



Bestuursverslag 2015

Plateau Openbaar Onderwijs Assen

Juni 2016
versie: Definitief

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	4
1.1 ALGEMENE INFORMATIE	4
1.1.1 Bereikbaarheidsgegevens van het schoolbestuur	4
1.1.2 Juridische structuur en organisatiestructuur	4
1.1.3 Kernactiviteiten en organisatiedoelen	6
1.1.4 De visie en missie van Plateau	6
1.2 ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID	7
1.2.1 Beleidsspeerpunten 2015	7
1.2.1.1 Thema: onderwijs op hoog niveau	7
1.2.1.2 Thema: Plek in de buurt	14
1.2.1.3 Thema ontwikkeling kinderen	16
1.2.1.4 Thema: positie van het openbaar onderwijs	17
1.2.2 Overig beleid	18
1.2.2.1 Samenwerkingsverbanden en overige verbonden partijen	18
1.2.2.2 Klachtenbeleid	19
1.3 FINANCIËEL BELEID	20
1.3.1 Analyse van de financiële situatie	20
1.3.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	20
1.3.3 Treasuryverslag	20
1.3.4 Overige	21
2. Continuïteitsparagraaf	22
2.1 Personeel en leerlingaantallen	22
2.2 Ontwikkelingen Balans	23
2.3 Raming Baten en Lasten	24
2.4 Investeringsbeleid	24
2.5 Interne risicobeheersings- controlesysteem	25
2.6 Risico's en onzekerheden	25
2.7 Rapportage toezichhoudend orgaan	27
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
4. Financiële gegevens	31
4.1 Balans	31
4.2 Exploitatierekening	32
4.3 Kasstroomoverzicht	33
5. Toelichting op de balans	34
5.1 Materiele vaste Activa	34
5.2 Financiële Vaste Activa	35
5.3 Vorderingen	35
5.4 Liquide Middelen	36
5.5 Eigen Vermogen	37
5.6 Voorzieningen	38
5.7 Kortlopende Schulden	40
5.8 Model G	41
5.9 Niet uit balans blijvende verplichtingen	42
6. Toelichting bij de Staat van baten en lasten	43
6.1 Baten	43
6.1.1 Baten OCW	43
6.1.2 Overige overheidsbijdragen	44

6.1.3 Specificatie Overige baten	44
6.2. Lasten.....	45
6.2.1 Personele lasten	45
6.2.2 Bezoldiging en (neven) functies bestuursleden in 2015	47
6.2.3 Accountantskosten.....	50
6.2.4 Huisvestingslasten	50
6.2.5 Overige instellingslasten	51
7. Overige gegevens.....	52
7.1. Accountantsverklaring.....	53
7.2 Exploitatieresultaat 2015 en voorstel bestemming resultaat.....	54
7.3 Gebeurtenissen na balansdatum	55
8. Bijlagen	56
8.1 Gegevens rechtspersoon	57
8.2 Kengetallen EFJ	58
8.3 Gegevens Personeel.....	60
8.3.1 Ziekteverzuim:.....	60
8.3.2 Opbouw personeelsbestand (peildatum 31-12-2015).....	61
8.4. Leerlingaantallen per school in Assen	62
8.4.1. Belangstelling Basisonderwijs per schoolbestuur Assen	62
8.4.2. Ontwikkeling leerlingaantal 2015 t.o.v. 2014 op teldatum per Bestuur	63
8.5 Begroting 2016 – 2019.....	64
8.6 Resultaat onderverdeeld naar reguliere bedrijfsvoering en incidenteel resultaat	65
8.7 Prestatiebox.....	66
8.8 Overzicht Begrippen	67

1. Bestuursverslag

1.1 ALGEMENE INFORMATIE

1.1.1 Bereikbaarheidsgegevens van het schoolbestuur

De gemeente Assen heeft het bevoegd gezag van de openbare scholen voor primair onderwijs sinds 1 januari 2001 overgedragen aan de bestuurscommissie openbaar primair onderwijs. Bij de instelling van de bestuurscommissie heeft er geen vermogensrechtelijke scheiding plaatsgevonden. De middelen die de commissie ter beschikking staan maken in fysieke zin deel uit van de gemeentelijke reserves. De bestuurscommissie is per 1 januari 2011 financieel ontvlochten en als zelfstandig bedrijf ingericht buiten de gemeentelijke administratie. Plateau wordt nog wel meegeconsolideerd in de gemeentelijke jaarrekening. De commissie is verplicht om als zelfstandig bestuursorgaan een financieel verslag op te stellen voor de verantwoording van haar gevoerde beleid ten behoeve van de raad en het college van B&W van de gemeente Assen. De bestuurscommissie kent in totaal zeven leden. De bestuurscommissie heeft de algemeen directeur gemandateerd voor de uitvoer van alle wettelijke en statutaire taken welke behoren bij het geven van de algehele leiding aan de totale organisatie. De bestuurscommissie heeft in het managementstatuut vastgelegd welke taken hiertoe behoren bij de algemeen directeur. Sinds november 2004 werkt de bestuurscommissie onder de naam Plateau Openbaar Onderwijs.

Per 1 januari 2016 is Plateau verzelfstandigd en zal verder gaan in de vorm van een stichting. De algemene leiding komt in handen van een directeur bestuurder en een Raad van Toezicht krijgt de rol van toezichthouder. De gemeenteraad ontvangt dan de begroting en jaarverslag ter informatie.

Algemene instellingsgegevens:

Naam: Plateau Openbaar Onderwijs
Adres: Obrechtlaan 3B
Postadres: Postbus 136
Postcode: 9400 AC
Plaats: Assen

Telefoon: 0592 – 820 500

Internet: www.plateau-assen.nl

1.1.2 Juridische structuur en organisatiestructuur

In de gemeente Assen heeft de gemeenteraad het bestuur van de openbare scholen voor basisonderwijs, speciaal onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs overgedragen aan de bestuurscommissie ex. art 83 van de Gemeentewet. De gemeenteraad draagt de eindverantwoordelijkheid.

Op 2 juli 2015 heeft de gemeenteraad besloten om met ingang van 2016 het openbaar basisonderwijs in Assen te verzelfstandigen. Per 1 januari 2016 gaat Plateau verder als stichting. De jaarrekening 2015 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurscommissie. Na de vaststelling van deze jaarrekening zal de gemeenteraad een voorstel ontvangen om de verordening bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen in te trekken.

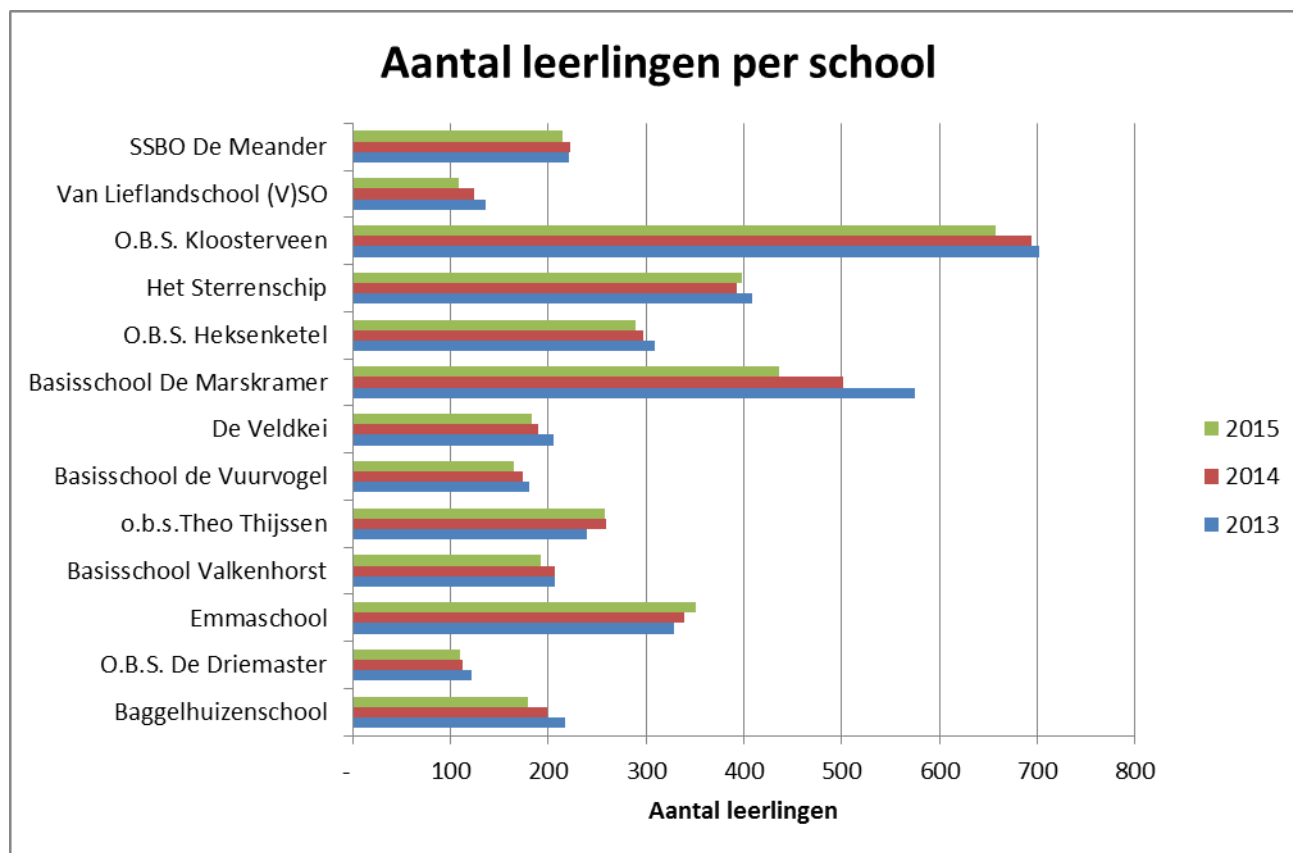
Plateau Openbaar Onderwijs voert het bestuur over 13 scholen in de gemeente Assen: 11 scholen voor regulier basisonderwijs, een school voor speciaal basisonderwijs en een school voor (voortgezet) speciaal onderwijs.

De organisatie gaat uit van integraal leiderschap en integraal denken met verantwoordelijkheid voor de school en voor de gehele organisatie, waarbij de directies op de eerste plaats verantwoordelijk zijn voor de onderwijskundige zaken. De leiding van de dagelijkse gang van zaken op de scholen ligt bij de directeur van de school. Het bestuur gaat ervan uit, dat de expertise bij de professionals aanwezig is en stuurt op afstand en op hoofdlijnen. Het bestuur blijft eindverantwoordelijk. Alle scholen binnen onze organisatie zijn herkenbaar als openbare scholen. Plateau kent korte, heldere lijnen, taken en bevoegdheden zijn helder omschreven. De organisatie is slagvaardig, gericht op de toekomst en de uitvoering van de collectieve ambitie staat centraal. De structuur kent vier onderdelen: de kern (onderwijsproces in de scholen), de ondersteuning (methoden, ib, rt, enz.), de faciliterende ondersteuning (personeel, huisvesting, ict, enz.) en het bevoegd gezag (voorwaarden scheppend en strategisch sturend).

Leerlingen en medewerkers

Eind 2014 waren er 380 medewerkers en 285 fte's in dienst. Eind 2015 waren dit 370 medewerkers met een totale aanstelling van 283 fte's. De gemiddelde aanstelling was derhalve circa 0,76 fte per medewerker.

Aantal leerlingen per 1 oktober 2013 - 2015 Plateauscholen



Het totaal aantal leerlingen dat de Plateau scholen bezoekt is in 2015 iets gedaald van 3.713 naar 3.540 leerlingen. In de wijken Baggelhuizen en Marsdijk zien we de sterkste krimp, die overeenkomt met de demografische ontwikkeling. De Emmaschool en het Sterrenschip zijn licht gegroeid.

De openbare scholen voor regulier basisonderwijs trekken nog steeds iets meer dan 50% van het aantal leerlingen in Assen. Plateau is – als onderdeel van de ontwikkelingen en uitwerking van het strategisch beleidsplan - een project gestart om de Alles in 1 school intensiever te ontwikkelen. De verwachting is dat dit ook een positief effect zal hebben op de leerlingaantallen.

1.1.3 Kernactiviteiten en organisatiedoelen

Op de scholen van Plateau Openbaar Onderwijs wordt onderwijs gegeven aan kinderen in de leeftijd van 4 – 12 jaar; voor het speciaal onderwijs is de leeftijdscategorie 4 – 18 jaar.

1.1.4 De visie en missie van Plateau

Visie:

Plateau is dé primair onderwijsorganisatie in Assen waar ieder kind het onderwijs en de ondersteuning krijgt die het nodig heeft.

Missie:

Plateau biedt ontwikkeling en onderwijs op hoog niveau voor alle kinderen in Assen en omgeving. Een Plateauschool is een plek in de buurt waar je met plezier naar toe gaat.

Plateau wil de missie en visie realiseren door in te zetten op de volgende strategie:

- Propageren en etaleren van openbaar onderwijs.
- Versterken van interne en externe samenwerking.
- Mede vormgeven en uitvoeren van doorgaande ontwikkelingslijn 0 – 18 jaar.
- Beleid afstemmen van onderwijsinzichten en behoeften op terrein van ondersteuning, opvang, cultuur en sport.
- Goed onderwijs en mooi werk bieden in een krachtige organisatie die door verscheidenheid en expertise van vele markten thuis is.

In 2015 hebben de scholen de schoolplannen tot 2019 uitgewerkt. Op basis van deze meerjarenplannen worden de schooljaarplannen geschreven. Hierbij worden de beleidsvoornemens concreet en meetbaar ingevuld.

1.2 ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

1.2.1 Beleidsspeerpunten 2015

De beleidsspeerpunten voor 2015 waren ingedeeld in een aantal thema's:

1. Onderwijs op hoog niveau
2. Plek in de buurt
3. Ontwikkeling kinderen
4. Positie van het openbaar onderwijs

Binnen elk thema zijn er subthema's te benoemen.

1.2.1.1 Thema: onderwijs op hoog niveau

Kwaliteitsbeleid

De kwaliteit van de zelfevaluatiesystematiek binnen Plateau is continu in ontwikkeling. De onderwijskundig medewerker start in januari 2016 met een collega van één van onze scholen met een auditoren scholing van de PO-raad. Deze scholing is een vervolg op de landelijke pilot zelfevaluatie van de inspectie van het onderwijs en de PO-raad, waar Plateau in 2014 aan mee gedaan heeft. Visitatiebezoeken nemen in de systematiek van zelfevaluatie een belangrijke plaats in. Het is krachtig dat binnen Plateau de visitaties gericht zijn op het versterken van de lerende organisatie en de professionele cultuur van zowel de individuele scholen als van Plateau.

Alle scholen hebben in 2015 het predicaat basisarrangement gehouden. De Driemaster en de Vuurvogel hebben meegedaan met een landelijke pilot van de onderwijsinspectie waarbij de beoordeling plaatvond aan de hand van het nieuwe (concept) waarderingskader. Het is goed om te constateren dat de uitkomsten van beide bezoeken in grote lijnen hetzelfde waren als de eerder afgelegde interne visitatiebezoeken. Dit geeft vertrouwen voor de toekomst waarbij meer verantwoordelijkheid ligt bij het zelf controlerend vermogen van het schoolbestuur. In 2015 zijn interne visitatiebezoeken afgelegd bij de Marskramer, de Meander, de Emmaschool, Kloosterveen en de Van Lieflandschool.

Doorgaande leerlijn

De ontwikkeling van kinderen op jonge leeftijd is van grote invloed op hun verdere leven. Internationaal onderzoek laat ook zien dat een kwalitatief hoogwaardig pedagogisch aanbod op deze leeftijd positieve effecten kan hebben op zowel de korte als lange termijn. Op onze scholen is ook in 2015 hard gewerkt aan het realiseren van een doorgaande lijn tussen de vroegschoolse educatie en het basisonderwijs. In navolging op het advies vanuit verschillende onderzoeken, zijn wij in samenwerking met onze voorschoolse partners gestart met een pilot op de Veldkei waarbij wij een aanbod realiseren voor peuters om vervroegd, flexibel en geleidelijk door te kunnen stromen naar de basisschool. De ontwikkeling en de behoeften van het kind staan hierbij centraal. Op de Valkenhorst heeft in 2015 opnieuw een rijkgesubsidieerde pilot gedraaid 'Startgroep Peuters'. Aan deze pilot is een effectonderzoek verbonden. Het doel van de pilot is om te onderzoeken of de leeromgeving van een basisschool, peuters met een risico op (taal) achterstand kan stimuleren in hun ontwikkeling en hoe een daarop aangepast aanbod voor kleuters kan leiden tot een betere start in groep 3 van de basisschool. Een leerkracht van de Valkenhorst verzorgt samen met een pedagogisch medewerker van de peuterspeelzaal voorschoolse educatie aan peuters. Daarnaast is de intensiteit

hoger; de kinderen gaan minimaal 12,5 uur per week naar de startgroep. Een ander belangrijk aspect van de startgroep is de doorgaande lijn; op de startgroep wordt met hetzelfde vve-programma gewerkt als op de basisschool. Ten slotte wordt er opbrengstgericht gewerkt. Dit houdt in dat er met concrete, meetbare doelen wordt gewerkt aan ontwikkelingsstimulering. De peuters stromen flexibel en geleidelijk door naar de basisschool en worden hierbij ondersteund door de betrokken groepsleerkracht.

Breed aanbod

In 2015 hebben de scholen een extra budget ontvangen om het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen door te ontwikkelen. Met dit budget zijn de hoogbegaafdheidsspecialisten gefaciliteerd om de deskundigheid van leraren en het onderwijsaanbod op de basisscholen te versterken. Daarnaast hebben de hoogbegaafde en zeer hoogbegaafde leerlingen van de verschillende scholen deelgenomen aan de bovenschoolse Plato-klassen 6 t/m 8. De inhoud en didactiek van het programma is ook volop in ontwikkeling. In de Plato-klassen staat onderzoekend leren centraal, waarbij het creatief denken, kritisch denken en analytisch denken worden gestimuleerd.

In 2015 heeft met veel succes de pilot 'Gouden handjes' gedraaid. Het project 'Goude handjes' is een samenwerking tussen Plateau en het voortgezet onderwijs. Het doel van het project is een meer passend onderwijsaanbod te realiseren voor leerlingen in de groepen 7 en 8 van het (speciaal) basisonderwijs met uitstroomniveau VMBO basis/kader. Een tweede doel is het realiseren van een 'zachte landing' van deze groep leerlingen in het voortgezet onderwijs.

Schoolplannen

De scholen hebben voor de periode 2015-2019 een nieuw schoolplan opgesteld. De Valkenhorst en de Hekenketel hebben het schoolplan 2011-2015 verlengd in verband met onverwachte uitval c.q. wisseling van directie. Met het vaststellen van de verlenging van één jaar, samen met het opnieuw vastgestelde schoolplan 2011-2015, voldoen deze scholen aan de wettelijke bepaling.

Studiedag schoolzorgteamleden

In het voorjaar van 2015 heeft een studiedag plaatsgevonden voor de directies en intern begeleiders van de basisscholen. In de ochtend stond het gebruik van nieuwe media in ons onderwijs centraal. Welke doelen hebben wij voor ogen en hoe kunnen we nieuwe media hier voor inzetten? Daarnaast was er ruimte voor internationale inspiratie door uitwisseling over studiereizen van een aantal collega's naar Engeland en Finland. De dag werd afgesloten met het thema Sociale Veiligheid, aansluitend op de actuele ontwikkelingen rond dit onderwerp.

Expertiseteam Plateau

Door de invoering van Passend onderwijs komt is ook de positie van de ambulante begeleiders veranderd. De verantwoordelijkheid voor deze activiteit ligt nu bij de schoolbesturen waar die voorheen bij expertisecentra lag. Alle deelnemende schoolbesturen in het samenwerkingsverband 22.01 PO hebben de verplichting gekregen een deel van het personeel van de expertisecentra over te nemen. In principe leidt dit niet tot meer kosten aangezien deze diensten in het verleden werden ingekocht bij de expertisecentra. Een en ander is vastgelegd middels het zogenaamde Tripartite akkoord. Plateau ligt eind 2015 op koers om aan haar verplichting uit dit akkoord na te komen. Hiertoe is inmiddels circa 2 van de 3 fte in dienst gekomen bij Plateau. Samen met een ander bestuur

vanuit ons samenwerkingsverband (Kits Primair) hebben we ook een klein team van 3 fte aan orthopedagogen.

Twee keer per jaar komt het expertiseteam van Plateau samen met het expertiseteam van sbo de Meander en SO Van Liefland met als doel uitwisseling, intervisie en samen optrekken in het uitbreiden van de expertise.

Crisiscommunicatie en – beleid.

Vanuit de eigen kernwaarden van Plateau, m.n. veiligheid en respect, heeft Plateau besloten zich gedegen voor te willen bereiden op onvoorziene situaties die veel impact (kunnen) hebben.

Vorbereiding is daarbij belangrijk, net als eenduidigheid in aanpak en communicatie.

Hiertoe heeft, na een workshop voor alle directies van Plateau, een werkgroep met een vertegenwoordiging van de directeuren en stafbureau, onder begeleiding van een extern bureau, een handboek voor crisiscommunicatie en –beleid opgesteld. Voor de verdere implementatie heeft in het najaar van 2015 een tweedaagse met de directies van Plateau plaatsgevonden en zal in 2016 dit verder worden uitgerold bij de schoolteams.

Professionalisering

Leraren bekwaam en bevoegd

Als leraren hun kennis en vaardigheden actueel houden en vergroten verbetert de kwaliteit van het onderwijs. Binnen Plateau is die bereidheid groot. Er zijn veel verzoeken voor een bijdrage voor scholing, variërend van vervolgoopleidingen management, opleiding tot kindercoach of een opleiding master SEN.

Leraren die worden benoemd in een senior functie worden in staat gesteld om aan de voorwaarde van een HBO+ opleiding te voldoen. Zij kunnen voor de bekostiging van de scholing gebruik maken van de lerarenbeurs en indien dit niet mogelijk is wordt de scholing door Plateau bekostigd.

De leraren krijgen o.a. via de Lerarenbeurs en de cao PO meer mogelijkheden om zich bij te scholen of opleidingsniveau te verhogen zodat zij onderwijs kunnen bieden waarbij elke leerling volledig tot zijn recht komt. Naast kennisinhoudelijke scholing biedt Plateau bovenschoolse trainingen aan op het gebied van duurzame inzetbaarheid en persoonlijke ontwikkeling gericht op zowel beginnende, ervaren en zeer ervaren leraren. Er is daarnaast veel gebruik gemaakt van de mogelijkheden voor collegiale consultatie, facilitering teamtrainingen professionele cultuur, facilitering Video Interactie Begeleiding en in- of externe coaching en begeleiding.

Digitaal bekwaamheidsdossier

Behalve schoolleiders krijgen ook leerkrachten in de nieuwe cao ruimte maar ook de verplichting om te werken aan deskundigheidsbevordering en duurzame inzetbaarheid. Plateau faciliteert dit door € 500 per fulltime medewerker beschikbaar te stellen. Plateau werkt met een digitaal bekwaamheidsdossier voor alle leraren. Het bewust werken aan het bekwaamheidsdossier biedt mogelijkheden om de ontwikkeling van de carrière van leraren transparant te onderbouwen. Het op orde hebben van de gesprekkencyclus en bekwaamheidsdossiers in het kader van personeelsbeleid is een voorwaarde. Aan de hand van de informatie kan Plateau geschikte mensen zoeken voor specifieke projecten of taken.

Gesprekkencyclus

De directeuren volgen met alle personeelsleden de gesprekkencyclus waarbij gedurende drie opeenvolgende functioneringsgesprekken het vierde jaar een beoordelingsgesprek wordt gevoerd. Voorafgaande aan een functioneringsgesprek legt de directie klassenbezoeken/flitsbezoeken af.

Een goed begin voor startende leerkrachten

Veel leraren ervaren de overstap van de PABO opleiding naar de school als een grote stap. Ze moeten zoeken naar de juiste (vak)didactische werkwijze binnen verschillende klassen, het houden van orde, het omgaan met gedragsproblemen, het stellen van grenzen en opbrengstgericht werken.

Plateau wil goede opgeleide en start bekwame leraren binden aan haar scholen en voorkomen dat ze hun baan verliezen of uit het onderwijs stappen.

Dan is het van belang dat een nieuwe leraar vanaf de start van zijn loopbaan goed wordt begeleid en opgenomen in het team. Dit verbetert de kwaliteit van het onderwijs en voorkomt uitval.

Plateau biedt daarom gedurende de eerste twee schooljaren de invalleerkrachten een bovenschoolse begeleidingstraject waarbij diverse thema's worden behandeld en er mogelijkheid voor intervisie is.

Dit programma wordt zeer gewaardeerd door de startende groep leraren en maakt Plateau een interessante toekomstige werkgever voor PABO afgestudeerden.

Daarnaast zet Plateau een aantal van deze jonge leraren in via een vaste vervangingspool op vervangingswerkzaamheden. Deze inzet levert een positieve bijdrage aan kwalitatief goed onderwijs ook op de langere termijn.

Schoolleidersregister PO

Directeuren spelen een cruciale rol in het onderwijs. Door toenemende verantwoordelijkheden staan zij voor uitdagende inhoudelijke, organisatorische en strategische keuzes. Om die reden is registratie van schoolleiders in de cao-afspraken verplicht gesteld. De Stichting Schoolleidersregister PO is opgericht om het beroep van schoolleider in het primair onderwijs te versterken en verder te professionaliseren en om schoolleiders daarbij op verschillende manieren te faciliteren. In het schoolleidersregister is een instrument ontwikkeld om deze competenties te concretiseren binnen de context van Plateau.

Alle directeuren van Plateau hebben zich ingeschreven in het schoolleidersregister. De algemeen directeur volgt de ontwikkeling, mede t.b.v. de verplichte vierjaarlijkse herregistratie via de reguliere gesprekscyclus met de directeuren. In de cao PO is voor elke schoolleider een bedrag beschikbaar gesteld voor opleidingen en ontwikkeling.

Ziekteverzuim

Eind 2015 is het voortschrijdend percentage 5,98%, ten opzichte van een landelijkpercentage van 6,1% binnen het primair onderwijs. Plateau heeft hiermee de eigen doelstelling voor 2015 van 6% gehaald. De genomen beheersmaatregelen sorteren effect. Het aantal langdurige ziektegevallen blijft afnemen, wat het algehele ziekteverzuim percentage sterk beïnvloedt. Wij zullen de maatregelen – samengevat in het begrip warme zakelijkheid - continueren. Hierbij wordt naast de faciliterende en controlerende rol van directies, ook een beroep gedaan op de eigen verantwoordelijkheid van de medewerker om zo spoedig mogelijk structureel te re-integreren.

Wel moet worden opgemerkt dat hoewel Plateau een lager verzuimpercentage heeft dan het landelijk gemiddelde in het PO, wij nog een slag te maken hebben ten opzichte van het percentage van de *gehele* onderwijssector. Daar ligt het verzuimpercentage volgens het CBS rond de 4,9%.

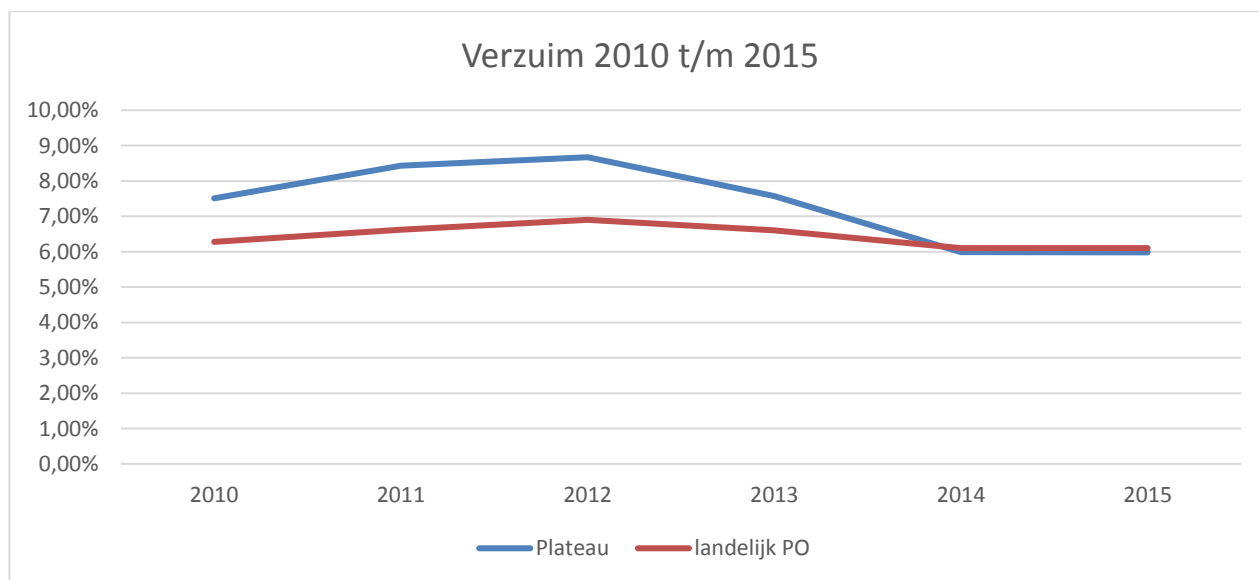
Een mogelijke oorzaak is dat veel instellingen in het voortgezet en hoger onderwijs eigen risicodrager zijn en daardoor een extra (financiële) prikkel aanwezig is. Plateau zal in 2016 onderzoeken of uittreding uit het vervangingsfonds zinvol is. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar de financiële effecten maar ook naar het effect op de onderwijskwaliteit.

Besluitvorming hierover is bewust uitgesteld tot 2016 omdat Plateau vindt dat een dergelijke ingrijpende beslissing dient te worden genomen door de verzelfstandigde stichting.

Verzuimcijfers 2010 - 2015

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Plateau	7,51%	8,43%	8,67%	7,57%	5,99%	5,98%
landelijk PO	6,28%	6,62%	6,90%	6,60%	6,10%	6,10%*

* 2015 Landelijk nog niet bekend



CAO PO

In 2015 is de uitwerking van een belangrijk deel van de onderhandelaarsakkoord - gesloten tussen werkgevers in het PO en de onderwijsbonden - uitgewerkt en uitgevoerd. Dit akkoord voorziet in een modernisering van de arbeidsvoorwaarden.

Als gevolg van deze cao werd de bapo afgeschaft. Hiervoor in de plaats kwam een regeling waarbij alle werknemers in het primair onderwijs uren kregen om te besteden aan professionalisering en duurzame inzetbaarheid. Te denken valt aan tijd voor intervisie, mobiliteit, coaching en dergelijke. Dit is een belangrijke stap geweest in het toekomstbestendig maken van de cao. Voor werknemers die 10 jaar voor hun pensioen staan is een bijzonder budget in tijd beschikbaar. Met een eigen bijdrage is dit ook besteedbaar aan ouderenverlof.

Beginnende leerkrachten kregen met de nieuwe cao extra mogelijkheden om zich te ontwikkelen. In drie jaar kunnen zij hun niveau opbouwen van startend leerkracht tot basis bekwaam.

Om de werkdruk aan te pakken stapte het PO over op een veertigurige werkweek en werd het mogelijk gemaakt om nieuwe afspraken te maken over taken en taakverdeling. In plaats van het basismodel, waarin een fulltimer maximaal 930 uur van de 1659 beschikbare uren per jaar lesgeeft, kunnen scholen overstappen op een overlegmodel over de werkverdeling, waarin de zwaarte van het werk (klassengrootte, zorgleerlingen, etc.) wordt meegewogen en geen sprake is van een maximum aan de lessentaak. Binnen Plateau heeft een werkgroep de implementatie van deze nieuwe cao begeleid. De werkgroep bestond uit directeurs, medewerkers van het stafbureau en leden van de PGMR.

De nieuwe cao biedt een kwaliteitsimpuls voor het onderwijs, door de professionalisering van alle leerkrachten te faciliteren. Dit is mede mogelijk gemaakt door de extra middelen die het kabinet beschikbaar heeft gesteld om te investeren in professionalisering van de leraren.

Begin november 2015 hebben de bonden en de PO-Raad nadere afspraken gemaakt over een cao-akkoord over 2016. In de nieuw af te sluiten cao over 2016 zullen afspraken over loonontwikkeling (op basis van het loonruimte-akkoord) en inhoudelijke afspraken gericht over ketenbepaling en transitievergoeding worden gemaakt. Eind 2015 was er nog geen cao-akkoord, maar de partijen hebben een aantal principes afgesproken die in de cao 2016 zullen worden verwerkt.

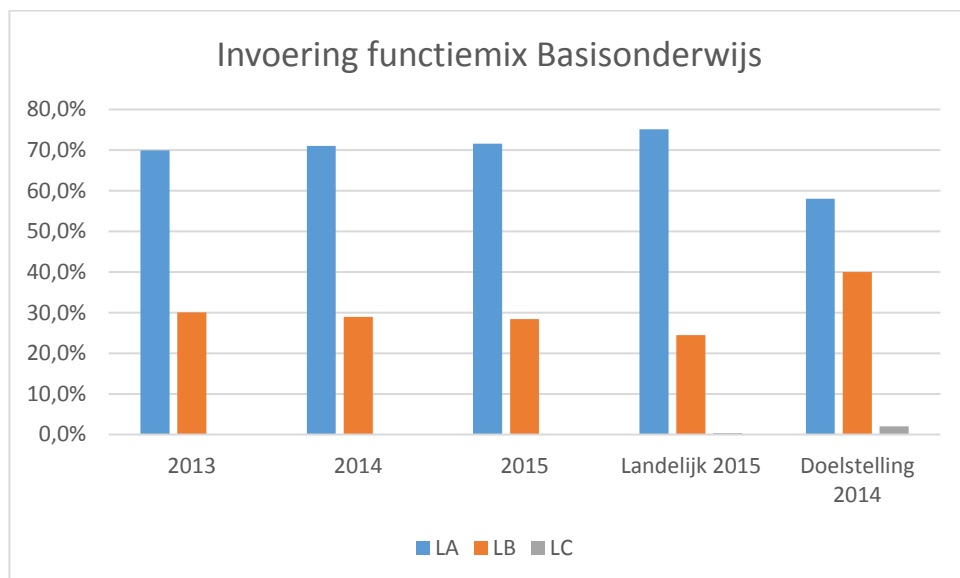
Vooruitlopend op de cao per 1 juli 2016 werd overeengekomen om in december 2015 de afspraken uit het Pensioenakkoord al vast na te komen. De afgesproken eenmalige uitkering van € 500 (naar rato van de werktijdfactor) en een structurele loonsverhoging van 1,25 procent met terugwerkende kracht vanaf 1 september 2015 zijn in december uitbetaald. Het kabinet heeft deze middelen beschikbaar gesteld bij het loonruimteakkoord (juli 2015).

Begin februari 2016 werd duidelijk dat het kabinet werkgevers in het onderwijs compenseert voor de pensioen-premieopslag die het ABP per 1 april 2016 doorvoert. In de loonruimte-overeenkomst die afgelopen zomer is gesloten, is een loonsverhoging afgesproken van 5,05 procent. Onderdeel van deze loonruimte-overeenkomst was de afspraak dat er geen premie-opslagen zouden worden geheven. Eind januari besloot het ABP-bestuur toch per 1 april een premieopslag van 1 procent te heffen. Hiermee kwam de afgesproken loonsverhoging voor 2016 in gevaar. Door het kabinetsbesluit is dit probleem kleiner geworden.

Er zijn nog twee problemen die opgelost moeten worden. Beiden hebben te maken met de Wet Werk en Zekerheid. Ten eerste het ketenbeding waardoor vervangen van zieke leerkrachten complexer wordt. Met de bonden wordt gesproken over de mogelijkheden in de cao meer mogelijkheid te bieden voor flexibele inzet van vervangers. Daarnaast wordt met de vakbonden gesproken over de mogelijkheden de wettelijk vereiste transitievergoeding te betalen vanuit verandering van de regels voor de bovenwettelijke uitkeringen. In december 2015 is al met drie van de vier bonden afgesproken dat die transitievergoeding budgetneutraal wordt ingevoerd. De PO-Raad hoopt medio maart 2106 meer duidelijkheid te geven over de uitkomst van deze gesprekken.

Funciemix

In het Convenant Leerkracht zijn o.a. afspraken gemaakt over de invoering van de funciemix gedurende de periode 1 augustus 2010 tot 1 augustus 2014 (basisonderwijs 58% LA, 40% LB en 2% LC; speciaal onderwijs 86% LB en 14% LC). Er is binnen Plateau gekozen om geen LC in het regulier basisonderwijs te benoemen, maar een hoger percentage LB'ers. Tot nu toe heeft Plateau geïnvesteerd in onder andere deskundigheid op het gebied van taal, rekenen, jonge kinderen, interne begeleiding en hoogbegaafdheid. In 2015 zijn de volgende funciemix percentages gerealiseerd.



In het basisonderwijs is bij Plateau ongeveer 28% LB leraar. Dit is ongeveer 5% hoger dan het landelijk gemiddelde maar wel ook circa 12% lager dan de landelijke doelstelling. Plateau hanteert het beleid dat zij de landelijke doelstelling nastreeft maar de invulling moet wel tot gevolg hebben dat de kwaliteit van het onderwijs wordt verhoogd. Plateau scoort iets beter dan het landelijk gemiddelde. De doelstellingen voor het Speciaal (Basis) Onderwijs zijn reeds in 2013 gehaald.

Mobiliteit

Door grote veranderingen in het onderwijs zoals toegenomen gebruik van ICT, andere lesmethodes, meer eisen aan de interactie tussen leraren, ouders en kinderen en de toegenomen diversificatie van leerlingen in de klassen door onder andere passend onderwijs, hebben een moment van bezinning bij een aantal collega's tot gevolg. De andere eisen die aan het vak van leraar worden gesteld leidt bij sommigen tot de conclusie dat zij deze omschakeling naar een nieuwe werkelijkheid niet kunnen of

willen maken. Bij de leraren met een lang arbeidsverleden worden de (on)mogelijkheden van vervroegde uittreding besproken. Dit heeft regelmatig een verzoek tot prepensioen tot gevolg waarbij een beperkte vergoeding uit het mobiliteitsbudget ervoor zorgt dat deze stap werkelijk wordt genomen. Bij collega's met een beperktere arbeidsverleden volgt vaker een traject om ze buiten het onderwijs of in een andere functie binnen het onderwijs te laten werken.

Wij zien dat in de komende 6 jaar 23 fte's uit zullen stromen door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Hierdoor heeft Plateau de verwachting dat het mogelijk is om de daling van het leerlingaantal op te vangen zonder dat er sprake is van gedwongen ontslagen. Als achtervang houdt Plateau de mobiliteit bevorderende maatregelen in beperktere mate in stand om de doorstroom te kunnen blijven faciliteren. Deze maatregel draagt ook bij aan de mogelijkheid om jonge leerkrachten veelal via vervangingsconstructies binnen de poort te houden.

Conciërges

De conciërge rol in de scholen werd tot en met 2014 vervuld door een combinatie van eigen personeel en gesubsidieerd personeel ingehuurd via Werkplein Baanzicht en Awerc. Door het wegvallen van de regelingen voor gesubsidieerde arbeid, heeft Plateau betrokken medewerkers per 1 januari 2015 overgenomen onder de voorwaarde dat een loonkostensubsidie van 70% van het minimumloon wordt verstrekt. Tevens is in 2015 een eenmalige bijdrage door Baanzicht verstrekt om de overgang naar de cao PO te kunnen effectueren. De 70% loonkostensubsidie is overigens geldig zolang de Participatiewet van kracht is.

1.2.1.2 Thema: Plek in de buurt

Huisvesting

De kosten van het onderhoud van de schoolgebouwen is lager dan begroot. Dit was met name het gevolg van het uitstellen van buitenschilderwerk op een aantal locaties. Deze werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2016 maar zullen geen budgetoverschrijding veroorzaken omdat gepland buitenschilderwerk voor 2016 uitgesteld wordt naar 2017. De scholen staan er wat betreft de staat van onderhoud goed bij.

Voor het onderhoud aan de MFA's zijn nieuwe afspraken gemaakt. Naast de overdracht van de Materiele instandhouding (MI), de rijksvergoeding voor de gebouw gebonden exploitatie, wordt nu ook de MI voor het onderhoud aan de buitenzijde overgedragen. Er is bestuurlijke commitment om de afspraken te bekrachtigen. De overeenkomst hiervoor moet nog getekend worden.

Op drie scholen is in de zomer van 2015 een IKC ingericht, dit zijn OBS de Veldkei, OBS de Marskramer en OBS de Heksenketel. Dit zal op termijn uitgerold worden naar alle scholen.

In de zomer van 2015 is De Trampoline, een samenwerking tussen SBO de Meander, SO W.A. van Lieflandschool en de Aventurijn (Renn4), ontstaan. Zij hebben onderdak gevonden in MFA het Schakelveld. De activiteiten van Aska en Spa in MFA het Schakelveld zijn verplaatst naar de vleugel van OBS Baggelhuizen.

Al in 2014 zijn we op OBS Valkenhorst gestart met een pilotproject RGS (Resultaat Gericht Samenwerken). In dit project heeft in 2015 een aantal aannemers/installateurs scenario's ontwikkeld voor het onderhoud van het gebouw voor de komende 30 jaar. In deze scenario's is een aantal alternatieven ontwikkeld op het gebied van ventilatie, energieverbruik en onderhoud van de

buitengevel. Achterliggende gedachte hierbij dat door een intensievere samenwerking tussen onderhoudspartijen, het onderhoud efficiënter, kwalitatief beter en goedkoper uitgevoerd kan worden. In 2016 willen we een start maken met het uitwerken van één van de scenario's.

Plateau heeft in 2015 het effect gezien van investeringen in OBS Theo Thijssen. In 2014 zijn daar energiebesparende maatregelen genomen. Dankzij het aanbrengen van ledverlichting en het plaatsen van zonnepanelen is het elektriciteitsverbruik bijna tot nul teruggebracht. Dankzij het extra isolatiepakket onder de nieuwe dakbedekking onder de zonnepanelen is het gasverbruik ook sterk gedaald. Deze bevestiging dat dergelijke maatregelen effect sorteren heeft tot gevolg dat wij in 2016 op een aantal andere scholen ook aanpassingen gaan uitvoeren. Het vervangen van oude TL verlichting door led levert energiebesparingen op tot wel 60% van het totale elektraverbruik.

Energy Challenges

Energy Challenges Drenthe is een project van de Energy Valley Top Club, waarin de provincie Drenthe, een aantal gemeenten en bedrijven en instellingen zitten. Het werd voor de tweede keer gehouden. In het eerste jaar deden er vier scholen mee, afgelopen seizoen 28 en voor het komende seizoen hebben zich maar liefst 100 scholen gemeld.

Deelnemende scholen concurreren onderling voor de beste resultaten en de beste publiekscampagne. Plateau scholen hebben het heel goed gedaan. OBS de Valkenhorst heeft de eerste prijs gewonnen met een besparing van € 5.300. De van Lieflandschool won de prijs voor de beste campagne.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

Er is hard gewerkt aan het standaardiseren van de BHV plannen. In samenwerking met een externe partij is een Masterplan opgesteld waaronder de deelplannen van de scholen hangen. De deelplannen op locatieniveau zijn allemaal nagenoeg gereed. In 2016 worden de scenario's die geschetst zijn in het masterplan per locatie uitgewerkt. Op alle vrijstaande scholen zien de plannen er dan wat opbouw betreft hetzelfde uit. De scholen in de MFA's hebben een plan dat in opdracht van de gemeente opgesteld is. Omdat dit door dezelfde leverancier is uitgevoerd, zijn de plannen bijna identiek.

Overheveling buitenonderhoud

Per 1 januari 2015 is de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud overgegaan naar de schoolbesturen. De benodigde onderhoudsbedragen worden via de lumpsum bekostiging aan Plateau verstrekt. Om de toereikendheid van deze middelen te beoordelen, heeft Plateau voor alle standalone en semi MFA's een bouwkundige inspectie laten opstellen. Plateau heeft in 2015 een onderhoudsvoorziening in het leven geroepen om in de toekomstige onderhoudsuitgaven te kunnen voorzien. Deze is in eerste instantie gevuld door een deel van de bestemmingsreserve over te hevelen naar deze voorziening. Op basis van de huidige berekeningen en uitgangspunten concluderen wij dat de extra rijksmiddelen ontoereikend zijn om aan deze nieuwe onderhoudsplicht te voldoen. Naast de initiële storting van circa € 800 duizend, wordt er jaarlijks voor ongeveer € 174 duizend vanuit de lumpsum gestort in de voorziening.

Er moet worden opgemerkt dat bij het opstellen van deze onderhoudsbehoefte is nog geen rekening gehouden met de consequenties van eventuele ver- of nieuwbouw van bestaande locaties zoals de Emmaschool en de Theo Thijssen.

1.2.1.3 Thema ontwikkeling kinderen

Passend Onderwijs

Samenwerkingsverbanden

Aangezien de van Lieflandschool zowel een VSO als een SO school is, participeert Plateau in twee samenwerkingsverbanden: één voor PO en één voor VO. Vanuit het samenwerkingsverband ontvangt het schoolbestuur ondersteuningsmiddelen die ingezet moeten worden om het hoge niveau van basisondersteuning waar te kunnen maken. In de schoolondersteuningsprofielen (SOP) van de scholen staat beschreven welke basisondersteuning de scholen kunnen bieden en waar de grenzen liggen. In het schooljaar 2015 heeft Plateau circa € 940 duizend ontvangen van de samenwerkingsverbanden.

Projectplan Passend Onderwijs

De afgelopen jaren is binnen Plateau gewerkt aan passend onderwijs aan de hand van het projectplan 2011-2015. In deze planperiode heeft passend onderwijs echt zijn beslag gekregen met het in werking treden van de Wet Passend onderwijs op 1 augustus 2014. Veel ontwikkelingen die in gang zijn gezet richting passend onderwijs zijn inmiddels geborgd in de reguliere organisatiestructuur van Plateau. Van daar uit zien wij kansen en mogelijkheden om de zogenoemde basisondersteuning op de verschillende scholen te verdiepen, waarbij samenwerking bij het realiseren van gemeenschappelijke doelen centraal staat. Begin 2015 is tijdens een studiedagmiddag voor schoolzorgteamleden teruggeblikt op het projectplan Passend Onderwijs 2011-2015. Vervolgens is een nieuw projectplan passend onderwijs opgesteld voor de periode 2015-2018.

Trampoline

In augustus 2015 is na een lange aanloop periode het expertisecentrum jonge kind 4-7 jaar, de Trampoline, van start gegaan. Het expertisecentrum is gehuisvest in MFA het Schakelveld en is een bundeling van expertise tussen De Meander, de van Lieflandschool en de Aventurijn (RENN4). Tegelijkertijd wordt ook de samenwerking met de zorg vormgegeven. Het sluit aan bij de visie van ons samenwerkingsverband passend onderwijs 22-01 p.o. om toe te werken naar een geïntegreerde speciale onderwijsvoorziening. Jonge kinderen met speciale onderwijsbehoeften kunnen rechtstreeks worden aangemeld bij de Trampoline. Terugplaatsing gebeurt zoveel mogelijk naar het reguliere basisonderwijs.

ICT

De rol van ICT in het onderwijs is, en blijft een belangrijke. In 2015 is het ICT beleidsplan herzien. Plateau streeft naar onderwijs op maat, dat gebruikmaakt van de didactische en technische mogelijkheden van ICT. Daarnaast heeft de stichting zich ten doel gesteld om ICT optimaal in te zetten op alle niveaus van de organisatie. Het bestuur wil het ICT-gebruik nadrukkelijk bevorderen zodat:

- er beter geanticipeerd kan worden op de individuele leerbehoeften van kinderen;
- andere leerstrategieën gebruikt kunnen worden;
- samenwerking met andere kinderen in of buiten de school mogelijk wordt;
- ICT-mogelijkheden op schoolniveau de administratie en communicatie verbeteren.

Om deze ambities vorm te geven wordt een bovenschoolse ICT coördinator benoemd. Tevens wordt de ICT beheer rol steviger ingevuld door deze functie op vaste basis in te vullen. Hierdoor ontstaat er meer ruimte voor de ICT'ers op de scholen voor de verdere onderwijskundige implementatie van ICT in de klas. Alle lokalen zijn uitgerust met digiborden en er wordt steeds meer gebruik gemaakt van digitale lesmethodes. Echter, de kosten van dergelijke systemen worden maar voor circa 70% gedekt

binnen de reguliere bekostiging. Daarom wordt al een aantal jaren een bovenschoolse financiële bijdrage geleverd aan de ICT budgetten. In 2015 is dit wederom voor € 70.000 toegevoegd aan de ICT budgetten, ter dekking van de afschrijvingslasten. Hiermee komen middelen op schoolniveau beschikbaar voor het onderhoud en beheer van de systemen.

1.2.1.4 Thema: positie van het openbaar onderwijs

Doelstelling voor 2015 was het zorgdragen voor een blijvende goede positionering van de Plateau scholen.

Als voorbeeld kan worden genoemd dat wij wederom hebben meegedaan aan de School!Week, de dag van het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs. Op een openbare school en dus ook bij Plateau is ieder kind en iedere leerkracht welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. De openbare school leert kinderen van jongs af aan respect te hebben voor elkaars mening of overtuiging. Er wordt actief aandacht besteed aan de overeenkomsten en verschillen tussen kinderen, zonder voorkeur voor één bepaalde opvatting. De openbare school heeft aandacht voor én biedt ruimte aan ieder kind én iedere leerkracht.

In 2015 is er bij de Plateau scholen extra aandacht geweest voor de rechten van het kind. Leerlingen van de openbare basisscholen in Assen voerden in de raadzaal van het gemeentehuis een debat over de Rechten van het Kind, met stellingen als 'Ik koop niets bij bedrijven die goedkoop zijn door kinderarbeid'. De leiding was in handen van leerlingen van het openbare Dr. Nassau College. Burgemeester Marco Out was erbij en gaf de kinderen al doende slimme debat-tips. Daarnaast waren er in de School!Week op alle scholen van Plateau lessen over respect.

Naast dit landelijk initiatief hebben de individuele plateau scholen opendagen gehouden. Deze dagen worden vooral bezocht door ouders die op zoek zijn naar een geschikte school voor hun kinderen. Veelal vinden zij deze plek op één van onze scholen.

1.2.2 Overig beleid

1.2.2.1 Samenwerkingsverbanden en overige verbonden partijen.

Voor het organiseren van goed onderwijs is samenwerking met andere partijen gewenst en/of noodzakelijk. Plateau staat open voor samenwerking en werkt formeel of informeel samen met verschillende andere organisaties.

S

Naam	Juridische vorm	Code activiteit	Omvang zeggenschap Plateau
1. Samenwerkingsverband WSNS 4.08	Stichting	4	1 van 4 bestuursleden
2. Regionaal Expertise Centrum Noord- en Noordoost Nederland, cluster 3	Stichting	4	1 van 8 bestuursleden
3. SWV PO 22.01	Vereniging	4	1 van 12 leden
4. SWV VO 22.01	Stichting	4	1 van 7 bestuursleden
5. Gemeente Assen	Gemeente	4	Plateau is een bestuurscommissie van de Gemeente Assen

Toelichting code activiteit

1. Contractonderwijs
2. Contractonderzoek
3. Onroerende zaken
4. Overig

Ad 1: Samenwerkingsverband WSNS 4.08

In augustus 2014 is de deelname aan Weer Samen naar School beëindigd. Eind 2015 is er nog een klein financieel saldo aanwezig dat verdeeld moet worden onder de deelnemers.

Ad 2: Regionaal Expertise Centrum Noord Oost Nederland (REC 3)

In het kader van Passend onderwijs zijn de activiteiten van REC 3 op een andere wijze worden georganiseerd. Inmiddels is een nieuwe organisatie opgezet: NECSO. Deze organisatie regelt de inzet van ambulante begeleiding voor Cluster 3 leerlingen. In het kader van het tripartite overeenkomst heeft Plateau de verplichting om een aantal medewerkers over te nemen. Per 2015 wordt de inzet vergoed vanuit het SWV 22.01.

Ad 3: Samenwerkingsverband PO 22.01

Plateau maakt onderdeel uit van 2 samenwerkingsverbanden: 22.01 PO (vereniging) en 22.01 VO. Deze zijn opgericht om Passend onderwijs verder vorm te geven. In het PO verband nemen 11 schoolbesturen deel van allerlei denominaties uit de gemeenten Assen, Aa en Hunze, Midden Drenthe en Tynaarlo. Het SWV vertegenwoordigt ongeveer 15.000 leerlingen. Circa 25% daarvan is afkomstig van Plateau.

Ad 4: 22.01 VO.

Dit samenwerkingsverband is vormgegeven in een stichting waarin 7 besturen uit de gemeenten Assen, Aa en Hunze, Midden Drenthe en Tynaarlo zijn vertegenwoordigd.

Plateau is betrokken bij het VO samenwerkingsverband middels een onderdeel van de van Lieflandschool dat Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) verzorgt.

Naast deze verbonden partijen heeft Plateau convenanten met:

- Stenden Hogeschool
- Hanzehogeschool
- ASKA / SPA

Convenanten.

De samenwerking met de Hogescholen betreft vooral afspraken over opleidingsplaatsen voor PABO studenten. Hierbij is het mogelijk om mede te sturen op de kwaliteit van de PABO opleidingen. Hierdoor kan Plateau ook in de toekomst beschikken over goed opgeleide leerkrachten. Het geeft Plateau ook de mogelijkheid om in vroegtijdig stadium talenten voor het onderwijs te ontdekken en aan zich te binden.

Plateau ziet de meerwaarde van het aanbieden van een doorgaande leerlijn en dag arrangementen. Om dit verder vorm te geven wordt momenteel samengewerkt met de kinderopvangorganisatie ASKA en peuterspeelzaal SPA.

1.2.2.2 Klachtenbeleid

Hieronder is een overzicht opgenomen van het aantal klachten dat is ingediend.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Totaal aantal klachten	4	3	7	3	4	4	2
Aantal klachten afgehandeld met tussenkomst schoolbestuur	4	3	5	3	3	4	2
Aantal klachten doorgeleid naar LKC	0	0	1	0	1	0	0

Plateau heeft een klachtenregeling en is aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie (LKC). Daarnaast maakt Plateau gebruik van een externe vertrouwenspersoon die kan bemiddelen bij (dreigende) klachten. Deze vertrouwenspersoon kan benaderd worden door zowel ouders als personeel, zonder tussenkomst van het schoolbestuur. Naar aanleiding van signalen uit zijn gesprekken is een aantal keer actie ondernomen richting de betreffende school. Dit bleek voldoende te zijn en werd het formele klachtenprocedure niet in werking gesteld.

Plateau heeft in 2015 twee officiële klachten ontvangen van ouders. Eén ging over de groepsindeling op een school en de andere over nieuwe schooltijden. De klachten naar tevredenheid afgehandeld. Er zijn geen klachten doorgeleid naar de Landelijke Klachten Commissie.

Eventuele bezwaren tegen rechtspositionele besluiten worden door Plateau ter advisering voorgelegd aan de bezwaar- en adviescommissie van de gemeente Assen.

1.3 FINANCIËEL BELEID

1.3.1 Analyse van de financiële situatie

Het financiële beleid van Plateau Openbaar Onderwijs is erop gericht een structureel financieel gezonde organisatie te zijn. De jaarrekening 2015 toont een negatief exploitatieresultaat van € 757 duizend, ten opzichte van een sluitende begroting.

Belangrijkste oorzaak van dit boekhoudkundig verlies is de afweging van de bestuurscommissie om een onderhoudsvoorziening te treffen. Zij hecht aan het goed inzichtelijk hebben van de ontwikkeling van de staat van onderhoud van haar panden alsmede de bijbehorende financiële gevolgen. Tevens vindt zij dat uit het oogpunt van voorzichtigheid het prudent is om een deel van de algemene reserve te oormerken voor deze uitgaven. Dit voornemen was reeds aangekondigd tijdens het Due Diligence onderzoek.

Boekhoudkundig gezien is de uitwerking van dit voornemen in essentie niet meer dan een verschuiving van een deel van de bestemmingsreserves naar een voorziening. Dotaties en onttrekkingen aan voorzieningen worden echter gemuteerd via de exploitatierekening en hebben hiermee effect op het resultaat.

Financiële positie op balansdatum:

Het resultaat wordt administratief toegeschreven naar de schoolexplotaties. Boekhoudkundig is het resultaat op beheer en bestuur, conform de begroting, nihil.

Het resultaat is onttrokken aan de reserves.

Door het negatief exploitatieresultaat is het eigen vermogen afgenomen tot € 4,298 mln. Het balanstotaal is toegenomen van € 7,564 miljoen per eind 2014 tot € 8,223 miljoen ultimo 2015. De financiële kengetallen zijn gezond (zie paragraaf 8.2).

1.3.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Analyse van het financiële resultaat.

Er is over 2015 een nadelig financieel resultaat behaald van € 757 duizend ten opzichte van een sluitende begroting. Wel constateren we dat het resultaat beïnvloed wordt door een aantal incidentele mee- en tegenvallers, alsmede door verslaggeving technische verschuivingen. De belangrijkste meevaller is een extra storting ter dekking van de implementatielasten van de verzelfstandiging van € 188.000. Daartegenover staat een inhaal dotatie voor de jubiliëmvoorziening van circa € 50 duizend en het vormen van een onderhoudsvoorziening met een incidentele storting van € 870 duizend.

Het resultaat uitgesplitst naar een incidenteel en regulier deel wordt in bijlage 8.6 weergegeven. Zonder incidentele resultaten was het negatief resultaat € 15 duizend.

Investerings 2015

In 2015 is een bedrag van € 243.000 geïnvesteerd in de scholen, vooral in ICT, meubilair en leermiddelen.

1.3.3 Treasuryverslag

De tegoeden van Plateau zijn vermogensrechtelijk onderdeel van het vermogen van de gemeente Assen. Vanaf 2011 ontvangt Plateau echter in principe rente over haar tegoeden. Dit percentage wordt bepaald op basis van Euribor verminderd met een afslag. Een en ander is conform de afspraken

die de gemeente Assen heeft met de Bank Nederlandse Gemeenten. Voor 2015 was de uitkomst van deze rekensom wederom negatief waardoor er geen rente inkomsten zijn gegenereerd. Plateau heeft alleen de beschikking over een lopende rekening en geen verdere beleggingen of beleningen. Alle activiteiten op dit punt worden uitgevoerd door de gemeente Assen. Eventuele voor- of nadelen hieruit worden niet verrekend met Plateau.

1.3.4 Overige

Plateau heeft met verschillende leveranciers contracten afgesloten met betrekking tot de dienstverlening. In deze dienstverleningsovereenkomsten zijn afspraken gemaakt met betrekking tot het niveau van dienstverlening zonder afnameverplichtingen.

Voor een aantal contracten geldt evenwel wel een financiële verplichting voor de toekomst. Een lijst is opgenomen bij hoofdstuk 5.9: niet uit de balans blijvende verplichting.

Voor de verdere beheersing van de verschillende – ook kortlopende – contracten wordt gebruik gemaakt van de applicatie Pactum.

2. Continuïteitsparagraaf

Als onderdeel van versterking van de bestuurskracht heeft het ministerie van onderwijs voorgeschreven dat het jaarverslag een zogenaamde continuïteitsparagraaf moet bevatten. Doel hiervan is dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. Binnen de paragraaf is een aantal onderdelen opgenomen die het gewenste inzicht moet geven.

Voor Plateau geldt een aantal financiële uitgangspunten:

- Plateau werkt met een sluitende begroting
- Bij dreigende tekorten wordt de oplossing in eerste instantie gezocht in de personele formatie.
- Financiële kengetallen dienen te vallen binnen de door het ministerie van onderwijs vastgestelde normen.
- Risicoprofiel: er worden risico's benoemd en van een geldwaarde voorzien.
- Reserves: Plateau beschikt momenteel over een algemene reserve waarin een aantal onderdelen zijn opgenomen. Een deel van deze reserves is overgeheveld naar de voorzieningen in 2015.
- Voorzieningen: om fluctuaties in het resultaat te dempen, worden toekomstige grote uitgaven meer dan in het verleden middels voorzieningen beheerst. De belangrijkste component hierin is de huisvestingsvoorziening voor groot onderhoud.

2.1 Personeel en leerlingaantallen

	2015 1-10-2015	2016 1-10-2016	2017 1-10-2017	2018 1-10-2018	2019 1-10-2019
teldatum 1 oktober					
directie	18,60	19,38	18,50	18,00	16,00
onderwijzend personeel	222,20	198,06	195,95	194,95	190,00
overige medewerkers	42,90	48,11	46,12	45,62	45,00
FTE totaal	283,70	265,55	260,57	258,57	251,00
totaal aantal leerlingen	3.540	3.449	3.380	3.312	3.246

Bronnen: Begroting 2016 en Bestuursformatieplan 2016-2017

De verwachting is dat de ingezette daling van het aantal leerlingen in Assen de komende jaren zal continueren. Deze verwachting is gebaseerd op de geboortecijfers in Assen en houdt geen rekening met eventuele verhuizingen binnen en buiten Assen en geeft aan dat er gemiddeld 2% minder leerlingen per jaar deel zullen nemen aan het basisonderwijs.

Beleidsmatig zal er rekening moeten worden gehouden met het dalende budget. De invulling van vacatures (inclusief vervanging), het aangaan van verplichtingen aan tijdelijken, de regelingen van de CAO met betrekking tot de termijnen voor een vast dienstverband, het wel of niet invullen van natuurlijk verloop zijn zaken die weloverwogen dienen te worden uitgevoerd.

De krimp kan worden opgevangen door natuurlijk verloop in verband met pensionering. In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van het cumulatieve natuurlijk verloop in verband met pensionering op AOW-gerechtigde leeftijd en daaraan gekoppelde besparing voor de schooljaren 2016-2017 tot en met 2021-2022.

	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
medewerkers	3	9	10	13	18	28
fte	1,872	7,7999	8,0649	10,4538	14,9442	23,3894
loonkosten	€ -117.936	€ -491.394	€ -508.089	€ -658.589	€ -941.485	€ -1.473.532

Bron: Bestuursformatieplan 2016 - 2017

2.2 Ontwikkelingen Balans

	2015	2016	2017	2018	2019
1. Activa					
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	2.212.000	2.062.000	2.112.000	2.162.000	2.223.000
1.3 Financiële vaste activa	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Vaste activa	2.218.000	2.068.000	2.118.000	2.168.000	2.229.000
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.667.000	1.623.000	1.623.000	1.623.000	1.623.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	4.338.000	4.665.000	5.093.589	5.231.561	5.740.048
Vlottende activa	6.005.000	6.288.000	6.716.589	6.854.561	7.363.048
Totale Activa	8.223.000	8.356.000	8.834.589	9.022.561	9.592.048
waarvan gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-
cumulatieve aanschafwaarde MVA (excl. G&T)	8.004.000				
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen	4.298.000	4.298.000	4.298.000	4.298.000	4.298.000
2.2 Voorzieningen	1.382.000	1.582.000	2.060.589	2.248.561	2.818.048
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	2.543.000	2.476.000	2.476.000	2.476.000	2.476.000
Totale Passiva	8.223.000	8.356.000	8.834.589	9.022.561	9.592.048

In bovenstaande tabel zijn de volgende mutaties in 2015 verwerkt:

- Het opnemen van een onderhoudsvoorziening
 - De voorziening is gevuld door het deel huisvestingsreserve van € 655 duizend te herrubriceren naar de voorziening.
 - Er wordt € 149 duizend geherrubriceerd van de overige reserve naar de voorziening.
 - Er wordt € 176 duizend als jaarlijkse dotatie onttrokken aan de exploitatie. Dit bedrag kan, op basis van de onderliggende gegevens in het meer jaren onderhoud programma (MJOP) per jaar fluctueren.
 - Eind 2015 heeft de onderhoudsvoorziening een stand van € 980 duizend, conform de aanbeveling uit het Due Diligence onderzoek (DDO)
- Het verhogen van de jubileum voorziening conform aanbeveling DDO met € 49 duizend ten laste van de exploitatie.
- Het opnemen van een voorziening voor de extra lasten van de ex- Awerc'ers.
 - Er is een nieuwe voorziening gecreëerd. Deze is begin 2015 gevuld met een loonkostensubsidie van € 205 duizend. De verwachting is dat er jaarlijks gemiddeld voor € 20 duizend onttrokken worden om de extra loonkosten op te vangen. In 2015 was de onttrekking € 12 duizend.

2.3 Raming Baten en Lasten

	2015	2016	2017	2018	2019
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	20.802.000	20.933.000	20.514.000	20.104.000	19.703.000
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	582.000	566.000	554.000	543.000	532.000
3.3 Coll-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	1.151.000	1.279.000	1.254.000	1.248.000	1.223.000
totaal baten	22.535.000	22.778.000	22.322.000	21.895.000	21.458.000
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	19.032.000	18.764.000	18.475.000	18.278.000	17.622.000
4.2 Afschrijvingen	493.000	550.000	550.000	550.000	539.000
4.3 Huisvestingslasten	2.272.000	1.605.000	1.860.000	1.660.000	1.918.000
4.4 Overige lasten	1.495.000	1.889.000	1.467.000	1.437.000	1.409.000
totaal lasten	23.292.000	22.808.000	22.352.000	21.925.000	21.488.000
Saldo baten en lasten	757.000-	30.000-	30.000-	30.000-	30.000-
5. Financiële baten en lasten					
financiële baten	-	30.000	30.000	30.000	30.000
financiële lasten	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	30.000	30.000	30.000	30.000
Resultaat	757.000-	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-
Netto resultaat	757.000-	-	-	-	-

De meerjarenbegroting houdt rekening met een taakstelling van ongeveer € 200 duizend per jaar. Aangezien Plateau met een sluitende begroting werkt zal per jaarschijf een oplossing voor deze taakstelling gevonden moeten worden. Vooralsnog gaan we ervan uit deze taakstelling grotendeels gevonden kan worden door natuurlijk verloop, maar er wordt ook naar andere maatregelen gekeken. Zoals boven gemeld is het natuurlijk verloop circa 23 fte's tot 2021. De definitieve invulling zal per begrotingsjaar worden bepaald.

2.4. Investeringsbeleid

Het investeringsplan voor 2016 laat een investering zien van € 415.000.

Voor de komende jaren wordt een beperkte investering in meubels verwacht. Voor incidentele gevallen is binnen de exploitatie budgetten geld aanwezig. Alle scholen zijn uitgerust met moderne meubels. Bij nieuwe groepen ontvangt Plateau een vergoeding van de gemeente voor de aanschaf van meubels.

De investering in ICT worden beperkt in afwachting van ontwikkelingen op de ICT / lesmethodes markt. Ook zijn veel aanschaffen in digiborden nog niet volledig afgeschreven. De investeringen betreffen vooral kleine vervangingsinvesteringen. Er bestaat behoefte bij de scholen om extra te investeren in ICT. Echter de scholen zijn hierbij ook terughoudend aangezien zij moeilijk kunnen voorspellen wat de exacte – technische - invulling zal zijn. Er is wel ruimte gereserveerd om te investeren maar dit zal pas plaatsvinden als duidelijk is welke ontwikkelroute gekozen wordt. In principe wordt de investeringsruimte bepaald door vrijvallende afschrijvingslasten. Anders gesteld: er kan pas geïnvesteerd worden als de bestaande activa zijn afgeschreven.

Investerings zijn geen automatisme. Investeringsbeslissingen worden altijd getoetst op nut en noodzaak en afgezet tegen de geldende financiële haalbaarheid. Doelstelling is een ideaal complex te creëren waarbij de jaarlijks vrijkomende afschrijvingsruimte ingezet wordt voor investeringen.

2.5 Interne risicobeheersings- controlesysteem

Plateau rapporteert middels managementrapportages over de voortgang, zowel inhoudelijk als op de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. Er is onderscheid gemaakt tussen budgetten waar de primaat bij schooldirecties ligt, en budgetten die centraal worden beheerd.

De processen en budgetten ten aanzien van het personeelsbeheer worden centraal beheerd. Interne zijn de belangrijkste administratieve processen zoals betalingsverkeer, personele mutaties middels een adequaat systeem waar de nodige “checks en balances” en functiescheidingen in zijn verwerkt. Plateau kent een relatief kleine centrale administratieve organisatie. Het systeem is daarom ingericht op een manier dat enerzijds rekening houdt met het risico verbonden aan een proces en anderzijds met de praktische toepasbaarheid. Middels de interim controle beoordeelt de instellingsaccount het systeem en rapporteert hierover in de managementletter.

Een belangrijk onderdeel bij risicobeheersings- en controlesystemen is de mate waarin gestuurd kan worden indien er onverwachte gebeurtenissen zich voordoen. Doordat de nodige “checks en balances” zijn ingebouwd is Plateau in staat in dergelijke situaties snel te handelen. Ook zijn er systeemtechnische onderdelen in het systeem verwerkt. Zo vindt bijvoorbeeld de formatie toedeling op basis van de verwachte leerlingaantal plaats, de zogenaamde T-systematiek. De bekostiging vindt echter wel plaats op basis van de zekere geldstroom van T-1. Hierdoor kan er vroegtijdig worden geanticipeerd op financiële knelpunten en indien nodig maatregelen worden getroffen. Tevens wordt er zoveel mogelijk gebruik gemaakt van landelijke geijkte rekenmodellen van onder andere de PO Raad om zoveel mogelijk zekerheid te krijgen met betrekking tot de rijks bekostiging. Plateau begroot behoudend. Er wordt bijvoorbeeld alleen rekening gehouden met het werkelijk aantal aanwezige leerlingen en niet met een mogelijke verwachte groei van een school. Verder werkt Plateau met een planning en control tool die aangeboden is door onze administratiekantoor Dyade. Hierdoor is het mogelijk, naast het volgen van de ontwikkelingen op personeel en financieel gebied, scenario’s makkelijker door te rekenen.

2.6 Risico’s en onzekerheden

Plateau wenst sturing te houden op de hoogte en samenstelling van het eigen vermogen. In 2014 werden de risico’s verder in relatie gebracht met de vermogenspositie van Plateau om te beoordelen of de reserves nog steeds toereikend zijn. Dit heeft geleid tot het voornemen om delen van de algemene reserve om te zetten in voorzieningen met een specifieke bestemming. Zo wordt er bijvoorbeeld vanaf 2015 door de overheveling van het buitenonderhoud een aparte voorziening in het leven geroepen.

In de begrotingen 2015 en 2016 is een uitgebreide risico paragraaf opgenomen waar de verschillende risico’s zijn benoemd, beoordeeld en voorzien van een risicostrategie. Hierbij wordt de keuze gemaakt uit de opties aanvaarden, beïnvloeden, overdragen en vermijden. Doel hierbij is het risico beheersbaar te krijgen.

De belangrijkste risicogebieden 2016 zijn:

Nr	Omschrijving	Risicobedrag
3.1	Terugvordering rijksbijdrage door niet halen percentages functiemix	75.000
3.2	Daling leerlingaantallen	210.000
3.3	Datalekken i.h.k.v. Wet Bescherming persoonsgegevens	60.000
3.4	Hoog ziekteverzuim	80.000
3.5	Kwaliteitsbeleid	100.000
3.6	Bekostiging Passend Onderwijs	10.000
3.7	Bestuursakkoord en nieuwe cao wordt niet bekrachtigd	40.000
	TOTAAL	575.000

Aangezien er relaties bestaan tussen deze risicogebieden, vraagt risicomanagement een integrale benadering.

Naast deze operationele risico's zijn er ook risico's en kansen van meer strategische aard. Hierbij valt te denken aan de marktpositie van het openbaar onderwijs en de (on)mogelijkheden van integratie van een kinderopvang organisatie. De op juiste manier samenwerking met externe partijen speelt hierbij een belangrijke rol. Tevens is de lange termijn demografische ontwikkeling van de stad in relatie tot de spreiding van (nieuw te bouwen) onderwijslocaties een belangrijk aandachtspunt.

Om de financiële situatie te toetsen wordt vooral gekeken naar de door het ministerie van OC&W gehanteerde normen en grenzen ten aanzien van solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en de kapitalisatiefactor. Daarnaast is het PO-Raad model toetsingskader financiële positie ingevuld om het weerstandsvermogen te toetsen. Vooralsnog wordt hierbij uitgegaan van de door de commissie Don gehanteerde parameters. Een vervolg stap is deze normen toetsen aan de specifieke Plateau gegevens ten aanzien van risico's en investeringen. Het weerstandsvermogen is eind 2015 op 10% en hiermee binnen de gehanteerde bandbreedte.

Kengetallen

1. Financiële kengetallen	signalering	2015	2016	2017	2018	2019
kapitalisatiefactor	50%	36%	37%	40%	41%	45%
kapitalisatiefactor (incl. privaat vermogen)	50%	36%	37%	40%	41%	45%
solvabiliteit 1	< 30%	52%	51%	49%	48%	45%
solvabiliteit 2	< 30%	69%	70%	72%	73%	74%
liquiditeit (current ratio)	< 1,0	2,4	2,5	2,7	2,8	3,0
weerstandsvormogen PO	5% - 20%	10%	11%	11%	11%	11%
weerstandsvormogen VO	10% - 40%	19%	19%	19%	20%	20%
rentabiliteit	0%	-3,4%	-	-	-	-

De financiële kengetallen zijn gezond. De toetsingskader financiële positie vergelijkt het aanwezig kapitaal met het benodigd kapitaal over een periode van 5 jaar. Hierbij wordt gekeken naar de 3 functies van kapitaal: de instandhouding van vaste activa, de transactiefunctie en de bufferfunctie.

2.7 Rapportage toezichhoudend orgaan

De gemeenteraad is formeel de toezichhouder van het openbaar onderwijs in Assen. De bestuurscommissie is benoemd als het bevoegd gezag. De dagelijkse leiding is via het management statuut gedelegeerd aan de algemeen directeur.

In 2015 is de bestuurscommissie 8 keer bijeengewees. De volgende agendapunten zijn o.a. behandeld:

- Het verzelfstandigingstraject
- Opzet en doelstelling van het onderwijs expertise centrum de Trampoline
- Transfercentrum
- Uitvoering en voortgang verbeterplan en financiële ontvlechting
- ICT beleid
- Passendonderwijs
- Onderwijskwaliteit, resultaten en zelf evaluaties
- Toelatingsbeleid
- Verzuimpreventie en gezondheidsplein
- Bespreken en goedkeuren van het Bestuursformatieplan 2015/16, de (meerjaren)begroting 2016 - 2019 en de jaarrekening 2014
- Integraal huisvestingsplan en effecten doordecentralisatie buitenonderhoud, alsmede de onderwijshuisvestingsverordening
- De bestuurscommissie wordt middels management rapportages regelmatig geïnformeerd over de voortgang van zowel financiële als niet-financiële zaken.

Leden van de bestuurscommissie hebben ook deelgenomen in de Commissie van Advies. Deze commissie was actief tijdens het verzelfstandigingsproces om de belangen van de toekomstige stichting te behartigen.

Governance ontwikkelingen

Met de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is er een grotere vrijheid van de besteding van de budgetten voor de scholen en is de aandacht voor good governance verder versterkt. De code goed bestuur Primair Onderwijs geeft aan op welke wijze good governance wordt ingevuld. In 28 principes worden de kernwaarden van goed bestuur weergegeven. Het bestuur van Plateau handelt conform deze principes.

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De jaarrekening is opgesteld op 18 maart 2016.

Grondslagen van waardering

Tenzij anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De afschrijving op de vaste activa en de restwaarde hiervan en de voorzieningen zijn de belangrijkste posten waar een schattingsproces is inbegrepen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investeringsvoorwerpen groter dan € 500 worden geactiveerd.

De volgende termijn worden gehanteerd.

- ICT:		
o Servers:	25%	(4 jaar)
o Werkstations en overige apparatuur:	25%	(4 jaar)
o Infrastructuur en digitale schoolborden	15%	(7 jaar)
- Meubilair:		
o Leerlingmeubilair	5% - 10%	(10 - 20 jaar)
o Kantoormeubilair	10%	(10 jaar)
- Leermiddelen:		
o Leermiddelen:	12,5%	(8 jaar)
- Gebouwen activa		
o Zonnepanelen	12,5%	(8 jaar)
- Voertuigen		
o Voertuigen 5 jaar 20%	20%	(5 jaar)

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode

op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Jaarlijks wordt beoordeeld of indicatoren voor een duurzame waardevermindering aan de orde zijn.

Kosten aan onderhoud, verbouwingen of aanpassingen worden geactiveerd voor zover zij een aanmerkelijke verbetering van de vastgoedsituatie tot gevolg hebben, dan wel een verlenging van de levensduur van het actief bewerkstelligen.

Debiteuren zijn gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van ingeschatte incurante vorderingen.

Kredietrisico

De belangrijkste vorderingen betreffen de vorderingen op OC&W, de gemeente en onderwijsinstellingen. Gezien de aard van deze vorderingen wordt het kredietrisico zeer beperkt geacht.

Renterisico en kasstroomrisico

Er is geen sprake van renterisico's of kasstroomrisico's aangezien de instelling geen gebruik maakt van extern krediet.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen.

Werknemers hebben op grond van de CAO PO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een volledig maandsalaris.

De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Voorziening groot onderhoud

Er is een voorziening getroffen om de kosten van groot onderhoud op termijn op te kunnen vangen.

Voorziening loonkosten

Er is een voorziening gevormd om het verschil in loonkosten van de voormalige medewerkers die vanuit gesubsidieerde banen werkten te dekken. Dit verschil wordt veroorzaakt door dat deze medewerkers nu onder de cao - PO vallen.

Kortlopende schulden / onderhanden projecten

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa, tenzij aan de salderingscriteria wordt voldaan.

De projecten worden in de jaarrekening verwerkt op basis van percentage of completion zonder tussentijdse winstneming.

Voor verliesgevende projecten wordt een voorziening gevormd.

Grondslagen van resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarin de prestatie is geleverd c.q. waarop de prestatie betrekking heeft.

De geoormerkte rijksbijdragen en de meerjarige doelsubsidies worden gedurende de in de betreffende regeling opgenomen periode in de exploitatierekening verantwoord voor zover daadwerkelijk kosten gerealiseerd zijn.

Bij de projectactiviteiten wordt het resultaat genomen bij afronding van het project.

Pensioenregeling

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP.

Voor de medewerkers van de organisatie geldt een middelloon pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt, overeenkomstig de Richtlijn Jaarverslaggeving, in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat het over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Ultimo 2015 was de dekkingsgraad* van het ABP 97,2% en zijn de pensioenen niet geïndexeerd. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

* De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen en de verplichtingen van het pensioenfonds. Deze verhouding wordt uitgedrukt in een percentage dat aangeeft hoe groot het vermogen is ten opzichte van de waarde van de pensioenverplichtingen.

Op dit moment bevindt zich de actuele dekkingsgraad nét boven de kritische dekkingsgraad, de grens die aan het einde van het jaar bepaalt of ze de pensioenen moeten verlagen. De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%.

Belastingen

De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Kasstroomb overzicht

Het kasstroomb overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

4. Financiële gegevens

4.1 Balans

De balans, na resultaatbestemming betreft Beheer en Bestuur en alle dertien scholen die vallen onder Plateau.

A.1.1 Balans per 31 december 2015

in euro * 1.000

Activa		31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	2.212	2.465
		2.212	2.465
1.3	Financiële Activa		
1.3.2	Deelnemingen	6	-
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	1.667	1.713
1.7	Liquide middelen	4.338	3.386
		6.005	5.099
TOTAAL		8.223	7.564
2	Passiva	31-12-2015	31-12-2014
2.1	Eigen vermogen		
2.1	Algemene reserve	4.298	5.055
		4.298	5.055
2.3	Voorzieningen	1.382	184
2.5	Kortlopende schulden	2.543	2.324
TOTAAL		8.223	7.564

4.2 Exploitatierekening

De staat van baten en lasten betreft Beheer en Bestuur en alle dertien scholen die vallen onder Plateau.

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2015

in euro * 1000	2015 Realisatie	2015 Begroting	2014 Realisatie
Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	20.802	19.605	20.163
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	581	300	484
3.5 Overige baten	1.151	1.449	1.854
Totaal baten	22.535	21.355	22.501
Lasten			
4.1 Personele lasten	19.032	17.455	19.436
4.2 Afschrijvingen	493	514	522
4.3 Huisvestingslasten	2.272	1.450	1.243
4.4 Overige instellingslasten	1.495	1.934	1.765
Totaal lasten	23.291	21.352	22.966
Saldo baten en lasten	-757	2	-465
5.1 Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	-757	2	-465

4.3 Kasstroomoverzicht

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015

in euro * 1000

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	757-	464-
	757-	464-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	493	522
- mutaties voorzieningen	1.198	26-
	1.690	495
Veranderingen in vlottende middelen		
- vorderingen	46	41-
- schulden	219	131-
	265	171-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
- ontvangen interest	-	-
- buitengewoon resultaat (uitkering gemeente)	-	-
	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.198	140-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen in materiele vaste activa	240-	230-
(Des)investeringen in financiële vaste activa	6-	
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	246-	230-
Mutatie liquide middelen	952	370-
Beginstand liquide middelen	3.386	3.756
Eindstand liquide middelen	4.338	3.386
Mutatie liquide middelen	952	370-

5. Toelichting op de balans

5.1 Materiele vaste Activa

1.2 Materiële vaste activa in euro * 1000		Boekwaarde	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Verkrijgingsprijs	Afschrijvingen	Boekwaarde
		1-1-2015	2015	2015	2015	t/m 2015	t/m 2015	31-12-2015
1.2.1	Gebouwen en terreinen	-						-
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.970	144	0	365	6.422	4.309	1.748
1.2.3.	Leermiddelen PO	404	81	3	111	1.471	983	372
1.2.4.	Overige materiële activa	90	18	-	17	112	3	92
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiele vaste activa	-						-
Totaal materiële activa		2.465	243	3	493	8.004	5.295	2.212

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

In het jaar 2015 is per saldo een bedrag van € 240.000 geïnvesteerd in de scholen. Dit bedrag is onder andere onderverdeeld in ICT(€ 106.000),vervanging van meubilair (€ 37.000) en aanschaf van leermiddelen (€ 78.000). Tevens is een bestelauto aangeschaft ten behoeve van de werkzaamheden van de bovenschoolse conciërge.

De investering in zonnepanelen op de Theo Thijssen heeft een gunstig effect op de exploitatiekosten. Met de vervanging van de verlichting door LED verlichting, is het pand zo goed als energie neutraal. Wij verwachten deze investering in circa 8 jaar terug te verdienen.

Er is een hoger bedrag afgeschreven dan geïnvesteerd. Hierdoor is de boekwaarde gedaald naar € 2,23 miljoen. De historische verkrijgingsprijs bedraagt € 8 miljoen. Wij verwachten de komende jaren een toename in de investeringen van ICT middelen.

5.2 Financiële Vaste Activa

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2015	31-12-2014
	in euro * 1000		
1.3.2.	Deelnemingen	6	-
		6	-
	Totaal financiële vaste activa	6	-

Plateau is deelnemer in het SWV VO 22.01 –middels de VSO afdeling van de van Liefland – en heeft een bijdrage geleverd in het startkapitaal van deze stichting. De omvang is beperkt aangezien Plateau slechts met een minimaal aantal leerlingen deelneemt aan het samenwerkingsverband voor voortgezet onderwijs.

5.3 Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2015	31-12-2014
	in euro * 1000		
1.5.1.	Debiteuren	291	272
1.5.2.	OCW	1.115	1.180
1.5.6.	Overige vorderingen		
	Bijdrage gemeente		
		1.406	1.452
1.5.7	Overige vorderingen	266	258
	Totaal overige vorderingen	266	258
1.5.8	Overlopende activa		
	Overige	4-	4
	Totaal overlopende activa	4-	4
1.5.9	Af: Voorzieningen		
	wegen oninbaarheid	-	-
	Totaal vorderingen	1.667	1.713

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

De vorderingen zijn met € 46 duizend gedaald ten opzichte van 2014.

De debiteuren post van € 291 duizend is op de volgende wijze samengesteld.

Verbonden partijen	€	185.396,78
Overige Debiteuren	€	105.903,07
	€	291.299,85

De vordering op OCW is afgenomen met € 65 duizend en is het resultaat van een verschil in de werkelijke ontvangsten en de baten die toegerekend moeten worden aan een boekjaar. De vordering op OCW ontstaat vooral door een verschil in het tempo van de bevoorschotting door het schooljaar heen. Met andere woorden: in het najaar worden de scholen 'krap' bekostigd waardoor ze per saldo een vordering opbouwen van uiteindelijk 7,12% van de personele bekostiging op balansdatum.

5.4 Liquide Middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2015	31-12-2014
	in euro * 1000		
1.7.1	Kasmiddelen	-	-
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekening	4.338	3.386
1.7.3	Deposito's		
1.7.4	Overige		
	Totaal liquide middelen	4.338	3.386

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

Rekening Courant

De tegoeden van Plateau Openbaar Onderwijs zijn vermogensrechtelijk niet afgesplitst van de gemeente Assen. De bestuurscommissie heeft bij de financiële ontvlechting binnen de gemeentelijke administratie een eigen rekening gekregen waarover zij zelf beschikt.

Eind 2015 is Plateau begonnen met de overheveling van middelen van de gemeentelijke rekening naar de rekening van de nieuwe stichting.

Plateau lift mee in het treasurybeleid van de gemeente Assen en heeft daarom geen separate deposito's. Als onderdeel van deze afspraak, vindt rente toerekening plaats op basis van de Euribor rente na afslag van een 0,25%. De rentestand is in 2015 dermate laag geweest dat er hierdoor geen rentebijschrijving mogelijk is geweest.

5.5 Eigen Vermogen

2.1	Eigen vermogen in euro * 1000	Mutaties 2015			
		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-12-2014	resultaat	mutaties	31-12-2015
2.1.1	Algemene reserve	-	757-	5.055	4.298
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek				
	Reserve huisvesting	642	-642		0-
	Reserve personeel	2.635	0	2.635-	0
	Reserve ABB	1.075-	0	1.075	-
	Overige reserves	2.853	-115	2.738-	0
	Totaal bestemmingsreserves	5.055	757-	4.298-	0

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

Met de vorming van een aantal voorzieningen is de noodzaak om verschillende bestemmingsreserves aan te houden verdwenen. De resterende middelen komen beter tot hun recht onder de omschrijving Algemene Reserve, waar geen expliciete bestemming aan is gekoppeld.

Het bestuur heeft in het verleden de keus gemaakt om de reserve op te splitsen in onderdelen met een bepaalde bestemming die aansluiten met de bekostigingscomponenten. Hierbij zijn geen maximum bedragen verbonden aan de hoogte van de afzonderlijke reserve onderdelen maar was er wel overeenstemming over de bestemming.

5.6 Voorzieningen

2.3	Voorzieningen in euro * 1000	Saldo 31-12-2014	Dotaties 2015	Onttrekkingen 2015	Vrijval 2015	Saldo 31-12-2015
2.3.1	Personeelsvoorzieningen					
	Voorziening spaarverlof	8	-			8
	Voorziening Huisvesting	-	978		0	978
	Voorziening loonkosten fac.medewerkers	-	205	12	0	192
	Voorziening jubilea	176	49	21		204
	Totaal voorzieningen	184	1.232	34	-	1.382

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

Voorziening spaarverlof

Medio 2004 heeft het Spaarfonds haar activiteiten beëindigd. De tegoeden zijn overgemaakt aan de werkgevers. De verplichtingen die voortvloeien uit de spaarverlof-overeenkomsten komen voor rekening en risico van de werkgever. De toekomstige uitkeringen vinden plaats uit deze voorziening. De inleg t.b.v. spaarverlof kan maximaal over 5 schooljaren worden gedaan. De huidige voorziening heeft betrekking op het opgebouwde spaarverlof voor twee medewerkers van Plateau. In 2014 hebben hierin geen mutaties plaatsgevonden. De voorziening wordt in stand gehouden tot dat de medewerkers hun opgebouwde verlof opnemen.

Voorziening loonkosten facilitair medewerkers.

Plateau heeft in 2015 conciërges en facilitair medewerkers in dienst genomen. Deze medewerkers waren voorheen in dienst bij Awerc. Aangezien de loonkosten binnen het onderwijs hoger liggen dan de vergoeding die Plateau in het verleden moest betalen aan Awerc, is afgesproken dat dit verschil werd vergoed. Hiertoe is eenmalig een bedrag uitgekeerd van circa € 205 duizend. Daarnaast ontvangt Plateau jaarlijks een vergoeding (hoewel niet geoormerkt) via de lumpsumbekostiging voor conciërges. Jaarlijks wordt verschil tussen de werkelijke loonkosten en de vergoedingen onttrokken aan de voorziening. De verwachting is dat er voldoende middelen zijn om deze werkwijze 10 á 15 jaar in stand te houden.

De conciërge rol in de scholen werd in 2014 vervuld door een combinatie van eigen personeel en gesubsidieerd personeel ingehuurd via Werkplein Baanzicht en Awerc. Medio 2014 werd duidelijk dat de inhuur constructie De conciërges vormen een belangrijk onderdeel van de teams op de scholen en worden vaak gezien als de "olie in de motor". Het belang van de inzet van conciërges wordt onderschreven door de directies.

Plateau heeft betrokken medewerkers per 1 januari 2015 overgenomen onder de voorwaarde dat een loonkostensubsidie van 70% van het minimumloon wordt verstrekt. Tevens wordt in 2015 een eenmalige bijdrage door Baanzicht verstrekt om de overgang naar de cao PO te kunnen effectueren.

De 70% loonkostensubsidie is overigens geldig zolang de Participatiewet van kracht is.

Jubilea voorziening

De jubilea voorziening is ultimo 2015 gewaardeerd voor € 204.000, hetgeen overeenkomt met de berekende hoogte van circa € 772 per fte.

Er is voor circa € 21.000 onttrokken in 2015 aan deze voorziening. Zoals aangekondigd in de jaarrekening 2014, is in 2015 een herberekening gemaakt van de voorziening. Als gevolg hiervan is er circa € 50.000 gestort om de voorziening op niveau te brengen. Deze voorziening is doorlopend en kent geen einddatum.

Onderhoudsvoorziening

In 2015 is de voorziening groot onderhoud gevormd. Als onderdeel van het externe Due Diligence onderzoek naar de verzelfstandiging van Plateau, is onderzocht wat de noodzakelijk omvang van deze voorziening moet zijn. De voorziening zal gevuld worden ten laste van de onderdelen huisvesting en overige reserve van de bestemmingsreserve. De looptijd van deze voorziening is berekend op basis van meerjaren onderhoudsplanningen over 40 jaar. Aangezien deze planningen om de 2 jaar geactualiseerd worden heeft de voorziening een doorlopend karakter en kent dus geen einddatum.

Om de voorziening op het juiste niveau te brengen is € 978.000 gestort in deze voorziening. De dekking komt deels ten laste van de huisvestingsreserve en deels van de overige reserve. Verslaggeving technisch dienen dergelijke mutaties via de exploitatie te lopen. Hierdoor ontstaat boekhoudkundig een aanmerkelijk verlies. Dit incidenteel verlies is –via de resultaatsbestemming - ten laste gebracht van de betrokken onderdelen van de reserve.

5.7 Kortlopende Schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2015	31-12-2014
	in euro * 1000		
2.4.3	Crediteuren	764	422
2.4.4	OCW	-	-
	Loonheffing	805	694
	Omzetbelasting		-
	Premies sociale verzekeringen	120	118
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	925	813
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	185	226
2.4.9	Overige kortlopende schulden	25	44
	OCW/ geoormerkt		-
	OCW / niet geoormerkt		-
	Vakantiegeld	566	565
	Overige overlopende passiva	77	255
2.4.10	Totaal overlopende passiva	644	820
	Totaal kortlopende schulden	2.543	2.324

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

De kortlopende schulden zijn gestegen met € 219 duizend ten opzichte van ultimo 20. Belangrijkste verschil is de stijging van het crediteurensaldo met € 342 duizend.

De daling van de post overige overlopende passiva is een gevolg van de afhandeling van een stelpost voor de terugbetaling aan het vervangingsfonds van € 213 duizend.

Wat resteert zijn voornamelijk middelen gekoppeld aan lopende projecten zoals een deel van de peuterpilot gelden die nog niet zijn ingezet. Tevens zijn er gelden voor de onderwijs pioniers en het transfercentrum. Van het laatste heeft Plateau de kassiersfunctie. Wanneer projecten helemaal zijn afgerond wordt het saldo verwerkt in de exploitatie.

5.8 Model G

Een aantal subsidies van het ministerie van onderwijs dienen apart te worden verantwoord, in een zogenaamde Model G verklaring. Plateau maakt gebruik van een van de regelingen namelijk de lerarenbeurs voor studieverlof.

Model G1

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie voor Studieverlof	708074-1	20-7-2015	18.430,44	18.430,44	☒	☐
Subsidie voor Studieverlof	708113-1	20-7-2015	11.385,60	11.385,60	☒	☐
Subsidie voor Studieverlof	700046		-4.056,80	-4.056,80	☒	☐
Subsidie voor Studieverlof	708546-1	20-7-2015	30.375,05	30.375,05	☒	☐
Subsidie voor Studieverlof	708103-1	20-7-2015	39.671,70	39.671,70	☒	☐
Subsidie voor Studieverlof	708585-1	20-7-2015	11.385,60	11.385,60	☒	☐
Subsidie voor Studieverlof	709180-1	20-7-2015	3.522,42	3.522,42	☒	☐
TOTAAL			110.714,01	110.714,01		

De lerarenbeurs geeft personeel de mogelijkheid om tijdens schooltijd een opleiding te volgen. De kosten van vervanging van de betrokken medewerker worden betaald uit de subsidie.

5.9 Niet uit balans blijvende verplichtingen

Plateau heeft een aantal lange termijn contracten afgesloten.

- Kopieercontracten: In mei 2015 is een nieuw contract aangegaan met Toshiba met een looptijd van 60 maanden. Dit contract loopt tot en met april 2020. Er is een mogelijkheid om dit contract twee maal te verlengen.
- Systeembeheer ICT; hiervoor is een jaarcontract afgesloten; de omvang van het contract bedraagt ca. € 41.000 op jaarbasis.
- Eind 2015 is - na een Europees aanbestedingstraject – het schoonmaakonderhoud gegund aan Hectas. Het contract vertegenwoordigt een bedrag van circa € 225.000 per jaar. Het contract loopt tot 2018.
- Het contract voor de Personeels- en salarisadministratie is in 2013 Europees aanbesteed. De nieuwe contractpartij is Dyade geworden. Hiermee is een 5 jarig contract afgesloten met een totale contractwaarde van circa € 500.000. Hiermee wordt een besparing gerealiseerd van ongeveer 50% ten opzichte van de vorige aanbieder. Er is tevens een optie genomen tot verlenging van 5 keer 1 jaar.
- Voor de inkoop van leermiddelen voor alle Plateau scholen is eind 2013 een Europese aanbestedingstraject gehouden. Heutink Primair heeft dit contract met een waarde van circa € 400.000 per jaar gekregen. Het contract is begin 2014 getekend.
- Plateau huurt relatief veel personeel in via uitzendconstructies. Hoewel dit allemaal losse opdrachten zijn, denken wij dat het mogelijk is deze inhuur ook aan te besteden. Een aanbestedingstraject is in 2015 niet uitgevoerd. Deze wordt doorgeschoven naar 2016.
- Accountantscontrole: Plateau heeft in 2015 een contract afgesloten met Afier accountants. Dit contract is voor de controle 2015 ondergebracht bij de gemeente Assen. Na de verzelfstandiging gaat dit contract over naar de verzelfstandigde stichting. Het contract heeft een looptijd van 2 jaar met optie tot verlenging.
- De gemeente Assen en Plateau hebben afgesproken dat de materiele instandhouding voor scholen gehuisvest in MFA's wordt overgemaakt naar de gemeente. Zij zorgen voor het beheer, exploitatie en onderhoud van deze panden.
- In 2014 heeft een cao wijziging plaatsgevonden inzake duurzame inzetbaarheid of werktijdenvermindering voor senioren, waarbij verlofuren kunnen worden gespaard. Gespaarde rechten op doorbetaalde afwezigheid kunnen in de toekomst worden opgenomen of verzilverd. Het bestuur heeft momenteel uit hoofde van deze regeling nog geen specifieke afspraken gemaakt met haar werknemers en er hebben zich geen medewerkers gemeld die gebruik willen maken van deze regeling. Daarnaast heeft geen specifieke registratie van deze uren plaatsgevonden, waardoor geen betrouwbare schatting omtrent de hoogte van de voorziening is te maken. In de jaarrekening is als gevolg hiervan geen voorziening opgenomen. In 2015 is geen wijziging in deze situatie opgetreden.

6. Toelichting bij de Staat van baten en lasten

6.1 Baten

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2015 Realisatie	2015 Begroting	2014 Realisatie
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.	Normatieve rijksbijdrage OCW	19.753	18.845	19.751
3.1.2.	Overige subsidies OCW	111	-	37
	Geoomerkt	111		37
	Niet geoomerkt			
	Toerekening egalisatierekening			
3.1.3	Ontvangen doorbetaalde rijksbijdragen SWV	939	760	375
	Totaal rijksbijdrage OCW	20.802	19.605	20.163
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1.	Gemeentelijke bijdragen	484	-	289
	wv overige bijdragen	484		287
	wv bijdragen educatie en achterstandsbeleid			2
3.2.2	Overige	97	300	195
	Totaal overige overheidsbijdragen	581	300	484
3.5	Overige baten			
3.5.4.	Verhuur onroerende zaken	24	-	3
3.5.5.	Detachering personeel	321	160	215
3.5.8.	Overige	806	1.289	1.637
	Totaal overige bijdragen	1.151	1.449	1.854
3. Totaal Baten		22.535	21.355	22.501

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

6.1.1 Baten OCW

De normatieve rijksbijdrage OCW 2015 is vergelijkbaar met 2014. Hoewel het leerlingaantal is gedaald, wordt dit volledig gecompenseerd door de uitkering van de afspraken in het regeerakkoord. Zo zijn er extra middelen gekomen ter compensatie van de salarisverhoging, extra middelen voor de prestatiebox en voor scholing en andere projecten die tot doel hebben om het onderwijs kwalitatief te verbeteren.

2015 is ook de eerste volledig jaar van Passendonderwijs. Veel middelen lopen nu via de samenwerkingsverbanden. Ook is een verschuiving waarneembaar. In verslagjaar 2015 worden de bijdragen vanuit het samenwerkingsverband verantwoord onder de post doorbetaalde rijksbijdrage SWV. In het verleden werden deze opbrengsten verantwoord onder de post overige baten.

6.1.2 Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn ongeveer met € 100 duizend gestegen. Belangrijkste oorzaak is de extra bijdrage in het kader van de verzelfstandiging van € 188 duizend. Tevens zijn er middelen ontvangen voor onderwijs aan auditieve beperkte en visueel beperkte leerlingen. Dit als gevolg van de invoering van Passend onderwijs. Deze middelen zijn niet afkomstig van het samenwerkingsverband maar van gespecialiseerde organisaties zoals Visio en Kentalis.

6.1.3 Specificatie Overige baten

De overige baten bedragen in totaal € 1,174 mln. De overige baten bestaan voor het grootste gedeelte uit twee bronnen: het Vervangingsfonds en detachering personeel. Het vervangingsfonds (Vf) vergoedt de loonkosten van personeel dat wordt aangesteld t.b.v. vervanging wegens ziekte. In 2015 is van het fonds € 1.020 duizend ontvangen. Hierop is een bedrag van € 342 duizend in mindering gebracht door verrekeningen bij het fonds in verband met te hoge declaraties door een te lage inzet van vervangingspool medewerkers voor ziekte in 2015. Hiertegenover staan extra inkomsten vanuit de zogenaamde WAZO middelen.

Daarnaast is voor €321 duizend ontvangen als gevolg van het detacheren van personeel bij collega schoolbesturen en het samenwerkingsverband.

6.2. Lasten

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2015 Realisatie	2015 Begroting	2014 Realisatie
4.	Lasten			
4.1	Personele lasten			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	13.926	17.328	13.897
4.1.1.2	Sociale lasten	3.023	-	2.771
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.678	-	1.973
4.1.1.	Lonen en Salarissen	18.627	17.328	18.641
4.1.3.2	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	237	275	670
4.1.2.3	Overige	317	155	384
4.1.2	Overige personele lasten	554	429	1.054
4.1.3	Af: Uitkeringen ZW en WAO	149	302	258
	Totaal personele lasten	19.032	17.455	19.436
4.2	Afschrijvingen			
4.2.3	Inventaris en apparatuur	365	403	400
4.2.4	Overige materiële vaste activa	17	1	6
4.2.5	Leermiddelen	111	109	115
	Totaal afschrijvingslasten	493	514	522
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur			
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	313	408	427
4.3.4	Energie en water	165	297	302
4.3.5	Schoonmaakkosten	278	395	391
4.3.6	Heffingen	26	39	38
4.3.7	Overige huisvestingslasten	512	58	84
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	978	253	
	Totaal huisvestingslasten	2.272	1.450	1.243

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

6.2.1 Personele lasten

De lonen en salarissen zijn circa € 400 duizend lager dan in 2014. De daling wordt deels veroorzaakt door een lager gebruik van inhuurconstructies. Plateau heeft veel talentvolle startende medewerkers geplaatst in een invalpoule. Over 2015 zijn er circa 298 fte's aan het werk geweest voor Plateau. Hierin zijn ook 13 conciërges opgenomen die voorheen werden ingehuurd via Alescon of vergelijkbare organisaties. De gemiddelde aanstelling was derhalve circa 0,76 fte per medewerker.

Het belangrijkste verschil met de begroting op dit gebied wordt veroorzaakt door het feit dat het niet volledige verwerken – zowel qua lasten als qua baten - van alle vervangingssituaties. Dit is bijvoorbeeld te zien in het niet begroten van de ziektewet en USZO uitkeringen. Ook werd geen rekening gehouden met het opnemen van verschillende soorten extra verlof omdat deze toch vergoed werden door het

vervangingsfonds. In het Bestuursformatieplan 2015/16 is deze lacune aangepakt en zijn de vervangingslasten en baten beter in beeld gebracht. De effect in de rapportages zal vanaf 2016 te zien zijn.

Het ziekteverzuim is stabiel gebleven in 2015 op 6%, waarmee Plateau op haar eigen streefwaarde zit.

6.2.2 Bezoldiging en (neven) functies bestuursleden in 2015

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

In het kader van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT) dient Plateau de gegevens van bestuurders dan wel functionarissen die de feitelijk hoogst leidinggevend zijn binnen de organisatie en die formeel leiding geven aan de gehele organisatie op te nemen. De algemeen directeur de heer ir. P. Moltmaker heeft deze rol.

Naam	Voorzitter?	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Onkosten vergoeding	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Totaal
P. Moltmaker	n	1-10-2009	nvt	1,0	€ 97.251	€ 5.043	€ 17.307	€ 119.601

Het ministerie van OC&W heeft de maximale beloning voor PO instellingen vastgesteld op € 140.000. Door middel van een puntensysteem gebaseerd op de complexiteit van de instelling wordt het maximaal toegestaan bedrag bepaald. De loonkosten van de algemene directeur vallen binnen deze norm.

Bestuurscommissie

De WNT verplicht ook om inzicht te geven in de beloning van de toezichthouders in casu de bestuurscommissie.

De bestuurscommissie wordt gevormd door een 7-tal leden die niet in dienst zijn van Plateau. Zij ontvangen een vrijwilligersvergoeding.

De bestuursleden hebben in 2015 de volgende vergoedingen ontvangen:

Naam	Voorzitter?	Bestuurs commissielid sinds	Vergoeding	Maximale vergoeding
Dhr. W.J.J.M. Hulshof (VZ)	J	1-10-2006	€ 1.500	€ 10.500
Dhr. O. Damen	n	6-12-2010	€ 1.500	€ 7.000
Mevr. K.B. Brouwer – Porte	n	14-1-2010	€ 1.500	€ 7.000
Mevr. N.W. Klein Bleumink	n	14-1-2010	€ 1.500	€ 7.000
Dhr. M. Poorthuis	n	30-5-2013	€ 1.500	€ 7.000
Mevr. H. van Bruggen	n	30-5-2013	€ 1.500	€ 7.000
Dhr. C. van Kooij	n	30-5-2013	€ 1.500	€ 7.000

Het bezoldigingsmaximum voor leden en voorzitters van interne toezichthoudende organen bedraagt 5% respectievelijk 7,5% van het voor de betreffende rechtspersoon of instelling geldende bezoldigingsmaximum bezoldiging. Dit is € 12.443 voor de voorzitter en € 8.295 voor de overige leden. Geen van de commissieleden overschrijdt deze norm.

Met deze opsomming wordt voldaan aan de WNT. In 2015 waren geen medewerkers in dienst met een belastbaar loon boven de grens die is gesteld vanuit de WNT.

Functies en nevenfuncties huidige bestuursleden.

De bestuursleden hebben de volgende (neven)functies

Naam	Dagelijkse Hoofdfunctie	Nevenfuncties	Bezoldigd	On-bezoldigd
Dhr. W.J.J.M. Hulshof	Adviseur	MfN-Registermediator Voorzitter Plateau opo Assen Secretaris Bevrijdings- festival Drenthe Voorzitter Midnightwalk Assen	X	X X X
Mw. K.B. Brouwer-Porte	Advocaat	Lid Externe Klachten- commissie dak- en thuis- lozen opvang Drenthe en Groningen		X
Mw. N.W.M. Klein Bleumink	Zakelijke leiding Lid Raad van Toezicht	Stichting Jonge Harten Stichting De Noorderlingen Stichting Theater Gnaffel Stichting Theater en Bioscoop De Nieuwe Kolk	X X X	 X
Dhr. M.O. Damen	Adviseur maatschappelijk vastgoed bij ICSadviseurs		X	
Dhr. C.G. van Kooij	Hoofd Financiën en Control Commando Landstrijdkrachten	Penningmeester Stichting KL 1940	X	X
Dhr. M.G. Poorthuis	Lid Bestuur Rechtbank Noord-Nederland	Voorzitter Ommelander Rekenkamer Lid Raad van Toezicht Esdal Openbare Scholen- gemeenschap Emmen Lid Raad van Commissarissen GRID N.V.	X X X	

Naam	Dagelijkse Hoofdfunctie	Nevenfuncties	Bezoldigd	On-bezoldigd
------	-------------------------	---------------	-----------	--------------

Mw. W.H. van Bruggen	Register Psycholoog NIP I Arbeid & Organisatie Human Resolutions, Talent-, Team- & Leiderschaps- ontwikkeling	Voorzitter Klachten- commissie Veiligheidsregio Drenthe Bestuurslid D'66 Assen Voorzitter SFFK Assen	X X	 X X
Dhr. P. Moltmaker	Algemeen Directeur Plateau	Bestuurslid VVD-Assen Vz SWV 22.01 PO Vz Prisma Drenthe Vz NECSO Vz REC3NON Vz SWV WSNS Vz RvA Stenden SoE Lid RvA Hanzehogeschool Lid SWV 22.01 VO Vz Inloopcie DGC "De Gelpenberg"	X	X X X X X X X X X X

6.2.3 Accountantskosten

De accountantskosten ad. € 15.000 voor de controle van de jaarrekening en de bekostigingscontrole worden conform het contract dat is opgesteld met Afier in rekening gebracht. Er werd geen overige dienstverlening afgenomen via de accountant.

6.2.4 Huisvestingslasten

Circa € 100.000 lager dan begroot, voornamelijk door uitstel schilderwerk.

De kosten van de externe projectleider huisvesting zijn hier verantwoord

De doorbelasting voor de MFA's vanuit de gemeente is hier op geboekt en niet uitgesplitst over posten schoonmaak, energie, onderhoud enz. Gemeente is risicodragend voor de MFA's dus de meerwaarde van opsplitsen van de kosten is beperkt.

Belangrijke post is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 978 duizend. Deze dotatie – in essentie het omzetten van de huisvestingsreserve naar een voorziening - loopt via de exploitatierekening.

In 2016 zal een herinspectie van de panden plaatsvinden om te beoordelen of de hoogte van de voorziening nog aansluit bij de onderhoudsbehoefte.

6.2.5 Overige instellingslasten

De rubricering in deze tabel is gebaseerd op de OC&W indeling.

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2015 Realisatie	2015 Begroting	2014 Realisatie
4.4	Overige instellingslasten			
4.4.1.	Administratie en beheerslasten	340	303	418
4.4.1	Administratie en beheer	320	259	402
4.4.1.6	Reis- en verblijfskosten	1	29	1
4.4.1.1	Overige beheerslasten	19	15	15
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	751	744	772
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	365	330	320
4.4.2.2	Leermiddelen	387	415	452
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	16		
4.4.4	Overige	388	887	574
	Wervingskosten	28	-	2
	Representatiekosten	28	17	30
	Overige	332	870	542
	Subtotaal overige lasten	1.495	1.934	1.765
	Totaal overige instellingslasten	1.495	1.934	1.765

Totaal lasten	23.291	21.352	22.965
Resultaat uit bedrijfsvoering	-757	2	-464
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten en lasten	-	-
	Saldo overige baten en lasten	-	-
	Resultaat uit bedrijfsvoering	-757	-464

Onder kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen worden voornamelijk de leermiddelen voor de scholen geboekt.

De dotatie aan overige voorzieningen is het saldo van een aantal posten:

(in euro * 1000)	
Starting jubileum voorziening (cf DDO advies)	80
Af: onttrekking jubileum voorziening 2015	21
Correctie jubileum voorziening na herrekening	31
Vrijval voorziening conciërges	12
	64
Netto dotatie overige voorzieningen	16

7. Overige gegevens

7.1. Accountantsverklaring

7.2 Exploitatieresultaat 2015 en voorstel bestemming resultaat

2.1	Eigen vermogen in euro * 1000	Mutaties 2015		
		Saldo 31-12-2014	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2015
2.1.1	Algemene reserve	-	757-	5.055
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek			
	Reserve huisvesting	642	-642	0-
	Reserve personeel	2.635	0	2.635-
	Reserve ABB	1.075-	0	1.075
	Overige reserves	2.853	-115	2.738-
	Totaal bestemmingsreserves	5.055	757-	4.298-

Bedragen in € * 1.000

Het resultaat bedraagt € 757 duizend negatief.

De verordening Openbaar Primair Onderwijs van de gemeente Assen wordt aangegeven dat de bestuurscommissie verantwoordelijk is voor de middelen die haar ter beschikking staan. Dit betekent ook dat de commissie zowel voor- als nadelige exploitatie resultaten dient op te vangen binnen de afgezonderde deel van de gemeentelijke administratie. Het resultaat wordt derhalve in mindering gebracht op de Plateau reserves. Het nadelig saldo, voornamelijk veroorzaakt door de vorming van de onderhoudsvoorziening, is zodanig verwerkt dat bestemmingsreserves leeg zijn geboekt ten gunste van de algemene reserve.

7.3 Gebeurtenissen na balansdatum

- Als gevolg van de verzelfstandiging is per 1 januari 2016 het bevoegd gezag overgegaan naar de Stichting Plateau openbaar onderwijs Assen. Na de behandeling van deze jaarrekening, zal de gemeenteraad de verordening op de bestuurscommissie openbaar onderwijs in trekken.
- Het SWV PO 22.01 heeft over 2015 een aanzienlijke reserve opgebouwd. Er is besloten om deze uit te keren aan de schoolbesturen. Plateau zal hierdoor circa € 80.000 in 2016 als extra uitkering ontvangen. Dit bedrag is uit voorzichtigheid niet meegenomen in de baten over 2015 omdat er een discussie loopt over de vergoeding van de kosten van ambulante begeleiding in 2015 van circa € 82.000. Dit laatste bedrag is opgenomen onder de vorderingen in 2015. Met deze maatregel wordt de incassorisico van de € 82.000 afgedekt.

8. Bijlagen

8.1 Gegevens rechtspersoon

Naam: Plateau Openbaar Onderwijs
Adres: Obrechtlaan 3 B
Postadres: Postbus 136

Postcode: 9400 AC
Plaats: Assen

Telefoon: 0592 – 820 500
Internet: www.plateau-assen.nl

Rechtsvorm: Bestuurscommissie ex. Art 83

Brinnr. BG: 13785

Instellingen:

14AS	OBS Baggelhuizen
14GR	OBS De Driemaster
14JI	OBS Emmaschool
14LV	OBS Valkenhorst
15EF	OBS Theo Thijssen
15KJ	OBJS De Vuurvogel
15PM	OBS De Veldkei
20BG	(V)SO WA van Lieflandschool
20BX	SBO De Meander
21LT	OBS De Marskramer
24MU	OBS De Heksenketel
26PN	OBS Het Sterrenschip
27WY	OBS Kloosterveen

8.2 Kengetallen EFJ

Kengetallen	2015	2014	2013	2012
Financieel (Scholen)				
Personele lasten/Totaal lasten	82%	85%	85%	85%
Huisvestingslasten/Totaal lasten	10%	5%	5%	5%
Rijksbijdragen OCW/Totaal baten	92%	90%	90%	86%
Ov. Overheidsbijdragen/Totaal baten	3%	2%	2%	2%
Leerlingen				
	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013	1-10-2012
Aantal leerlingen	3.540	3.713	3.854	3.911
Leerlingen BO	3.215	3.366	3.497	3.552
4-7	1.510	1.585	1.676	1.700
8-12	1.705	1.781	1.821	1.852
SBO. SO en VSO	325	347	357	359
Aantal genormeerde groepen	168	176	180	176
BO	136	142	146	145
SBO. SO en VSO	32	34	34	31
Leerlingen per groep				
BO	23,6	23,7	24,0	24,5
SBO. SO en VSO	10,2	10,2	10,5	11,6

De kosten van administratie zijn binnen de boekhouding van 2009 niet apart gespecificeerd en derhalve niet herleidbaar.

Het totaal aantal leerlingen op 1-10-2015 bedraagt 3.540. De totale kosten 2015 voor Plateau bedragen € 23,291 mln. De gemiddelde kosten per leerling bedragen derhalve € 6.579. Van dit bedrag is € 5.394 (82%) voor de personele lasten en € 1.148 (18%) voor de overige lasten.

Kengetallen

	2015	2014	2013	2012
Balanstotaal	8.223	7.564	8.185	7.868
Eigen vermogen + voorzieningen	5.681	5.239	5.730	5.141
Vlottende activa	6.005	5.099	5.429	4.950
Vlottende passiva	2.543	2.324	2.455	2.727
Totale baten	22.535	22.501	23.591	22.832
Totale lasten	23.291	22.965	23.138	23.011
Resultaat	-757	-464	453	-179
Solvabiliteit (EV+voorz./TV)	0,69	0,69	0,70	0,65
Kapitalisatiefactor	36%	34%	35%	34%
Liquiditeit	2,36	2,19	2,21	1,82
Rentabiliteit	-3,4%	-2,1%	1,9%	-0,8%

Normen Financiële kengetallen

	Norm
Solvabiliteit (EV+voorz./TV)	> 0,30
Kapitalisatiefactor	< 35%
Liquiditeit	0,5 - 1,5
Rentabiliteit	0% - 5%

In de bovenstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen gepresenteerd zoals ook genoemd zijn in het financieel beoordelingskader, zoals is opgesteld door het Ministerie van OCW. De kengetallen ondersteunen het beeld dat Plateau financieel gezond is. Het is evident dat de vorming van de onderhoudsvoorziening in 2015 optisch doorwerkt in het resultaat en de rentabiliteit.

De solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen) is gelijk gebleven en is met een waarde van 0,69 nog steeds ruim boven de minimale norm van 0,30.

De kapitalisatiefactor geeft de verhouding weer tussen het balanstotaal en de totale baten en kent een ondergrens van 35% voor (zeer) grote besturen en loopt op middels een glijdende schaal naar 60% voor kleine besturen. De kapitalisatiefactor ligt met 36% iets boven de DON norm. De liquiditeit (kortlopende vorderingen / kortlopende schulden) is in 2015 verbeterd en ligt nog steeds ruim boven de norm. De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat en de totale baten.

8.3 Gegevens Personeel

8.3.1 Ziekteverzuim:

Jaar	VF als % loonsom	Gem ZV%	Bonus / malus
2002	8,7	8,9	€ 125.000
2003	7,3	6,19	€ 26.000
2004	6,7	6,43	€ -
2005	5,7	6,02	€ 20.000-
2006	7,5	8,17	€ -
2007	6,4	8,34	€ -
2008	5,9	7,02	€ -
2009	5,0	6,6	€ -
2010	5,4	7,14	€ -
2011	6,1	8,24	€ -
2012	6,6	8,7	€ -
2013	5,2	7,57	€ 60.647
2014	6,0	5,99	€ -
2015	3,5	5,99	€ 11.740

* Vf: loonkosten Vervangingsfonds als % van de totale loonsom

8.3.2 Opbouw personeelsbestand (peildatum 31-12-2015)

Totaal aantal Fulltime medewerkers:	108
Totaal aantal Parttime medewerkers:	262

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vast	Aantal Personen	347	106	241
	Bezetting (wtf)	261,9886	105,0310	156,9576
Tijdelijk	Aantal Personen	44	7	37
	Bezetting (wtf)	18,2792	3,1506	15,1286

Personeelssterkte per deeltijdcategorie

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	370	0	20	60	105	77	108
Bezetting (wtf)	280,2678		6,3347	31,2744	68,2631	66,2140	108,1816

Personeelssterkte per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
onderwijzend personeel	Aantal Personen	285	83	202
	Bezetting (wtf)	217,5988		
onderwijs ondersteunend	Aantal Personen	58	9	49
	Bezetting (wtf)	39,7589		
directiepersoneel OPO	Aantal Personen	21	16	5
	Bezetting (wtf)	19,7043		
OOP Administratie OPO	Aantal Personen	5	0	5
	Bezetting (wtf)	2,8058		
OP	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,4000		

Personeelssterkte per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Man	Aantal Personen	61	41	20
	Bezetting (wtf)	55,0061		
Vrouw	Aantal Personen	309	67	242
	Bezetting (wtf)	225,2617		

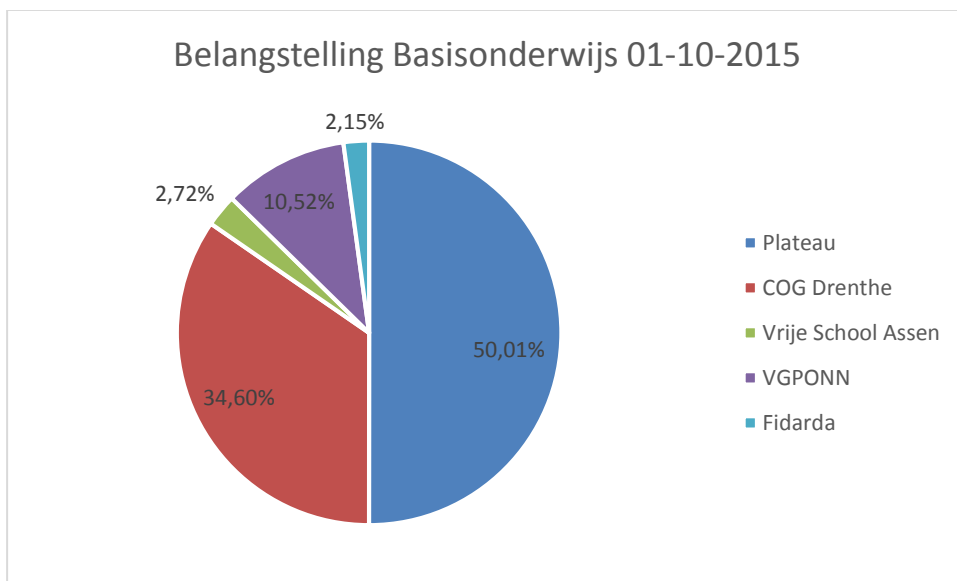
Personeelssterkte per leeftijdscategorie

	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	370	0	9	34	48	41	51	41	39	68	39	0
Bezetting (wtf)	280,2678		5,4456	27,7535	38,1597	28,7860	38,7273	31,8565	28,8108	48,1874	32,5410	

8.4. Leerlingaantallen per school in Assen

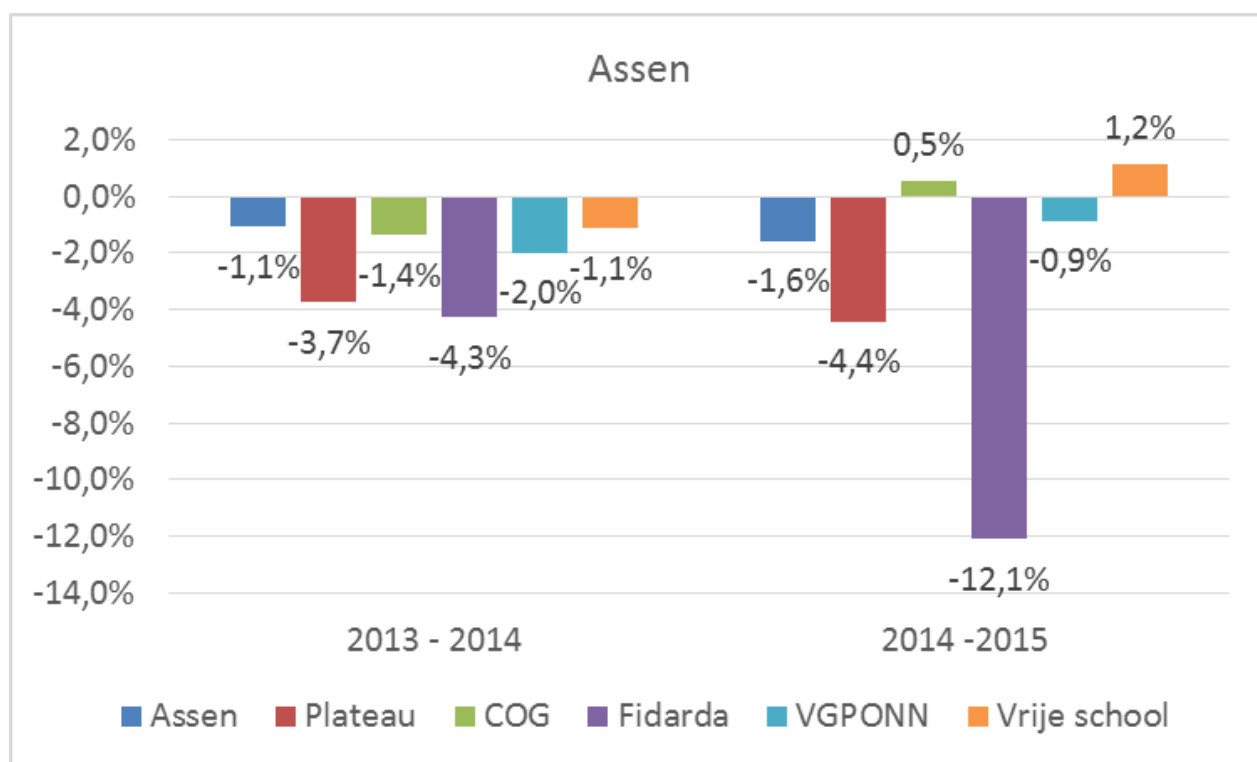
Het leerlingenaantal van Plateau is ten opzichte van 2014 gedaald met 171 leerlingen. Bij het regulier basisonderwijs is sprake van een daling van 149 leerlingen. Binnen het SBO zijn er 7 leerling minder, terwijl het (V)SO daalt met 15 leerlingen. Het totaal aantal leerlingen in het basisonderwijs in Assen is gedaald met 160 leerlingen naar in totaal 6.433 leerlingen. Het marktaandeel per 1 oktober 2015 in vergelijking met 2014 van het openbaar basisonderwijs in Assen is licht gedaald tot 50,0%. Als SBO en SO in het marktaandeel worden betrokken komt Plateau op 51,4%.

8.4.1. Belangstelling Basisonderwijs per schoolbestuur Assen



Teldatum 01-10-2015

8.4.2. Ontwikkeling leerlingaantal 2015 t.o.v. 2014 op teldatum per Bestuur



8.5 Begroting 2016 – 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	20.802.000	20.933.000	20.514.000	20.104.000	19.703.000
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	582.000	566.000	554.000	543.000	532.000
3.3 Coll-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	1.151.000	1.279.000	1.254.000	1.248.000	1.223.000
totaal baten	22.535.000	22.778.000	22.322.000	21.895.000	21.458.000
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	19.032.000	18.764.000	18.475.000	18.278.000	17.622.000
4.2 Afschrijvingen	493.000	550.000	550.000	550.000	539.000
4.3 Huisvestingslasten	2.272.000	1.605.000	1.860.000	1.660.000	1.918.000
4.4 Overige lasten	1.495.000	1.889.000	1.467.000	1.437.000	1.409.000
totaal lasten	23.292.000	22.808.000	22.352.000	21.925.000	21.488.000
Saldo baten en lasten	757.000-	30.000-	30.000-	30.000-	30.000-
5. Financiële baten en lasten					
financiële baten	-	30.000	30.000	30.000	30.000
financiële lasten	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	-	30.000	30.000	30.000	30.000
Resultaat	757.000-	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-
Netto resultaat	757.000-	-	-	-	-

8.6 Resultaat onderverdeeld naar reguliere bedrijfsvoering en incidenteel resultaat

Onderverdeling Resultaat Incidenteel / structureel			
Onderwerp	Begroot	Realisatie	Verschil
	(bedragen x € 1.000)		
BATEN			
Reguliere baten OCW	19.605	20.802	1.197
Overige overheidsbijdragen	300	393	93
Overige baten	1.449	1.109	339-
Totaal Baten	21.355	22.305	950
LASTEN			
Personele lasten	17.455	18.983	1.528
Afschrijvingen	514	476	38-
Huisvestingslasten	1.450	1.366	83-
Overige instellingslasten	1.934	1.495	439-
Totaal lasten	21.352	22.319	967
Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	-	15-	15-
<i>Incidentele Baten</i>			-
Bijdrage Marskramer in uitbreiding schoolplein		30	30
Uitkering Vervangingsfonds i.h.k.v. bonus / malus		12	12
Uitkering gemeente verzelfstandiging		188	188
Totaal incidentele baten	-	230	230
<i>Incidentele lasten</i>			
Extra kosten schoolplein Marskramer		36	36
Inhaalafschrijvingen activa		17	17
Extra dotatie aan onderhoudsvoorziening cf DDO		870	870
Extra dotatie aan jubileumvoorziening cf DDO		49	49
Totaal Incidentele lasten	-	972	972
Incidenteel resultaat	-	742-	742-
+Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	-	15-	15-
Exploitatie resultaat	-	757-	757-

8.7 Prestatiebox

Over de besteding van de middelen uit de prestatiebox legt het schoolbestuur jaarlijks verantwoording af volgens de reguliere systematiek van de jaarrekening. Er is namelijk sprake van bijzondere bekostiging en niet van een subsidieregeling met aparte verantwoordingslasten.

Wel maakt elk schoolbestuur één verslag waarin per doel de activiteiten en resultaten van alle scholen waarvan hij het bestuur vormt worden beschreven. Er wordt dus niet een verslag per school opgesteld. Dit verslag dient als bijlage bij het jaarverslag te worden ingediend.

Deze bekostiging is bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. Plateau heeft de middelen ook op deze manier ingezet. Hieronder treft u een overzicht aan van de ontplooiende activiteiten.

- Opbrengstgericht werken en 1-zorgroute:
 - De ambitie van Plateau op bestuursniveau is om alle scholen minimaal aan de normen die de Onderwijsinspectie hanteert te laten voldoen. Daarnaast geldt dat scholen die hun zaken goed op orde hebben worden gestimuleerd om zichzelf hogere doelen c.q. normen te stellen dan dat de Inspectie voorschrijft als minimaal niveau.
 - Er wordt gewerkt met de gegevens uit het leerlingvolgsysteem, er worden trendanalyses gemaakt op school-, groeps- en leerlingniveau.
 - Formatie inzet van twee medewerkers voor het systeembeheer en verdere uitrol van het leerlingvolgsysteem ESIS.
 - Een deel van de differentiatie in lesstof wordt aangeboden door de Plato stroming. In samenwerking met het VO (Dr. Nassaucollege) kunnen hoogbegaafde kinderen naar de Platoklas. Dit is een bewuste keuze om geen aparte school in te richten voor hoogbegaafden maar om in te steken op een aanvullend lesprogramma. Binnen het Samenwerkingsverband wordt het aanbieden van dergelijke richtingen ook toegerekend aan de basisvoorzieningen.
 - De prestatiebox is ook ingezet om de juiste balans in klassengrootte en zorgstructuur te bewerkstelligen. Met de inzet van deze middelen, naast de bestuurlijke middelen ontvangen van het Samenwerkingsverband, kon er voor gezorgd worden dat er voldoende zorg op de scholen aanwezig is.
 - Waar nodig worden externe deskundigen ingeschakeld ten behoeve van de analyse en daaruit voortvloeiende plannen
- Professionalisering:
 - De prestatiebox wordt ook regelmatig gebruikt voor opleidingen. In 2015 zijn opleidingen en cursussen gevolgd op het gebied van rekenen, onderwijs resultaten analyseren, hoogbegaafdheid en 21st century skills.
 - Plateau vindt het belangrijk dat eigen personeel de kans krijgt zich te ontwikkelen. Een van de programma's hiervoor is de zogenaamde kweekvijver. Hierbij volgt momenteel 5 medewerkers een opleiding om een basis en vakbekwame (adjunct) schoolleider te worden. Bij vrijkomende relevante vacatures worden deze medewerkers benaderd om te solliciteren. Gelet op de doorstroomverwachting, wordt de kweekvijver op dit moment niet verder uitgebreid.
- Cultuureducatie:
 - Op alle scholen wordt, veelal in samenwerking met het ICO centrum voor Kunst en Cultuur, cultuureducatie verzorgd

8.8 Overzicht Begrippen

ABB	Middelen voor administratie, bestuur en beheer
Allocatie	Toedeling als gevolg van toepassing interne financieringssystematiek
Arbo	Arbeidsomstandigheden(beleid)
Arbodienst	Instantie voor bedrijfsgezondheidszorg
BAO	Basisonderwijs
PAB	Budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid
BAPO	Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen
Brin-nr.	Basis registratie instellingen (uniek nummer toegekend bij oprichting)
CAO PO	Collectieve arbeidsovereenkomst voor het primair onderwijs
DDO	Due Diligence onderzoek
FTE	Fulltime equivalent, of fulltime eenheid (volledige arbeidsplaats)
GGL	Gewogen gemiddelde leeftijd
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
GPL	Gemiddelde personeelslast
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IPB	Integraal personeelsbeleid
LA, LB, LC	Typen leraren waarbij LA een reguliere basisschoolleraar is, LB een met specialisatie en LC wordt worden voornamelijk ingezet in het speciaal onderwijs.
LKC	Landelijke Klachten Commissie
MBM	Mobiliteitsbevorderende maatregelen
MI	Materiële instandhouding
MR	Medezeggenschapsraad
OCenW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
PO	Primair onderwijs
Rddf	Risicodragend deel van de formatie (formatiebeleid)
SBO	Speciale school voor basisonderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
WEC	Wet Expertisecentra
WPO	Wet op het primair onderwijs
WSNS	Weer Samen Naar School