



JAARVERSLAG

2015

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING VOVA

1	Voorwoord	3
2	Bestuur en organisatie van het VOvA	4
	2.1 Visie en missie	4
	2.2 Organisatie	6
	2.3 Bestuur en directie	6
	2.4 Taakverdeling	7
	2.5 Raad van advies VOvA	7
	2.6 Raad van Toezicht	8
	2.7 Goed bestuur	9
	2.8 Continuïteitsparagraaf	12
	2.9 Verslag Raad van Toezicht	16
3	Strategie & beleid	18
	3.1 Kwaliteit	18
	3.2 Professionalisering	19
	3.3 Markt	20
	3.4 Innovatie	20
	3.5 Medezeggenschap en maatschappelijke betrokkenheid	21
	3.6 Samenwerking	21
	3.7 Aandachtspunten	21
4	Resultaten en kerngegevens VOvA-scholen 2015	25
	4.1 Onderwijs	26
	4.2 Personeel	29
	4.3 ICT	30
	4.4 Duurzaamheid	30
	4.5 Klachtenafhandeling	30
5	Financiële gegevens	34
	5.1 Kerncijfers VOvA	34
	5.2 Fiscale eenheid	35
	5.3 Resultaat	35
	5.4 Eigen vermogen, solvabiliteit en weerstandsvermogen	38
	5.5 Liquiditeit, investeringen en kasstroom	38
	5.6 Treasury en financiering	38
	5.7 Financiële indicatoren	38
	5.8 Risico analyse	40
6	Jaarrekening 2015	41
	6.1 Jaarrekening	41
	6.2 Toelichting op de balans	48
	6.3 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	55
	6.4 Overige gegevens	59

Colofon

Redactie: Joris Vermeulen,
John de Boer (Beleid
VOvA), Cees Keijzer
(Financiën VOvA)
Eindredactie:
Sabine Udo - van Klaveren
(Communicatie & PR
VOvA)
Vormgeving:
Harald Slaterus
Fotografie:
Martijn Buskermolen en
schoolarchieven

Leeswijzer

Dit jaarverslag 2015 bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening en is een uitgave van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam. Het VOvA maakt geen aparte publieksversie. Ons jaarverslag is te vinden op www.vova.nl.

1

Voorwoord



Voor u ligt het Bestuursverslag van 2015, met de belangrijkste informatie over identiteit, strategie, beleid, werkzaamheden en resultaten van de stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam.

We hebben het afgelopen jaar ons nieuwe gebouw aan de Betuwestraat geopend, waarin zowel onze culinaire vakschool Hubertus & Berkhoff huist als de directie en het bedrijfsbureau.

Er waren meer belangrijke gebeurtenissen, zoals de oplevering van de nieuwbouw voor de Tobia school en die van het (tijdelijke) nieuwe onderkomen van het Hyperion Lyceum in het dynamische Amsterdam-Noord, de start van de nieuwbouw voor het Stelle College op het Zeeburgereiland, de VOvA Scholenmarkt in de Centrale OBA en de actie 'Amsterdam verwelkomt vluchtelingen' van de Tobia school. Op het vlak van ICT is veel vooruitgang geboekt, met onder meer een uitbreiding van leerlingvolgsystemen, elektronische leeromgevingen en het aantal beamers en tablets.

Ook verheugt het ons dat de Onderwijsinspectie de kwaliteit van al onze scholen heeft beoordeeld als voldoende of meer dan dat. Onze financiële situatie is goed.

Kortom: alle seinen staan op groen voor de toekomst, waar ons uiteraard diverse uitdagingen staan te wachten. Want we leven in een tijd waarin technologische, onderwijskundige en maatschappelijke ontwikkelingen sneller gaan dan ooit, een tijd waarin overheden, ouders, en leerlingen, steeds meer van elkaar vragen, terwijl de beschikbare budgetten voortdurend onder druk staan. Het VOvA gaat de uitdagingen met veel vertrouwen, inzet en veel plezier aan.

Namens bestuur en directie van stichting VOvA,

met vriendelijke groet,
Lotte Neuhaus
voorzitter centrale directie stichting VOvA

2

Bestuur en organisatie van het VOvA

2.1 Visie en missie

Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam (VOvA) is een groep samenwerkende kleinschalige scholen voor voortgezet onderwijs met een uiteenlopend aanbod: zorgonderwijs, beroepsgericht VMBO, MAVO, HAVO en VWO inclusief Gymnasium. Elke school bedient een eigen doelgroep die bestaat uit jongeren van elf jaar en ouder. Het VOvA richt zich op alle jongeren in Amsterdam en omgeving. Elke school heeft een sterke eigen identiteit. De scholen van het VOvA hebben stevige wortels in het openbaar onderwijs. Stichting VOvA beheert tien scholen voor voortgezet onderwijs, onder de volgende BRIN-nummers:

21AS	Bredero Beroepscollege Bredero Mavo De nieuwe Havo
14RL	Hyperion Lyceum Stelle College LUCA Praktijkschool Tobiasschool
00EF	ROC Op Maat West ROC Op Maat Zuidoost Hubertus & Berkhoff ¹

¹ Tot de zomer van 2015 waren dit twee scholen: De Berkhoff (09VK VMBO ROCvA) en de Hubertus Vakschool (00EF VMBO ROCvA). Sinds 1 augustus 2015 vormen ze één school op één locatie: de Hubertus & Berkhoff.



Onze visie

Wij geloven, dat de mens in hoge mate zijn eigen toekomst kan bepalen en daar in vrijheid vorm aan moet kunnen geven, met een goed ontwikkeld verantwoordelijkheidsgevoel. Elke schoolloopbaan is uniek, iedere leerling volgt een eigen route. Onze opleidingen dienen daarom niet alleen goede onderwijsproducten aan te bieden, maar leerlingen ook optimaal te begeleiden tijdens hun leerroute. Ook de ontwikkeling van docenten en de organisatie krijgt veel aandacht.

Onze missie

Op de scholen van het VOvA krijgen jongeren uit Amsterdam en omgeving onderwijs en alles wat daarmee samenhangt. Dit gebeurt aan de hand van onze vijf kernwaarden: aandacht, ambitieus, betrouwbaar, prettig en vakkundig. We bieden onze leerlingen de beste kans op de beste toekomst. We doen dat door hen kundig, sterk, zelfstandig en verantwoordelijk te maken (empowerment) en diplomagericht op te leiden in een leuke en veilige omgeving, met als resultaat het voor hen hoogst haalbare diploma en een goede doorstroom naar het vervolgonderwijs (MBO, HBO of WO), dan wel de arbeidsmarkt.



2.2 Organisatie

Het VOvA richt zich op de continuïteit en de verdere ontwikkeling van breed openbaar en algemeen bijzonder voortgezet onderwijs in Amsterdam. De Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam heeft een bestuur dat wordt gevormd door leden van stichting Regionaal Opleidingencentrum van Amsterdam en Omstreken (hierna: ROCvA). Het bestuur van het VOvA oefent de functies uit die zijn toegekend aan het bevoegd gezag als bedoeld in artikel 1 onder c van de Wet op het voortgezet onderwijs, en bestuurt de stichting. Stichting VOvA kent een directie en een raad van advies.² Het bestuur is belast met alle uit de wet en de statuten voortvloeiende verplichtingen, voor zover deze niet gemandateerd zijn aan de directie.

Voor bevoegdheden die het bestuur niet aan de directie heeft gemandateerd, geldt dat de directie belast is met de voorbereiding en de uitvoering van de besluitvorming, en dat het bestuur deze besluiten vaststelt.

2.3 Bestuur en directie

Het ROCvA is de statutaire bestuurder van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam (VOvA). Het VOvA kent tien vo-scholen³, waaronder één school voor speciaal onderwijs. De scholen zijn gesitueerd in Amsterdam. Het bestuur van stichting VOvA bestaat uit Edo de Jaeger, Gerrit Vreugdenhil en Ronald Wilcke, zij zijn ook lid van de raad van bestuur van het ROCvA. Lotte Neuhaus is voorzitter van de centrale directie van het VOvA en Sandra Newalsing is directielid. Dit is de situatie sinds 1 juni 2015; tot en met 31 mei 2015 was Ricardo Winter gedelegeerd bestuurder vanuit het ROCvA voor het VOvA en fungeerde hij tevens als voorzitter van de directie.

De leden van de Raad van Bestuur zijn:

De heer drs. Edo C. M. de Jaeger (1958)
Voorzitter Raad van Bestuur Koepelstichting ROC van Amsterdam - ROC van Flevoland
Voorzitter College van Bestuur ROC van Amsterdam
Portefeuillehouder strategie & beleid, governance, veiligheid, PR, marketing & communicatie

Nevenfuncties

- Voorzitter Samenwerkingsverband ROC van Nederland (merknaam ROC4NL.EU)
- Lid Politieonderwijsraad en Voorzitter Commissie Horizontale Afstemming en Verantwoording
- Lid Dagelijks en Algemeen Bestuur Stichting Samenwerking Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB)
- Lid Bestuur Luchtvaart College Schiphol
- Lid Algemeen Bestuur Amsterdam Netwerk Council
- Lid Raad van Advies Topsport Amsterdam
- Ambassadeur Olympisch Stadion

- Adjudant van HM de Koningin in buitengewone dienst, honorair lid van de hofhouding
- Reserveofficier (luitenant-kolonel) Garderegiment Jagers

De heer Ronald C.A. Wilcke (1953)

Vicevoorzitter Raad van Bestuur Koepelstichting ROC van Amsterdam - ROC van Flevoland
Voorzitter College van Bestuur ROC van Flevoland
Portefeuillehouder onderwijs, kwaliteitszorg, personeel

Nevenfuncties

- Voorzitter Bedrijfsgroep Mobiliteit, Transport & Logistiek, Maritiem, MBO Raad
- Duovoorzitter sectorkamer Mobiliteit, Transport & Logistiek, Maritiem, SBB
- Voorzitter Benoemingsadviescommissie MBO Raad
- Voorzitter bestuur Vereniging Onderwijsbestuurders MBO (vanaf november)
- Lid Raad van Toezicht en Voorzitter commissie onderwijs, onderzoek en contractactiviteiten Noordelijke Hogeschool Leeuwarden
- Lid bestuur de Nieuwe Meso
- Lid Stuurgroep Human Capital van de Amsterdam Economic Board
- Lid Amsterdam Logistic Board
- Lid bestuur JINC
- Lid Adviesraad studentenroeivereniging Agon te Almere

De heer Gerrit Vreugdenhil (1955)

Lid Raad van Bestuur Koepelstichting ROC van Amsterdam – ROC van Flevoland
Portefeuillehouder financiën, huisvesting, onderwijsinformatie, ICT

Nevenfuncties

- Voorzitter van de Raad van Toezicht van Amaris Zorggroep in de Gooi en Vechtstreek en Eemland
- Voorzitter Bedrijfsgroep Zakelijke Dienstverlening & Veiligheid, MBO Raad
- Voorzitter Sectorkamer Zakelijke Dienstverlening & Veiligheid, SBB
- Lid Raad van Toezicht Stichting Prisma te Almere
- Lid Raad van Toezicht van Stichting eX:plain (tot 1 augustus 2015)
- Lid bestuur Stichting ECABO (tot 1 augustus 2015)
- Lid ledenraad SURF
- Lid Raad van Commissarissen woningcorporatie Stadgenoot (sinds 1 september 2015)
- Penningmeester van een klein pensioenfonds

De heer Ricardo J.W. Winter (1951)

heeft per 1 juni 2015 een betrekking aanvaard als voorzitter van het College van Bestuur van ROC Leiden.

2.4 Taakverdeling

Het bestuur van het VOvA wordt gevormd door de bestuursleden van het ROCvA (zie de paragraaf hiervoor). De taken en bevoegdheden van de centrale directie van het VOvA staan beschreven in het managementstatuut. De

directie is belast met de dagelijkse leiding en met de voorbereiding en uitvoering van de besluiten van de statutair bestuurder. Laatstgenoemde is belast met taken die niet zijn toebedeeld aan de centrale directie. Verder houdt de statutair bestuurder toezicht op de werkzaamheden van de centrale directie.

Elke school heeft één schoolleider en één of meer teamleiders die verantwoordelijk zijn voor de dagelijkse gang van zaken op de school in kwestie. De centrale directie van het VOvA en de leiders van de scholen overleggen regelmatig met elkaar. Het bedrijfsbureau van het VOvA ondersteunt de scholen. Het kent de volgende afdelingen: Personeel & Organisatie, Planning & Control/Financiële administratie, Leerling-administratie, Facilitaire Zaken, Communicatie & PR en Onderwijskwaliteit/ Algemene beleidsondersteuning. Het VOvA koopt bepaalde diensten in bij het ROCvA, zoals HRM, salarisadministratie, facilitaire ondersteuning, nieuwbouw en ICT-diensten.

Het Voortgezet Onderwijs van Amsterdam heeft op basis van de Wet medezeggenschap op scholen een medezeggenschapsraad die zowel fungeert op gemeenschappelijk niveau als op het niveau van de verschillende scholen.

Enkele belangrijke onderwerpen wat betreft instemming en advies waren in 2015:

- jaarplan VOvA, kaderbrief 2015 en de schooljaarplannen;
- bijgesteld managementstatuut en een concept voor medezeggenschapsstatuut;
- begroting;
- functiemix;
- taakbeleid.

2.5 Raad van advies VOvA

Stichting VOvA heeft een raad van advies met vijf leden: Margo Andriessen, Mohamed Baba, Gerard Gruppen, Koen Kool en Lieke Thesingh. Zij adviseren de directie over het algemene beleid en de onderwijskwaliteit en kunnen daarnaast ongevraagd advies uitbrengen aan de directie. De raad heeft in 2015 drie keer vergaderd en heeft zich onder andere met de volgende onderwerpen beziggehouden:

- afstemming met de bestuurscommissie van stadsdeel Noord;
- de stand van zaken op de diverse scholen;
- het programma Lerarenbeurs van de gemeente Amsterdam;
- diverse ontwikkelingen op het vlak van het onderwijs in de stad;
- de diversiteit van onze leerlingpopulatie;
- een nieuwe portefeuilleverdeling binnen de directie na het vertrek van directievoorzitter Ricardo Winter naar het MBO in Leiden;
- de medezeggenschap op de VOvA-scholen.

2.6 Raad van Toezicht

² De raad van advies is een adviesorgaan van het VOvA in het kader van het voortgezet (openbaar) onderwijs. Dit is vastgelegd in de stichtingsakte van het VOvA.
³ Het bestuur van het ROCvA en de raad van toezicht werken volgens de governancecode zoals die door de onderwijssectoren vo en bve (beroepsonderwijs en volwasseneneducatie) is opgesteld. Ze maken gebruik van de checklist van de MBO-raad die elementen bevat uit de code 'Goed bestuur in de bve-sector' en overige governance-elementen uit de regelgeving voor (jaar)verslaglegging in het onderwijs. Het bestuur heeft geconstateerd dat aan alle genoemde punten uit de checklist wordt voldaan.

De taak van de Raad van Toezicht is die van werkgever, toezichthouder en adviseur. Daarbij volgt de Raad van Toezicht de ontwikkelingen binnen de organisatie. Zo is de focus de laatste jaren verschoven van financiën naar onderwijs. Onderwijs is het eerste en belangrijkste agendapunt. Meer aandacht voor onderwijs van de Raad van Toezicht sluit aan bij een landelijke ontwikkeling. Het is ook mogelijk, omdat het ROCvA, ROCvF en VOvA de financiën goed op orde hebben.

De Raad van Toezicht kent vier commissies die elk een aspect van het toezicht bestrijken: onderwijscommissie, auditcommissie, remuneratiecommissie en governancecommissie. De commissies volgen de voortgang; de hoofdlijnen worden besproken in de voltallige Raad van Toezicht.

In 2015 heeft de Raad van Toezicht het functioneren van de commissies geëvalueerd en de samenstelling aangepast. De Raad van Toezicht borgt de kwaliteit van het toezicht door het werven van leden met de juiste expertise. Hiervoor wordt een extern bureau ingeschakeld. Dit zorgt er tevens voor dat de leden van de Raad van Toezicht uit verschillende netwerken komen.

In lijn met de toegenomen focus op onderwijs, heeft de Raad van Toezicht zich in 2015 verder verdiept in toezicht houden op het primair proces. Voor het verslag van de Raad van Toezicht, zie paragraaf 2.9.

2.7 Goed bestuur

Het VOvA volgt ook de landelijke code van de VO-raad voor goed bestuur en goed onderwijs. Het gaat hierbij om thema's als horizontale verantwoording, professionaliteit, integriteit, de verhouding tussen bestuur en toezicht, conform wettelijke bepalingen. Volgens deze code worden betaalde nevenfuncties van het bestuur gemeld. Het bestuur wordt jaarlijks aan de hand van intern toezicht geëvalueerd.

De beleidscyclus zien we terug binnen het VOvA terug in alle organisatieonderdelen: directie en schoolleiding, schoolleiding en teams, individuele medewerkers (m.b.t. functionerings- en beoordelingsgesprekken), maar ook bij de medezeggenschapsraden en ouders en leerlingen. De beleidscyclus is ingericht als een jaarlijks cyclisch proces, wat rust brengt in de koers en leidt tot een systematische verbetering van kwaliteit. Dit cyclische proces zien we in alle organisatieonderdelen terug. Ook individuele medewerkers volgen een jaarcyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken.

De beleidscyclus op het niveau VOvA en ROCvA start met het opmaken van de staat van de instelling. Op alle niveaus (centrale diensten en VOvA) worden de resultaten van het afgelopen jaar geëvalueerd. Tezamen met de meerjarenstrategie, de kaderbrief en het overheidsbeleid, leiden deze evaluaties tot de jaarplannen. Zo wordt de verbinding gelegd tussen 'waar willen wij heen' (meerjarenstrategie), 'waar staan wij' (staat van de instelling) en 'wat gaan wij doen' (jaarplannen). Drie maal per jaar worden de tussentijdse resultaten besproken in de q-gesprekken. De q staat voor



quadrimester, een periode van vier maanden. Tijdens de q-gesprekken wordt aan de hand van actuele gegevens gerapporteerd over de voortgang en worden vraagstukken en oplossingen besproken. De q-gesprekken zorgen daarmee voor de verbinding tussen de verschillende niveaus en voor het in beweging houden van het proces.

Deze vaste beleidscyclus was ook in 2015 de leidraad voor organisatie, beheer en toezicht. In de jaarlijkse kaderbrief geeft het VOvA-bestuur aan welke doelen uit de meerjarenstrategie tijdens dat kalenderjaar centraal staan en binnen welke kaders er wordt gewerkt. Alle afdelingen van de organisatie formuleren aan de hand van een jaarplan hun doelen dan wel de beoogde resultaten en de manier waarop ze die denken te bereiken. Driemaal per jaar vinden hierover verantwoordingsgesprekken plaats tussen het bestuur en de directie van het VOvA en de directie en de schoolleiders. De belangrijkste uitkomsten hiervan worden vastgelegd in het zogeheten managementcontract. Centrale thema's tijdens deze verantwoordingsgesprekken zijn: de financiën, de kwaliteit van het onderwijs en personele aspecten als professionalisering, ziekteverzuim en de verhouding tussen onderwijzend personeel en medewerkers van de ondersteunende diensten. Maandelijks brengt de afdeling Financiën van het VOvA een rapportage uit, zodat de actuele financiële situatie voortdurend goed in beeld is.

Belangrijke aandachtspunten zijn ook de medezeggenschap, participatie en maatschappelijke betrokkenheid, deze behoren onlosmakelijk tot goed bestuur. Voor een uitwerking hiervan wordt verwezen naar paragraaf 3.5. Daarnaast wordt conform de code voor goed bestuur werk gemaakt van horizontale verantwoording.

Het bestuur ROCvA, ROCvF en VOvA werkt volgens de branchecode goed bestuur in het mbo en het VO. De manier waarop dit is vormgegeven, is te lezen in de documenten die op de website van het ROCvA gepubliceerd zijn, zoals de statuten, het bestuursreglement, de integriteitscode, de klachtenregelingen en de klokken-

luidersregeling.

In 2015 maakte het bestuur ROCvA deel uit van het onderzoek Behoorlijk Bestuur van Onderwijsinstellingen van de Erasmus Universiteit Rotterdam en de Hogeschool van Amsterdam. Het doel van het onderzoek was om aan de hand van een aantal concrete gebeurtenissen te laten zien dat 'behoorlijk bestuur' doorwerkt in het gedrag van verschillende belanghebbende partijen die in en rondom onderwijsinstellingen werkzaam zijn.

De onderzoekers constateren bij het ROCvA een open cultuur. De afstand van het bestuur tot de werkvloer heeft expliciete aandacht. Medewerkers zijn zich bewust van de maatschappelijke opdracht van de organisatie; zij onderkennen dat fraude de waarde van het diploma (en dus de waarde van het onderwijs) bedreigt. Het lijkt erop, volgens de onderzoekers, dat de codes weliswaar niet expliciet op het netvlies van betrokkenen staan, maar dat belangrijke onderdelen ervan in de mindset van betrokken stakeholders zijn geïnternaliseerd. Voor de Raad van Bestuur was 2015 een oogstjaar. Met tevredenheid kijkt de Raad van Bestuur terug op de resultaten die de afgelopen vijf jaar zijn bereikt en op de in gang gezette beweging naar de toekomst. In deze paragraaf reflecteert de Raad van Bestuur op haar eigen bijdrage aan het succes.

In gesprek

De leden van de Raad van Bestuur spreken ieder jaarlijks met een viertal onderwijsteams, waaronder ook het Voortgezet Onderwijs van Amsterdam. Deze gesprekken, alsook de gesprekken met leerlingen en studenten, zijn bijzonder leerzaam. De Raad van Bestuur realiseert zich dat de kwaliteit van het onderwijs zich niet uitsluitend laat uitdrukken in cijfers. Interesse in de ander en het aangaan van de dialoog zijn van wezenlijk belang om belangrijke thema's boven tafel te krijgen. De Raad van Bestuur heeft het gesprek met de medezeggenschapsraad en ook de directie van het Voortgezet een nieuwe impuls weten te geven. Meer dan voorheen wordt gezamenlijk gezocht naar oplossingen voor sturingsvraagstukken. Meer duidelijkheid is nog gewenst over wat het betekent om een gemeenschap te zijn: wat doen we met elkaar en wat doen we zelf?

Januari

De laatste maanden van de afzonderlijke scholen **Hubertus Vakschool** en **De Berkhoff** gaan in. De scholen bundelen hun krachten en starten in augustus als Hubertus & Berkhoff, De Culinaire Vakschool in een nieuw schoolgebouw.



Op 31 januari ontvangt het **Bredero Beroepscollege** een schenking van woningcorporatie Ymere in de vorm van gereedschap. Door kenniscentrum Kenteq is Ymere uitgeroepen tot het beste leerbedrijf in de Randstad van 2014. Het prijzengeld is deels beschikbaar gesteld aan onze school vanwege de goede samenwerking op het gebied van techniekonderwijs.



Allereerste **VOvA Scholenmarkt**, in de Centrale OBA. Hiermee wordt ingespeeld op de nieuwe matchingsprocedure van Amsterdam: maak kennis met onze scholen vóór de open dagen.



Februari

LUCA-leerling Amine wint de derde plaats bij de Amsterdam Cross Challenge, een veldloop voor scholieren, dwars door het Sloterpark en het Ruige Riet, met modder, hagel en kou.



Begin 2015 is het **Stelle College** gestart met beroepspleinen. Daar kunnen leerlingen kennismaken met verschillende beroepen en ontdekken waar hun krachten liggen. In februari gaat een informatieve film over de beroepspleinen in première.

Leerlingen van **De nieuwe Havo** mogen staatssecretaris Sander Dekker interviewen na diens TED Talk. Dit tijdens de vijfde editie van TEDYouth; het interview is te danken aan de goede relatie tussen De nieuwe Havo en TED. Leerlingen van de **Tobiasschool** gaan op 18 februari in theater Frascati naar de Javaanse voorstelling Poppin' Java van dansgroep Don't Hit Mama. Een pittige voorstelling, dus het was een voordeel dat de kinderen niet helemaal onwetend de voorstelling in gingen. Die dinsdag ervoor hadden ze op school namelijk al van een paar professionals een leuke workshop gehad over Javaanse dans.

Maart

Film Eigentijds onderwijs, gemaakt voor de opening van de VOvA Onderwijsmiddag in maart: <https://www.youtube.com/watch?v=Hob5byY6Q-Y> Techniekleerlingen van het **Bredero Beroepscollege** starten met het aanbrengen van duurzame verlichting op de Buiksloterweg (locatie van De nieuwe Havo). Dit maakt deel uit van De Groene Leerweg: een uniek programma voor duurzaamheid in het onderwijs. In 2013 zijn leerlingen van de techniekopleiding van het Bredero Beroepscollege



met extra lessen over de nieuwste duurzame verlichting. Na een positieve evaluatie van deze pilot is besloten De Groene Leerweg uit te breiden naar externe locaties. Dit



project sluit goed aan op de motie die de Tweede Kamer in 2014 heeft aangenomen. Doel van de motie is: onderzoeken hoe het onderwijs op integrale wijze kan worden verduurzaamd.

De start van een mooi project in samenwerking met Foam Amsterdam waarbij leerlingen van **De nieuwe Havo** (derde leerjaar Cultuurplus) via het medium fotografie leeftijdsgenoten uit Brooklyn leren kennen. Leerlingen uit klas 2D van het Hyperion Lyceum organiseren hun eigen uitwisseling met een school in Boedapest en gaan daar in maart een week naar toe. In april volgt nog een uitwisselingsproject van derdeklassers met een school in het Italiaanse Bari.

April

Het bedrijfsbureau en de **centrale directie van het VOvA** nemen hun intrek in het nieuwste schoolgebouw aan de Zuidas.



Zeven tweedejaarsleerlingen van het **Hyperion Lyceum** ronden met succes een collegereeks wereldgeschiedenis aan de Universiteit van Amsterdam af. De leerlingen kregen deze colleges ter verdieping van hun reguliere lessen geschiedenis op het vwo.

Mei

Het **Bredero Lyceum** en **De nieuwe Havo** krijgen het zogeheten basisarrangement van de Inspectie van OCW, het hoogst haalbare niveau. Voor het tweede jaar op rij wint het **LUCA** de Kunst Koppelt Techniek Wisselbeker. Kunst Koppelt Techniek is een initiatief van het Amsterdamse Karel Appelhuis. **Het Stelle College** organiseert een reünie voor leerlingen die tussen 2003 en 2014 de opleiding Sport, Dienstverlening en Veiligheid hebben gedaan. De opkomst is hoog (65 tot 70 oud-leerlingen). Het is heel



gezellig en er worden veel herinneringen opgehaald. De eerste paal van de tijdelijke nieuwe locatie van het **Hyperion Lyceum** aan de Docklandsweg wordt op 27 mei geslagen.



ROC Op Maat organiseert in mei weer een stagediner. Dit jaarlijkse evenement is bedoeld om alle stagebedrijven te bedanken voor hun bijdrage aan het onderwijs van onze leerlingen. In dezelfde maand komt er een groep Deense schooldirecteuren op werkbezoek bij **ROC Op Maat Zuidoost**.





Kengetallen en toelichtingen

Kengetal	2015 (per 31/12)	2016 (per 31/12)	2017 (per 31/12)	2018 (per 31/12)
Personele bezetting in FTE:				
- Management / Directie	21,3	21,3	21,3	21,3
- Onderwijzend Personeel (OP, OOPd)	250,7	261,4	269,2	277,3
- Overige medewerkers (OOPi)	59,8	54,1	54,1	54,1
TOTAAL aantal fte's:	331,8	336,8	344,6	352,7
Leerlingaantallen:	3.064	3.033	3.227	3.301

Toelichting: het Voortgezet Onderwijs van Amsterdam hanteert voor dit onderwerp het model zoals verstrekt door het ministerie van OCW. De gegevens over de meerjarige continuïteit zijn gebaseerd op en rechtstreeks gekoppeld aan de leerlingprognoses.

Voor 2016 verwachten we een kleine daling i.v.m. de overgang van de ROC Op Maat scholen naar het MBO van het ROCvA, in verband met de start van de entreeopleidingen met ingang van augustus 2016. Het kleine verlies aan leerlingen zal grotendeels gecompenseerd worden door de groei van de andere scholen.

In de nabije toekomst (2017 en 2018) verwachten we een groei van 6,4 respectievelijk 2,3 procent. Hierover zijn de volgende opmerkingen te maken:

- de inzet van middelen is rechtstreeks gekoppeld aan leerlingaantallen en inkomsten;
- de leerlingprognoses zijn gekoppeld aan de verwachte ontwikkelingen wat betreft groei dan wel krimp.

Meerjarenbegroting

Balans	2015 (=conform jaarrekening)	2016 (= schatting)	2017 (= schatting)	2018 (= schatting)
(bedragen x €1.000)				
ACTIVA:				
1. Vaste Activa:				
- Materiële Vaste Activa	1.748	2.010	1.910	1.814
- Financiële Vaste Activa	5.881	5.881	5.881	5.881
TOTAAL VASTE ACTIVA:	7.629	7.891	7.791	7.695
2. Vlottende Activa:				
- Voorraden	-	-	-	-
- Vorderingen	1.079	1.100	1.100	1.100
- Liquide middelen	5.786	2.765	2.756	2.788
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	6.865	3.865	3.856	3.888
TOTAAL ACTIVA:	14.494	11.756	11.647	11.583
PASSIVA:				
1. Eigen Vermogen:				
- Algemene reserve	5.300	5.862	6.212	6.574
- Bestemmingsreserve	189	-	-	-
- Personeelsvoorziening	373	373	373	373
TOTAAL Algemene Reserve + Voorzieningen:	5.862	6.235	6.585	6.947
2. Langlopende schulden:	-	-	-	-
3. Kortlopende schulden:	8.632	5.521	5.062	4.636
TOTAAL PASSIVA:	14.494	11.756	11.647	11.583

Toelichting: het bestuur van het VOvA heeft bepaald dat jaarlijks minimaal 1 procent van de baten wordt toegevoegd aan de reserves. Als gevolg van de wettelijk geregelde bekostiging vanuit OCW heeft de financieringsstructuur in 2014 geen wijzigingen te zien gegeven. Het huisvestingsbeleid, niet zijnde het gemeentelijke huisvestingsbeleid, is gericht op het actualiseren van de leeromgevingen binnen de

verschillende scholen. Op grond hiervan worden uit eigen middelen investeringen gedaan waarvan de afschrijvingskosten ten laste van het exploitatieresultaat worden gebracht. In 2015 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd. Aan de hand daarvan is de meerjaarlijkse afschrijvingslast bepaald en in de begrotingen meegenomen.

Raming van baten en lasten

	(bedragen x €1.000)			
	2015 <small>(=conform jaarrekening 2015)</small>	2016 <small>(=conform MJB)</small>	2017 <small>(=conform MJB)</small>	2018 <small>(=conform MJB)</small>
Leerlingaantallen:	3.064	3.033	3.227	3.301
1. Baten:				
- Rijksbijdrage	28.379	29.719	30.790	31.713
- Overige Overheidsbijdrage en subsidies	3.239	3.102	2.922	2.922
- Overige Baten	1.020	2.129	2.193	2.259
TOTAAL BATEN:	32.638	34.950	35.905	36.894
2. Lasten:				
- Personeelslasten	23.534	25.282	26.040	26.821
- Afschrijvingen	472	324	330	337
- Huisvestingslasten	3.802	4.029	4.070	4.110
- Overige lasten	4.503	4.991	5.134	5.288
TOTAAL LASTEN:	32.311	34.626	35.574	36.556
SALDO BATEN EN LASTEN:	327	324	331	338
SALDO FINANCIËLE BEDRIJFSVOERING:	327	324	331	338
FINANCIËLE BATEN:	189	25	25	25
BUDGET-RESULTAAT:	516	349	356	363
<i>Dekking uit voorgaande jaren:</i>	-	990	-	-
<i>Netto resultaat:</i>	516	-641	356	363

Toelichting:

- 1 Exploitatieresultaat: in de begroting voor 2016 is rekening gehouden met een budgettering en een kostenraming die ervoor moeten zorgen dat het exploitatieresultaat 2016 ontstaat vanuit de normale bedrijfsvoering. Het is geraamd op 1 procent van de baten.
- 2 Risico's en oplossingen: de bekostiging wordt beïnvloed door onzekerheden wat betreft de ontwikkeling van de leerlingaantallen als gevolg van concurrentie tussen scholen, de verminderde populariteit van het VMBO-onderwijs en de grotere populariteit van avo-onderwijs. De wijziging van de lwoo-bekostiging⁴ naar een type leerling dat normaal bekostigd wordt, heeft mogelijk negatieve gevolgen voor toekomstige baten. Die mogelijke gevolgen kunnen worden opgevangen door de formatie te verkleinen middels de flexibele schil en waar nodig tijdelijk personeel in te zetten.
- 3 Risico's en onzekerheden: hiervoor wordt verwezen naar onze jaarrekening.
- 4 Risicobeheersing en controlesystemen: met behulp van een strikte planning- & control-cyclus en de AO/IC⁵ wordt maandelijks de exploitatieontwikkeling op zowel financieel als personeelsgebied nauwkeurig geanalyseerd en beoordeeld. Periodiek wordt gekeken of er zich in dezen nieuwe risico's voordoen en of die om bijsturing vragen.
- 5 Goedkeuring door toezichhoudend orgaan: de meerjarenbegroting zoals opgenomen in deze continuïteitsparagraaf maakt deel uit van de geconsolideerde meerjarenbegroting van stichting ROCvA. De in dit hoofdstuk genoemde meerjarencijfers zijn – op indirecte wijze – goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Opmerkingen m.b.t. risicobeheer

Binnen het VOvA wordt gewerkt volgens een vaste planning- en controlcyclus. Jaarlijks wordt de begrotingscyclus gestart met de kader- en begrotingsbrief, waarin het kader en de aandachtspunten voor het opstellen van de (school)jaarplannen en bijbehorende deelbegrotingen zijn beschreven. De kader- en begrotingsbrief wordt afgestemd op die van het ROCvA en met name op die punten waar dat wenselijk wordt geacht.

De begroting wordt door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van het ROCvA vastgesteld en goedgekeurd.

Per kwadrimester (viermaandelijks) wordt op basis van analyse en verantwoording door de afdeling Financiën van het VOvA in samenspraak met de afdeling Financiën van het ROCvA een uitgebreide managementrapportage opgesteld. Deze geeft de directie en het bestuur adequate sturingsinformatie op het gebied van onderwijs, personeel en financiën (in brede zin). Zo wordt bijvoorbeeld gerapporteerd over de ingezette personele formatie ten opzichte van de begroting, het ziekteverzuim en de financiële realisatie versus de begroting met een prognose van het exploitatieresultaat in het budgetjaar.

Binnen het VOvA wordt maandelijks een set managementinformatie vervaardigd en verspreid onder directie en schoolleiders op het gebied van personeel en financiën. Naast de planning- en controlcyclus is dit een aanvullend instrument om de belangrijkste risico's te beheersen.

Deze maandelijks rapportage geeft actuele inzage in belangrijke kengetallen op het niveau van zowel de stichting als de scholen. De managementinformatie bevat actuele informatie over ontwikkeling leerlingaantallen, over financiën (realisatie versus begroting) en over personeel (ziekteverzuim, verhouding PP/SP, fte-realiserings versus begroting).

Maandelijks wordt deze rapportage in het directieteam besproken en de mogelijk optredende risico's geanalyseerd en indien nodig worden hierop maatregelen genomen ter voorkoming van ongewenste ontwikkelingen.

Het is binnen het VOvA gebruikelijk om, in overleg met de Dienst HRM van het ROCvA, boventallige medewerkers en uitkeringsgerechtigden te begeleiden van werk naar werk. Door de afwezigheid van reorganisaties betrof dit in 2015 vooral uitkeringsgerechtigden. De begeleiding naar een andere functie, binnen of buiten de organisatie, bestond uit een combinatie van verschillende activiteiten, zoals individuele- en groepsbegeleiding, workshops en job search.

Ten aanzien van het beleid op het gebied van risicobeheer m.b.t. het gebruik van financiële instrumenten wordt verwezen naar het onderdeel jaarrekening en de toelichting onder 5.7. M.b.t. het gevoerde (financieel) beleid ten aanzien van uitkering en ontslag wordt verwezen naar de toelichting onder 6.1.

⁴ Lwoo: leerwegondersteunend onderwijs.

⁵ AO/IC: Administratieve organisatie en interne controle.

Toezicht houden

De taak van de Raad van Toezicht is die van werkgever, toezichthouder en adviseur. Daarbij volgt de Raad van Toezicht de ontwikkelingen binnen de organisatie. Zo is de focus de laatste jaren verschoven van financiën naar onderwijs. Onderwijs is het eerste en belangrijkste agendapunt. Meer aandacht voor onderwijs van de Raad van Toezicht sluit aan bij een landelijke ontwikkeling. Het is ook mogelijk, omdat het ROCvA en ROCvF de financiën goed op orde hebben. Het effect is zichtbaar: zeer zwakke opleidingen zijn er niet meer.

De Raad van Toezicht kent vier commissies die elk een aspect van het toezicht bestrijken: onderwijscommissie, auditcommissie, remuneratiecommissie en governancecommissie. De commissies volgen de voortgang; de hoofdlijnen worden besproken in de voltallige Raad van Toezicht. In 2015 heeft de Raad van Toezicht het functioneren van de commissies geëvalueerd en de samenstelling aangepast.

De Raad van Toezicht borgt de kwaliteit van het toezicht door zijn eigen functioneren jaarlijks te evalueren en door zorgvuldig te zijn in het werven van leden met de juiste expertise. Voor de verdieping van dit proces heeft de Raad van Toezicht zich laten begeleiden door een deskundig bureau, dat meerdere Raden van Toezicht in het mbo heeft begeleid.

In lijn met de toegenomen focus op onderwijs, heeft de Raad van Toezicht zich in 2015 verder verdiept in toezicht houden op het primair proces.

Bijeenkomsten

De Raad van Toezicht kwam in 2015 zes keer bij elkaar en besprak de volgende onderwerpen:

- Gemeenschap van mbo-colleges;
- Toezicht op primair proces;
- Meerjarenstrategie;
- Macrodoelmatigheid;
- Kwaliteitsplannen;
- Strategische kwalitatieve personeelsplanning;
- Medewerkertevredenheidsonderzoek;
- Nieuwbouw Almere Poort;
- Q-rapportages;
- Jaarrekening;
- Remuneratiezaken;
- Evaluatie eigen functioneren.

Schoolbezoek

De Raad van Toezicht maakte in 2015 tweemaal een rondgang langs mbo-colleges en vo-scholen. De eerste keer was het thema passend onderwijs en het terugdringen van voortijdig schoolverlaten, waarbij de begeleiding van de student centraal stond. Hierover sprak de Raad van Toezicht met studenten en medewerkers van het Loopbaan Expertise Centrum. De tweede keer maakte de Raad van Toezicht kennis met de opleidingen Techniek, Mobiliteit en Handel & Ondernemen. Ook bezocht hij het nieuwe gebouw van de VOvA-school Hubertus & Berkhoff. De voorzitter van de onderwijscommissie had in 2015 regelmatig contact met de centrale studentenraad en de ondernemingsraden. Ook bezocht hij de managementconferentie in februari en de studentenraadconferentie in mei. De voltallige Raad van Toezicht had in 2015 eenmaal een overleg met de ondernemingsraad van het ROCvF.

Meerjarenstrategie

In november 2015 vond de Reis naar 2020 plaats, een bijeenkomst met 547 deelnemers, onder wie 130 studenten, waarin de toekomst werd verkend: hoe ziet onze school eruit in 2020 en hoe komen we daar? De voorzitter van de onderwijscommissie was daarbij aanwezig. De Raad van Toezicht vindt het positief te zien dat studenten van het ROCvA en ROCvF de ruimte krijgen hun zegje te doen en dat zij die ruimte volop benutten. Een van de uitkomsten van de dag was dat de school voor studenten een ontmoetingsplek is. Dat betekent dat veel gevraagd wordt van de begeleiding door docenten. Zeker nu in de komende jaren veel docenten met pensioen zullen gaan, zal de Raad van Toezicht extra aandacht schenken aan de manier waarop de kwalitatieve personeelsplanning door het ROCvA en ROCvF vormgegeven wordt.

Nieuwbouw Almere Poort

Een van de onderwerpen van gesprek met de ondernemingsraad van het ROCvF was de nieuwbouw in Almere Poort. Twee jaar geleden was het plan on hold gezet, met het idee de demografische ontwikkelingen af te wachten en nog eens te kijken of er geen alternatieven waren, zoals het opknappen van de huidige locatie of het gebruiken van een bestaand kantoor. De ondernemingsraad wilde graag dat het project weer opgepakt zou worden, terwijl de Raad van Toezicht daar voorzichtig in was. Op advies van de Raad van Bestuur en de auditcommissie besloot de Raad van Toezicht in 2015 in te stemmen met de nieuwbouw.

Kwaliteitsplan

De onderwijscommissie houdt toezicht op de kwaliteit van het onderwijs door inspectierapporten en resultaten van tevredenheidsonderzoeken te bespreken. Onderwerpen die zij belangrijk vindt, brengt zij herhaaldelijk onder de aandacht. Een voorbeeld daarvan is het kwaliteitsplan: dit is inhoudelijk besproken in de onderwijscommissie. Naar aanleiding hiervan heeft de onderwijscommissie de Raad van Bestuur geadviseerd het onderwijskundig leiderschap en de implementatiekracht van de directies van de mbo-colleges in beeld te brengen. Dit is van cruciaal belang voor het slagen van het plan. De implementatie zal door de onderwijscommissie gevolgd worden en worden geagendeerd in de Raad van Toezicht.

Organisatie in mbo-colleges

Het ROCvA en ROCvF zijn grote organisaties met krachtige mbo-colleges. De Raad van Toezicht is met de minister van OCW van mening dat de kracht van het onderwijs zit in sterke mbo-colleges. De Raad van Toezicht is van mening dat het ROCvA en ROCvF er verstandig aan doen de krachten te blijven bundelen en gezamenlijk te sturen op kwalitatief goed onderwijs, goede gebouwen en directies die ook echt de verantwoordelijkheid kunnen nemen.

Goedkeuring Jaarverslag 2015

Na kennisneming van het accountantsverslag heeft de Raad van Toezicht in zijn vergadering van 23 mei 2016 het Jaarverslag 2015, inclusief de Jaarrekening 2015, goedgekeurd.

De Raad van Toezicht van Koepelstichting ROC van Amsterdam en ROC van Flevoland
Mevrouw mr. G.H. Faber
Voorzitter



3

Strategie & beleid

Ook in 2015 hanteert het VOvA de algemeen bekende vier P's als leidraad voor zijn strategie en beleid: presteren, professionaliseren, profileren en positioneren. Deze vier P's doen zich bij diverse beleidsthema's voor. 'Presteren' gaat over kwaliteit, kwaliteit van het onderwijs en alles wat daarmee samenhangt. 'Professionaliseren' spreekt voor zich: hoe worden docenten en andere betrokkenen nog beter in hun vak, hoe kunnen ze zich aanpassen aan, dan wel inspelen op veranderingen in het onderwijs? 'Profileren' en 'positioneren' voegen we hier samen onder de noemer markt. We stellen dat tal van beleidslijnen en resultaten betrekking hebben op meerdere P's, dan wel op kwaliteit, markt en/of professionalisering, zoals het thema samenwerking. In het hiernavolgende worden diverse onderdelen van onze strategie en ons beleid onder de noemer kwaliteit, professionalisering of markt geschaard. Vervolgens schenken we aandacht aan enkele andere, aanverwante onderwerpen.



3.1 Kwaliteit

De kwaliteit van ons onderwijs is over de hele linie op orde, aldus de Onderwijsinspectie. Alle scholen werken volgens de PDCA cyclus.⁶ De VOvA-scholen hebben 'groen' gekregen van de Onderwijsinspectie en laten een goed onderwijsrendement zien. Het VOvA wil leerlingen, docenten en onderwijsondersteunend personeel een goede leeromgeving bieden, scholen waar uitstekend onderwijs wordt gegeven, zowel op individueel niveau als in groepen.

Het VOvA streeft naar eigentijdse, vreedzame scholen waar een persoonlijke benadering en socialiseren centraal

staan. Alle VOvA-scholen maken bijvoorbeeld gebruik van plusdocumenten, waarin de brede vorming van de leerlingen naar voren komt, wat onder meer blijkt uit de extra onderdelen van hun curriculum die erin zijn vastgelegd.

Opbrengstgericht werken wordt net als excellentie overal in het Nederlandse onderwijs aangemoedigd, en ook bij het VOvA. Daar komt bij dat zowel de centrale overheid als de gemeente Amsterdam (denk aan 'Amsterdam Smart City') veel waarde hecht aan moderne techniek, en dat beide overheden scholen stimuleren om beurzen voor medewerkers en leerlingen aan te vragen.

Bovendien spant de gemeente Amsterdam zich in, om de scholen in de verschillende delen van de stad verder te versterken. Het VOvA heeft hier veel baat bij en wil hier een voorhoederol in innemen.

3.2 Professionalisering

Voortdurend werkt het VOvA aan de nadere professionalisering van docenten en ander personeel. Prettige en betrouwbare empowering-didactiek, aansluitende leerculturen: bij ons staan ze centraal.

We maken intensief gebruik van de Lerarenbeurs, van loopbaancoaches en bieden trainingen aan. Schoolleiders

⁶ PDCA-cyclus: Plan, Do, Check, Act, ofwel de kwaliteitscirkel van Deming, zeer geschikt voor kwaliteitsmanagement en het oplossen van problemen.

worden nauw betrokken bij de beleidsvorming.

Leerlingen en medewerkers krijgen zo veel mogelijk ruimte voor het uitwisselen van kennis en ervaring en voor interne mobiliteit. Zo vond in maart 2015 weer een onderwijsmiddag voor alle VOvA-docenten plaats, en nemen alle scholen deel aan het leernetwerk School aan Zet.

Elke school heeft een eigen, op maat gemaakt programma van scholing opgesteld. Leidend daarbij zijn de kwaliteitsdoelstellingen uit het jaarplan van de school in kwestie en de ontwikkelbehoefte van het team. Er vinden scholingen voor hele teams of delen daarvan plaats op het gebied van bijvoorbeeld klassenmanagement, differentiëren, rekenen. De nieuwe beroepsgerichte programma's in het VMBO en loopbaancoaching. Ruim veertig docenten hebben een lerarenbeurs aangevraagd bij de gemeente Amsterdam, voor diverse doelen: cursussen voor tweetalig onderwijs, maatwerk in de klas, klassenmanagement en vakinhoudelijke bijscholing.

VOvA breed is gestart met een derde lichte LC scholing. Ook zijn een aantal docenten en schoolleiders samen met een lid van de bovenscholse directie op bezoek geweest op de High-Tech-High scholen in San Diego (VS), om inspiratie op te doen en te leren voor onderwerpen als: making education; Project Based Learning en het mixen van leerlingen met verschillende onderwijsniveaus. Deze deskundigheidsbevordering is terug te zien in de vorming van het eigentijdsonderwijs initiatief: Leergemeenschap020 en in de VOvA scholen op bepaalde vernieuwingen in de afdelingen Techniek ICT en in de ZonneAcademie.

3.3 Markt

Het VOvA biedt een breed scala aan opleidingen aan, van praktijkonderwijs tot vwo, op veilige, kleine tot middelgrote scholen verspreid over heel Amsterdam. Alle scholen hebben een duidelijk profiel, deels dankzij meerjarige marketingplannen. De diverse profielen worden ondersteund door één fundament van dezelfde kernwaarden: aandacht, ambitieus, betrouwbaar, prettig en vakkundig.

De ZonneAcademie is een onderwijsprogramma waarin leerlingen van het Bredero Beroepscollege, de Bredero Mavo, De nieuwe Havo en het Hyperion Lyceum samen een technologieproject tot stand brengen. Waar dat zinvol en mogelijk is, bundelen de scholen en hun leerlingen dus de krachten. In januari 2015 organiseerden alle vestigingen van het VOvA een gezamenlijke scholenmarkt op de zevende etage van de Centrale OBA. Basisscholieren konden langs deze weg een indruk krijgen van ons complete aanbod.

De VOvA-scholen in Noord profiteren volop van de algehele groei van dat stadsdeel. Ze waren in 2015 een speerpunt van ons beleid, en dat heeft vruchten afgeworpen.

Het was ook het jaar van de nieuwbouw en verhuizingen. De Berkhoff en de Hubertus Vakschool betrokken samen een nieuw gebouw, waarbij de teams en onderwijsprogramma's van beide scholen werden samengevoegd. Verder werd de Tobiasschool grondig

gerenoveerd, is het Hyperion Lyceum verplaatst en uitgebreid ter voorbereiding op de definitieve huisvesting, en is het startsein gegeven voor een nieuw pand van het Stelle College op het Zeeburgereiland in Amsterdam-Oost. Recente en huidige ontwikkelingen in de onderwijssector bieden genoeg kansen voor verdere progressie. Zo maakt de nieuwe Vakmanschapsroute het leerlingen mogelijk langer in het VMBO te verblijven en diploma's te stapelen. Ook zal het VOvA inspelen op de invoering van een eigentijds, nieuwe brede, beroepsgerichte programma's, die deel uitmaken van de ontwikkeling naar VMBO-onderwijs waar het leren maken van keuzes door de leerlingen heel belangrijk is.

3.4 Innovatie

Het VOvA maakt dankbaar gebruik van de ver doorontwikkelde ICT van tegenwoordig, die, mits goed toegepast, krachtige, boeiende leeromgevingen oplevert, mede dankzij het uitstekende didactische gereedschap dat hiermee beschikbaar is. Inmiddels hebben alle vestigingen wifi, hebben 48 lokalen extra een beamer en is er digitaal werken ingevoerd. Voorbeelden van dat laatste zijn leerlingvolgsystemen (zoals Presentis op onder andere de LUCA Praktijkschool), elektronische leeromgevingen (ELO, zoals Peppels.net op onder meer de Bredero Mavo) en Sharepoint. Ook hebben al onze docenten inmiddels een tablet. De scholen van het VOvA moeten en willen zich ook wel blijven vernieuwen, versterken, want de onderwijskwaliteit moet op peil worden gehouden en waar nodig of mogelijk verhoogd, dit vaak ook als gevolg van vragen vanuit de markt (ouders en leerlingen). De Hubertus&Berkhoff zijn sinds augustus 2015 gestart met de Vakmanschapsroute in leerjaar 3 van het Vmbo. Leerlingen kunnen in een verkort traject in een doorgaande route het niveau 2 behalen van het MBO voor gastvrouw en gastheer en bakkerij.

Aantrekkelijk, goed onderwijs vraagt om sterke, vernieuwende plannen en bijbehorende investeringen. Het VOvA wil dan ook consequent, structureel innoveren. De investeringen zijn benoemd in de financieringsagenda en de plannen in de innovatieagenda.

Innovatie in relatie onderwijskwaliteit, vindt plaats over meerdere jaren en zal het belangrijkste onderwerp zijn voor de komende jaren voor de scholen van het Voortgezet Onderwijs van Amsterdam. De investeringen die hiermee gemoeid zijn, zijn tot uitdrukking gebracht in begroting 2016.

Voor wat betreft de voorgenomen innovatieprojecten is een aparte (project)begroting, de zogenoemde Financieringsagenda 2016, opgesteld waarin de projecten afzonderlijk zijn begroot. In de financiële gegevens is de begroting voor 2016 opgenomen waarin de financiering van de innovatieprojecten zijn verwerkt.

3.5 Medezeggenschap en maatschappelijke betrokkenheid

Wat de inspraak van ouders betreft, de meeste van onze scholen hebben inmiddels een ouderraad. We hebben het Schoolkompas vo voor ouders en basisscholen ingevoerd. In 2015 is het onderwerp medezeggenschap actief uitgediept. Tevens zijn we gestart met de invoering van een nieuwe medezeggenschapsstructuur, die in 2016 wordt voortgezet.

De LUCA Praktijkschool heeft in 2015 een leerlingenraad gekregen, en die van het Stelle College en het Hyperion Lyceum zijn officieel van start gegaan.

Het VOvA heeft maatschappelijke betrokkenheid hoog in het vaandel staan. In dit jaarverslag treft u nieuwsberichtjes over onze scholen aan waaruit dit blijkt, zoals dat over de actie 'Amsterdam verwelkomt vluchtelingen' van de Tobiasschool en de bijdrage van leerlingen van het Bredero Beroepscollege aan de organisatie van de expositie 'Het andere verhaal'.

3.6 Samenwerking

Het VOvA streeft naar optimale doorstroommogelijkheden van alle vormen van voortgezet onderwijs naar MBO, HBO en WO, en heeft dan ook uitstekende contacten met het vervolgonderwijs, om te beginnen met het ROC van Amsterdam (onze scholengroep valt onder hetzelfde bestuur), een onderwijsinstelling met vooral veel MBO-opleidingen. De overstap van ons VMBO naar het MBO is daardoor eenvoudig. De VOvA-scholen ROC Op Maat West en Zuid-Oost werken met het ROC van Amsterdam samen voor het opleiden van niveau 2-leerlingen en voor hun entreeopleidingen op het gebied van zorg en welzijn.⁷ Leerlingen van het VOvA hebben goede doorstroommogelijkheden, van het voortgezet onderwijs naar MBO, HBO en WO. Vanuit de Bredero Mavo, De nieuwe Havo en het Hyperion Lyceum werken bijvoorbeeld nauw samen met het HBO en de universiteiten van Amsterdam. Verder hebben onze scholen goed contact met de scholen in het basisonderwijs.

Het VOvA neemt deel aan diverse schooloverstijgende overlegstructuren:

- Overleg Schoolbesturen Voortgezet Onderwijs (OSVO);
- VO Regiobestuur Amsterdam;
- Samenwerkingsverband Amsterdam en de regio overleggen van het Samenwerkingsverband Praktijkonderwijs Amsterdam SPA en het stedelijk overleg nevenvestiging zorg;
- Directeurenoverleg Amsterdam-Noord (DOVAN);
- Overleg Hyperion Lyceum met de categorale gymnasia en Amsterdams Lyceum (het Barlaeus Gymnasium, Vossius Gymnasium, 4e Gymnasium, St. Ignatiusgymnasium);
- Platform Masterplan Techniek Amsterdam;
- Overleg voor de afstemming met en doorstroom naar vervolgonderwijs MBO, HBO en WO in Amsterdam;
- In het kader van de ZonneAcademie met vertegenwoordigers van het Technisch bedrijfsleven; HBO opleidingen; actieve industrie; ICT.

3.7 Aandachtspunten

Uiteraard waren en zijn er punten die in 2015, nu en in de toekomst, nadere aandacht behoeven. De landelijke gemiddelde personeelslast (GPL) stijgt, waardoor begrotingen onder druk komen te staan. Het ministerie van OCW hecht terecht grote waarde aan verdere professionalisering, aan steeds deskundiger personeel. Dit houdt de organisatie scherp en maakt die beter, maar het kost ook veel tijd, energie en geld. Wat de financiën betreft, de langdurige cao-onderhandelingen van de VO-raad en werknemersorganisaties maken begroten er niet eenvoudiger op.

Ook heeft het huidige regeringsbeleid negatieve gevolgen voor de bekostiging van het vo, en kan de decentralisatie van taken van Rijk naar gemeenten tot onzekerheid en tegenvallende financiële resultaten leiden. Dit laatst geldt ook voor de invoering van het nieuwe stelsel voor passend onderwijs, en voor het feit dat sommige onderwijssoorten last hebben van teruglopende leerlingaantallen dat andere Amsterdamse schoolbesturen van plan zijn nieuwe scholen in de stad te beginnen. Dit kan eveneens gevolgen hebben.

Een aantal onderwerpen vergen blijvende aandacht uit de voorgaande jaren en zijn daarom ook belangrijk voor de langere termijn. Deze zijn: stabilisatie van de marktpositie, verdergaande intensivering van de professionalisering van medewerkers, en het verstevigen van de samenwerking met het MBO, HBO en WO. Tot slot worden nog genoemd: de versteviging van de PDCA cyclus en de participatie van ouders en leerlingen.

⁷ Niveau 2 en entree: dit zijn kwalificatieniveaus. Entree is het laagste niveau, een leerling die niveau 2 heeft gedaan kan aan de slag als uitvoerend beroepsbeoefenaar. Vroeger heette dit 'kort MBO'.



Markt en innovatie

- In oktober werd de pilot van de ZonneAcademie feestelijk afgesloten, en meteen ging een tweede jaar van start. De ZonneAcademie is een onderwijsprogramma waarin leerlingen van het Bredero Beroepscollege, de Bredero Mavo, De nieuwe Havo en het Hyperion Lyceum na schooltijd leren en samenwerken aan een technologieproject. Hun product: een duurzame dj-booth
- Start van een werkgroep voor nieuwbouw op het Zeeburgereiland in Amsterdam-Oost
- Aftrap Leergemeenschap020, een vernieuwend samenwerkingsprogramma voor leerlingen van het VMBO tot en met het gymnasium
- Een nieuw samenwerkingsproject van Bredero Mavo en De nieuwe Havo met het HBO en het MBO.

Maatschappelijke betrokkenheid

- 'Amsterdam verwelkomt vluchtelingen', een burgerinitiatief waar de Tobiasschool in september een bijdrage aan levert;
- Leerlingen van het Bredero Beroepscollege ontvangen op 1 april van Coby van Berkum, voorzitter van de bestuurscommissie van stadsdeel Noord, een certificaat voor hun bijdrage aan de organisatie van de expositie 'Het andere verhaal'. Dit is een initiatief van rabbijn Lody van de Kamp en jongerenwerker Said Bensellam;
- Leerlingen van Havo 5 Bredero Lyceum hebben meegewerkt aan Read my World 2015 (oktober)
- Januari 2015: benefietavond met een veiling voor stichting Gered Gereedschap, zodat een kist met opgeknapt gereedschap kan worden verstuurd naar een vakschool in de Babuno Vallei in Kameroen. Het is de eindopdracht van het project 'Student helpt Student' van vijf leerlingen 6 vwo van het Bredero Lyceum.
- De nieuwe Havo: ondernemersweek voor brugklassers die traditiegetrouw wordt afgesloten met een kerstmarkt. De opbrengst is voor het goede doel 'Day for Change'
- Hyperion Lyceum: Nacht van de Vluchteling (mei), sponsoractie Muziek voor Kinderen met als afsluiting een benefietconcert (september), inzamelen voor de Voedselbank (december, voor de derde keer), Dance4Life (tweede klassers).
- 2 november: leerlingen van het Hyperion Lyceum en Hubertus & Berkhoff gaan in de raadzaal van het stadhuis in gesprek met raadslid Reinier van Dantzig (D66), als deel van een groep leerlingen van elf Amsterdamse middelbare scholen die hun ideeën over het thema onderwijs mochten delen. Dit alles gebeurde in het kader van de Week van de Stad 2015.
- ROC Op Maat West organiseert diverse diners voor cliënten van de Voedselbank, waaronder twee kerstdiners.



S F maandag 2 november 2015



4

**Resultaten en
kerngegevens VOvA-
scholen 2015**

4.1 Onderwijs

Tabel 1.1 Aantal leerlingen

	Aantal leerlingen	Waarvan mbo-leerlingen	Aanbod
Tobiasschool	183		Vmbo-basis en -kader: dienstverlening en commercie
LUCA Praktijkschool	144		Praktijkonderwijs
ROC Op Maat Zuidoost	91	26 Aka/Entree 14 Niveau 2 VO-leerlingen:51	Vmbo-basis en -kader: economie en zorg welzijn
ROC Op Maat West	123	26 Aka/Entree 20 Niveau VO-leerlingen:77	Vmbo-basis en -kader: economie, horeca, zorg en welzijn (sport) en techniek
Bredero Beroepscollege	345		Vmbo-basis en -kader: dienstverlening en commercie, economie, horeca en techniek
Stelle College	229		Dienstverlening en commercie
Hubertus & Berkhoff	517		Horeca, bakkerij en toerisme
Bredero Mavo	323		Vmbo-T en ICT-profiel
De nieuwe Havo	473		Havo / Vwo
Hyperion Lyceum	636		Vwo
Totaal	3.064		

Ten opzichte van 2014 is het leerlingaantal licht gestegen, met 4 procent. De groei vond vooral plaats bij de avo-scholen. De scholen van ROC Op Maat telden in 2015 52 Entree-/Aka-leerlingen en 34 Niveau 2-leerlingen. Het percentage voor leerwegondersteunend onderwijs (lwo) bleef ongeveer gelijk voor alle scholen. Samen verzorgen de ROC Op Maat opleidingen voor de VO leerlingen (60% van het aantal leerlingen) aka/entree programma's.

Tabel 1.2 Examenresultaten 2015

		% school	% landelijk
Tobiasschool	Basis	86,4	97,6
	Kader	100,0	95,2
Bredero Beroepscollege	Basis	73,8	97,6
	Kader	79,2	95,2
Stelle College	Basis	100,0	97,6
	Kader	83,3	95,2
Hubertus Vakschool	Basis	95,5	97,6
	Kader	96,0	95,2
De Berkhoff	Basis	95,2	97,6
	Kader	97,6	95,2
Bredero Mavo		100,0	94,4
De nieuwe Havo		83,7	87,6

De meeste scholen hebben een examenresultaat dat dicht bij of zelfs boven het landelijk gemiddelde ligt.

Tabel 1.3 Tevredenheid leerlingen en ouders

	enquête 2013		enquête 2015	
	leerlingen	ouders	leerlingen	ouders
Bredero Lyceum/De nieuwe havo	6,7	6,6	6,7	6,9
Bredero Mavo	6,9	7,8	6,4	7,8
Bredero Beroepscollege	5,8	6,8	6,0	7,9
Hyperion Lyceum	8,3	8,4	7,2	8
Hubertus Vakschool	8,2	8,1	9	8,8
De Berkhoff	7,0	7,6	7,3	8,2
Stelle College	6,6	7,0	6,4	7,5
Tobiasschool	7,5	7,5	7,9	7,8
LUCA Praktijkschool	8,3	7,7	7,4	7,7

Tevredenheid van zowel ouders als leerlingen is een belangrijk aandachtspunt voor het VOvA. Het doel is een 7 of meer. Dit wordt door steeds meer scholen bereikt.

Doorstroom naar het mbo (ROC van Amsterdam)

De VMBO-scholen van het Voortgezet Onderwijs van Amsterdam zijn belangrijke partners voor het MBO van het ROC van Amsterdam; ze staan in de top-10 van toeleveranciers voor het ROCvA. Er zijn in diverse geledingen afspraken gemaakt om de samenwerking tussen de VOvA-scholen en de MBO-colleges te

intensiveren. Een belangrijk meetinstrument voor de doorstroom is het bindingspercentage. Dit is het aantal geslaagden van een vo-school dat ook daadwerkelijk doorstroomt naar het ROCvA. Als bijvoorbeeld 90 van de 100 geslaagden doorstromen naar het ROCvA is het bindingspercentage 90 procent.

Tabel 1.4 Bindingspercentage scholen geslaagden en doorstromers^a

Vmbo-scholen	Bindingspercentage
Tobiasschool	54%
Bredero Beroepscollege	96%
Stelle College	81%
Hubertus Vakschool	81%
De Berkhoff	100%
Bredero Mavo	62%

4.2 Personeel

Het aantal fte's is in 2015 licht toegenomen. De verhouding man/vrouw is vrijwel hetzelfde gebleven. Het ziekteverzuim is in 2015 gedaald ten opzichte van 2014, zowel wat betreft de langdurig als de niet-langdurig zieken. Ook de leeftijdsopbouw is veranderd: de scholen hebben meer jonge docenten in dienst genomen.

Tabel 2.1

Kengetal	2014 fte	2014 %	2015	2015 %
Personele bezetting in FTE				
- Management / directie	22,1	7%	21,3	6,4%
- Onderwijzend personeel (OP, OOPd)	245,7	75%	250,7	75,6%
- Overige medewerkers (OOPi)	59,1	18%	59,8	18%
Totaal	327,5	100%	331,8	100%

Tabel 2.2

Verhouding man/vrouw (in fte's)	2014 fte	2014 %	2015	2015 %
Man	160,5	49%	161,5	48,7%
Vrouw	167	51%	170,3	51,3%
Totaal	327,5	100%	331,8	100%

Tabel 2.3

Verhouding vast/tijdelijk (in fte's)	2014 fte	2014 %	2015 (per 31/12)	2015 %
Vast	275,2	84%	277,3	83,6%
Tijdelijk	52,3	16%	54,4	16,4%
Totaal	327,5	100%	331,8	100%

Tabel 2.4

Gemiddeld ziekteverzuim	2014	2015 (per 31/12)
Inclusief langdurig zieken	6,20%	5,9%
Exclusief langdurig zieken	5,00%	4,6%

^a Bron: interne cijfers VOvA en ROCvA.



Tabel 2.5

Leeftijdsoopbouw	verdeling in %					fte totaal
	18-24	25-34	35-44	45-54	55+	
2014	0,8	16,0	20,8	25,3	37,0	327,5
2015	2,1	17,8	18,6	25,5	36,1	331,8

4.3 ICT

Het VOvA heeft niet alleen op het vlak van onderwijs en personeel positieve resultaten geboekt, maar ook op andere gebieden die noodzakelijk zijn voor een goede organisatie en dito onderwijs, bijvoorbeeld ICT. Inmiddels hebben bijna alle docenten de beschikking over een tablet en is het aantal beamers, smartboards en wifi-punten in onze gebouwen fors uitgebreid.

4.4 Duurzaamheid

Een belangrijk punt van aandacht is het bewuster gebruik van energie in de verschillende gebouwen. In nauw overleg met de beheerders van de scholen is hiervoor een actieplan opgesteld en ingevoerd met als doel het energieverbruik te verminderen.

4.5 Klachtenafhandeling

Tot slot kunnen we hier melden dat alle klachten van zowel ouders als leerlingen naar tevredenheid zijn afgehandeld.





Juni

Leerlingen van de **Bredero Mavo** brengen Amsterdam-Noord in kaart: project Metropolis Amsterdam onder begeleiding van stichting Bekijk 't. Metropolis Amsterdam is een concreet voorbeeld van hoe de Bredero Mavo de verbinding aangaat met omwonenden, de buurt. Een project waarbij leerlingen in aanraking komen met wat er in de wijk te doen is, wat er speelt en wie er woont. En andersom, de wijk komt in aanraking met onze leerlingen en hun talenten. Buurtbewoners, leerlingen en de verschillende bedrijven en instellingen zijn het erover eens: het is belangrijk om op een goede manier met elkaar in contact te komen, je samen verantwoordelijk te voelen voor de wijk en je daar thuis te voelen. De kennismakingsdag voor de eerstejaarsleerlingen in het nieuwe schoolgebouw **Hubertus & Berkhoff**. Een bijzonder moment.



Op maandag 29 juni vindt in het Ketelhuis (Westerpark) het **VMBO Filmschool Festival** plaats. Twee jaar heeft stichting Bekijk 't samen met docenten van de **Bredero Mavo** een groep leerlingen van de school kennis laten maken met alle facetten van het filmvak. Het evenement van 29 juni is een feestelijke afsluiting met de premières van de gemaakte producties: een echt filmfestival in een echt filmhuis.

Derdejaarsleerlingen van het **Hyperion Lyceum** winnen de Bronzen Walvis van Tube Your Future 2015. Tijdens deze videowedstrijd schetsen leerlingen letterlijk hun eigen beeld van de bètaberoepen.

Juli/Augustus

Schooljaar 2015-2016 gaat van start. De nieuwste vmboschool van Amsterdam - **de Hubertus & Berkhoff** - opent de deuren. **Elly Loman** treedt aan als nieuwe rector van het **Hyperion Lyceum** en **Rob van Bever** begint als nieuwe schooldirecteur bij het **LUCA**. Voor het **Bredero Lyceum** betekent dit de start van hun allerlaatste schooljaar, met 100 examenleerlingen. De school heeft aan de basis van de start van het **Hyperion Lyceum** en **De nieuwe Havo** gestaan. De nieuwe Havo richt zich volledig op Havo-leerlingen, het Hyperion Lyceum op vwo'ers.

September

Enkele leerlingen van het **Bredero Beroepscollege** zijn op 22 september als eregast aanwezig bij de heropening van museum Ons' Lieve Heer op Solder, waar ze koningin Máxima ontmoeten en met haar in gesprek gaan over het onderwerp tolerantie. Rapper Akwasi zingt het lied dat hij speciaal voor deze middag heeft gemaakt. Voor de tekst heeft hij zich laten inspireren door leerlingen van drie scholen, waaronder het Bredero Beroepscollege. Onderbouw-leerlingen van het **Stelle College** zijn onder de indruk van de voorstelling Klappen voor Bart bij wijze van inleiding op de landelijke Week tegen Pesten.



Oktober

Een fantastisch moment voor de **Tobiasschool**. Op 18 februari lopen medewerkers en leerlingen van de tijdelijke huisvesting met elkaar naar het nieuwe schoolgebouw. Niet om les te krijgen of om lokalen te inspecteren, maar om iets bijzonders met elkaar te doen: de grondsteen in het hart van de school leggen.

November

Op 2 november, om 08.45 uur, is dan echt het moment daar. De opening van de nieuwe school voor leerlingen en personeel van de **Tobiasschool**.



Schrijfster **Anna van Praag** komt op bezoek bij derdejaarsleerlingen van **De nieuwe Havo** om te vertellen over haar boek Een heel bijzonder meisje. Op 26 november vindt de officiële opening plaats van het nieuwe schoolgebouw van **Hubertus & Berkhoff**, De Culinaire Vakschool. Eerder die maand wordt ook het boek van Laura Jonkhoff gelanceerd over de historie van beide scholen: De Berkhoff & Hubertus Vakschool. Herinneringen aan culinair onderwijs in Amsterdam.



December:

Op 1 december vindt de feestelijke opening van het vernieuwde schoolgebouw van het **Hyperion** plaats. De verplaatsing en uitbreiding aan de Docklandsweg heeft in



slechts 6 weken op innovatieve wijze plaatsgevonden. Vierdejaarsleerlingen van het **LUCA** nemen samen met bewoners van het Flevohuis in Amsterdam-Oost deel aan het fotografieproject 'Twee keer kijken' van fotografiemuseum Foam. Bij 'Twee keer kijken' worden twee generaties met elkaar in contact gebracht. Door vijf weken lang week samen te fotograferen, leren jongeren en ouderen elkaar beter kennen en komen ze allemaal meer te weten over straat- en portretfotografie. Verder schrijft leerlinge Melanie Hol haar eerste roman, Big Mistakes. **De Hubertus & Berkhoff** ontvangt als nieuwe school de **Schoolkantine Schaal 2015** van het Voedingscentrum. Een maand eerder nam het **Hyperion** deze schaal voor het 3e jaar op rij ook in ontvangst.



5 Financiële gegevens

5.1 Kerncijfers VOvA

De belangrijkste cijfers en kengetallen over 2015 en 2014:

Financiële gegevens en kengetallen		(bedragen x €1.000)	
	2015	2014	
1 Totale baten	32.638	32.729	
2 Totale lasten	32.311	32.508	
3 Resultaat boekjaar	516	431	
4 Eigen Vermogen (EV)	5.489	4.973	
5 Totaal Activa	14.494	11.005	
6 Weerstandsvermogen *	16,8%	15,2%	
7 Solvabiliteitsratio	37,9%	45,2%	
8 Kapitalisatiefactor	42,2%	30,8%	
9 Liquiditeit (factor)	0,80	1,66	
10 Rentabiliteit	3,56%	3,91%	
* definities van de ratio's zijn opgenomen onder paragraaf 5.7			
11 Rijksbijdrage / totale baten (excl. Rente)	86,9%	88,1%	
12 Personele lasten / totale lasten	72,8%	71,6%	
13 Totale lasten / aantal leerlingen (per 1/10)	10.545	11.065	
Aantal deelnemers/leerlingen		2015	2014
1 VO	2.978	2.840	
2 MBO	86	98	
Totaal	3.064	2.938	
1 en 2 VMBO+AVO (zonder LWOO)	845		
3 en 4 VMBO b+k (zonder LWOO)	441		
3 en hoger VMBO-t + AVO (zonder LWOO)	581		
1 en 2 LWOO b+k+t	451		
3 en 4 LWOO b+k	499		
4 en 4 LWOO t	30		
PRO	131		
MBO 1 (AKA/ROC Op Maat)	86		
Totaal	3.064		

Voor de Jaarrekening 2015 zijn de leerlingentellingen van 2014 van belang omdat de Rijksbekostiging wordt gebaseerd op de aantallen leerlingen van de voorafgaande oktobertelling.

Personeel in dienst per 31 december		(in fte)	
	2015	2014	
1 OOP en OOP-direct	250,7	245,7	
2 OOP Indirect	59,8	59,7	
3 Management en directie	21,3	22,1	
Totaal	331,8	327,5	
1 Totaal aantal mannen	161,5	160,4	
2 Totaal aantal vrouwen	170,3	167,0	

(excl. stagiaires)

5.2 Fiscale eenheid

Voor de Omzetbelasting vormen Stichting ROC van Amsterdam, Stichting ROC Flevoland en de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam een fiscale eenheid. Hoofd van de fiscale eenheid is de koepelstichting.

5.3 Resultaat

De Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam heeft een positief resultaat behaald van € 516.698. Het begrote exploitatieresultaat voor 2015 was € 337.000. De belangrijkste oorzaken van het verschil van € 179.698 ten opzichte van de begroting zijn de volgende:

Verklaring verschil in resultaat		(bedragen x €1.000)	
	2015	2014	
Resultaat volgens begroting:		337	328
<i>a. meer baten/minder lasten</i>			
1 Personeelslasten	739	917	
2 Huisvestingslasten	304	33	
3 Overige lasten	230	34	
4 Financiële baten	-	65	
Totaal:		1.273	1.049
<i>b. minder baten/meer lasten</i>			
1 Rijksbijdragen	-701	-199	
2 Overige Overheidsbijdragen	-100	-128	
3 Ouderbijdragen	-10	-17	
4 Overige baten	-206	-851	
5 Afschrijvingen	-66	248	
6 Financiële baten	-11	-	
Totaal:		-1.094	-947
Vershil resultaat boekjaar:		179	102

Baten

De baten van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam bestaan voor een groot gedeelte uit de overheidsbijdragen van het Rijk en de gemeenten. Dit aandeel bedroeg in 2015 97%. De totale baten (exclusief financiële baten) zijn ten opzichte van de begroting met 3% afgenomen tot € 32.638.000. Als gevolg van de samenvoeging van de Hubertus en Berkhoff is sprake van een onvoorziene bekostigingscorrectie van circa € 0,9 miljoen. Maatregelen worden genomen om deze correctie terug te draaien. Vooral nog is deze subsidie-correctie voorzien in 2015.

De Rijksbijdragen zijn licht afgenomen t.o.v. de begroting door o.a. de verrekening van de DUO-uitkeringskosten via de ontvangen subsidie.

De Overige overheidsbijdragen nemen in totaal met 3% licht af. De Ouderbijdragen (verzamelnaam voor vrijwillige ouderbijdrage, bijdragen excursies etc.) liggen 3,3% lager dan in de begroting is geraamd en dat is vooral veroorzaakt doordat de Oudervereniging van het Hyperion Lyceum de administratie van de VOB in eigen beheer heeft genomen. De overige baten zijn ten opzichte van de begroting gedaald met € 206.000 of 22,2% o.a. doordat een begrote post voor subsidie aanleg WIFI doorgeschoven is naar 2016.

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de baten ten opzichte van de begroting weergegeven:

Ontwikkeling Baten 2015 (excl. financiële baten) t.o.v. de begroting 2015	realisatie	begroot	(bedragen x €1.000)	
			verschil	%
1 Rijksbijdragen	28.379	29.080	-701	-2,4%
2 Overige Overheidsbijdragen en -subsidies	3.239	3.339	-100	-3,0%
3 Ouderbijdragen	297	307	-10	-3,3%
4 Overige baten	723	929	-206	-22,2%
Totaal:	32.638	33.655	-1.016	-3,0%

Lasten

De lasten van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam bestaan voor een groot gedeelte uit personele lasten. Dit aandeel bedroeg in 2015 € 23.534.000 of 72,8% van het totaal.

De totale lasten 2015 zijn ten opzichte van de begroting met 3,6% afgenomen tot € 32.311.000. De personele lasten zijn met € 739.000 (3,0%) lager dan de begroting. Dit wordt onder andere verklaard door de volgende factoren:

- Loonkosten zijn € 1.279.000 (5,5%) lager. De GPL is lager dan begroot en de inzet in fte is lager.
- Overige personeelskosten zijn € 380.000 hoger dan begroot o.a. door afvloeiingskosten van enkele medewerkers en de opgenomen reservering voor Levensfase Bewust Personeelsbeleid.

- Op de post extern personeel is € 507.000 meer uitgegeven dan begroot a.g.v. de vervanging wegens ziekte en het extern inhuren van moeilijk invulbare functies van docenten en een schoolleider a.i.

De afschrijvingen zijn € 66.000 lager dan begroot. De huisvestingslasten zijn € 304.000 lager dan de begroting a.g.v. een te hoog opgenomen begrotingsbedrag voor bepaalde posten i.v.m. verwachte extra kosten a.g.v. de ingebruikname van enkele nieuwe panden c.q. huisvestingsuitbreiding. De overige lasten zijn met een bedrag van € 230.000 lager ten opzichte van de begroting.

Ontwikkeling Lasten 2015 t.o.v. de begroting 2015	realisatie	begroot	(bedragen x €1.000)	
			verschil	%
1 Personeelslasten	23.534	24.273	-738	-3,0%
2 Afschrijvingen	472	406	66	16,3%
3 Huisvestingslasten	3.802	4.106	-304	-7,4%
4 Overige Lasten	2.958	3.185	-228	-7,2%
5 Inkoop Centrale Diensten	1.546	1.548	-2	-0,1%
Totaal:	32.311	33.518	-1.205	-3,6%

Financiële baten en lasten

In 2010 is er afgesproken dat 3% rente door Stichting Regionaal Opleiding Centrum van Amsterdam over het maandelijks gemiddelde saldo in rekening-courant wordt vergoed. Datzelfde percentage is ook in 2015 gehanteerd.

5.4 Eigen vermogen, solvabiliteit en weerstandsvermogen

Het eigen vermogen ultimo 2015 bedraagt € 5.488.929. Het eigen vermogen is toegenomen met € 516.698 zijnde het positieve resultaat van 2015.

Het eigen vermogen staat geheel ter besteding van de organisatie; binnen het EV is een bedrag van € 189.038 gereserveerd voor besteding in 2016.

De solvabiliteit (eigen vermogen gedeeld door balanstotaal) bedraagt ultimo 2015: 37,9%.

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen gedeeld door totale baten inclusief rentebaten) van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam bedraagt ultimo 2015: 16,8%; en dat is een stijging t.o.v. ultimo 2014 (10,5% stijging).

5.5 Liquiditeit, investeringen en kasstroom

De liquiditeitspositie (current ratio), uitgedrukt in de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden, is ultimo 2015: 0,8. Dit is een verlaging van de current ratio t.o.v. 2014 ten gevolge van het omzetten van een rekening courant krediet met ROCvA van € 5,8 miljoen naar een lening. In 2015 is een investering gedaan t.b.v. het (intern) Gefaciliteerd Boekenfonds (GBF) voor de verhuur van boeken aan leerlingen voor twee Bredero-scholen en het Hyperion Lyceum voor een bedrag van € 161.900. Deze investering is geactiveerd als Boeken & Leermiddelen waarop in 2015 € 142.061 is afgeschreven.

De netto kasstroom bedraagt in 2015: € 3.746.000.

5.6 Treasury en financiering

De treasury en financiering van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam zijn ingekocht bij de Stichting ROCvA. Er is geen sprake van eigen externe financiering en er is een gezamenlijk bank-arrangement met de Stichting ROC van Amsterdam die ook de afhandeling van het betalingsverkeer verzorgt van de door het VOvA beheerde eigen bankrekeningen. De instelling heeft een treasury statuut samen met de Stichting ROC van Amsterdam. De instelling kent geen beleggingen. Liquide middelen worden aangehouden bij grote Nederlandse banken. De instelling voldoet aan de bepaling uit de Regeling Belenen en Beleggen.

5.7 Financiële indicatoren

Financiële instrumenten en risicobeheer:

Algemeen: De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Renterisico: de instelling heeft geen variabel rentende financieringsschulden.

Valutarisico: de instelling heeft geen transacties in vreemde valuta.

Marktwaarde: de marktwaarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Kredietrisico: de vorderingen van de instelling betreffen vooral een vordering op Stichting ROC van Amsterdam. Deze vordering wordt door het bestuur inbaar geacht. Verder worden de kredietrisico's beperkt geacht.

Liquiditeitsrisico: liquiditeitsrisico's worden bewaakt via onderstaande financiële indicatoren.

In de volgende tabellen zijn de financiële indicatoren opgenomen die worden gebruikt.

Beoordeling Vermogensbeheer		berekening	onder grens	boven grens	waarde 2015	waarde 2014
1	Solvabiliteit Kunnen verplichtingen op lange termijn voldaan worden?	Eigen Vermogen / Balanstotaal	30,0%	geen	37,9%	45,2%
2	Kapitalisatiefactor Wordt het kapitaal benut voor de vervulling van de taken?	Balanstotaal -/- boekwaarde gebouwen en terreinen / totale baten	geen	35,0%	42,2%	30,8%
3	Financieringsfunctie Zijn er voldoende middelen aanwezig om te zijner tijd de materiële vaste activa te kunnen vervangen?	50% van de aanschafwaarde mat. VA -/- niet zijnde gebouwen en terr. / totale baten (incl. rentebaten)	n.v.t.	n.v.t.	5,0%	8,2%
4	Transactiefunctie Zijn er voldoende middelen om de kortlopende schulden te voldoen?	Kortlopende schulden / Totale baten (incl. rentebaten)	n.v.t.	n.v.t.	26,3%	17,5%
5	Financiële Buffer Zijn er voldoende middelen aanwezig om risico's op te vangen?	Kapitalisatiefactor -/- transactiefunctie -/- financieringsfunctie	geen	5,0%	10,9%	5,6%
6	Weerstandsvermogen Zijn er voldoende middelen aanwezig om risico's op te vangen?	Eigen Vermogen / Totale Baten (incl. rentebaten)	10,0%	40,0%	16,8%	15,2%

Beoordeling Budgetbeheer		berekening	onder grens	boven grens	waarde 2015	waarde 2014
1	Liquiditeit	Current Ratio: Vlottende Activa / Vlottende Passiva	0,5	1,5	0,8	1,7
2	Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / Totale Vermogen	0,0%	5,0%	3,56%	3,91%

Verder hanteert de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam richtgetallen voor de verhouding kosten onderwijzend personeel, direct onderwijs ondersteunend personeel, indirect onderwijs ondersteunend personeel, directie en management en materiële lasten.

5.8 Risico analyse

In de komende jaren zullen de volgende veranderingen zijn beslag krijgen:

- Een (lichte) stijging van het aantal VMBO leerlingen in Amsterdam, voornamelijk in Amsterdam-West en Amsterdam-Noord. Er wordt een stijging verwacht van leerlingaantallen voor het Hyperion Lyceum en De nieuwe Havo. Een sterkere profilering is noodzakelijk om de concurrentie voor te blijven.
- Onduidelijkheid toekomst ROC Op Maat (ROM) voor wat de mogelijke toevoeging aan MBO betreft.
- Onzekere ontwikkeling voor het Passend Onderwijs. De komende jaren zal dit waarschijnlijk gevolgen hebben voor de omvang van de rugzakmiddelen.
- De handhaving van de nullijn door de Rijksoverheid, mogelijk zelfs bezuinigingen als gevolg van de verdergaande bezuinigingen van het Kabinet in 2016 en 2017.
- Druk op additionele middelen zoals de Plusvoorzieningen (die meestal tijdelijk beschikbaar worden gesteld).

De volgende maatregelen zijn getroffen:

- Versterking van techniek op het Bredero Beroepscollege door het inhuizen van het Vakmanschapscollege MBO techniek. Verder ontwikkeling van Hyperion in Amsterdam-Noord. Deze ontwikkeling vergroot de druk op het Bredero Lyceum, waaraan tegengas wordt gegeven door de ontwikkeling van een Havo+ profiel dat ook in 2016 meer vaste vorm zal krijgen.
- Versterking van de profilering van de scholen en werken aan kwaliteitsverhoging. Het aantal leerlingen per 1 oktober 2015 is met 4,3% toegenomen t.o.v. 2014. Een hoger groeipercentage moet komen uit een verdere versterking van de profilering van scholen en door een verhoging van het scholingsbudget voor de opleiding van goede docenten.
- De financiële armslag van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam wordt vergroot door de goede financiële exploitatieresultaten in de afgelopen jaren. Het streven naar een positief financieel resultaat zal ook in 2016 worden gecontinueerd.

Amsterdam, 6 juni 2016

Bevoegd gezag Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam

E.C.M. de Jaeger, bestuurder namens Stichting ROC van Amsterdam



Jaarrekening 2015

6.1 Jaarrekening

Balans per 31 december 2015		(bedragen x €1.000)	
(na resultaatbestemming)		2015	2014
ACTIVA			
a. Vaste Activa	nr.toel.		
I. Materiële Vaste Activa			
1 Gebouwen en Terreinen	1.	735	937
2 Inventaris en Apparatuur	1.	855	412
3 Boeken en Leermiddelen		158	139
Sub-Totaal:		1.748	1.488
II. Financiële Vaste Activa			
4 Lening aan ROCvA	2.	5.881	-
		5.881	-
Totaal Vaste Activa:		7.629	1.488
b. Vlottende Activa			
III. Vorderingen			
5 Debiteuren	3.	88	119
6 Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.	804	7.053
7 Overige Vorderingen en Overlopende activa	3.	187	305
Sub-Totaal:		1.079	7.477
Liquide Middelen	4.	5.786	2.040
Totaal Vlottende Activa:		6.865	9.517
Totaal Activa:		14.494	11.005
PASSIVA			
a. Eigen Vermogen			
1 Algemene Reserve	5.	5.300	4.973
2 Bestemmingsreserve	5.	189	-
Sub-Totaal:		5.489	4.973
b. Voorzieningen			
3 Personeelsvoorzieningen	6.	373	306
Sub-Totaal:		373	306
c. Kortlopende schulden			
4 Crediteuren	7.	384	497
5 Ministerie OCW	7.	1.131	1.446
6 Overige Overheden/Subsidiënten	7.	3.595	431
7 Belastingen en premies Soc. Verzek.	7.	1.093	1.023
8 Pensioenen	7.	269	311
9 Overige schulden en overlopende passiva	7.	2.160	2.018
Sub-Totaal:		8.632	5.726
Totaal Passiva:		14.494	11.005

Staat van Baten en Lasten over 2015

(bedragen x €1.000)

		2015	Begroting 2015	2014	
BATEN					
	nr.toel.				
1	Rijksbijdrage OCW	8.	28.976	28.976	28.835
2	Overige Overheidsbijdragen	9.	3.239	3.339	2.965
3	Ouderbijdragen	10.	297	307	340
4	Overige Baten	11.	723	929	589
Totaal Baten:			32.638	33.551	32.729
LASTEN					
5	Personeelslasten	12.	23.534	24.170	23.277
6	Afschrijvingen	13.	472	406	406
7	Huisvestingslasten	14.	3.802	4.106	3.527
8	Overige instellingslasten	15.	4.503	4.733	5.297
Totaal Lasten:			32.311	33.414	32.507
Saldo Baten en Lasten:			327	137	222
10	Financiële Baten	16.	189	200	209
NETTO RESULTAAT:			516	337	431

Kasstroomoverzicht 2015

(bedragen x €1.000)

		2015	2014	
Bedrijfsresultaat:			327	222
aanpassingen voor:				
	- Afschrijvingen	13.	472	406
	- Mutaties Voorzieningen	6.	67	-40
	- Mutaties Leningen U/G	2.	-5.881	-
	- Mutatie Vorderingen	3.	6.398	490
	- Mutaties Kortlopende Schulden	7.	2.906	-1.444
				-
Sub-Totaal:			3.962	-588
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:			4.289	-366
Ontvangen Interest		16.	189	209
1 Kasstroom uit operationele activiteiten:			4.478	-157
	- Investerings in Materiële Vaste Activa	1.	-732	-446
2 Kasstroom uit Investerings Activiteiten:			-732	-446
3 NETTO KASSTROOM				
	- toe-/afname geldmiddelen -:		3.746	-603
Beginstand liquide middelen:			2.040	2.643
Mutatie liquide middelen:			3.746	-603
4 Eindstand liquide middelen:		4,	5.786	2.040

Toelichting:

Het bovenstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015

Algemeen
Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam is statutair gevestigd aan de Buiksloterweg 85 te Amsterdam. De voornaamste activiteiten bestaan uit het bevorderen van voortgezet onderwijs. De bestuursnummers van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam zijn 41854 en 41855 en de hierin meegenomen BRIN nummers zijn 00EF, 14RL en 21AS. De school met het brinnummer 09VK is per 1 augustus 2015 samengevoegd met het brinnummer 00EF.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO). In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de in de RJO aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. De grondslagen zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verslaggevingsperiode

Het boekjaar 2015 loopt van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast ten opzichte van de jaarrekening van voorgaand jaar. Dit betreft de balans en het verloopoverzicht eigen vermogen, aangezien deze in de jaarrekening 2015 zijn opgesteld na voorstel resultaatbestemming en in de jaarrekening 2014 nog vóór voorstel resultaatbestemming. De reden voor de wijziging is het feit dat door het bestuur besloten is om per 31 december 2015 bestemmingsreserves te vormen, die anders in de jaarrekening 2015 nog niet zichtbaar zouden zijn.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling
Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden in de Staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebbruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen, 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 volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van (materiële vaste) activa niet dienstbaar aan het bedrijfsproces;
- Voorziening herstructurering en overige personele voorzieningen.

Schattingswijziging

Door het toenemende tempo waarmee ICT-devices worden vervangen, is besloten de economische levensduur te verlagen van 4 naar 2 jaar. Het betreft met name de volgende devices: laptops, desktops en tablets. De wijziging is prospectief toegepast. Als gevolg daarvan zijn de afschrijvingen in 2015 € 23.000 hoger uitgevallen dan in de situatie waarin geen wijzigingen hadden plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij VOvA overige financiële vaste activa, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, en overige schulden. Binnen de groep wordt alleen gebruik gemaakt van primaire financiële instrumenten en niet van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen, geldmiddelen en overige (financiële) verplichtingen. Voorts hebben VOvA en/of haar groepsmaatschappijen geen handelsportefeuille van financiële instrumenten verworven of zijn deze aangegaan met het doel de instrumenten op korte termijn te verkopen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd op de hierna beschreven manier bij vorderingen en schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen:

1. reële waarde met waarde-wijzigingen in de staat van baten en lasten; of
2. geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien objectieve aanwijzingen bestaan dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de organisatie worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden op het niveau van specifieke activa in aanmerking genomen. Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de hoogste van de directe opbrengstwaarde en de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Investeringsubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiële vaste activa. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Afschrijvingspercentages:	percentage
Terreinen	0%
Gebouwen en verbouwingen	10%
Inventaris en apparatuur	10%
Infrastructuur	20%
Boeken	20%
Hardware en software ICT	25%/50%
ICT-devices	50%*

* (in 2015 gewijzigd van 25% naar 50%)

Financiële vaste activa

Na de eerste waardering tegen reële waarde worden langlopende vorderingen gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen bepaald op individuele basis.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er

enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies.

In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (Gewijzigde) Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie van OCW. De vorderingen op OCW zijn opgenomen onder de Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Na de eerste waardering tegen reële waarde worden vorderingen gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen bepaald op individuele basis. Dit is zowel van toepassing op overige financiële vaste activa (langlopende vorderingen) als op vlottende vorderingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen (EV) bestaat uit een algemene reserve, die ter vrije beschikking staat van het Bestuur. In 2015 is binnen het EV een bestemmingsreserve opgenomen ter besteding in 2016.

Voorzieningen

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde (de waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zullen zijn voor de afwikkeling van de voorzieningen). Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De personeelsvoorzieningen bestaan uit de voorziening voor Levensfase Bewust Personeelsbeleid, jubileumuitkeringen, de voorziening ter dekking van WGA-uitkeringen als gevolg van het eigen risicodragerschap van arbeidsongeschikte medewerkers en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Bij de bepaling van de WGA-voorziening is rekening gehouden met kanspercentages voor de maximale hoogte en de maximale duur van de arbeidsongeschiktheid. De voorziening voor jubileumuitkeringen is bepaald via een berekeningsmodel, waarin rekening gehouden is met de blijfkans van medewerkers, de verwachte toekomstige indexatie van salarissen/ jubileumvergoedingen van 2% per jaar. Deze voorziening is gezien de lange looptijd gewaardeerd tegen contante waarde, gebaseerd op een disconteringsvoet van 2,0%. De voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid is gevormd n.a.v. de cao bepaling dat medewerkers 50 uur per jaar mogen sparen t.b.v. het opnemen van verlof in een latere fase van hun loopbaan.

De voorziening Spaarverlof heeft betrekking op de opgebouwde aanspraken van medewerkers.

Non-activiteitsregelingen (Duurzame Inzetbaarheid)

In de cao voor de VO-sector zijn afspraken gemaakt over regelingen in het kader van Duurzame Inzetbaarheid. Indien medewerkers deelnemen aan deze regelingen bouwen zij rechten op om in de toekomst minder te werken waarbij de kosten daarvan deels voor rekening van de medewerker en deels voor rekening van de werkgever zijn. Voor het deel dat voor rekening van de werkgever komt wordt een voorziening opgenomen. De verplichtingen uit hoofde van deze regelingen omvatten verplichtingen jegens personeelsleden die reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling, de personeelsleden die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor gebruikmaking van de regeling maar dat nog niet hebben gedaan, en personeelsleden die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regeling in de toekomst wel kunnen doen.

De elementen voor de berekening van de verplichting zijn de personeelsleden op wie de regeling van toepassing is, de geschatte kans dat voor gebruikmaking van de regeling wordt geopteerd, de leeftijden, de salarissen en het aandeel van de kosten dat voor rekening van de werkgever komt.

Voor VOvA is een voorziening bepaald voor de nog niet bestede uren van medewerkers uit hoofde van het persoonlijk budget van 50 uur per jaar, en voor gespaarde uren uit hoofde van seniorenverlof van medewerkers van 57 jaar en ouder die aan deze regeling meedoen.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Na de eerste waardering tegen reële waarde worden schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder (meerjarige) OCW-subsidies met bestedingsverplichtingen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend.

Van (meerjarige) OCW-subsidies met bestedingsverplichtingen wordt het nog-niet-bestede gedeelte op deze post aangehouden op de balans. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

(Meerjarige) OCW-subsidies zonder bestedingsverplichting worden direct ten gunste van het resultaat gebracht in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft, met uitzondering van subsidies voor een schooljaar die naar rato van het schooljaar worden besteed, dan wel waarvoor een concreet bestedingsplan bestaat.

Overlopende passiva

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

(Meerjarige) subsidies zonder bestedingsverplichtingen worden direct ten gunste van het resultaat gebracht in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft, met uitzondering van subsidie voor een schooljaar die naar rato van het schooljaar worden besteed, dan wel waarvoor een bestedingsplan bestaat.

Personeelsbeloningen/pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de Staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of

arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een (ABP) bedrijfstakpensioenfonds. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

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. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor VOvA voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het ABP Pensioenfonds bedraagt per 31 december 2015 97,2%. Door diverse ontwikkelingen zoals de aanpassing van de rekenrente, de lage rentestand en de negatieve rendementen in het tweede en derde kwartaal, staat de financiële positie van ABP onder druk. Volgens de Pensioenwet moet een pensioenfonds buffers aanhouden om de pensioenen in de toekomst te betalen. Omdat de beleidsdekkingsgraad op 31 december 2015 niet aan de eisen (dekkingsgraad van 126,7%) voldeed,

moest ABP voor 1 april bij De Nederlandsche Bank (DNB) een nieuw herstelplan indienen. VOvA kan niet worden verplicht tot het doen van aanvullende stortingen aan het pensioenfonds, anders dan door eventuele toekomstige premiestijgingen.

Ontslagvergoedingen

In verband met de bestaande uitkeringsregelingen voor medewerkers in de onderwijssector heeft VOvA beleid om betaling van ontslagvergoedingen zoveel mogelijk te beperken. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar heeft verbonden tot beëindiging van het dienstverband van een of meer personeelsleden vóór de gebruikelijke pensioendatum of tot een uitkering ter stimulering van vrijwillig ontslag. De organisatie heeft zich aantoonbaar verbonden tot het doen van ontslaguitkeringen als formeel een gedetailleerd plan (of regeling) is opgesteld en intrekking daarvan door de instelling redelijkerwijs niet meer kan plaatsvinden. In het plan / de regeling zijn de betrokken locaties, alsmede de functie en het geschatte aantal van de werknemers die zullen worden ontslagen, de ontslaguitkering voor iedere functie(groep) en de periode die gemoed is met de uitvoering van het plan benoemd. Ten aanzien van de ontslaguitkeringen bij vrijwillig ontslag worden de verplichtingen en de last berekend op basis van het aantal personeelsleden dat naar verwachting op het aanbod zal ingaan.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze gelden betrekking hebben op een specifiek doel, en er is sprake van bestedingsverplichtingen dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Indien toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar er geen sprake is van bestedingsverplichtingen, worden de ontvangen gelden als bate verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (i.p.v. kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Ouderbijdragen

De vrijwillige ouderbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarin zij worden ontvangen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

Voor de omzetbelasting vormen ROC van Amsterdam, ROC Flevoland en de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam een fiscale eenheid. De Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam is vrijgesteld van aangiften voor de omzetbelasting. Analyse bij de stichting levert op dat er in 2015 géén belaste prestaties van betekenis zijn verricht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen zoals opgenomen in de balans. Eventuele 'non-cash'-transacties zijn geëlimineerd uit het kasstroomoverzicht.

6.2 Toelichting op de balans

1. Materiële Vaste Activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2015 is als volgt:

Materiële vaste activa	(bedragen x €1.000)			
	Boeken en leermiddelen	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	TOTAAL
1 Aanschafwaarde	400	1.732	2.105	4.237
2 Cumulatieve afschrijvingen	-261	-795	-1.693	-2.749
Balanswaarde per 01-01-2015:	139	937	412	1.488
3 Investerings 2015	161	-	571	732
4 Desinvesteringen	-	-	-	-
5 Afschrijvingen 2015	-142	-202	-128	-472
6 Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
Balanswaarde per 31-12-2015:	158	735	855	1.748
7 Aanschafwaarde per 31-12-2015:	561	1.732	2.676	4.969
8 Cumulatieve Afschrijvingen t/m 2015:	-403	-997	-1.821	-3.221
Balanswaarde per 31-12-2015:	158	735	855	1.748

De Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam heeft géén gebouwen in juridisch eigendom.

De gebouwen worden gehuurd. De waarde op de balans onder gebouwen en terreinen betreft hoofdzakelijk verbouwingen die voor rekening van het VOvA zijn uitgevoerd.

Met ingang van schooljaar 2012-2013 heeft de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam een (intern) Gefaciliteerd Boekenfonds (GBF) t.b.v. het beschikbaar stellen van boeken voor een 3-tal scholen; te weten: Bredero Mavo, De nieuwe Havo en Hyperion Lyceum. De aanschaf van de boeken wordt geactiveerd en de afschrijvingstermijn bedraagt 5 jaar.

2. Financiële Vaste Activa

De lening u/g, ten bedrage van € 5.881.437 met een looptijd van 3 jaar tegen een rentepercentage van 0,5% per jaar welke ultimo 2015 is verstrekt aan het ROCvA is in relatie tot het belang van het onderwijs en ten behoeve van de uitvoering van de wettelijke taak van de instelling(en) en past binnen het doel van het VOvA en het ROCvA. Om die redenen valt de lening niet onder de reikwijdte van de vigerende regeling Beleggen en Belenen.

3. Vorderingen

Debiteuren	(bedragen x €1.000)	
	2015	2014
1 Overige debiteuren	89	119
2 AF: Voorziening voor oninbaarheid	-1	0
Balanswaarde:	88	119

Vordering op groepsmaatschappijen	(bedragen x €1.000)	
	2015	2014
Balanswaarde:	804	7.053

De vordering op de groepsmaatschappijen is het resultaat van de rekening-courant verhouding met de verschillende werkmaatschappijen en diensten van de Stichting ROC van Amsterdam. Over het uitstaande saldo betaalt het ROCvA een rentevergoeding van 3% op jaarbasis.

Overige vorderingen en overlopende activa	(bedragen x €1.000)	
	2015	2014
1 Overige nog te ontvangen bedragen	74	90
2 Vooruitbetaalde bedragen	98	203
3 NS-abonnementen	3	3
4 Overige voorschotten	12	9
Balanswaarde:	187	305

In de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar

4. Liquide middelen

Liquide middelen	(bedragen x €1.000)	
	2015	2014
1 Tegoeden op bankrekeningen	5.765	2.012
2 Kasmiddelen	21	23
3 Kruisposten	-	5
Balanswaarde:	5.786	2.040

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar en staan ter beschikking aan de organisatie.

5. Eigen Vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

Eigen vermogen	(bedragen x €1.000)		
	Bestemmings- reserve	Algemene reserve	Totaal
1 Stand per 01.01	-	4.973	4.973
2 Voorstel bestemming resultaat 2015	189	327	516
3 Stand per 31.12	189	5.300	5.489

Het eigen vermogen is geheel publiek eigen vermogen. Binnen het eigen vermogen is een bestemmingsreserve gevormd dat in 2016 wordt ingezet t.b.v. onderwijsinnovatie binnen de scholen.

6. Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen

Het verloop van de personeelsvoorziening is als volgt:

	Leeftijdswa- fases bewust PB	Jubilea uitkering	Spaarverlof	WGA	TOTAAL
Stand per 1.01.15	-	142	44	120	306
1 Dotatie	173	-	-	-	173
2 Onttrekking	-	-53	-	-53	-106
3 Vrijval	-	-	-	-	-
Stand per 31.12.15	173	89	44	67	373
Kortlopend deel < 1 jaar		2	10	21	33
Langlopend deel > 1 jaar	173	87	34	46	340

De voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid is gevormd n.a.v. de cao bepaling dat medewerkers 50 uur per jaar mogen sparen t.b.v. het opnemen van verlof in een latere fase van hun loopbaan en voor gespaarde uren uit hoofde van seniorenverlof van medewerkers van 57 jaar en ouder die aan deze regeling meedoen.

De voorziening Spaarverlof heeft betrekking op de opgebouwde aanspraken van medewerkers.

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers die op basis van de duur van het dienstverband een gratificatie ontvangen.

De WGA-voorziening is ter dekking van de WGA-uitkeringen als gevolg van het eigen risicodragerschap van arbeidsongeschikte medewerkers.

7. Kortlopende Schulden

Crediteuren	(bedragen x €1.000)	
	2015	2014
1 Crediteuren	384	497
2 Betalingen onderweg	-	-
Balanswaarde:	384	497

Vooruit Ontvangen Bedragen	(bedragen x €1.000)	
	2015	2014
Ministerie OCW:		
3 Vooruitontvangen bedragen Min. OCW	1.131	1.446
Balanswaarde:	1.131	1.446
Overige Overheden:		
4 Vooruitontvangen bedragen Overige Overheden	3.595	431
Balanswaarde:	3.595	31

Onder de Vooruit-ontvangen bedragen van het Ministerie van OCW (3) is een nog te besteden bedrag van € 832.730 opgenomen voor het project: "Terug Met Dat Tekort", dat in Amsterdam wordt uitgevoerd door het OSVO en waarvoor het VOvA penvoerder is. Het project is gestart in 2013 en loopt over meerdere jaren tot en met 2016.

De stijging in 2015 t.o.v. 2014 van de Vooruit Ontvangen bedragen van de Overige Overheden is een gevolg van het feit dat de Gemeente Amsterdam (DMO) in 2014 gelden ter beschikking stelde t.b.v. de uitvoering van projecten waarvan het projectmanagement bij het ROCvA is ondergebracht. Deze gelden worden dan ook overgedragen en de tijdstippen waarop deze transacties plaatsvinden verschillen jaarlijks waardoor per jaar verschillen op balansdatum ontstaan.

Belastingen en Premies Sociale Verzekeringen		(bedragen x €1.000)	
	2015	2014	
1 Loonheffing & Sociale Premies	1.093	1.023	
Balanswaarde:	1.093	1.023	
Pensioenen		(bedragen x €1.000)	
	2015	2014	
1 Pensioenen	267	309	
2 Ipap	2	2	
Balanswaarde:	269	311	
Overige schulden en overlopende Passiva		(bedragen x €1.000)	
	2015	2014	
1 Nog te betalen bedragen	713	675	
2 Nog te betalen vakantie-uitkering	776	727	
3 Nog te betalen eindejaarsuitkering	59	-	
4 Nog te betalen vakantiedagen	103	102	
5 Vooruit ontvangen bedragen	113	120	
6 Nog te betalen bedragen diversen	396	394	
Balanswaarde:	2.160	2.018	

De nog te betalen bedragen ad 1. hebben grotendeels te maken met Rijksinkomsten voor regionaal zorgbudget en reboundvoorziening die nog moeten doorbetaald aan de Stichting VO Zorg. De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Niet in de Balans opgenomen rechten en verplichtingen

Ministerie van OCW

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

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

De vordering bedraagt op 31 december 2015 € 1.545.607.

Nieuwbouwprojecten

Voor de nieuwbouwprojecten van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam is de Stichting ROCvA in 2015 investeringsverplichtingen met aannemer aangegaan voor een bedrag van € 525.721. Dit betreft de nieuwbouw t.b.v. de aanpak van de nieuwbouw Hyperion Lyceum en de nieuwbouw voor het Stelle College op het Zeeburgereiland voor resp. € 403.743 en € 121.978.

Voorziening WW

Werkgevers in het voortgezet onderwijs betalen mee aan uitkeringen in het kader van werkloosheid aan ex-medewerkers. Hiertoe verreken het ministerie van OCW jaarlijks achteraf in de rijksbijdrage een kwart van de uitkeringen van voormalige medewerkers van VOvA. Voor 2015 was dit circa € 0,3 miljoen. Voor de toekomstige jaren zijn geen betrouwbare prognoses beschikbaar.

Fiscale eenheid

De VOvA maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met als hoofd van de fiscale eenheid de koepelstichting ROC van Amsterdam - ROC Flevoland CS en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

De Stichting VOvA is langlopende huurverplichtingen aangegaan en voor het jaar 2016 bedragen de huurkosten € 1.636.080 a.g.v. deze verplichting aan de verhuurders.

11. Overige Baten

Rijksbijdragen	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
1 Opbrengst huur	45	50	44
2 Detachering Personeel	109	50	126
3 Opbrengst Beroeps Praktijk Vorming	161	145	144
4 Overige Baten	408	684	275
Totaal:	723	929	589

De post: Overige Baten (4) bestaat vooral uit de vergoeding die van andere scholen wordt ontvangen voor leerlingen die van school wisselen.

12. Personeelslasten

Personeelslasten	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
1 Loonkosten:			
- Salarissen:	17.706	18.347	17.715
- Sociale Lasten:	2.169	2.309	2.230
- Pensioenlasten:	2.267	2.765	2.670
sub-totaal:	22.142	23.421	22.615
2 Overige Personele Lasten	1.091	711	292
3 Extern Personeel	763	256	430
4 Doorberekening Personele kosten	-216	-	104
5 Voorzieningen	-153	-	-9
6 AF: Uitkeringen	-93	-115	-155
Totaal:	23.534	24.273	23.277

Personeelsbestand

Ultimo boekjaar 2015 bedroeg het aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar volledige mensjaren 331,8 fte; in 2014 waren dat 327,5 fte. Hiervan waren geen personen werkzaam in het buitenland. De totale uitgaven aan personeel liggen € 739.000 onder de begroting. Dit wordt vooral veroorzaakt door de lagere kosten voor extern personeel tbv de inzet wegens ziekteverzuim. Daarnaast is er een voordelig verschil a.g.v. een hoger bedrag aan ontvangen uitkeringen.

Bezoldiging Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de Koepelstichting ROC van Amsterdam – ROC van Flevoland vormt het bestuur van de drie stichtingen ROC van Amsterdam, ROC van Flevoland en Voorgezet Onderwijs van Amsterdam, aangezien de Koepelstichting de statutaire bestuurder is van ROCvA en ROCvF en aangezien ROCvA de statutaire bestuurder is van VOvA. De salariskosten van E.C.M de Jaeger, G. Vreugdenhil en R.J.W. Winter zijn opgenomen in de jaarrekening van ROCvA. De salariskosten van R.C.A. Wilcke zijn opgenomen in de jaarrekening van ROCvF. ROCvA is als statutaire bestuurder van VOvA gedurende 2015 vertegenwoordigd door R.J.W. Winter (1 januari 2015-31 mei 2015) en E.C.M. de Jaeger (1 juni 2015-31 december 2015). Alle genoemde bestuursleden zijn niet in dienst van Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam. Over de periode 1 januari 2015-31 mei 2015 is door ROCvA € 55.000 doorbelast aan de Stichting VOvA voor de salariskosten van de bestuursleden voor verrichte bestuurswerkzaamheden, daarna zijn geen salariskosten meer doorbelast.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur wordt bepaald door de Raad van Toezicht.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De drie stichtingen hebben een gezamenlijke Raad van Toezicht. De kosten van de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht worden voor 2/3 gedragen door ROCvA en voor 1/3 door ROCvF.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, zoals voorheen de WOPT, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Per 1 januari 2015 is de Wet verlaging bezoldigingsmaximum ('WNT-2') ingevoerd. Deze schrijft een maximum bezoldiging voor van € 178.000. Voor onderwijsinstellingen is bovendien een specifieke regeling opgesteld door de minister van OCW d.d. 8 december 2012, nr. WJZ/353186 (10126) houdende verlaagde bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen in het onderwijs (Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren). Deze schreef voor 2014 een bezoldigingsmaximum voor de VO-sector voor van € 184.448, en voor 2015 van € 178.000.

Zoals vermeld in het voorgaande is ROCvA de statutaire bestuurder van VOvA, en zijn de bestuurders niet in dienst van VOvA. De leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht worden als topfunctionarissen voor de WNT aangemerkt. De toelichting van de WNT-bezoldiging van de deze topfunctionarissen is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2015 van ROCvA.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen op materiële vaste activa	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
1 Gebouwen en Terreinen	202	210	177
2 Inventaris en apparatuur	128	196	104
3 Boeken en Leermiddelen	142	-	125
Totaal:	472	406	406

De ingebrachte activa bij de oprichting van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam wordt geclusterd per activasoort afgeschreven over de nog resterende looptijd. De hogere kosten van afschrijving voor inventaris en apparatuur ten opzichte van de begroting wordt o.a. veroorzaakt door een verhoging van de activeringsgrens eind 2013, die niet in de begroting 2015 was verwerkt.

14. Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
1 Huurkosten	1.501	1.710	1.364
2 Onderhoud	523	370	503
3 Energie en Water	682	850	765
4 Schoonmaakkosten	794	763	621
5 Heffingen	124	150	95
6 Overige Huisvestingslasten	178	263	179
Totaal:	3.802	4.106	3.527

De energielasten zijn lager a.g.v. een betere "warmtebeheersing" en een efficiëntere afstemming. De schoonmaakkosten zijn licht hoger a.g.v. extra inzet ten behoeve van ingebruikname nieuwe locaties. De post Heffingen is licht lager dan begroot.

15. Overige Instellingslasten

Overige instellingslasten	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
1 Administratie- en beheerslasten	329	430	354
2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	271	216	371
3 Leermiddelen	887	1.139	957
4 Overige Opleidingskosten en BPV	188	206	206
5 Advieskosten	140	155	441
6 Opleidingskosten	772	523	1.033
7 PR en Communicatie	240	320	256
8 Inkoop Centrale Diensten	1.546	1.546	1.546
9 Overige Instellingslasten	130	197	133
Totaal:	4.503	4.732	5.297

De post: Overige instellingslasten is met een bedrag van € 230.000 lager dan begroot en dat wordt mede veroorzaakt door de onderdelen Leermiddelen. Deze zijn in 2015 € 252.000 lager dan begroot. In de Advieskosten zijn de kosten van de externe ICT-coördinator meegenomen.

De Administratie- en beheerslasten wordt onderschreden met een bedrag van € 101.000 o.a. als gevolg van te hoog opgenomen begrotingsposten voor drukwerk en telefonie.

Voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen is € 55.000 meer uitgegeven dan begroot als gevolg van aanschaf van zaken welke niet waren voorzien voor de scholen in nieuwe gebouwen.

De Inkoop van centrale diensten bij Stichting ROCvA is conform de begroting 2015 verlopen.

16. Financiële Baten en Lasten

Financiële Baten	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
1 Rentebaten	189	200	209
Totaal:	189	200	209

Stichting ROCvA en Stichting VOvA zijn overeengekomen dat 3% over het gemiddelde maandsaldo van uitstaande middelen in rekening-courant wordt vergoed. In 2015 is er € 11.000 minder rente ontvangen dan is begroot.

Accountants honorarium

Accountants honorarium	(bedragen x € 1.000)		
	2015	begroting 2015	2014
KPMG Accountants N.V.			
1 Controle van de Jaarrekening	25	30	34
2 Overige assurance opdrachten	15	25	31
Totaal:	40	55	65

De Accountantskosten zijn in totaal € 15.000 lager dan begroot waarbij de kosten van de jaarrekeningcontrole € 5.000 lager zijn uitgevallen en de kosten voor overige opdrachten € 10.000 lager. De controlekosten voor 2015 worden geschat op € 25.000.

Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Amsterdam, 6 juni 2016
namens bevoegd gezag Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam
E.C.M. de Jaeger, bestuurder namens Stichting ROC van Amsterdam

6.4 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Door KPMG Accountants N.V. is op 6 juni 2016 een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening verstrekt.

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 516.000 voor één deel, zijnde een bedrag van € 327.000 toe te voegen aan de algemene reserve en één deel zijnde € 189.000 te bestemmen voor toevoeging aan de begroting 2016.

De reden is hiervan het bestuursbesluit waarin is vastgelegd dat het exploitatieresultaat 2015 tot 1% van de totale baten toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Het overige deel wordt binnen het Eigen Vermogen bestemd t.b.v. de besteding binnen de begroting van het exploitatiejaar 2016.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich géén vermeldingswaardige gebeurtenissen na de balansdatum van 31 december 2015 binnen de stichting voorgedaan.

OVERZICHT SCHOOLLOCATIES

Buiksloterweg 85
1031 CG Amsterdam
www.denieuwehavo.nl
www.brederolyceum.nl

**DE NIEUWE HAVO /
BREDERO LYCEUM**

Gare du Nord 5
1022 LD Amsterdam
www.brederomavo.nl

BREDERO MAVO

Docklandsweg 2
1031 KN Amsterdam
www.hyperionlyceum.nl

HYPERION LYCEUM

Meeuwenlaan 132
1022 AM Amsterdam
www.brederoberoepscollege.nl

**BREDERO
BEROEPSCOLLEGE**

Erik de Roodestraat 18
1056 AM Amsterdam
www.rocopmaat.nl

ROC OP MAAT WEST

Javaplantsoen 24
1095 CS Amsterdam
www.LUCApraktijkschool.nl

LUCA PRAKTIJSCHOOL

Mr. Treublaan 1-3
1097 DP Amsterdam
www.stellecollege.nl

STELLE COLLEGE

Rietwikerstraat 55
1059 VX Amsterdam
www.tobiasschool.nl

TOBIASSCHOOL

Betuwestraat 29
1079 PR Amsterdam
www.hubertusberkhoff.nl

HUBERTUS & BERKHOFF

Bijlmerdreef 1289
1103 TV Amsterdam
www.rocopmaat.nl

**ROC OP MAAT
ZUIDOOST**