.502.582
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie OCW	388.027	192.521
Overige vorderingen	218.188	180.143
Overlopende activa	149.754	130.262
	755.969	502.926
Liquide middelen		
Rekening courant intern	2.351.387	5.647.127
	3.107.356	6.150.053
Totaal vlottende activa	11.593.689	13.652.635
TOTAAL ACTIVA		

PASSIVA	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Algemene reserve	7.084.955	7.683.607
Reserve eerste waardering	135.554	173.638
Bestemmingsreserve	58.000	58.000
	7.278.509	7.915.245
Voorzieningen		
Personele beloningen	458.837	587.305
Onderhoud gebouwen	980.078	1.702.521
	1.438.915	2.289.826
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Ministerie OCW	31.258	863.039
Belastingen en premies sociale verz.	0	0
Overige kortlopende schulden	1.082.275	1.031.664
Overlopende passiva	1.762.732	1.552.861
	2.876.265	3.447.564
TOTAAL PASSIVA	11.593.689	13.652.635

**Sector Voortgezet Onderwijs
Overzicht verloop en samenstelling activa**

ACTIVA

Materialle vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Totaal
Eerste waardering t/m 2010	0	256.317	256.317
Investerings t/m 2010	519.200	7.317.563	7.836.763
	519.200	7.573.880	8.093.080
Afschrijving t/m 2010 (herw)	0	82.679	82.679
Afschrijving t/m 2010	135.977	2.582.300	2.718.277
	135.977	2.664.979	2.800.956
Boekwaarde per 01-01-2011	383.223	4.908.901	5.292.124
Desinvesteringen t/m 2010	0	609.935	609.935
Investerings in 2011	374.044	1.622.815	1.996.859
	374.044	1.622.815	1.996.859
Afschrijving 2011 (herw)	0	38.085	38.085
Afschrijving 2011	53.667	1.017.148	1.070.815
	53.667	1.055.233	1.108.900
Eerste waardering t/m 2011	0	256.317	256.317
Investerings t/m 2011	893.244	8.330.443	9.223.687
	893.244	8.586.760	9.480.004
Afschrijving t/m 2011 (herw)	0	89.669	89.669
Afschrijving t/m 2011	189.644	3.020.608	3.210.252
	189.644	3.110.277	3.299.921
Boekwaarde per 31-12-2011	703.600	5.476.483	6.180.083

Financiële vaste activa

Vordering op Ministerie OCW Lumpsum personeel 2011 2.306.250

Verdere toelichting

Ministerie OCW	Specificatie: LGF 2010-2011 Lerarenbeurs Lumpsumvergoeding ivm LWOO	Totaal
	202.774	
	4.654	
	180.599	388.027
Overige vorderingen	Gemeente huisvesting (diversen) St.voorz.fonds J. de Haan Glasservice Deltion St.zorgstructuur	205.716 75 156 859 10.063 1.319
		218.188
Overlopende activa	Vooruitbetaalde kosten Diversen	146.249 3.505
		149.754
		755.969

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd en geadministreerd.

Sector Voortgezet Onderwijs
Overzicht verlopen samenstelling passiva

PASSIVA

	31-12-10	Mutaties balans	Saldo exploitatie boekjaar	31-12-11
Eigen vermogen				
Algemene reserve	7.683.607	0	598.652-	7.084.955
Reserve eerste waardering	173.638	0	38.084-	135.554
Bestemmingsreserves	58.000	0	0	58.000
Vervanging VO	58.000	0	0	58.000
	7.915.245	0	636.736-	7.278.509
Voorzieningen				
Spaarverlof	338.284	52.333	55.397-	335.220
Jubileumuitkeringen	249.021	2.353	127.757-	123.617
Onderhoud gebouwen	1.702.521	717.231	1.439.675-	980.078
	2.289.826	771.917	1.622.829-	1.438.915
	31-12-10	Dotaties c.g. stortingen	Onttrekkingen	31-12-11

Kortlopende schulden

	Totaal
Ministerie OCW	12.258
	19.000
	31.258
Overige kortlopende schulden	993.447
Overlopende passiva	75.753
Vooruitontvangen inv. Subsidies	13.075
Nog te besteden doelsubsidies	1.082.275
	503.532
	667.546
	12.520
	501.743
	77.391
	1.762.732
Totaal	2.876.265

Specificatie:

LGF voorgaande jaren
 Zij-instromers

Vakantieuitk. m.b.t. 2011, uitbetaling in 2012
 Nfb personele kosten CAO-VO
 Overige

Gemeente
 Ministerie OCW
 Gemeente
 Ministerie OCW
 Diversen

Materiële vaste activa
Gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen die in gebruik zijn bij de scholen van de openbare rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio zijn nog steeds economisch en juridisch eigendom van de gemeentelijke overheid. Echter Normaliter komt uitbreiding/aanpassing van huisvesting voor rekening van de gemeentelijke overheid. Echter sinds 2004 staat op de balans onder de post gebouwen en terreinen een bedrag van € 515.975. Dit betreft een aanpassing van de huisvesting van de Van de Capellen Scholengemeenschap locatie Lassuslaan waarvan een gedeelte nl. € 272.268 is geactiveerd. Dit bedrag wordt in 20 jaar afgeschreven. Daarnaast is in 2007 huisvesting (semi-permanente unit) voor eigen rekening gerealiseerd voor het Gymnasium Celeanum voor een bedrag van € 122.820. Dit bedrag wordt afgeschreven conform de terugkoopregeling die is afgesproken (Fort). In 2010 heeft de Van der Capellen Scholengemeenschap een aanpassing aan het gebouw verricht die in 10 jaar wordt afgeschreven. De Van der Capellen Scholengemeenschap heeft in 2011 een bijdrage aan de nieuwbouw in Elburg gedaan voor € 290.000. Dit bedrag wordt in 40 jaar afgeschreven.

Inventaris en apparatuur:

Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode, waarbij de volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- inventaris	10
- leer- en hulpmiddelen	10
- machines	6,66
- schoolmeubilair	6,66
- kantoormeubilair	10
- audio-visuele apparatuur	10 - 25
- automatisering (hardware/software)	25
- netwerk	20
- boeken	25

De activeringsgrens is gesteld op € 250.

In 2011 is geïnvesteerd in de volgende inventarisonderdelen:

Omschrijving	Investering
Inventaris algemeen	€ 647.756
Kantoormeubilair	€ 96.032
Leer – en hulpmiddelen	€ 1.003
Audio-visuele hulpmiddelen	€ 62.089
Schoolmeubilair	€ 269.132
Netwerk	€ 78.883
Hardware	€ 417.747
Software	€ 0
Machines	€ 3.663
Boeken	€ 46.510
Totaal	€ 1.622.815

Financiële vaste activa

Vordering Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Deze vordering was voorheen opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

De vordering op het ministerie vloeit voort uit het feit dat het recht op bekostiging en de daadwerkelijke betaling van de lumpsum vergoeding personeel niet parallel lopen. De vordering is gerelateerd aan de door OCW nog niet bevoorschotte lasten (vakantiegeld incl. sociale lasten, pensioenpremies, loonheffing).

Vorderingen

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

De vordering op het ministerie vloeit voort uit het feit dat het recht op bekostiging en de daadwerkelijke betaling niet parallel lopen. Deze vordering betreft de LGF-vergoeding, subsidie Lerarenbeurs en lumpsumvergoeding i.v.m. extra LWOO leerlingen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn gestegen t.o.v. 2010. Dit komt door de verschillende huisvestingsprojecten.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan met name uit vooruitbetaalde kosten in 2011 voor het boekjaar 2012.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ondergebracht zowel bij de ING-bank als bij de RABO-bank, beiden gevestigd in Zwolle. De ING-bank wordt hoofdzakelijk gebruikt voor het dagelijkse betalingsverkeer en de hieraan gerelateerde financiële transacties, terwijl de RABO-bank met name aangehouden wordt voor de overige bancaire zaken zoals het vastleggen van tijdelijk overtollige middelen (deposito- en spaarrekeningen).

Slechts een zeer beperkt deel van de middelen is nog belegd in effecten. Deze belegging is conform de regeling van Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen.

De rekening-courant intern geeft de relatie aan tussen de balans- en exploitatierakeningen die op sector- c.q. schoolniveau worden verantwoord en de bijbehorende middelen die centraal staan geregistreerd.

Eigen vermogen

Algemene reserves

Het resultaat van de jaarlijkse exploitatie leidt tot een toevoeging of onttrekking aan de reserve. Deze algemene reserve is bedoeld als buffer voor personele en materiële doeleinden. In het resultaat zijn de projecten opgenomen, die in 2010 ten laste komen van de reserve (€ 12.825), conform het bestuursbesluit. De aankoop van de unit van het Gymnasium Celeanum is geactiveerd, de afschrijving zal elk jaar ten laste komen van het resultaat.

Reserve eerste waardering

De invoering van financiële verslaggeving per 1 januari 1997 heeft er toe geleid dat per voornoemde datum een inventarisatie en taxatie van de inventaris VO-scholen heeft plaatsgevonden. Jaarlijks vindt een vrijval van afschrijving plaats ten laste van de reserve eerste waardering en ten gunste van de reserves uit overheidsmiddelen. Deze reserve loopt af in 2015.

Bestemmingsreserve

De reserve Vervanging VO is ontstaan door het uittreden uit het Vervangingsfonds en het Participatiefonds. De toevoeging betreft het overgangsbudget dat door het Ministerie beschikbaar is gesteld.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de sector Voortgezet Onderwijs is door het negatieve exploitatieresultaat over 2011, met € 636.736 afgenomen. Hiermee is het eigen vermogen per 31 december 2011 op een totaal bedrag gekomen van € 7.278.509.

Voorzieningen

Personele beloningen

Voorziening spaarverlof

In het kader van de regeling spaarverlof bouwt het personeel rechten op die in de toekomst zullen worden geëffectueerd. Hiervoor wordt jaarlijks gedoteerd aan deze voorziening. Op het moment dat de opgebouwde rechten worden opgenomen, zal de vrijgevallen formatie worden vervangen. De kosten die hiermee gemoeid zijn komen ten laste van deze voorziening.

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening is voor uitbetaling van toekomstige 25- en 40-jarig ambtsjubileumgratificaties.

Onderhoudsvoorziening

Met ingang van 1999 is voor het onderhoud van gebouwen op basis van een onderhoudsplan voor de lange termijn een begin gemaakt met het treffen van een onderhoudsvoorziening. De onderhoudsvoorziening bestaat uit een jaarlijkse dotatie en een onttrekking van de werkelijke kosten.

Kortlopende schulden

Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Dit betreft subsidie voor LGF-leerlingen en Zij-instromers dat terugbetaald moet worden van voorgaande jaren.

Overige kortlopende schulden

De overige schulden zijn toegenomen. Het grootste deel betreft de nog te betalen vakantie-uitkering.

Overlopende passiva

Onder de post "overlopende passiva" zijn vooruit ontvangen subsidies opgenomen. De reden hiervoor is dat deze doelsubsidies in 2012 (of daarna) zullen worden geëffectueerd. Het betreft hier:

Ministerie OCW:	
- Lerarenbeurs	€ 84.973
- Maatschappelijke stage	€ 154.893
- Kwaliteit VO	€ 17.025
- Onderwijsbewijs	€ 44.382
- Prestatiesubsidie convenanten	€ 70.000
- Doorontwikkeling PRO	€ 21.900
- Innovatie Impuls Onderwijs	€ 108.570
- Investeringsubsidies	€ 667.546
	<u>€ 1.169.289</u>
Gemeente:	
- Investeringsubsidie	€ 503.532
- Overig	€ 12.520
	<u>€ 516.052</u>
Overige:	
- Overige subsidies	€ 77.391

Sector Voortgezet Onderwijs
 Staat van baten en lasten

		Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Code	Omschrijving	Baten	Baten	Baten
81	Baten personeel			
	Rijksbijdrage OCW	30.845.784	30.615.340	29.524.508
	Overige subsidies OCW	1.172.901	580.850	852.987
	Gemeentelijke bijdragen	0	0	4.564
	Overige baten	676.798	693.570	648.294
		<u>32.695.483</u>	<u>31.889.760</u>	<u>31.030.353</u>
81	Baten materieel			
	Rijksbijdrage OCW	3.900.873	3.848.800	3.804.437
	Overige subsidies OCW	3.883.086	3.681.480	3.889.946
	Gemeentelijke bijdragen	176.818	71.680	208.392
	Overige baten	213.361	136.120	219.481
		<u>8.174.138</u>	<u>7.738.080</u>	<u>8.122.256</u>
90	Rente	64.415	275.000	156.069
	Totaal baten	<u>40.934.036</u>	<u>39.902.840</u>	<u>39.308.678</u>

Code	Omschrijving	Lasten	Lasten	Lasten
41	Personele lasten			
	Lonen en salarissen	28.276.810	27.842.900	27.118.115
	Dotaties voorzieningen personeel	128.468-	0	48.812-
	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	2.133.471	1.739.320	1.629.234
	Overige personele lasten	2.456.740	2.133.130	2.156.792
	Uitkeringen	209.571-	62.700-	176.001-
		<u>32.528.982</u>	<u>31.652.650</u>	<u>30.679.328</u>
42	Afschrijvingen			
	Gebouwen	53.667	40.420	53.463
	Inventaris en apparatuur	1.055.234	1.032.410	890.309
		<u>1.108.901</u>	<u>1.072.830</u>	<u>943.772</u>
43	Huisvestingslasten			
	Huur	234.091	146.080	227.991
	Dotatie onderhoudsvoorziening	650.230	650.230	633.990
	Klein onderhoud en exploitatie	214.957	177.870	217.364
	Energie en water	645.842	607.190	569.162
	Schoonmaakkosten	816.771	829.860	849.367
	Heffingen	60.195	73.960	65.689
	Overige huisvestingslasten	0	0	0
		<u>2.622.086</u>	<u>2.485.190</u>	<u>2.563.563</u>
44	Overige instellingslasten			
	Administratie- en beheerslasten			
	Administratie en beheer	730.434	704.570	673.317
	Reis- en verblijfskosten	47.368	31.600	40.988
	Overige beheerslasten	0	0	0
		<u>777.802</u>	<u>736.170</u>	<u>714.305</u>
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
	Inventaris en apparatuur	318.580	229.050	226.590
	Leermiddelen	258.171	217.855	234.290
		<u>576.751</u>	<u>446.905</u>	<u>460.880</u>
	Overige			
	Wervingskosten	142.068	164.000	159.402
	Representatiekosten	9.987	8.450	10.271
	Overige	3.804.195	3.596.175	3.665.372
		<u>3.956.250</u>	<u>3.768.625</u>	<u>3.835.045</u>
	Totaal overige Instellingslasten	5.310.803	4.951.700	5.010.230
		<u>41.570.772</u>	<u>40.162.370</u>	<u>39.196.893</u>
90	Reserve / voorziening			
	Onttrekking / storting (-) personeel	166.501-	237.110-	351.025-
	Onttrekking / storting (-) materieel	867.652	771.640	395.309
	Toevoeging rente	64.415-	275.000-	156.069-
		<u>636.736</u>	<u>259.530</u>	<u>111.785-</u>

Recapitulatie

Totaal baten	40.934.036	39.902.840	39.308.678
Totaal lasten	41.570.772	40.162.370	39.196.893
Onttrekking / storting (-)	636.736-	259.530-	111.785
	636.736	259.530	111.785-
	0	0	0

Algemeen

De bovenschoolse kosten van de sector Voortgezet Onderwijs bestaan uit: personele kosten, materiële kosten en de kosten van het Bestuur-Staffureau m.b.t. het VO. De totale kosten worden verdeeld over de 4 scholen in verhouding tot het aantal leerlingen. Met ingang van 1 augustus 2011 valt het Diezer College onder de Thorbecke Scholengemeenschap als locatie VMBO/PRO. Het Kwartiers is opgenomen onder het VMBO/PRO.

De exploitatie van de sector Voortgezet Onderwijs bestaat uit twee hoofdcomponenten nl. het personele gedeelte en het materiële gedeelte. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap stelt hiervoor een zgn. lumpsumvergoeding vast. Verder wordt de reguliere exploitatie aangevuld met specifieke subsidies in het kader van stimulerende en budgetverruimende maatregelen.

De kosten van Directie VO zijn geconsolideerd met de 4 VO-scholen. Dit doet zich voor bij de baten onder "overige baten" en bij de lasten onder "overige personele lasten" en "administratie en beheer" voor een totaal bedrag van € 1.402.860.

De sector Voortgezet Onderwijs heeft het boekjaar 2011 afgesloten met een negatief saldo van € 636.736 (exploitatie saldo 2010: € 111.785 positief).

Dit saldo is als volgt te verdelen:

Voortgezet onderwijs	Personeel	Materieel	Rente	Totaal 2011	Totaal 2010
Directie VO	0	-1.039	870	-169	4.060
Gymnasium Celeanum	-58.112	-25.856	4.583	-79.385	160.990
Thorbecke Sg.	228.438	-196.126	20.414	52.726	298.741
Thorbecke Sg. VMBO/PRO	-255.170	-116.883	10.334	-361.719	-89.416
Van der Capellen Sg.	251.345	-527.748	28.214	-248.189	-262.590
Totaal	166.501	-867.652	64.415	-636.736	111.785

Ten opzichte van de begroting 2011 zijn de totale baten met ca. 2,5% toegenomen en de exploitatielasten met ca. 3,5%.

De stijging van de baten is vooral toe te rekenen aan aanpassing van de bekostiging (verhoging GPL bedragen), incidentele subsidies ministerie (maatschappelijke stage, rugzakgeld, Innovatie Impuls Onderwijs).

De stijging van de lasten is deels toe te rekenen aan een stijging van de personele lasten als gevolg van de algehele salarismaatregelen. De afschrijvingskosten zijn toegenomen door de groei van een aantal scholen. De 1^e inrichting wordt ook weer vergoed door de gemeente.

Kassiersfunctie Van der Capellen scholengemeenschap / OPDC Het Lumeijn
De gezamenlijke schoolbesturen voor voortgezet onderwijs in Zwolle (en de regio) hebben per 01-08-2002 het Ortho Pedagogisch Didactisch Centrum (OPDC) Het Lumeijn opgezet en ondergebracht in de Stichting Zorgstructuur VO IJssel-Vecht. In overleg met de deelnemende besturen en het Ministerie vindt de financiering van dit onderwijsinstituut gedeeltelijk plaats via de Van der Capellen Scholengemeenschap. Deze school fungeert als kassier voor het OPDC (OCW → Capellen → OPDC). Deze functie heeft een budgetair-neutraal karakter, de baten (overige subsidies OCW) en de lasten (overige lasten) worden met een gelijk bedrag verhoogd.

Baten personeel

Rijksbijdrage OCW

De subsidie voor de dekking van de personele lasten wordt beschikbaar gesteld in de vorm van een lumpsumvergoeding. Deze vergoeding is gebaseerd op landelijk gemiddelde loonkosten (eventueel aangepast met correctiefactoren) in het voortgezet onderwijs en het aantal leerlingen van het voorgaande schooljaar (t-1).

Overige subsidies OCW

Hieronder vallen specifieke doelsubsidies (o.a. doorontwikkeling PRO, leerlinggebonden financiering, maatschappelijke stages, Kwaliteit VO).

Een aantal doelsubsidies waren bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. Hierdoor komen de inkomsten hoger uit.

Overige baten

Hieronder vallen o.a. detacheringen, opleiden in de school en overige subsidies.

Baten materieel
Rijksbijdrage OCW

De subsidie voor de dekking van de materiële kosten is gebaseerd op een vaste voet per school plus een bedrag per leerling. Het bedrag per leerling verschilt per leerjaar c.q. per opleiding.

Overige subsidies OCW

Hieronder vallen specifieke doelsubsidies. De stijging t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt door de subsidies die meegenomen zijn van 2010.

Gemeentelijke bijdragen

Bijdragen van de gemeente voor kapitaalslasten huur gebouwen en sportaccommodaties.

Overige baten

Verder zijn er inkomsten uit verhuur lokalen, extra subsidies.

Rente

De liquide middelen worden op bestuursniveau beheerd conform de regels zoals deze zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het verkregen rendement (rente etc.) wordt, op basis van de stand van de reserves en voorzieningen per 31-12-2010, over de verschillende sectoren c.q. scholen verdeeld.

Personele lasten

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn gestegen ten opzichte van de begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen bij de Van der Capellen Scholengemeenschap en het Gymnasium Celeanum waardoor de omvang van de personeelsformatie is toegenomen.

Dotaties voorzieningen personeel

Voor de financiering van toekomstige verplichtingen voortvloeiende uit spaarverlof vindt jaarlijks een dotatie plaats. De onttrekking aan de voorziening voor kosten die voortkomen uit het opnemen van opgebouwde rechten komt ten gunste van deze rekening. Met ingang van 2008 vindt er tevens een dotatie plaats aan de voorziening jubileumuitkeringen.

Uitzendkrachten, declaranten, etc.

Hieronder vallen de kosten van detachering en andere uitbestedingen. Met name de kosten van p/flex zijn hierin opgenomen.

Overige personele lasten

Hieronder vallen o.a. de kosten voor nascholing, personeelsvoorziening, jubilea en afscheid, bedrijfsgezondheidsdienst.

Uitkeringen

Conform de regelgeving worden de ontvangen uitkeringen Ziekwet en Wet op de Arbeids Ongeschiktheidsverzekering verantwoord onder de personele lasten.

Materiële lasten

Hieronder vallen de afschrijvingen, huisvestingslasten en de overige instellingslasten.

Afschrijvingen

Met ingang van 2004 wordt er op gebouwen afgeschreven. Het betreft de uitbreiding bij de Van der Capellen Scholengemeenschap en de uitbreiding bij het Gymnasium Celeanum. (zie ook toelichting balans materiële vaste activa)

De afschrijving inventaris is overeenkomstig de afschrijvingssystematiek in de exploitatie opgenomen.

De toename van de afschrijvingskosten komt deels door de bijdrage aan de nieuwbouw in Elburg, die in 40 jaar wordt afgeschreven.

Huisvestingslasten

Huren

De post huren bevat de huur van gebouwen, sportveld en sportaccommodatie. De kosten zijn gestegen t.o.v. de begroting. Met ingang van 2010 betaalt de Capellenborg voor de kapitaalslasten van sportaccommodatie. Deze kosten worden vergoed door de gemeente.

Dotatie onderhoudsvoorziening

Voor het planmatig onderhoud van de gebouwen wordt een voorziening aangehouden. Tot op heden wordt het bedrag dat in de lumpsum voor onderhoud wordt vergoed, opgenomen als dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

Klein onderhoud en exploitatie

De kosten van klein onderhoud zijn gestegen t.o.v. de begroting. De stijging wordt met name veroorzaakt door klein onderhoud.

Energie en water

De kosten zijn bij bijna alle scholen gestegen. Met name in Elburg waren de energielasten moeilijk in te schatten i.v.m. de nieuwbouw.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn gedaald. De daling van de schoonmaakkosten wordt met name veroorzaakt door de Van der Capellen scholengemeenschap.

Heffingen

Hier toe worden gerekend de gemeentelijke belastingen en de kosten van afvalverwerking.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, inventaris, apparatuur en leermiddelen en overige lasten. De totale overige instellingslasten zijn ten opzichte van de begroting van € 359.103 toegenomen.

Administratie- en beheerlasten

Deze kosten zijn gestegen, met name de buma/stemra kosten en de advies en ondersteuning.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Hieronder valt het klein inventaris en het onderhoud van het inventaris. De leermiddelen zijn de budgetten van de vaksecties.

Overige lasten

Hieronder vallen de kosten wervingskosten, representatiekosten, directie, kosten vergaderingen, kosten toiletartikelen/schoonmaak, schoolonderzoeken, ICT etc..

De overige lasten zijn ten opzichte van de begroting gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt door diverse projecten. Deze zijn ook bij de inkomsten opgenomen.

OVERIGE GEGEVENS

- Controleverklaring
- Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo
- Bestuursbesluit
- Gebeurtenissen na balansdatum
- Gegevens over de rechtspersoon



Aan: de Raad van Toezicht van de Openbare Rechtspersoon
Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio
Te Zwolle

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De in dit boekwerk op pagina 29 tot en met 33 opgenomen samengevatte jaarrekening, bestaande uit de samengevatte balans per 31 december 2011 en de samengevatte staat van baten en lasten over 2011 met bijhorende toelichtingen, zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van De Openbare Rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio te Zwolle. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 25 juni 2012.

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van Regeling jaarvervalsgeving onderwijs. Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van De Openbare Rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de gecontroleerde jaarrekening in overeenstemming met de op pagina 29 en 30 opgenomen grondslagen.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de samengevatte jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands Recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810, "Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten".

Oordeel

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening van De Openbare Rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio en in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven op pagina 29 en 30.

Arnhem, 6 juli 2012
GIBO Registeraccountants B.V.

Was getekend: drs. A.F.J. van der Velden RA



Code	Omschrijving	
	Algemeen	
05	Personeel	
	Personeel / lumpsum	1.228.620
		<u>1.228.620</u>
05	Materieel	
	Algemeen	-1.233.502
	Exploitatie gebouw	-536.564
		<u>-1.770.066</u>
90	Rente	
	Toevoeging rente	125.486
	Overige	
	Eerste waardering	-113.955
	POP	-94.190
	Exploitatie gymgebouw	-111.004
		<u>-319.149</u>
90	Recapitulatie	
	Personeel	1.020.475
	Materieel	-1.881.070
	Rente	125.486
	Saldo exploitatie boekjaar	<u>-735.109</u>

Code	Omschrijving	
05	Personeel/materieel	1.377
90	Rente	5.586
	Toevoeging rente	
	Totaal algemene reserve	6.963
	Bestemmingsreserve	0
	Bapo	0
	Totaal bestemmingsreserve	0
	Recapitulatie	
	Personeel/materieel	1.377
	Rente	5.586
		6.963

Code	Omschrijving	
052	Algemeen	
	Personeel	
	Algemeen	551.229
	Materieel	
	Algemeen	9.711-
	Exploitatie gebouw	<u>531.456-</u>
	Rente	
	Toevoeging rente	40.257
	Totaal algemene reserves	<u><u>50.319</u></u>
053	Specifieke reserveringen	
	Eerste waardering	66.336-
	BAPO	0
	Pers. ontwikk. budget (POP)	94.190-
	Spaarverlof	0
	Exploitatie gymgebouw	<u>56.541-</u>
	Totaal bestemmingsreserves	<u><u>217.067-</u></u>
	Recapitulatie	
	Personeel	457.039
	Materieel	664.044-
	Toevoeging rente	40.257
	Resultaat	<u><u>166.748-</u></u>

Code	Omschrijving	
052	Algemeen	
	Personeel	
	Algemeen	509.513
	Materieel	
	Algemeen	394.223-
	Exploitatie gebouw	<u>5.108-</u>
	Rente	399.331-
	Toevoeging rente	15.228
	Totaal algemene reserves	<u><u>125.410</u></u>
053	Bestemmingsreserves	
	Eerste waardering	9.535-
	BAPO	0
	Exploitatie gymgebouw	<u>54.463-</u>
	Totaal bestemmingsreserves	<u><u>63.998-</u></u>
	Recapitulatie	
	Personeel	509.513
	Materieel	463.329-
	Toevoeging rente	<u>15.228</u>
	Resultaat	<u><u>61.412</u></u>

Code	Omschrijving	
05	Personeel	
	Algemeen	166.501
05	Materieel	
	Algemeen	829.568-
90	Rente	
	Toevoeging rente	64.415
	Totaal algemene reserve	<u>598.652-</u>
	Bestemmingsreserve	
	Eerste waarderingsreserve	38.084-
	Totaal bestemmingsreserve	<u>38.084-</u>
90	Recapitulatie	
	Personeel	166.501
	Materieel	867.652-
	Rente	64.415
		<u>636.736-</u>

Bestuursbesluit

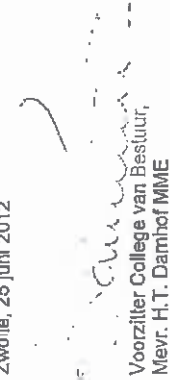
Vergadering Raad van Toezicht (bestuur) d.d. 25 juni 2012.

Agendapunt: Jaarrekening 2011

Geachte Raad,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2011 vast te stellen met een negatief saldo van € 735.109 en akkoord te gaan met een onttrekking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 25 juni 2012


Voorzitter College van Bestuur,
Mevr. H.T. Damhof MME


Lid College van Bestuur,
mevr. Drs. A.L. Bus

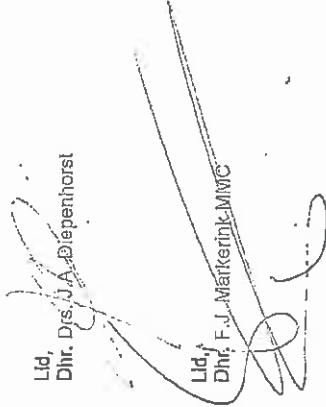
Besluit (Raad van Toezicht)

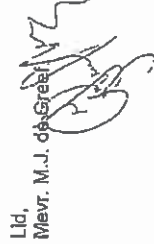
De Raad van Toezicht (bestuur) stelt de jaarrekening 2011 vast met een negatief saldo van € 735.109 en gaat akkoord met een onttrekking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Zwolle, 25 juni 2012


De waarnemend voorzitter,
Mevr. H.F. Kruize


De secretaris,
Mevr. Mr. S. van Gemeren


Lid,
Dhr. Drs. J.A. Diepenhorst


Lid,
Mevr. M.J. de Graaf


Lid,
Dhr. drs. H.J.M. Kenkhuis



Organisatie

De Openbare rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio is voornemens om per 1 januari 2013 de rechtspersoon te wijzigen in een stichting. In het verslagjaar zijn diverse activiteiten ontplooid, samen met Raad van Toezicht en Medezeggenschapsorganen, om hier invulling aan te geven.

Bekostiging

In 2011 heeft de Inspectie van het Onderwijs een schriftelijk onderzoek uitgevoerd naar de hoogte van de kapitalisatiefactor bij het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio. De factor op basis van de jaarrekening 2010 heeft hier aanleiding toe gegeven. In de beantwoording is aangegeven dat de overschrijding van de financiële buffer in 2011 niet meer plaatsvindt. Een definitieve reactie vanuit de Inspectie is nog niet ontvangen.

Personeel

Voor de sector Speciaal Onderwijs is met ingang van het bestuursformatieplan 2012-2013 de voorbereiding getroffen voor het in kaart brengen van de effecten van Passend Onderwijs. De teruggang in formatie zal zonodig worden besproken met de vakcentrales om zo invulling te geven aan onze plichten als werkgever. In de bestuursformatieplannen 2012-2013 is in de sectoren Primair en Voortgezet Onderwijs vacature ruimte gereserveerd voor personeel van het Speciaal Onderwijs, dat gebruik wil maken van interne mobiliteit.

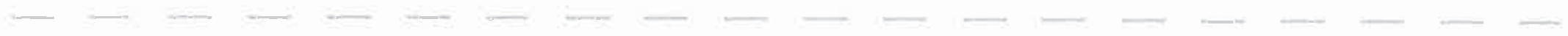
Huisvesting

Het Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio en de gemeente Zwolle zijn met elkaar in gesprek over de afwikkeling van de verbouw van het Hengeveld College. Het betreft financiering van hogere kosten dan in het originele bouwbudget was geraamd. In 2011 is hier nog geen helderheid over ontstaan, in 2012 zal dit traject worden afgerond.

Bestuursnummer	13605	
Naam instelling	Openbare Rechtspersoon Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio	
Adres	Dobbe 74	
Postadres	Postbus 55	
Postcode / Plaats	8000 AB Zwolle	
Telefoon	038-4555940	
Fax	038-4555949	
E-mail	a.toeter@openbaaronderwijszwolle.nl	
Internet-site	www.openbaaronderwijszwolle.nl	
Contactpersoon	Drs. A.G. Toeter RA	
Telefoon	038-4555940	
Fax	038-4555949	
E-mail	a.toeter@openbaaronderwijszwolle.nl	
Brin	Naam	Sector
14XR	De Toonladder	PO
15EG	Het Veldboek	PO
15HQ	De Campherbeek	PO
15RV	De Gerenhof	PO
15UF	De Springplank	PO
15YR	De Marsweide	PO
16AP	De Oosterenk	PO
16CF	De Parkschool	PO
16GH	De RidderSpoor	PO
16LZ	Het Turfschip	PO
16KE	De Werkschuit	PO
16LE	De Wieden	PO
16MI	De Markesteen	PO
22JG	De Octopus	PO
23TA	Montessorischool	PO
24JC	De IJsselhof	PO
26AA	De Krullevaar	PO
28BP	De Schatkamer	PO
19SP	De Sluis	PO
04GE	De Carrousel	PO
08HA	De Tweemaster	PO
10AD	Heideparkschool	PO
18JL	De Bonte Stegge	PO
09RA	De Vlonder	PO
11AM	Het Palet	PO
08ED	Vinkenbuurt	PO
09EG	Nieuwebrug	PO
12CX	De Dennenkamp	PO
12LZ	Het Palet	PO
19QK	De Twijn / Dr. Itardschool	SO
19VD	De Twijn / De Driemaster	SO
17BZ	Van der Capellen Sg.	VO
20CF	Gymnasium Celeanum	VO
20DB	Thorbecke Sg.	VO
19UO	Het Kwartiers	VO

BIJLAGEN

- Huisvesting
- Leerlingen
- Personeel
- Grafieken
 - totale baten en lasten 2011 (in procenten)
 - totale baten en lasten 2011 (in euro)
 - totale baten en lasten 2011 per sector (in euro)
 - meerjarenoverzicht totale baten en lasten (in euro)
 - overzicht leerlingen Primair Onderwijs
 - overzicht leerlingen Onderwijscentrum De Twijn
 - overzicht leerlingen Voortgezet Onderwijs
 - overzicht aantal personeelsleden



Overzicht huisvesting

Brinnr	Sector / naam school	Adres	Postcode	Plaats
Primaire onderwils				
Zwolle				
14XR	De Toonladder	Bachlaan 158-162	8031 HL	Zwolle
15EG	Het Veldboeket	Violierenstraat 42	8013 TV	Zwolle
15HQ	De Campherbeek	Grotiuslaan 33	8024 XM	Zwolle
15RV	De Gerenhof	Munterkamp 71-73	8014 DM	Zwolle
15UF	De Springplank	Beukenstraat 83	8021 XA	Zwolle
15YR	De Marsweide	Tichelmeesterlaan 45	8014 LA	Zwolle
	- nevenvestiging	Geert Grooteweg 23-25	8015 PM	Zwolle
16AP	De Oosterenk	Herfterweg 1	8023 DJ	Zwolle
16CF	De Parkschool	Westerlaan 22-24	8011 CC	Zwolle
16GH	De RidderSpoor	Korlanderplein 8-10	8042 HM	Zwolle
16KE	De Werkschuit	Rijnlaan 200	8032 TK	Zwolle
16LE	De Wieden	Beulakkerwiede 3-4	8033 CS	Zwolle
16MI	De Markesteen	Prof. Feldmannweg 5	8015 PB	Zwolle *)
22JG	De Octopus	Provincieroute 143	8017 MD	Zwolle
23TA	Montessorischool	Energieweg 9	8017 BE	Zwolle
24JC	De IJsselhof	Staatssecretarislaan 10	8015 BX	Zwolle
26AA	De Krullevaar	Muurmeestersstraat 27	8043 EA	Zwolle
	- locatie Festival	Oude Wetering 80	8044 PA	Zwolle
28BP	De Schatkamer	Wildwalstraat 38	8043 VL	Zwolle
19SP	De Sluis	Zwarteweg 88	8017 AZ	Zwolle
Dalfsen				
04GE	De Carroussel	Vossersleeg 59	7722 RJ	Dalfsen
08HA	De Tweemaster	Koningin Julianalaan 36	7711 KK	Nieuwleusen
10AD	Heideparkschool	Vogelaarstraat 22	8151 AN	Lemelerveld
18JL	De Bonte Stegge	Ruigedoornstraat 23	7721 BW	Dalfsen
Hattern				
09RA	De Vlonder	De Meenthe 26	8051 KV	Hattern
11AM	Het Palet	Dorpsweg 33	8051 XS	Hattern
Ommen				
08ED	Vinkenbuurt	Koloniedijk 22a	7739 PB	Vinkenbuurt
09EG	Nieuwebrug	Barkeweg 3	7731 PS	Ommen
12CX	De Dennenkamp	Tureluur 14	7731 KP	Ommen
12LZ	Het Palet	Haarweg 91	7731 HJ	Ommen
Speciaal onderwils				
19QK	De Twijn / Dr. Itardschool	Dr. Hengeveldweg 2	8023 WS	Zwolle
19VD	De Twijn / De Driemaster	Boterdiep 5	8032 XW	Zwolle

vervolg

Vervolg Overzicht huisvesting

Brinnr	Sector / naam school	Adres	Postcode	Plaats
<u>Voortgezet onderwijs</u>				
17BZ	Van der Capellen Sg. -nevenvestiging -nevenvestiging -nevenvestiging	Lassuslaan 230 Langewijk 166 Paterijstraat 17 De Lange Stagen 29a Zoom 37	8031 XM 7701 AK 8081 TA 8131 WP	Zwolle Dedemsvaart Elburg Wijhe
20CF	Gymnasium Celeanum	Dokter van Heesweg 1	8032 EM	Zwolle
20DB	Thorbecke Sg.	Russenweg 3	8025 AB	Zwolle
19UO	Diezer College / Russenweg Diezer College / Het Kwartiers	Russenweg 3	8041 AL 8016 AX	Zwolle Zwolle
<u>Stafbureau</u>				
		Dobbe 74	8032 JX	Zwolle

*) tijdelijke huisvesting i.v.m. nieuwbouw

Overzicht aantal leerlingen

Brinnr.	Sector / naam school	01-10-08	01-10-09	01-10-10	01-10-11
Primair onderwijs					
Zwolle					
14XR	De Toonladder	154	155	156	157
15EG	Het Veldboeket	145	135	132	128
15HQ	De Campherbeek	203	203	202	206
15RV	De Gerenhof	145	123	94	36
15UF	De Springplank	221	207	194	182
15YR	De Marsweide	217	222	242	259
16AP	De Oosterenk	209	208	208	194
16CF	De Parkschool	245	240	245	254
16GH	De RidderSpoor	148	127	125	129
16KE	De Werkschuit	335	332	300	294
16LE	De Wieden	147	130	135	128
16MI	De Markesteen	277	240	209	183
22JG	De Octopus	310	272	258	250
23TA	Montessorischool	244	257	262	270
24JC	De IJsselhof	439	451	451	455
26AA	De Krullevaar	395	396	407	445
28BP	De Schalkamer	274	275	278	305
19SP	De Sluis	138	153	154	149
		4.246	4.126	4.052	4.024
Dalfsen					
04GE	De Carrousel	139	145	142	136
08HA	De Tweemaster	266	291	291	285
10AD	Heideparkschool	191	182	191	205
18JL	De Bonte Stegge	205	206	195	181
		801	824	819	807
Hattem					
09RA	De Vlonder	171	174	174	160
11AM	Het Palet	297	304	267	279
		468	478	441	439
Ommen					
08ED	Vinkenbuurt	42	43	42	40
09EG	Nieuwebrug	66	73	73	70
12CX	De Dennenkamp	54	54	64	64
12LZ	Het Palet	157	155	156	144
		319	325	335	318
	Totaal primair onderwijs	5.834	5.753	5.647	5.588
Speciaal onderwijs					
19QK	De Twijn / Dr. Itardschool	118	111	108	121
19VD	De Twijn / De Driemaster	164	241	258	270
	Totaal speciaal onderwijs	282	352	366	391
Voorgezet Onderwijs					
17BZ	Van der Capellen Sg.	2.317	2.336	2.464	2.534
20CF	Gymnasium Celeanum	713	772	820	898
20DB	Thorbecke Sg.	1.401	1.462	1.494	1.549
19UO	Diezer College / Russenweg	466	358	287	339
	Diezer College / Het Kwartiers	94	103	123	133
	Totaal voortgezet onderwijs	4.991	5.031	5.188	5.453
	Totaal openbaar onderwijs	11.107	11.136	11.201	11.432

Overzicht aantal personeelsleden

Brinnr.	Sector / naam school	01-10-08	01-10-09	01-10-10	01-10-11
Primair onderwijs					
14XR	De Toonladder	35	33	38	17
15EG	Het Veldboeket	15	14	12	14
15HQ	De Campherbeek	21	17	13	13
15RV	De Gerenhof	13	11	10	7
15UF	De Springplank	28	22	22	19
15YR	De Marsweide	21	18	18	23
16AP	De Oosterenk	19	15	18	17
16CF	De Parkschool	21	21	22	19
16GH	De Ridderspoor	11	11	10	12
16KE	De Werkschuit	26	25	25	26
16LE	De Wieden	15	15	12	12
16MI	De Markesteen	28	27	20	19
22JG	De Octopus	28	24	21	19
23TA	Montessorischool	21	21	21	21
24JC	De IJsselhof	34	37	36	36
26AA	De Krullevaar	38	39	38	39
28BP	De Schalkamer	22	23	20	32
19SP	De Sluis	37	34	31	29
	Totaal primair onderwijs	433	407	387	374
Dalfsen					
04GE	De Carrousel	12	11	12	13
08HA	De Tweemaster	20	22	23	19
10AD	Heideparkschool	17	15	15	15
18JL	De Bonte Stegge	22	17	16	18
		71	65	66	65
Hattem					
09RA	De Vlonder	15	13	12	13
11AM	Het Palet	28	29	24	22
		43	42	36	35
Ommen					
08ED	Vinkenbuurt	7	6	6	9
09EG	Nieuwebrug	10	6	6	11
12CX	De Dennenkamp	8	6	6	9
12LZ	Het Palet	14	12	12	14
		39	30	30	43
	Totaal primair onderwijs	586	544	519	517
Speciaal onderwijs					
19qk	De Twijn / Dr. Itardschool	42	41	43	53
19vd	De Twijn / De Driemaster	180	177	175	177
	Totaal speciaal onderwijs	222	218	218	230

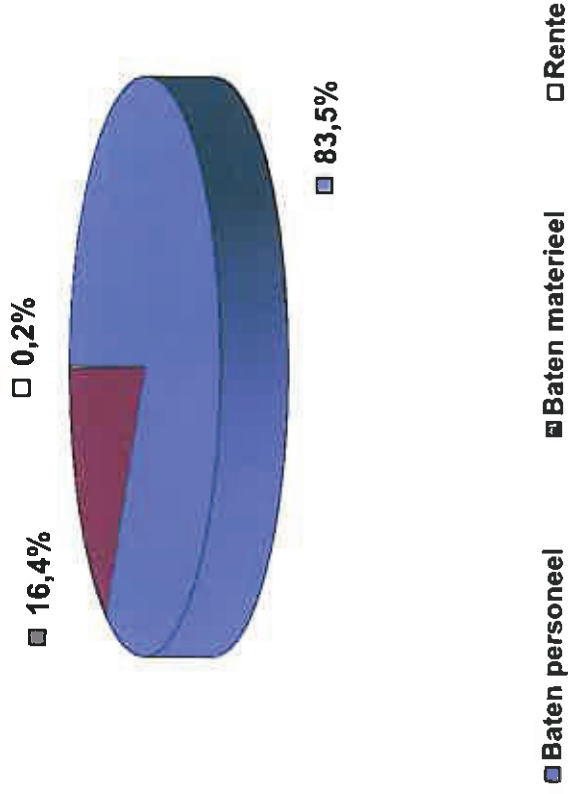
Vervolg Overzicht aantal personeelsleden

Brinnr.	Sector / naam school	01-10-08	01-10-09	01-10-10	01-10-11
	<u>Voortgezet onderwijs</u>				
17BZ	Van der Capellen Sg.	253	254	270	281
20CF	Gymnasium Celeanum	70	78	77	85
20DB	Thorbecke Sg.	146	151	145	154
	Diezer College / Russenweg	70	53	45	44
19UO	Diezer College / Het Kwartiers	18	17	22	24
	Totaal voortgezet onderwijs	557	553	559	588
	<u>Bestuur - Stafbureau</u>	19	22	22	21
	Totaal op school-/sectorniveau	1.384	1.337	1.318	1.356
	Totaal openbaar onderwijs	1.325	1.325	1.260	1.303

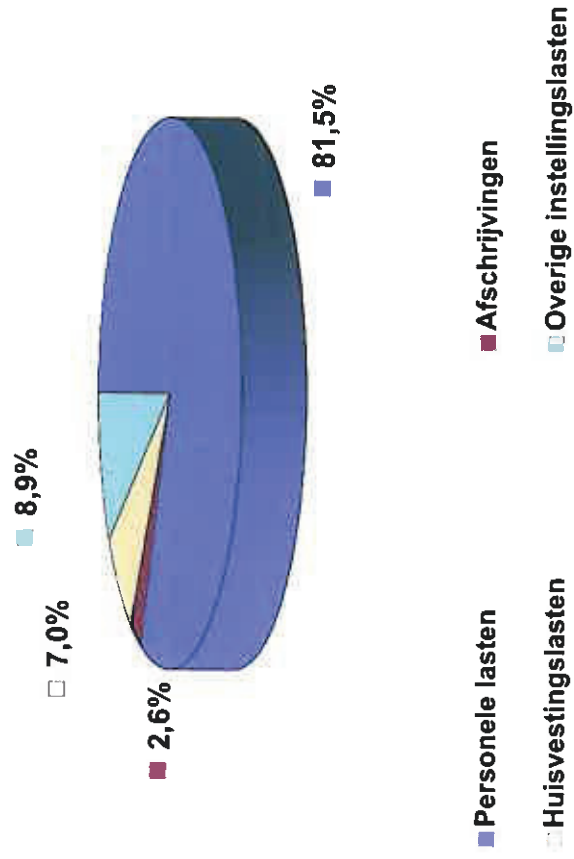
*1 Inclusief personeel dat op meerdere scholen binnen het bestuur een aanstelling heeft.



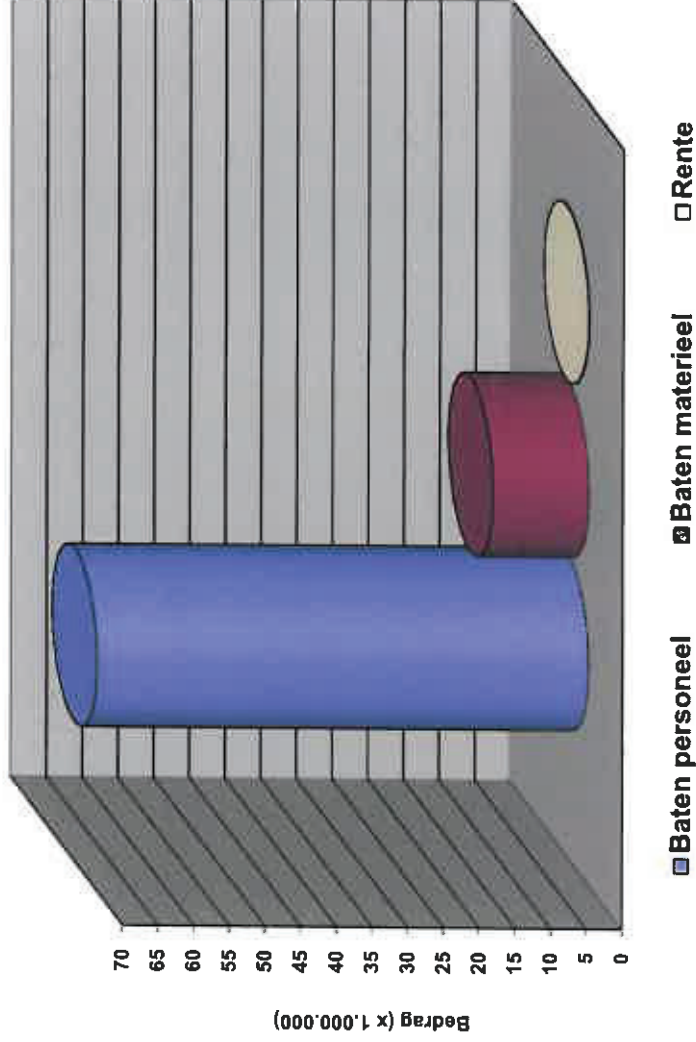
**Totale baten 2011 (in procenten)
Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio**



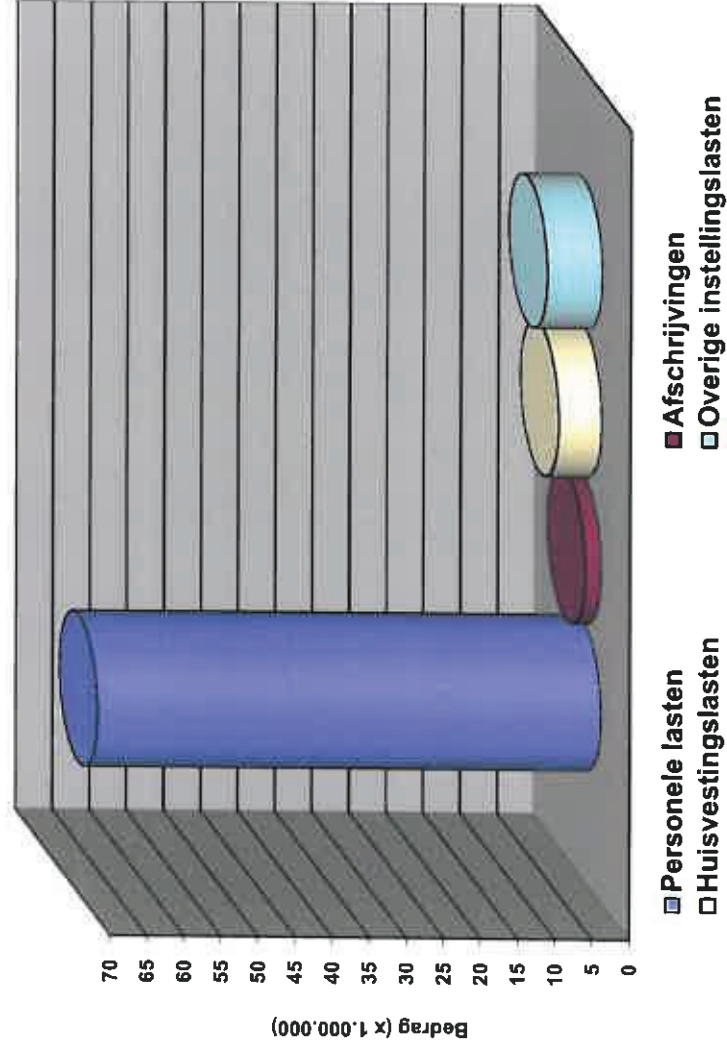
**Totale lasten 2011 (in procenten)
Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio**



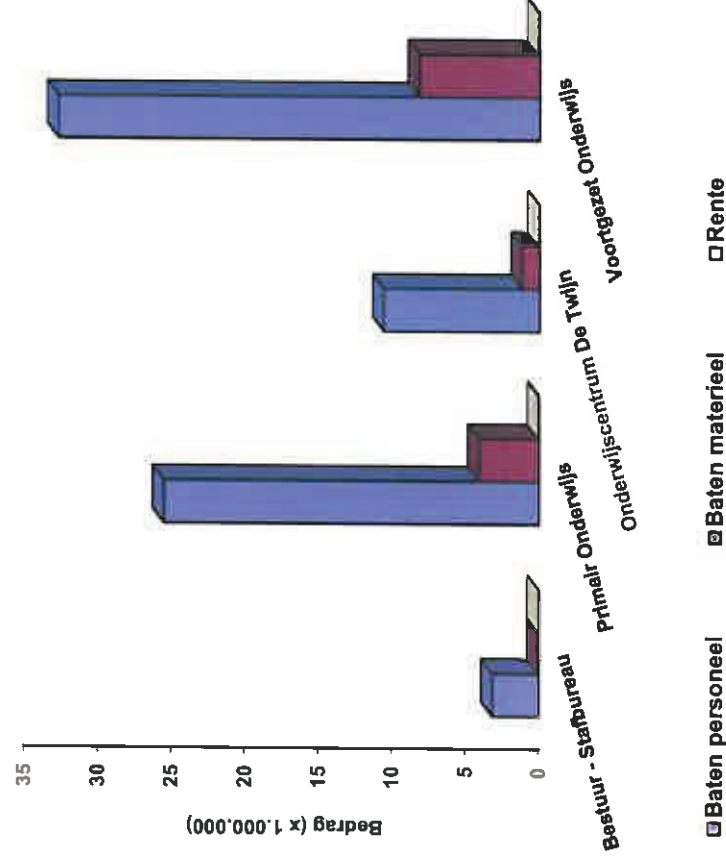
Totale baten 2011 (in euro)
Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio



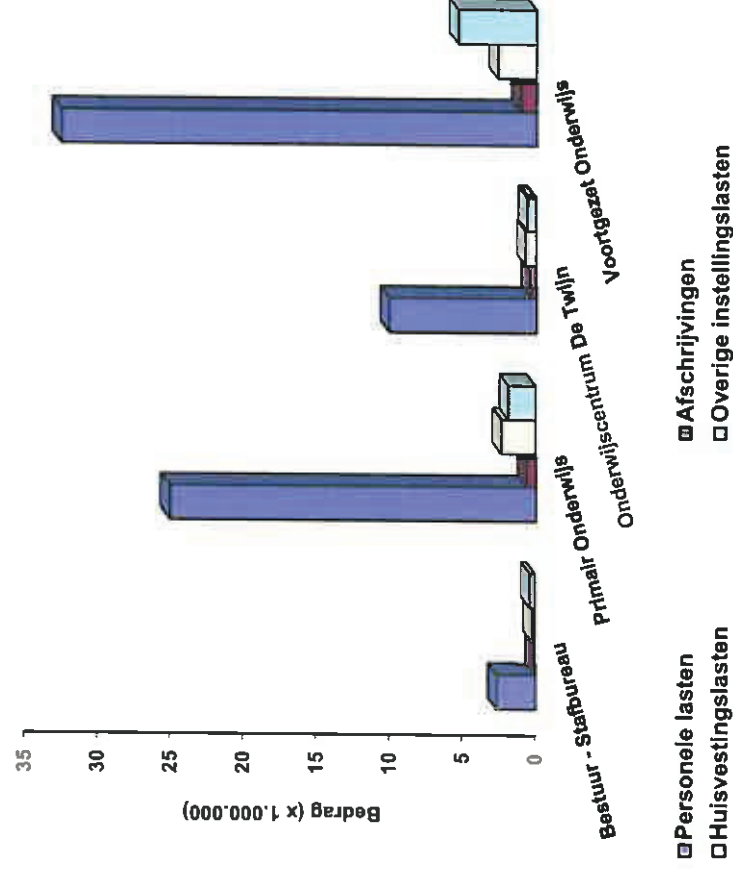
Totale lasten 2011 (in euro)
Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio



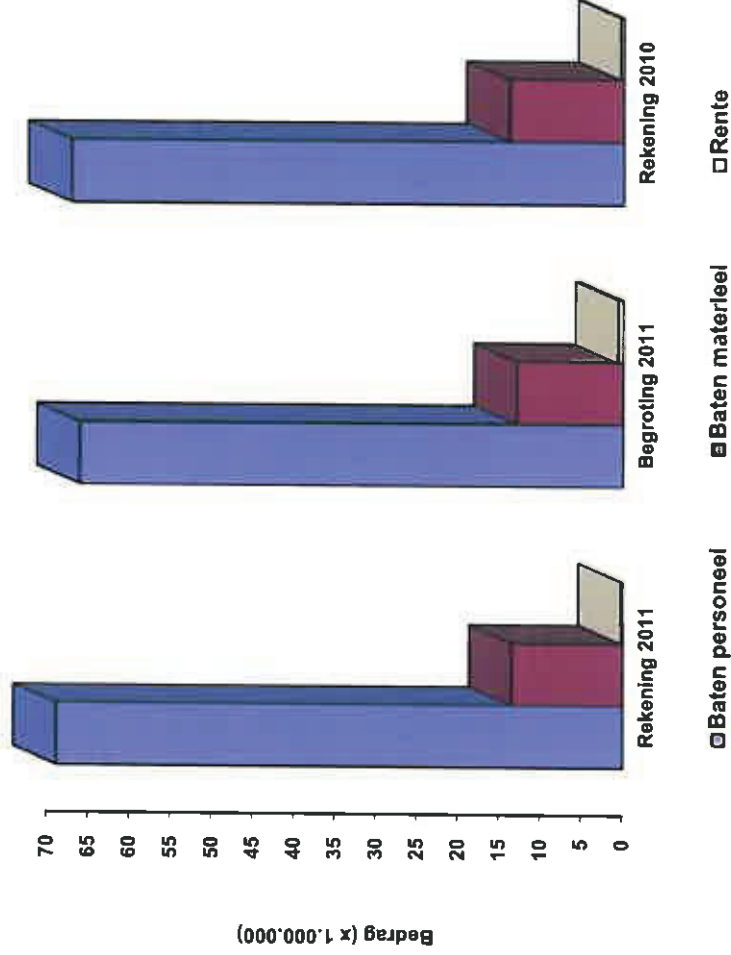
Totaal baten 2011 (in euro) per sector



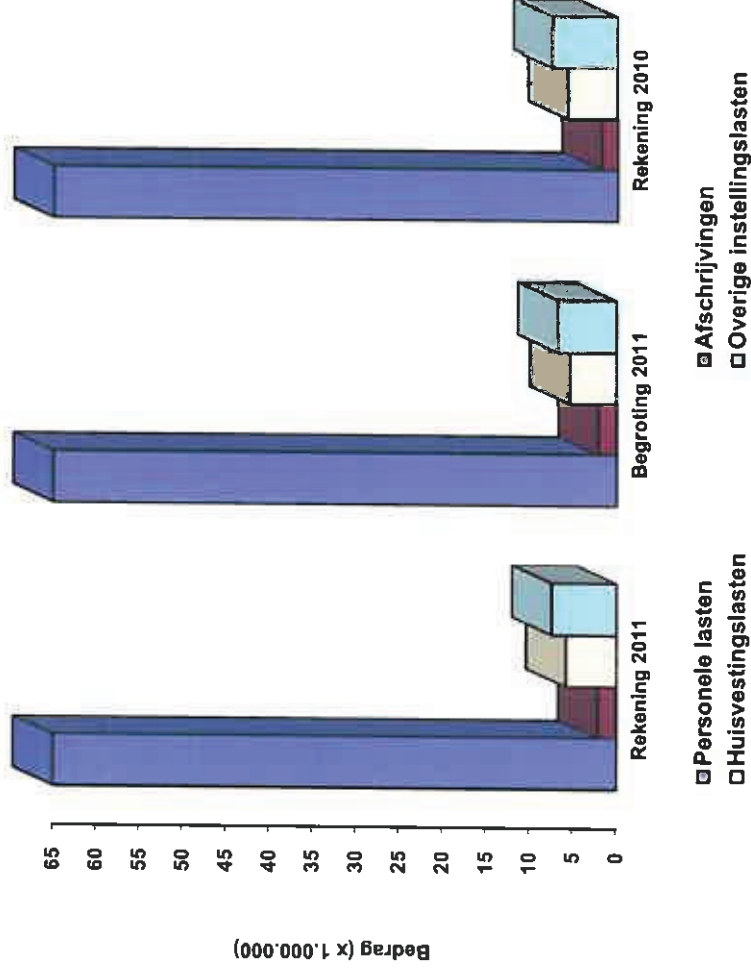
Totaal lasten 2011 (in euro) per sector



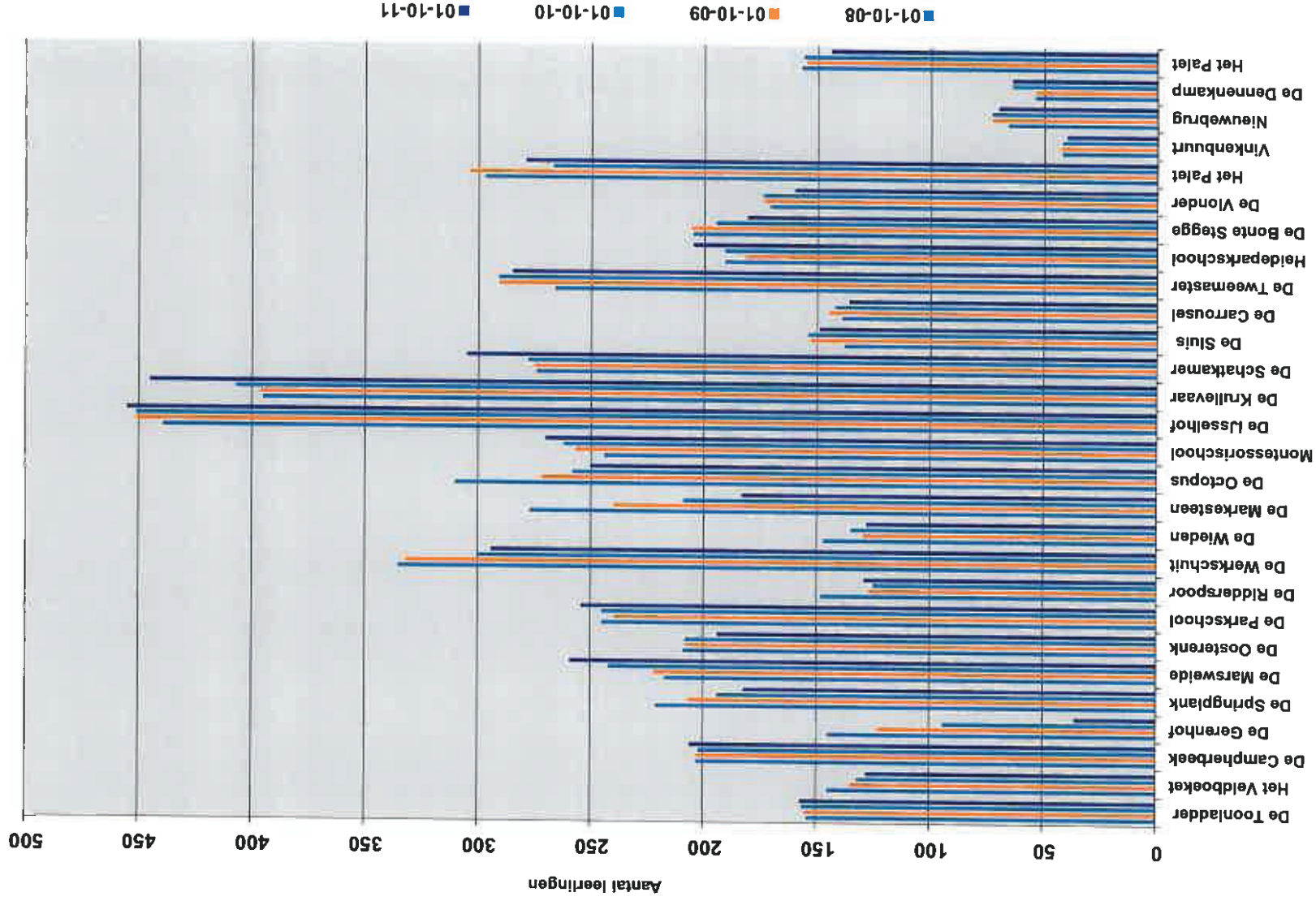
Meerjarenoverzicht totale baten Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio



Meerjarenoverzicht totale lasten Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio

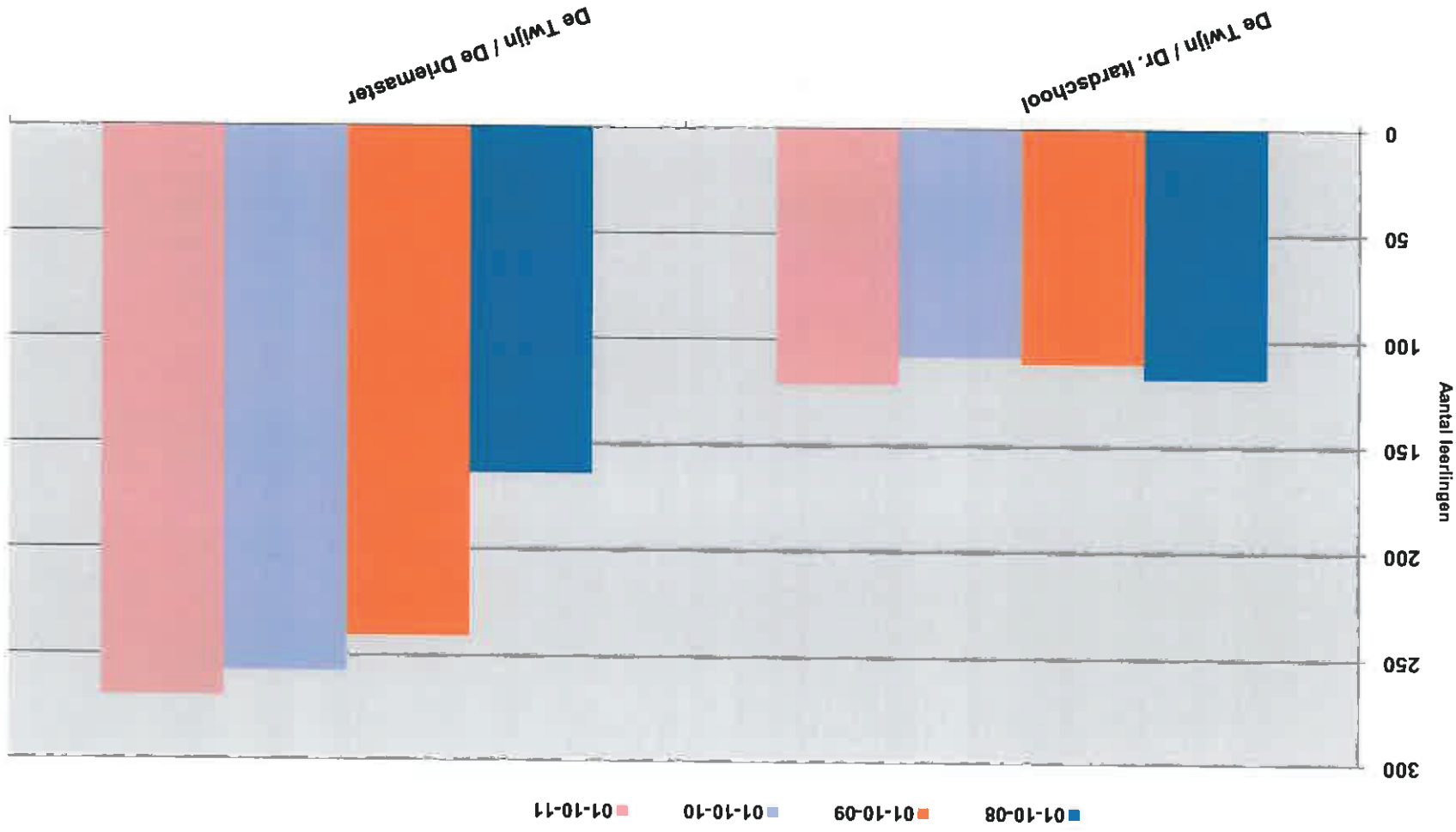


Overzicht leerlingen Primair Onderwijs





Overzicht leerlingen Onderwijscentrum De Twijn



Overzicht leerlingen Voortgezet Onderwijs

