

Jaarverslag 2017

'Leren met lef'



Eemsdeltacollege

Inhoudsopgave

Voorwoord-----	3
Hoofdstuk 1 Bestuurlijk verslag-----	4
1.1 Het verslagjaar 2017 -----	4
1.2 Vooruitblik naar 2018-----	6
1.3 Algemene informatie-----	6
Hoofdstuk 2 Algemeen-----	8
2.1 Omgeving -----	8
2.2 Relaties met belanghebbenden (stakeholders)-----	9
2.3 Governance-----	11
2.4 Onderwijs -----	14
2.5 Onderwijskwaliteit-----	20
2.6 Onderwijsresultaten-----	20
2.7 Verbonden partijen-----	22
2.8 Maatschappelijk verantwoord ondernemen -----	23
2.9 Overig -----	23
Hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering -----	25
3.1 Continuïteitsparagraaf-----	25
3.2 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle systeem -----	29
3.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden-----	29
3.4 Huisvesting -----	31
3.5 Ontwikkeling Campus-----	31
3.6 Personeel -----	31
3.7 Communicatie -----	33
Hoofdstuk 4 Jaarrekening -----	35
4.1 Balans per 31 december 2017 -----	35
4.2 Staat van baten en lasten over 2017 -----	36
4.3 Kasstroomoverzicht over 2017 -----	40
4.4 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten -----	42
4.5 Gesegmenteerde jaarrekening -----	3
4.6 Toelichting op de gesegmenteerde staat van baten en lasten-----	4
Hoofdstuk 5 Overige gegevens -----	5

Gebeurtenissen na balansdatum-----	5
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst -----	5
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant -----	5
Handtekeningen goedkeuring Raad van Toezicht en College van Bestuur -----	6
Bijlagen -----	7
Bijlage 1: Onderwijsresultaten 2017 VMBO locatie Sikkell -----	8
Bijlage 2: Onderwijsresultaten 2017 VMBO locatie Siddeburen -----	9
Bijlage 3: Onderwijsresultaten 2017 HAVO/VWO locatie Pastorielaan-----	10
Bijlage 4: Rekentoets VGL 2016-2017-----	11
Bijlage 5: Uitkomsten leerlingentevredenheidsonderzoek 2017-----	12

Voorwoord

In dit document verantwoorden we ons over het beleid en de resultaten van het afgelopen kalenderjaar (2017). Het is een jaar geworden waarin ‘perspectief’ zo’n beetje de rode draad is geworden: een belangrijke stap voor het VMBO (van zeer zwak naar basisarrangement), het vooruitzicht van een nieuwe campus voor onze opleidingen, samenwerking met de school in Woldendorp om tot één voorziening voor onderwijs te komen in de regio en samenwerking in de DEAL met scholen voor PO, VO en MBO.

Ook een jaar dat het nodige gevraagd en gekost heeft. Met name het traject om van ‘zeer zwak’ weer op basiskwaliteit te komen op het VMBO heeft veel van medewerkers gevergd. Dat heeft ook in letterlijke zin geleid tot extra kosten: een hoger ziekteverzuim en intensieve begeleiding met gelukkig een mooi resultaat waar het team trots op kan zijn.

Het is ook een jaar geweest waarin de externe relaties vanuit de school nadrukkelijker zijn gezocht. De ontwikkeling van de campus heeft hier een impuls aan gegeven, maar het is en blijft de wens van de school om nadrukkelijk een school van en voor de regio te zijn. Daartoe zijn ook in het afgelopen jaar de nodige initiatieven ontwikkeld. We waarderen het dat we daarin samen konden optrekken met de gemeenten Appingedam en Delfzijl en het Noorderpoort.

Hans van der Molen

Voorzitter College van Bestuur Eemsdeltacollege

Delfzijl, 26 juni 2018

Hoofdstuk 1 Bestuurlijk verslag

1.1 Het verslagjaar 2017

In dit bestuurlijk verslag blikken we kort terug op het afgelopen jaar. We doen dat aan het hand van de drie thema's: onderwijs, profilering en bestuurlijke ontwikkeling

Onderwijs

Het is verheugend om hier te kunnen melden dat de onderwijskwaliteit op de locatie Sikkelland aanzienlijk is verbeterd. De school is het predicaat 'zeer zwak' kwijt en valt weer onder een basisarrangement. Zoals voorzien heeft de locatie Pastorielaan een beoordeling 'zwak' als gevolg van onvoldoende onderwijsopbrengsten. In die afdeling wordt dan ook vanaf september 2017 gewerkt aan een verbeterplan.

Visie op onderwijs

In alle afdelingen zijn activiteiten gestart om de visie op onderwijs te expliciteren. Het perspectief van een nieuw gebouw stimuleert om zo'n visie te ontwikkelen en om ons een voorstelling te maken van het onderwijs van de toekomst. Door de beoogde samenwerking tussen het Dollardcollege in Woldendorp en onze vestiging in Siddeburen is daar een zelfde proces op gang gekomen. Dat heeft geleid tot een eerste concept voor die ene school die de besturen van Dollard- en Eemsdeltacollege in de toekomst in de regio willen realiseren.

Informatie Communicatie Technologie

In de voorwaardensfeer is er een forse impuls aan ICT gegeven. In alle vestigingen is een draadloos netwerk geïnstalleerd dat krachtig genoeg is om met hele klassen online te werken, er zijn laptopkarren aangeschaft om in meer lessen met ICT te werken en te leren. De school participeert in twee 'leerlabs' om kennis op te doen en te delen in gepersonaliseerd leren. Daarnaast doen we mee aan het programma 'Teach the Teacher' dat IturnIT in opdracht van de Economic Board Groningen op scholen uitvoert.

Doorlopende leerlijnen

Binnen de DEAL (Delfzijl, Eemsum, Appingedam, Loppersum) werken we samen met besturen voor PO, VO en MBO aan de uitwerking van het programma Kansrijke Groningers. De ambitie is om meerjarig te werken aan doorlopende leerlijnen op vier thema's: ICT-vaardigheden, Ondernemerschap, Loopbaanoriëntatie en –begeleiding en het vestigen en versterken van een ambitiecultuur.

Profilering

In samenwerking met het Noorderpoort (MBO) en de gemeenten Appingedam en Delfzijl is hard gewerkt aan het uitwerken van de ideeën over een onderwijscampus en aan het doorrekenen van de financiering ervan. Aan het eind van het kalenderjaar zijn de plannen in de vorm van voorstellen aan de Medezeggenschapsraad (GMR), de Raad van Toezicht en de gemeenteraden gepresenteerd. Die voorstellen bestaan uit een globaal programma van eisen waarin de interne en externe functies van de onderdelen op de campus zijn uitgewerkt alsmede hun onderlinge relatie. Het programma van eisen doet recht aan het uitgangspunt van het Eemsdeltacollege om op de campus herkenbare scholen voor Praktijkonderwijs, voor vmbo/MBO en voor havo/ vwo te creëren die gelden als een

thuishaven voor leerlingen, ouders en medewerkers. In de samenwerking met Noorderpoort zien we kansen voor het werken aan doorlopende leerlijnen voor onze afdelingen Zorg & Welzijn en voor de technische profielen PIE en BWI.

In en voor de regio

Doel is uiteindelijk om een school te zijn in en voor de regio. Conform het beleidsplan 2014 – 2018 bestaat de campus uit eigen, herkenbare delen, maar als optelsom van verschillende scholen zal het complex een uitnodiging en handreiking zijn aan de regio, waarin allerlei activiteiten kunnen plaatsvinden op het gebied van samenwerking met bedrijfsleven, sport en cultuur. Vanuit het Eemsdeltacollege hebben we initiatieven genomen om in gesprek te komen met (koepelorganisaties van) ondernemers in de regio.

Opleidingsschool

Van een geheel andere orde is het initiatief om samen met drie andere besturen in de regio een opleidingsschool te starten om zo de opleiding en begeleiding van nieuwe docenten gezamenlijk op te pakken. Op die manier hopen we een continue instroom van nieuwe docenten te bevorderen en te garanderen en kunnen ervaren collega's een rol spelen in de begeleiding van beginnende docenten. In 2017 is hiertoe het initiatief genomen. De overeenkomst is in 2018 getekend.

Onderzoek en ontwikkeling

De onderzoekskosten worden niet geactiveerd en verwerkt in de winst- en verliesrekening indien van toepassing (RJ 210.221). De reden hiervoor is dat de toekomstige economische voordelen op moment van onderzoek op balansdatum niet aantoonbaar zijn (RJ 210.222).

Bestuurlijk

In relatie tot de nieuwbouw van de onderwijscampus is er een 'businesscase' gemaakt voor de doordecentralisatie. Hierbij treedt het Eemsdeltacollege op als bouwheer en als eigenaar van de campus. Het Noorderpoort wordt voor een lange termijn samenwerkingspartner en huurder van een deel van de campus. Voor het Eemsdeltacollege is bepalend of de vergoedingen die zij van de gemeenten krijgt en de opbrengsten uit de huur aan het Noorderpoort uiteindelijk geheel dekkend zijn voor de financiële verplichtingen, die ze als schoolbestuur aangaat bij doordecentralisatie. Aan het eind van dit verslagjaar is daar een bevredigend antwoord op gekomen. De volgende stap is om dit voornemen voor te leggen aan de verschillende gremia: gemeenteraden, Raad van Toezicht en Medezeggenschapsraad. Besluitvorming vindt in het vroege voorjaar van 2018 plaats.

Sociaal plan en Reorganisatieplan

Het sociaal plan waarmee de school inmiddels al een aantal jaar werkt is geactualiseerd. Er zijn twee medewerkers actief mobiel verklaard. Het in het vorige jaarverslag aangekondigde Reorganisatieplan OOP heeft de instemming van de GMR gekregen.

Bestuurlijke samenwerking

In de afgelopen jaren is er ook gezocht naar vormen van bestuurlijke samenwerking of mogelijke verdergaande stappen. Op termijn van een aantal jaar wordt het Eemsdeltacollege naar verwachting aanzienlijk kleiner als gevolg van de krimp. Dat roept de vraag op of de school in een zelfstandig bestaan nog voldoende mensen en middelen kan inzetten, met name dan op het gebied van ondersteuning (financiën, HRM, facilitair, PR/communicatie). Er is overleg geweest met verschillende VO-besturen in de regio. Voor de korte termijn heeft dat geleid tot initiatieven om meer gebruik te

maken van elkaars expertise, voor de wat langere termijn is en blijft het samengaan met een of meer andere besturen een onderwerp van verkenning en gesprek. Omwille van rust in de organisatie prioriteren we nu eerst het realiseren van de nieuwbouw en de samenwerking met het Dollard College.

1.2 Vooruitblik naar 2018

Het belangrijkste aandachtspunt is en blijft de onderwijskwaliteit. Voor de drie vestigingen die een basisarrangement hebben ligt de uitdaging om van voldoende naar goed en mogelijk excellent te gaan. Voor het havo/vwo is het zaak om eerst de opbrengsten op niveau te krijgen. We wachten niet tot het moment van oplevering van een nieuw gebouw in het verder ontwikkelen en vernieuwen van ons onderwijs. Net als in het afgelopen jaar zullen we op verschillende gebieden activiteiten ontwikkelen om die visie zichtbaar te maken.

De prognoses ten aanzien van personele consequenties door de krimp lijken in die zin mee te vallen. We voorzien geen grote problemen voor onze medewerkers in vaste dienst. Lastig is en blijft dat we nieuwe medewerkers weinig perspectief kunnen bieden op contracten voor onbepaalde tijd.

We hebben in maart 2018 de besluitvorming over de doordecentralisatie kunnen afronden. 12 maart jl. is de overeenkomst getekend door alle betrokken partijen. Voor de nieuwbouw gaan we over tot het inrichten van een projectbureau, waarin we zowel intern als extern samenwerken aan de realisering van de plannen.

Tot slot breekt er ook een nieuwe cyclus aan voor het strategisch beleidsplan. Het is een mooie opdracht aan de nieuwe bestuurder om daarmee aan de slag te gaan.

1.3 Algemene informatie

Algemeen

Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdeltacollege
Postbus 173
9930 AD DELFZIJL

Statutaire zetel te Appingedam en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 53035887

Contactpersoon: Dhr. H. v/d Molen
Telefoon: +31 (596) 693 693
E-mail: info@eemsdeltacollege.nl
Webadres: www.eemsdeltacollege.nl

Doel

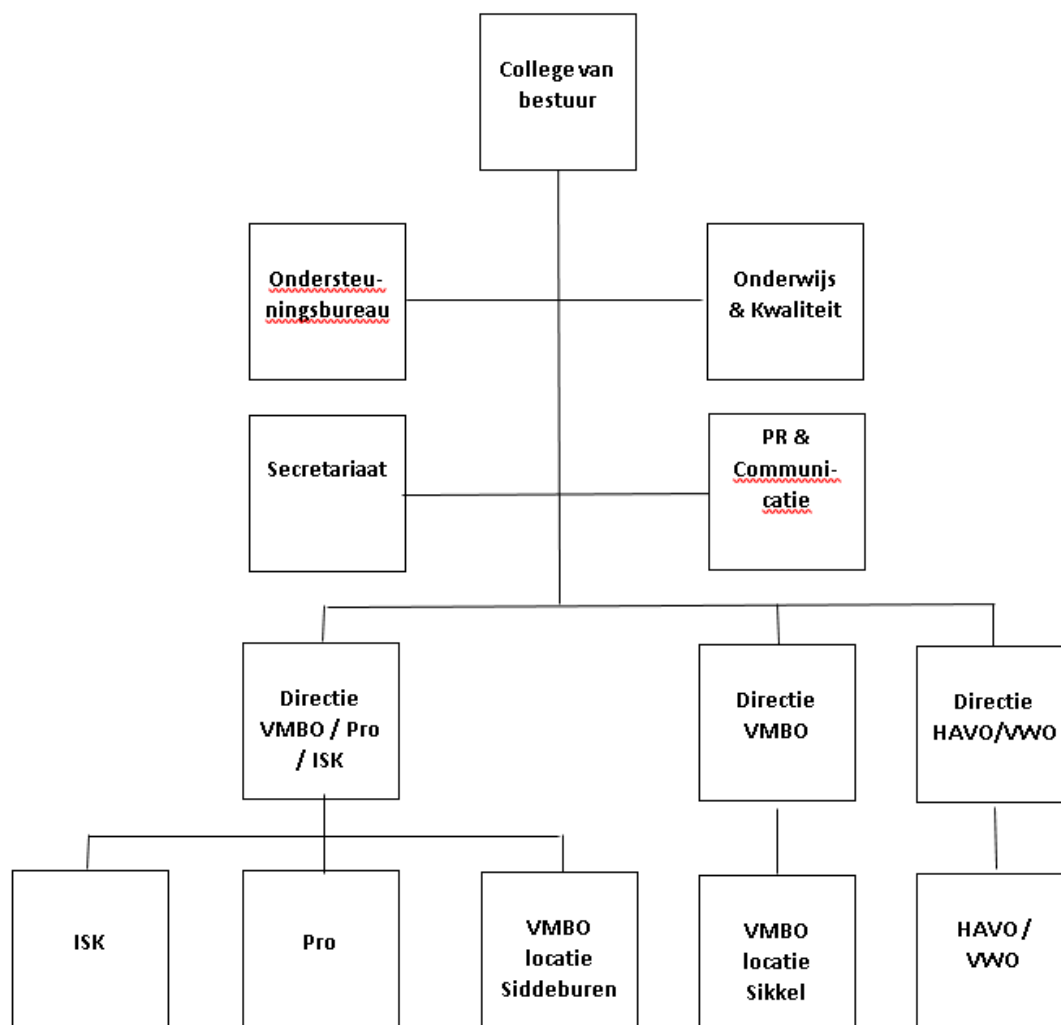
De stichting heeft ten doel het geven en bevorderen van voortgezet onderwijs in het verzorgingsgebied Eemsdelta. Het onderwijs binnen de stichting is gestoeld op een algemeen bijzondere grondslag en wordt als volgt gekenmerkt:

- ☐ Algemene toegankelijkheid van de scholen;
- ☐ Actieve pluriformiteit;
- ☐ Gelijkwaardigheid van alle levensbeschouwelijke en maatschappelijke stromingen

Verbonden partijen

Aan het de stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta is verbonden een steunstichting die de identiteit van de school bewaakt. De steunstichting luistert naar de naam Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Eemsdelta.

Organogram



Hoofdstuk 2 Algemeen

2.1 Omgeving

Het Eemsdeltacollege is actief in een regio waarin het aantal inwoners de komende jaren naar verwachting fors terugloopt. Die demografische ontwikkeling heeft uiteraard gevolgen voor de school. Op 1 oktober 2017 had Eemsdeltacollege in totaal 2.092 leerlingen, verdeeld over:

Leerlingenaantallen per locatie incl. ISK en VAVO (peildatum 1 oktober 2017)		
<i>locatie</i>	<i>studie</i>	<i>aantal</i>
loc. Opwierderweg 65c Appingedam	vmbo	-
loc. Opwierderweg 65c Appingedam	pro	110
loc. Opwierderweg 65c Appingedam	int. Schakelklas	37
loc. Singellaan Siddeburen	vmbo	182
loc. Sikkel 3 Delfzijl	vmbo	694
loc. Sikkel 3 Delfzijl	int. Schakelklas	53
loc. Pastorielaan Appingedam	havo vwo	948
loc. Pastorielaan Appingedam	int. Schakelklas	8
	<i>totaal</i>	2.032

Bron: Magister

Bovenstaand overzicht is inclusief VAVO leerlingen.

Op basis van prognoses voorzien we een daling van leerlingenaantallen in de komende jaren die leidt tot de volgende aantallen (uitgaande van een gelijkblijvend marktaandeel voor Eemsdeltacollege).

leerlingenaantallen 2018-2023		
jaar	aant. incl. VAVO	aant. excl. VAVO
2017	2.032	2.021
2018	1.898	1.879
2019	1.829	1.814
2020	1.782	1.767
2021	1.793	1.776
2022	1.793	1.775
2023	1.766	1.751

Bron: Meerjarenprognose P&C

Deze daling van leerlingenaantallen heeft uiteraard gevolgen voor de hoeveelheid arbeidsplaatsen. Bij een gelijkblijvend aanbod van opleidingen betekent bovenstaande daling in leerlingenaantallen het volgende voor de ontwikkeling van de werkgelegenheid:

Jaar	OP			OOP	Directie	Totaal
	LB	LC	LD			
2017	79	29	27	44	10	188
2018	73	28	27	42	10	180
2019	69	27	27	41	10	174
2020	69	25	26	39	10	169
2021	67	25	26	38	10	166
2022	68	25	25	37	9	164
2023	67	24	25	37	9	162

Bron: Foleta (peildatum 1 januari 2018) en meerjarenprognose P&C

Bovenstaand overzicht is de formatie exclusief ziektevervangings. Ziektevervangings is per saldo 5 FTE. Bovenstaand overzicht betreft de stand op 31-12-2017. De overige gegevens betreffen prognoses vanuit de afdeling Planning & Control.

2.2 Relaties met belanghebbenden (stakeholders)

Eemsdeltacollege vindt het contact met belanghebbenden belangrijk. In deze paragraaf worden de contacten met verschillende partners verwoord.

Ouders

In 2017 is er zes keer overlegd met de ouderraad van de school. Onderwerpen die ook in dit overleg aan de orde zijn gekomen zijn:

- ☐ de opbrengsten en resultaten van het onderwijsleerproces;
- ☐ de kwaliteitszorg en in het bijzonder het te voeren beleid om voor het vmbo in de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg weer te komen tot een basisarrangement van toezicht van de Onderwijsinspectie;
- ☐ nieuwbouwplannen voor Eemsdeltacollege en de ontwikkeling van de scholen
- ☐ de positionering van Eemsdeltacollege
- ☐ hoogte van de vrijwillige ouderbijdrage en overige schoolkosten;
- ☐ tegengaan van lesuitval.

Samenwerkingsverband 20.2

Eemsdeltacollege maakt deel uit van het Samenwerkingsverband 20.2. Een werkverband waarin alle VO-scholen uit de provincie Groningen (m.u.v. de scholen in de stad Groningen) participeren.

In 2017 is er verder gewerkt aan het opzetten van de organisatie van het Samenwerkingsverband en is er uiteindelijk gekozen voor een vereniging als rechtspersoon.

Primair Onderwijs

Vertegenwoordigers van de school hebben uiteraard hun reguliere contacten met het basisonderwijs in het kader van de warme overdracht. Op bestuurlijk niveau, met de schoolbesturen

van Marenland en Noordkwartier, is de uitkomst van een onderzoek gedeeld dat BMC Advies heeft gedaan, naar de instroom van de school voor havo/ vwo. De voorlichting voor ouders en leerlingen in groep 8 over het VO is zoals gebruikelijk weer opgepakt als een gezamenlijke activiteit van PO en VO in de regio.

Vervolgonderwijs MBO (Noorderpoort)

Het Noorderpoort is als enig ROC nog vertegenwoordigd in de Eemsdelta regio. Vanuit het vmbo is er regelmatig overleg om het onderwijsaanbod op elkaar af te stemmen, om zo een doorgaande leerweg te bewerkstelligen. In het kader van de (her-)huisvesting en/nieuwbouw trekken we samen met het Noorderpoort op. Medewerkers van het Noorderpoort hebben ook deelgenomen aan een gezamenlijke activiteit op de Dag van de Medewerker (5 oktober, Dag van de Leraar).

Vervolgonderwijs HBO/Universiteit

Vanuit het havo/vwo is er regelmatig overleg met directies, docenten en decanen van de Hanzehogeschool Groningen (HHG) en de Rijksuniversiteit Groningen (RUG) om de aansluiting VO/HBO/WO te bespreken. Daarnaast doen alle 4^e jaars leerlingen van Eemsdeltacollege mee aan de voorlichtingsactiviteiten: College Carrousel van de RUG (vwo 4) en HanzeXperience van de HHG (havo 4).

Samenwerking met overige VO-besturen in de provincie

In het verlengde van het convenant dat besturen voor VO en MBO in 2014 hebben gesloten, overleggen we met de schoolbesturen in de regio Noordoost-Groningen. Voor Eemsdeltacollege is vooral het overleg met het Dollardcollege van belang. Er is gewerkt aan een gemeenschappelijk doel (een school onder een bestuur in de regio) en aan een gedeelde visie op het onderwijs. De plannen zijn eind december gepresenteerd aan de Raden van Toezicht en de Medezeggenschapsraden van beide scholen.

Samenwerking binnen de DEAL-gemeenten

Eemsdeltacollege participeert in een het overleg met andere schoolbesturen en gemeenten in de regio, over de aansluiting onderwijs - arbeidsmarkt. Onder de titel Kansrijk Groningen werken we aan afspraken waar alle *besturen* zich aan verbinden. De Economic Board Groningen heeft zich bij dit initiatief aangesloten en levert een bijdrage in de vorm van concrete programma's voor PO en VO. Het ministerie van OCW heeft een aanvraag voor een subsidie op dit project toegekend. In 2018 zal dit leiden tot het aanstellen van een projectleider die de werkgroepen zal begeleiden in het werken aan de producten.

2.3 Governance

Toezichtkader: verslag Raad van Toezicht

Algemeen

De werkzaamheden van de Raad van Toezicht dit jaar hebben zich vooral gericht op de kwaliteit van het onderwijs. De locatie Sikkell heeft heel hard gewerkt om weer het basis arrangement te verwerven, na het doorlopen van een intensief traject met de inspectie met drie rondes van lesbezoeken gedurende het schooljaar. Het heeft veel energie gevraagd van alle medewerkers, maar in juni kwam het verlossende woord. Het was gelukt! De RvT is in april op werkbezoek geweest op locatie Sikkell. Er zijn veel gesprekken over deze uitdaging gevoerd en ter afronding van dit intensieve jaar heeft de onderwijscommissie van de RvT de inspectie uitgenodigd voor een eindgesprek. Gezamenlijk hebben wij geconcludeerd dat het minstens zo'n uitdaging is om het verworvene vast te houden. De locatie Pastorielaan gaat nu een intensieve periode van twee jaren in waar zij de onderwijsresultaten naar een voldoende moeten bijwerken. Het onderwerp kwaliteit van onderwijs heeft bij alle overleggen met de GMR op de agenda gestaan. Voor de RvT is de kwaliteit van onderwijs de belangrijkste factor voor de toekomst van onze leerlingen.

Werkgever

De RvT is werkgever van de bestuurder van de Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdelta. De arbeidsovereenkomst van de bestuurder is met een jaar verlengd tot 1 augustus 2018. In december 2017 is besloten de werving van een opvolger te starten onder begeleiding van Beteor. Dit was aanleiding voor een derde bijeenkomst met de GMR om van gedachten te wisselen over de profielschets.

In januari 2017 is het functioneren van de RvT met de bestuurder geëvalueerd onder begeleiding van een externe deskundige. De waardevolle lijst met aandachtspunten hebben wij met elkaar weer besproken op onze eerste vergadering in september van dit kalenderjaar.

Kwaliteit toezichthouden

De dag van het toezicht, georganiseerd door de VTOI, is ook in 2017 bezocht.

Bedrijfsvoering

De financiële commissie verdiept zich in alle thema's op het gebied van bedrijfsvoering van de Stichting. De RvT heeft met genoeg kunnen vast stellen dat onze financiële situatie weer gezond is.

Huisvesting

De ontwikkeling van de campus is gestaag door gegaan. In de tweede helft van het jaar is een mooi programma van eisen opgesteld dat niet alleen is bedoeld om goed te functioneren voor het onderwijs van Eemsdeltacollege (verder: het EDC) en het Noorderpoort maar ook om van waarde te zijn voor de inwoners van de regio die de sport- en cultuurfaciliteiten gaan gebruiken. Een nieuw aspect is dat het EDC het eigenaarschap overneemt van de gemeente Appingedam en ook zelf bouwheer wordt. Voor de RvT is van belang dat de risico's goed worden onderkend en beheerst. onze financiële commissie schenkt hier extra aandacht aan.

De besturen van het Eemsdeltacollege en het Dollard College zien, tegen de achtergrond van de leerlingendaling, het als hun maatschappelijke verantwoordelijkheid om het voortgezet onderwijs in de driehoek tussen Delfzijl – Winschoten – Hoogezand te versterken. Beide partijen zijn, na een intensief en weloverwogen proces doorlopen te hebben, van mening dat het voortgezet onderwijs in deze driehoek het beste gewaarborgd is als van de scholen in Woldendorp en Siddeburen één school wordt gemaakt voor het voortgezet onderwijs in het buitengebied.

De twee besturen willen in de periode vóór 1 januari 2019 komen tot één scenario voor de inrichting en vormgeving van deze school vanuit de beide scholen in Woldendorp en Siddeburen.

Informatievoorziening

De Raad van Toezicht komt 6 keer per jaar in vergadering bijeen. Deze bijeenkomsten zijn afgestemd op de planning & control-cyclus. Daarnaast zijn er diverse interne afspraken met o.a. de GMR en vinden er minimaal 2 schoolbezoeken per jaar plaats. Het doel van deze sessies is om informatie te vergaren en uit te wisselen. Ook heeft een lid van de RvT algemene personeelsbijeenkomsten over het lange termijn beleidsplan bijgewoond als toehoorder. Vaak wordt ook de opening van het schooljaar bijgewoond.

Tijdens deze bijeenkomsten stellen zij de (meerjaren)begroting en de jaarrekening vast.

Commissies

Binnen de Raad van Toezicht zijn er een drietal commissies actief, te weten:

1. Financiële commissie: de financiële commissie spreekt tenminste twee keer per jaar met het Hoofd Ondersteuningsbureau waar onder andere begroting, tussentijdse rapportages en de jaarrekening worden besproken;
2. Onderwijscommissie: in 2015 is een start gemaakt met de onderwijscommissie. Hierbij is de kwaliteit van het onderwijs onderwerp van gesprek. De commissie komt 2 a 3 keer per jaar samen. Gesprekspartners zijn de bestuurder, de beleidsadviseur onderwijs & kwaliteit eventueel aangevuld met leden van de directie;
3. Remuneratiecommissie: doet voorstellen voor het te voeren bezoldigingsbeleid voor het College van Bestuur en voor de afzonderlijke leden van de Raad van Toezicht. Voor 2018 is de bezoldiging voor zowel de toezichthouders als het dagelijks bestuur reeds vastgesteld.

Zowel de Raad van Toezicht, als de commissies financiën, onderwijs en remuneratie stellen vast dat zij goed, volledig en tijdig worden ingelicht door het bestuur van de stichting. Voor de context van de onderwerpen die op de agenda van de formele vergadering(6 keer per jaar) van de raad staan, zijn de schoolbezoeken, naast locatie Sikkellus ook naar de rebound op Eelwerd en de ISK, en het regelmatige gesprek met de GMR zeer waardevol.

Medezeggenschap

Binnen Eemsdeltacollege is de medezeggenschap als volgt vormgegeven. De deelscholen voor vmbo en havo-vwo hebben elk een eigen deelmedezeggenschapsraad (DMR). In deze deelmedezeggenschapsraden komen die onderwerpen aan de orde die voor deze afdelingen van belang zijn. Binnen de DMR-en wordt gestreefd naar een goede vertegenwoordiging van alle geledingen in de school. Zo mogelijk is elk team vertegenwoordigd.

Met ingang van het nieuwe cursusjaar is voor het eerst sinds de fusie ook weer een nieuwe periode van de medezeggenschapsraad ingegaan. De vertegenwoordiging van de GMR is daarbij, voor de personeelsgelding, grotendeels gelijk gebleven. Voor de DMR geledingen geldt dat er veel nieuwe mensen zijn toegetreden. Positief is het om te kunnen melden dat we er in zijn geslaagd om ook meer leerlingen vanuit de leerlingenraad te betrekken bij de besluitvorming binnen onze school.

Omdat we met veel nieuwe mensen de medezeggenschap vorm geven, is er voor gekozen om te starten met een inhoudelijke cursus waarbij rechten, plichten en instrumentarium van de medezeggenschapsraden zijn besproken. We kijken terug op een inhoudelijk goede cursus waaraan we in de praktijk al veel hebben gehad.

Wanneer er een terugkoppeling volgt in de gezamenlijke medezeggenschapsraad laten de overige leden zich informeren door de directeur bestuurder en de leden van de betreffende medezeggenschapsraad. Er is een afspraak gemaakt dat andere leden besluiten die eerder al genomen zijn in een deelmedezeggenschapsraad niet zomaar kunnen blokkeren. Op deze manier wordt voorkomen dat ontwikkelingen worden gefrustreerd. Wel kunnen er adviezen worden gegeven.

Naast de medezeggenschapsraden voor de deelscholen is er, vanwege het hebben van een eigen BRIN-nummer, een aparte medezeggenschapsraad voor het praktijkonderwijs. Na een periode van gezamenlijk met het vmbo vergaderen vergadert de MR PrO weer apart.

Het ondersteuningsbureau heeft een medezeggenschapsraad die slapend is. Een vertegenwoordiger van het ondersteuningsbureau is als lid van de GMR vertegenwoordigd. Naast de algemene belangen van de school, behartigd hij ook specifieke belangen van het ondersteuningsbureau.

Het afgelopen jaar heeft de GMR acht keer vergaderd. Tijdens deze vergaderingen heeft de GMR zich beziggehouden met de herziene reorganisatieplan en het daaruit voortvloeiende sociaal plan tussen werkgever en bonden. De GMR is door de voorzitter en secretaris vertegenwoordigd bij de gesprekken met de vakbonden. Formeel heeft zij daar de rol van toehoorder, waarbij we in aanloop en tussendoor gevraagd en ongevraagd adviezen kunnen geven. Voorafgaande aan deze overleggen heeft de GMR steeds contact gezocht met de vakbonden en ook de informele vergaderingen met de bestuurder bijgewoond als actief deelnemer aan het gesprek. Deze overleggen zijn steeds goed verlopen en hebben ervoor gezorgd dat we naast het proces ook de afspraken goed konden bewaken. Naast de bestaande mogelijkheden is ook de mogelijkheid van de 60-80-80 regeling goedgekeurd door de GMR en voor een jaar vastgelegd. Deze regeling faciliteert medewerkers van 63 jaar en ouder die voor een aanstelling van 60% voor 80% betaald krijgen en voor 80% pensioen opbouwen. Daarna zal er een evaluatie volgen.

Bij de gesprekken met vakgroepen die waren aangewezen vanwege boventalligheid is een vertegenwoordiging van de MR aangeschoven om de gesprekken mee te maken.

Met de bestuurder zijn afspraken gemaakt over het mogelijk maken van vaste benoemingen binnen een aantal vakgebieden waarvan door natuurlijk verloop, en een krappe markt mogelijkheden zijn voor deze benoemingen.

Met de bestuurder wordt jaarlijks een plafond voor de personele formatie afgesproken. Mochten er afwijkingen zijn dan worden deze zo snel mogelijk gemeld en treden we in overleg over het al dan niet aanpassen van het plafond.

Het belangrijkste onderwerp waarmee de medezeggenschap zich heeft bezig gehouden is de nieuwbouw en als onderdeel daarvan de doordecentralisatie van de gebouwen vanuit de gemeente naar de school. Dit traject was intensief. We hebben daarover steeds goed gesproken met zowel de deskundigen vanuit de school als met de door ons als medezeggenschap zelf gezochte deskundigheid bij de vakbonden. Juist omdat het gaat om een groot besluit waarbij we ons voor een langere periode verbinden vonden we het belangrijk dat we een weloverwogen besluit konden nemen.

Een ander onderwerp op de agenda vormde het inspectieoordeel van de afdelingen basis en kader binnen het vmbo van de locatie Sikkel en de aankondiging voor de havo.

Daarnaast zijn er ook veel positieve ontwikkelingen in de school. Het vernieuwde vmbo biedt veel mogelijkheden en door een aantal vakgroepen wordt hard gewerkt om op tijd klaar te staan. Daarbij is ook goed gekeken naar de arbeidsmarkt en de vraag in de regio. Binnen de nieuwbouw ook in de combinaties met het middelbaar beroepsonderwijs.

Het leerlingenstatuut is het afgelopen jaar in werking getreden. Leerlingen van verschillende locaties hebben bij de opstelling hierin prima samengewerkt. Voor de collega's is het belangrijk dat zij op de hoogte zijn van dit statuut. Aan nieuwe collega's zal het bij indiensttreding worden verstrekt. We denken nu na over de vraag op welke manier we de verschillende statuten en protocollen een plek kunnen geven waarbij ze te raadplegen zijn voor de collega's.

Het afgelopen jaar was voor de medezeggenschap een goed jaar. Het is goed om te zien dat we met nieuwe mensen weer volledig op sterkte zijn en dat ook leerlingen actief participeren. Voor de leden van de medezeggenschap is het belangrijk dat zij vragen die leven bij het personeel op een goede manier verder kan brengen. Daartoe worden de collega's dan ook actief uitgenodigd.

2.4 Onderwijs

In deze paragraaf worden de onderwijsontwikkelingen besproken:

VMBO

Sikkel

Onderwijsontwikkeling en –kwaliteit

Er is de afgelopen jaren hard gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs en dan met name van het pedagogisch-didactisch handelen van onze docenten. Aan het eind van het schooljaar 2016 – 2017 werd dit door de inspectie als 'zeer zwak' beoordeeld. Dankzij een gezamenlijke inspanning van alle medewerkers van het VMBO is het gelukt om medio 2017 weer een positief oordeel te ontvangen van de inspectie van het onderwijs.

Profilering

Binnen de beroepsgerichte vakken is in alle profielen gestart met de nieuwe inhoud en structuur van het VMBO. De school biedt nu de volgende profielen aan: Zorg & Welzijn, Economie en Ondernemen en binnen Techniek de profielen BWI en PIE. De school is gestart met een nadere verkenning van wat een goed en passend onderwijsaanbod is binnen de verschillende leerwegen.

We zien LOB als een steeds belangrijker onderdeel van de ontwikkeling van ons onderwijs. In dit jaar zijn we gestart met het meer betrekken van mentoren bij de oriëntatie op vervolgstudie en beroepen.

Professionalisering

Vooraf in het kader van het Verbetertraject Onderwijswijs tijd is er meerjarig geïnvesteerd in het verbeteren van de leskwaliteit. Er is een scholingsactiviteit opgezet die aansluit bij de mate waarin docenten hun beroepsvaardigheden hadden ontwikkeld, lessen zijn door mensen van binnen en buiten de school bezocht. Het managementteam is begeleid door een externe partij. Voor een deel betrof dit individuele coaching-on-the-job van directeur en teamleiders, daarnaast is er gewerkt vanuit een gedeeld programma om zo ook meer eenheid te bewerkstelligen in aanpak en uitstraling van het managementteam.

Siddeburen

In 2017 bereikte de school het hoogste aantal leerlingen ooit, meer dan 200. Dit betekende een duidelijk merkbaar ruimtegebrek. Dat werd gedeeltelijk opgevangen door gebruik te maken van lokalen in de Openbare Bibliotheek. Wederom lagen de resultaten van de nevenvestiging te Siddeburen op of boven het landelijk gemiddelde.

Werken aan een heldere profilering van onze opleidingen

Kenmerkend voor locatie Siddeburen zijn de meerdere onderwijsprojecten. Een voorbeeld hiervan is het project 'Doe dicht maar' waar leerlingen landelijke prijzen hebben behaald. Maar liefst 11 leerlingen wonnen een prijs, hiervan was één leerling zelfs bij de beste 10 geëindigd!

Van belang is om hier het project 'cultuurreporters' te vermelden van "De frisse blik". Het (mediawijsheid)project werkt toe naar een doorlopende leerlijn filmen/cultuureducatie voor klas 1 t/m 4. Gedurende drie jaar zijn de leerlingen inhoudelijk met non-fictie film bezig. Zij zetten film in als creatief gereedschap om op onderzoek uit te gaan. Voor ouders is er twee keer een speciale filmavond georganiseerd om de resultaten te tonen.

Met het project "rondje Groningen" vertegenwoordigde de school de provincie Groningen in de landelijke competitie voor de Nationale Onderwijsprijs 2017. Tijdens de provinciale rondes heeft locatie Siddeburen de 1e prijs gewonnen. Daarmee gingen we door naar de landelijke competitie. Een spannende strijd die we net niet gewonnen hebben. Het meedoen en aanwezig zijn bij de Landelijke finale in het World Trade Center in Rotterdam was een belevenis.

Klas 3 werkte aan een uniek vakoverstijgend project 'De Groene Dollarddijk' over de dijken van de Eems en de Dollard. De opdracht kwam van Waterschap Hunze en Aa's. De vakken Nederlands, wiskunde, natuurkunde, scheikunde, biologie, aardrijkskunde en beeldende vorming werden ingezet om een mooi resultaat te behalen. De ideeën werden uitgewerkt in filmpjes, werkstukken/maquettes en een model in 3D, gemaakt met een 3D printer. Presentaties werden gehouden en gejureerd tijdens het Jeugdwatercongres in het provinciehuis in Assen.

Versterken, verbeteren en verankeren van de kwaliteit van het onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen

Kenmerkend voor Siddeburen is de kleinschalige zetting. Op de school wordt een breed en duurzaam onderwijsaanbod aangeboden, waarbij aandacht is voor brede vorming. Deze brede vorming speelt een prominente rol bij de persoonlijke ontwikkeling (persoonsvorming) van leerlingen en staat in verbinding met hoe leerlingen zich verhouden tot de maatschappij (socialisatie) en met een goede basis van kennis en vaardigheden (kwalificatie).

Aan de leerlingen wordt structuur geboden om zich te ontwikkelen. De kleinschalige omgeving en de ondersteuningsmogelijkheden van het team en begeleiders heeft als effect dat er bovengemiddeld aantal leerlingen een specifieke begeleiding of ondersteuning vragen.

Werken aan de professionele ontwikkeling van alle medewerkers

De school geeft ruimte aan de individuele ontwikkeling van haar medewerkers en het team. Het docententeam functioneert als een expertteam rondom de leerling. Via individuele- of teamscholing zijn medewerkers in staat om zich te ontwikkelen.

Binnen het team werd docente Didy Pijpker in mei genomineerd als de beste docent Nederlands door het radioprogramma “de Taalstaat” van Frits Spits. In de mooie uitzendingen werd de nevenvestiging mooi voor het voetlicht gebracht.

In oktober werd Didy Pijpker verkozen tot Leraar van het jaar 2017. Een enorme eer! Zij zal de komende tijd columns schrijven en lezingen geven in het land.

Praktijkonderwijs

Het praktijkonderwijs staat voor de opdracht leerlingen te begeleiden naar werk of naar een vervolgopleiding in een markt, waarin laaggeschoolde arbeid minder voorhanden is en geautomatiseerde processen een steeds grotere inbreng hebben op de arbeidsmarkt.

Werken aan een heldere profilering van onze opleidingen

Om de identiteit van de school te bekrachtigen en met een heldere visie op het onderwijs te werken, heeft het team enkele jaren geleden drie Waardes ontwikkeld en uitgewerkt:

- ☐ zelfvertrouwen
- ☐ relatie
- ☐ eigenaarschap

Deze Waardes geven inhoud aan de school die het Praktijkonderwijs van het Eemsdeltacollege wil zijn. Deze waardes zijn verder geladen met inhoud, oftewel uitgewerkt in verdere afspraken hoe deze waardes zich verhouden in de school.

Versterken, verbeteren en verankeren van de kwaliteit van het onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen

De individuele leerroute is onderdeel van die visieontwikkeling. Om dit te bewerkstelligen heeft het team zich steeds meer toegelegd op het gepersonaliseerd leren. Voor elke leerling wordt een individuele leerroute opgezet: om het gepersonaliseerde leren in de school te versterken is gekozen voor het digitale programma Profijt. Profijt is een systeem dat de docent in staat stelt diverse doelen samen te bundelen tot een individuele traject dat is te koppelen aan een leerling. Leerlingen kunnen

voor zichzelf doelen formuleren om vervolgens met die doelen de school in te gaan en daar aan te werken.

Ter ondersteuning, om met Profijt te kunnen werken, zijn iPads als klassensets aangeschaft.

Om het project in de school te ondersteunen heeft het team aansluiting gevonden bij Leerling 2020 en maakt het vanuit die organisatie deel uit van het Leerlab 'inrichten individuele leerroute'.

Werken aan de professionele ontwikkeling van alle medewerkers

Het team zit nu in een evaluatiefase betreft de Waardes. Het proces van ontwikkeling en uitvoering wordt geëvalueerd en meegenomen in het schoolplan 'visieontwikkeling Praktijkonderwijs 2018-2022': waar staat het praktijkonderwijs Eemsdeltacollege over vier jaar, hoe ziet deze school er dan uit, wat is het beeld. En wat is er nodig om tot dat beeld te komen. Welke doelen herleiden dan terugwerkend van 2018 tot 2022 naar dat beeld, die ontwikkeling. Middels twee studiedagen gaat het team met deze vraag en subvragen aan de slag.

HAVO/VWO

Versterken, verbeteren en verankeren van de kwaliteit van het onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen.

Om de opbrengsten op het gebied van onder- en bovenbouwrendement verder te verbeteren zijn er vijf werkgroepen geformeerd die zich bezig houden met Analyse/Onderwijsresultaten, Verbetering leskwaliteit, Instroom TL-leerlingen in havo 4, Versterking mentoraat en Versterking management.

Daarnaast is er blijvend aandacht voor het cyclisch bekijken en bespreken van de opbrengsten en resultaten waaraan verschillende gedifferentieerde plannen van aanpak zijn gekoppeld. Een voorbeeld hiervan is te vinden in de mentorenoverleggen, waarin de risicoleerlingen worden besproken en plannen worden vastgelegd in Magister.

Ook is er een vervolg gegeven aan verschillende projecten om het onderwijs verder te verbeteren. Een voorbeeld hiervan is de projectgroep Leerlabs, waarmee in nog meer klassen wordt gewerkt en waarbij door inzet van ICT meer differentiatie in de les plaats vindt. De uitbreiding met een extra iPad-kar en laptop-kar heeft hierbij een positieve invloed. Verder zijn daar waar de resultaten directe aanleiding gaven, incidentele maatregelen getroffen om leerlingen extra les en een extra mogelijkheid te bieden om resultaten te verbeteren.

Werken aan een heldere profilering van onze opleidingen

De voortzetting van de VWO-plus klas in vwo-3 is een voorbeeld van verdere aanscherping van onze visie ten aanzien van het lesgeven. Het resultaat is dat er meer uitdaging is voor deze leerlingen en bovendien zijn er meer leerlingen op het vwo-niveau gebleven.

Op verschillende terreinen is gewerkt aan een betere overgang van onderbouw naar bovenbouw. Bijvoorbeeld door het in de derde klas starten met toetsen waarin onderscheid wordt gemaakt tussen wiskunde A en B om hiermee de leerlingen beter te kunnen adviseren in de te maken profielkeuzes.

Binnen het nieuwbouwtraject is hernieuwd gekeken naar de onderwijsvisie voor de toekomst. Dit krijgt een vervolg in het komend kalenderjaar.

Werken aan de professionele ontwikkeling van alle medewerkers

Met alle docenten is een startgesprek gevoerd met daarin aandacht voor de uitgevoerde en gewenste scholingsactiviteiten. Daarnaast is er een werkgroep aan de slag gegaan met het opstellen van een gemeenschappelijke kijkwijzer waarmee in 2018 concreet zal worden gewerkt. Een andere werkgroep (Mentoraat) is gestart met het beter in kaart brengen van de mentoraatsprogramma's, met als doel om te komen tot meer eenduidigheid in het uitvoeren van het mentoraat en de individuele begeleiding van leerlingen.

Er is een pilot uitgevoerd rondom het afnemen van digitale docentevaluaties in de onderbouw, wat gaat leiden tot een invoering voor alle opleidingen/jaren in de overige jaren. Het management heeft training on the job ontvangen, waarbij met name aandacht is voor het afmaken van de PDCA-cyclus. In samenwerking met drie collega-scholen is met succes een aanvraag ingediend voor het worden van een opleidingsschool. Hier zijn de schoolopleiders bij betrokken, zodat ook in het begeleiden van stagiairs een extra professionaliseringsslag wordt gemaakt.

Internationale schakelklas (ISK)

ISK is een afkorting voor Internationale schakelklas. Deze afkorting is een ingeburgerde term voor het onderwijs aan een afdeling Eerste Opvang Anderstaligen (EAO). De ISK van Eemsdeltacollege heeft een regionale functie. De ISK betreft haar leerlingen uit Delfzijl en de directe omgeving.

Het betreft kinderen die:

- ☐ met hun ouders in het asielzoekerscentrum te Delfzijl wonen;
- ☐ naar Nederland zijn gekomen in het kader van gezinshereniging of –vorming;
- ☐ langdurig met ouder(s) in het buitenland gewoond hebben, waardoor de kennis van het Nederlands vervaagd is;
- ☐ afkomstig zijn uit de Antillen en hun reguliere opleiding in het Papiaments hebben gehad.

Werken aan een heldere profilering van onze opleidingen

Het onderwijs in het ISK heeft mede ten doel om de leerlingen te leren omgaan met de Nederlandse cultuur. Aan de basale omgangsnormen en het leren omgaan met het eigene van de Nederlandse etniciteit wordt dan ook aandacht besteed. Op deze wijze wordt geprobeerd om de leerlingen op een evenwichtige manier voor te bereiden op een succesvol vervolg in het reguliere Nederlandse onderwijs, alsmede aan een aantal inburgeringaspecten. Leidend hierbij zijn de leerlijnen zoals die opgesteld zijn door LOWAN- ITTA. De leerlijnen kennen drie uitstroomprofielen te weten:

- ☐ Route 1: 12-16 jaar PRO/VSO en 16+ werk/inburgering
- ☐ Route 2: 12-16 jaar vmbo basis en 16+ mbo entree/niveau 2
- ☐ Route 3: 12-16 jaar vmbo kader/TL, havo/vwo en 16+ mbo 3-4 / schakeljaar / vavo

Versterken, verbeteren en verankeren van de kwaliteit van het onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen

Het startniveau van de ISK-leerlingen is zeer divers. Dat betekent dat er op het gebied van didactisch en pedagogisch handelen veel differentiatiepotentieel en sociaal/emotionele flexibiliteit wordt verwacht van de ISK-docent. Veel van de ISK leerlingen kennen een traumatisch verleden omdat een deel van de leerlingen afkomstig is uit (voormalige) oorlogsgebieden. Deze kinderen hebben veel meegemaakt en kunnen traumatisch reageren op plotselinge gebeurtenissen, (latente) conflicten enz..

Voor alle leerlingen geldt dat zij te maken hebben met een gevoel van ontheemding:

- ☐ weg uit het eigen taalgebied;
- ☐ weg van familie;
- ☐ vrienden moeten achterlaten;
- ☐ en school moeten achterlaten (inclusief de normale voortgang).

De ISK docenten zijn instaat om hier op een tactvolle manier te kunnen inspelen. Door specifieke testen (o.a. leerbaarheidstoets NT2 en WNV) heeft de docent helder voor ogen op welke wijze taalverwerving het beste kan plaatsvinden.

Werken aan de professionele ontwikkeling van alle medewerkers

De docenten houden nauwlettend de nieuwe ontwikkelingen bij, op het gebied van NT2 door jaarlijks de LOWAN studiedag te bezoeken. Gedurende deze studiedag worden in diverse workshops verschillende onderdelen van NT2 besproken en is er aandacht voor culturele verschillen in de klas. Daarnaast worden ook de ontwikkelingen met betrekking tot doorstroom naar het reguliere onderwijs uit het land gedeeld.

Enkele docenten hebben de NT2 opleiding van ITTA gevolgd. Dit levert een aanvullende kennis op met betrekking tot NT2 voor de docenten die nieuw het vak instromen. Voor de docenten die net zijn binnengekomen en de oudgedienden zijn er enkele studiedagen op de Vrije Universiteit waar aan verschillende onderdelen van het NT2 aandacht besteed wordt.

Binnen het team van de ISK heeft een docent een certificaat gehaald voor SOVA- en faalangstraining.

Leerlingenverloop

In 2017 heeft de ISK-afdeling een groei doorgemaakt in het aantal leerlingen, van 74 naar maximaal 131 leerlingen. Opvallend is dat de groei gepaard gaat met een steeds wisselende in- en uitstroom. Zie tabel 01

	ISK-leerlingen. Mutaties 2017													
	1-1-2017	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	
Instroom	74	5	2	3	4	31	29	8	2	53	12	1	9	
Uitstroom		3	3	1	0	6	4	65	1	17	4	16	25	
Totaal	74	76	75	77	81	106	131	74	75	111	119	104	88	

Tabel 01 In- en Uitstroom ISK leerlingen gedurende het jaar 2017.

De groei werd veroorzaakt door een specifieke groep ISK leerlingen, de alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV-ers).

Dit vraagt het nodige van de docenten om een pedagogische en didactische omgeving neer te zetten, die de leerlingen motiveert en stimuleert. De leerlingen moeten zich veilig en welkom voelen.

2.5 Onderwijskwaliteit

Hieronder staan de arrangementen zoals de inspectie die heeft toegekend in 2017 aan de verschillende opleidingen van de school vermeld. Voor het opbrengstenoordeel van de inspectie wordt verwezen naar bijlage 3 (HAVO-VWO), bijlage 4 (VMBO) en bijlage 5 (VMBO-TL in Siddeburen).

Eemsdeltacollege voor vwo, havo mavo en vbo, Delfzijl 9932 BD

VMBO B	● Basistoezicht	Toevoegen +
VMBO K	● Basistoezicht	Toevoegen +
VMBO (G) T	● Basistoezicht	Toevoegen +

Eemsdelta College voor vwo, havo mavo en vbo, Appingedam 9901 CE

HAVO	● Zwak	Toevoegen +
VWO	● Zwak	Toevoegen +

Praktijkonderwijs Eelwerd, Appingedam 9902 RB

Praktijkonderwijs	● Basistoezicht	Toevoegen +
--------------------------	-----------------	-----------------------------

Bron: www.onderwijsinspectie.nl

2.6 Onderwijsresultaten

Examen

In 2017 namen in totaal 423 leerlingen van Eemsdeltacollege deel aan het Centraal Schriftelijk Eindexamen. Hieronder de resultaten van deze leerlingen in termen van het aantal geslaagden.

Eemsdeltacollege, geslaagden 2017						
	1e tijdvak				2e tijdvak	
afdeling	totaal	kandidaten	geslaagd	%	def geslaagd	%
VWO	44	44	39	88,6	39	88,6
HAVO	122	116	82	70,7	92	79,3
VMBO TL	100	98	78	79,6	85	86,7
VMBO K	65	65	53	81,5	61	93,8
VMBO B	41	41	33	80,5	40	97,6
VMBO lwt	4	0	0	0,0	0	0,0
Sid TI	47	47	34	72,3	41	87,2
EDC	423	411	319	77,6	358	87,1

Bron: Magister (peildatum 1 juli 2017)

Eemsdeltacollege, geslaagden 2017							
Basis- en kaderberoeps: onderverdeeld naar profielen							
		1e tijdvak				2e tijdvak	
studie	afdeling	totaal	kandidaten	geslaagd	%	def geslaagd	%
Basis beroeps	VMBO B ha	4	4	4	100,0	4	100,0
	VMBO B tbb	26	26	22	84,6	25	96,2
	VMBO B zw	11	11	7	63,6	11	100,0
	VMBO B tot	41	41	33	80,5	40	97,6
Kader beroeps	VMBO K ha	12	12	10	83,3	12	100,0
	VMBO K tbb	34	34	27	79,4	31	91,2
	VMBO K zw	19	19	16	84,2	18	94,7
	VMBO K tot	65	65	53	81,5	61	93,8

Bron: Magister (peildatum 1 juli 2017)

Nieuw onderwijsresultatenmodel Inspectie

De inspectie werkt in het nieuwe onderwijsresultatenmodel niet langer met relatieve normen, maar met absolute waarden die voor een bepaalde tijd worden vastgelegd. Belangrijkste wijzigingen zijn:

- ☐ Absolute norm: door de norm voor een bepaalde periode vast te leggen, weten scholen vooraf waar ze aan moeten voldoen. Bovendien is alleen de eigen score van de school van belang.
- ☐ 'Onder de norm' of 'boven de norm': de onderwijsresultaten als geheel worden beoordeeld als onvoldoende of voldoende.
- ☐ Extra indicator onderbouw: de positie van leerlingen in leerjaar 3 ten opzichte van het basisschooladvies komt los te staan van de hoeveelheid leerlingen die blijft zitten in leerjaar 1 en 2.
- ☐ Dubbeladvies: Leerlingen met een dubbel advies die in leerjaar 3 op het laagste van de twee niveaus zitten, krijgen niet langer een negatieve weging; leerlingen die op het hoogste niveau van de twee zitten, krijgen wel een positieve weging.
- ☐ Beroepsvakken vmbo: resultaten tellen mee bij het gemiddeld cijfer voor het centraal examen.
- ☐ Verschil se-ce tellen diagnostisch binnen dit model.

Rekentoets

In onderstaand schema zijn de resultaten van de examenleerlingen op de rekentoets 2017 weergegeven. Het gemiddelde cijfer van de examenkandidaten bij vmbo-basis en vmbo-tl is sterk verbeterd.

Resultaten rekentoets examen 2017						
	schoolsoort					
Cijfer	Basis 4	Kader 4	TL 4	HAVO 5	VWO 6	Eindtotaal
1			2			2
2			2			2
3	4	1	7	4		16
4	1	7	19	18		45
5	4	16	31	47		98
6	17	17	34	37	15	120
7	12	15	57	10	10	104
8	6	7	32	3	11	59
9	2	1	14		5	22
10		1	8	1	3	13
Totaal aantal II	46	65	206	120	44	481
Gemiddelde 2017	6,3	6,0	6,4	5,4	7,3	
Gemiddelde 2016	6,6	5,8	7,1	5,3	7,0	
Gemiddelde 2015	5,8	5,9	6,3	5,2	6,8	
Gemiddelde 2014	4,9	4,9	5,6	5,3	6,7	

Bron: Magister Eemsdeltacollege

Voor vergelijkende gegevens verwijzen we naar zie bijlage 4.

2.7 Verbonden partijen

Gelieerd aan het EDC is de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Eemsdelta gevestigd te Delfzijl. De stichting heeft ten doel het borgen van levensbeschouwelijke vorming in het algemeen en het christelijk gedachtegoed in het bijzonder in het voortgezet onderwijs in de regio Eemsdelta. De stichting streeft haar doel onder meer na door uitoefening van de haar – op de voet van de statuten van de stichting: Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta, statutair gevestigd te Appingedam, toekomstende bevoegdheden.

2.8 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Onze maatschappelijke verantwoordelijkheid maakt een steeds belangrijker deel uit van onze kernwaarden. Dit zien wij met name terug in ons aanbestedingsbeleid. Hier wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende aspecten:

- Milieuaspecten: In de aanbestedingstrajecten voor de nieuw te bouwen campus zal duurzaamheid een belangrijk issue zijn;
- Sociale aspecten: op het gebied van gezond personeelsbeleid wordt er rekening gehouden met vitaliteit. Het generatiepact is in 2017 ingezet. Voor wat betreft de actieve mobiliteit wordt ernaar gestreefd om mensen die actief mobiel verklaard zijn te begeleiden van werk naar werk. In onze WKR-regeling is ruimte opgenomen om kosten voor deelname aan (georganiseerde) sport onder deze regeling te doen vallen.
- In een krimpregio is de uitstroom van medewerkers groter dan de instroom. Dat zet een rem op mogelijkheden om mensen aan te nemen met afstand tot de arbeidsmarkt. Niettemin hebben we bij de reorganisatieplannen wel werkplekken geïdentificeerd die we op termijn wellicht door deze doelgroep kunnen laten invullen
- Tot slot wordt er in diverse aanbestedingstrajecten gekeken naar 'social return', in het afgelopen jaar betrof dat de aanbesteding van schoonmaakwerkzaamheden. Daarnaast willen we kijken in hoeverre we voor onze ProO leerlingen zinvolle en leerzame stageplekken en/of leerwerkplekken kunnen creëren binnen de eigen organisatie.

2.9 Overig

Naleving branchecode

Binnen het EDC wordt niet bewust de branchecode gehanteerd. Er is sprake van intern toezicht door de Raad van Toezicht en extern toezicht door enerzijds de Accountant en anderzijds de Onderwijsinspectie. Daar waar nodig zoeken wij de horizontale dialoog op met bijvoorbeeld de Belastingdienst. Dus van een afwijking van de code is geen sprake.

Inrichting van de dialoog met de interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

Horizontale en verticale verantwoording doen we ten eerste voor een groot deel in geformaliseerd overleg als GMR en RvT. Daarnaast wordt er intern overlegd met leerlingenpanels, ouderraad en leerlingenraad. Verticaal verantwoorden we ons ook naar overheid en inspectie.

Tot slot spreken we Informeel met vertegenwoordigers van de gemeenten waar we actief zijn, ondernemers, vertegenwoordigers van PO en vervolgonderwijs en met vakbonden.

Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na (deeltijd) ontslag

In het kader van het sociaal plan hebben we overleg gevoerd met UWV. We hebben proactief contact gezocht met de belastingdienst met als doel om eventuele uitkeringen voor te leggen aan de belastingdienst waarbij het doel is om voor elk voorgestelde individuele regeling een beschikking te krijgen.

Bij (deeltijd) ontslag wordt altijd gestreefd naar een begeleiding van werk naar werk. Hierdoor hopen we de wachtgeld verplichting tot een minimum te beperken.

Afhandelen van klachten

Op dit moment is er een klachtenprocedure. Klachten worden niet formeel vastgelegd. In 2017 is er één klacht geweest die uiteindelijk heeft geleid tot eerste een poging tot mediation en vervolgens tot een officiële zitting van de Geschillencommissie Onderwijs. De school is daar in het gelijk gesteld.

Daarnaast zijn er diverse klachten binnen gekomen via de mail inzake roosterproblematiek en lesuitval. Deze klachten zijn schriftelijk afgedaan. De klachtenregeling maar ook andere interne procedures zijn onderwerp van evaluatie en worden door een werkgroep gebundeld tot één geheel.

Hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering

3.1 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen

Eemsdeltacollege bevindt zich in een zogenaamde krimpregio. Als gevolg van dit feit zullen de leerlingenaantallen naar verwachting de komende jaren gaan dalen. Dit heeft de nodige consequenties voor de financiën en dus ook voor de personele bezetting. Met betrekking tot dit laatste aspect zullen we de personele bezetting aan moeten passen aan de verminderde vraag naar onderwijs in onze regio. In het verslagjaar en de jaren er voor is de personele bezetting binnen het onderwijzend personeel al aangepast aan de verminderde vraag. Deze trend zal zich de komende jaren voortzetten. Voortdurend wordt de personele bezetting kritisch bekeken en zal in eerste instantie geprobeerd worden via natuurlijk verloop de afbouw van de personele bezetting te realiseren. Toch ontkomen we er niet aan om mensen actief mobiel te verklaren. Momenteel zijn er dan ook 2 persoon actief mobiel waarvan er in mei jl. 1 is ingetrokken. Door omscholing is een groot deel van de overcapaciteit te niet gedaan. Voor nu geldt dat er binnen 1 vaksectie overcapaciteit is. We proberen gedwongen ontslag te voorkomen en proberen mensen te begeleiden van werk naar werk. Dit is dan ook de reden voor het vormen van een reorganisatievoorziening. Daarnaast zullen door het stroomlijnen en het verder automatiseren van processen arbeidsplaatsen mogelijk anders ingevuld worden.

Kengetal	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting in FTE	195	187	181	176	171	170
- management & directie	11	11	11	11	10	10
- onderwijs onderst. Personeel	46	44	43	41	40	39
- onderwijzend personeel	138	132	127	124	121	121
Leerlingenaantallen	2.071	2.021	1.879	1.814	1.767	1.776

Bron: Foleta en Magister i.c.m. eigen prognoses

De leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de aanwezige leerlingen per 1 oktober van het jaar t-1. Het betreft dus de bekostigde leerlingen in een bepaald jaar.

Voor de tijdshorizon geldt dat deze verlengd dient te worden als er sprake is van majeure investeringen of doordecentralisatie. De doordecentralisatieovereenkomst is begin 2018 ondertekend. Dit is dan ook de reden waarom de tijdshorizon is verleng met 2 jaar tot 5 jaar na balansdatum.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is grotendeels gebaseerd op het aantal verwachte leerlingen in de komende jaren. Hierbij is rekening gehouden met het marktaandeel zo als dat in 2017 gold. Insteek is om de flexibele schil in het personeelsbestand zo groot mogelijk te houden waardoor we eventuele gedwongen ontslagen in de toekomst tot een minimum proberen te beperken.

Teruglopende leerlingen aantallen hebben op den duur ook effect op de ruimtebehoefte en noopt tot het kritisch kijken naar het aantal locaties. De meerjarenbegroting gaat er vanuit dat de Campus met ingang van schooljaar 2021 in gebruik zal worden genomen. De financiële effecten van de doordecentralisatie zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. Voor locatie Siddeburen gaan wij in de meerjarenbegroting uit van een ongewijzigde situatie.

In de meerjarenbegroting wordt geen rekening gehouden met de zogenaamde derde geldstroom. Binnen het Eemsdeltacollege is er thans geen sprake van contractactiviteiten.

Balans 2017 t/m 2022						
	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Activa						
Vaste activa						
Materiele vaste activa	1.105.179	1.074.124	940.014	10.764.482	21.851.562	21.043.947
Vlottende activa						
Vorderingen	604.402	604.402	604.402	604.402	604.402	604.402
Liquide middelen	3.934.646	4.248.747	4.913.068	5.309.920	3.798.429	4.257.150
Totaal activa	5.644.227	5.927.273	6.457.484	16.678.804	26.254.393	25.905.499
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Passiva						
Algemene reserves	1.655.501	2.226.815	2.820.205	3.091.525	3.295.691	3.348.076
Bestemmingsreserve publiek	580.974	530.947	480.974	430.974	380.974	330.974
Bestemmingsreserve particulier	121.404	88.206	75.000	75.000	-	-
Eigen vermogen	2.357.879	2.845.968	3.376.179	3.597.499	3.676.665	3.679.050
Voorzieningen	1.097.491	892.448	892.448	892.448	892.448	892.448
Langlopende schulden	-	-	-	10.000.000	19.496.423	19.145.144
Kortlopende schulden	2.188.857	2.188.857	2.188.857	2.188.857	2.188.857	2.188.857
Totaal passiva	5.644.227	5.927.273	6.457.484	16.678.804	26.254.393	25.905.499

Bron: Eigen berekeningen gebaseerd op leerlingen aantallen en eigen inzichten

Mutaties reserves en voorzieningen

In boekjaar 2013 is een reorganisatievoorziening gevormd. Dit bedrag dient ter financiering van de actieve mobiliteit. Ultimo 2017 zijn er nog 2 mensen actief mobiel waarvan er 1 in het tweede kwartaal van 2018 is opgeheven. In 2017 is daarnaast een voorziening opgenomen voor langdurig zieke personeelsleden. Het betreft hier een loonverplichting voor 2018. Daarnaast is een bestemmingsreserve gevormd voor gezond personeelsbeleid. Deze reserve is bedoeld voor financiering van de aanstaande regeling m.b.t. het generatiepact. Vervolgens is er nog een bestemmingsreserve die dient ter financiering van de oude regeling spaarverlof. Tot slot is er een private bestemmingsreserve. De winstbestemming laat een kleine vrijval zien. Het restant zal naar alle waarschijnlijk worden ingezet ten tijde van de ontwikkeling van de campus.

In 2017 is besloten dat we binnen het Eemsdeltacollege geen bestemmingsreserves meer zullen gaan vormen. Het resultaat zal dus volledig ten gunste of ten laste komen van de algemene reserves. De algemene reserves zijn in 2017 aangesproken om de aanloopkosten die gemaakt zijn voor de te ontwikkelen Campus te financieren en zullen in de toekomst worden aangesproken ter financiering van de regeling inzake generatiepact indien de bestemmingsreserves niets toereikend zijn.

Financieringsstructuur en solvabiliteit

In 2017 heeft de solvabiliteit zich verder verbeterd naar het niveau van 0,61. De verwachting is dat de solvabiliteit zich zal stijgen naar 0,66 ultimo 2019. Vanaf 2020 zal de solvabiliteit dalen door een toename van het balanstotaal omdat de te ontwikkelen Campus in uitvoering zal zijn en de langlopende financiering gaat lopen. Met rente tijdens het bouwproces is geen rekening gehouden omdat het bouwkrediet momenteel een negatieve rente kent. De solvabiliteit zal in 2021 een dieptepunt bereiken van 0,17 en zal daarna naar verwachting weer langzaam gaan stijgen.

Liquiditeit

De liquiditeit heeft zich in 2017 verbeterd naar het niveau van 2,1. De verwachting is dat de liquiditeit in de periode 2018 tot en met 2022 structureel boven de 2,0 zal zijn

Treasury

Het treasurybeleid richt zich met name op het elimineren van het liquiditeitsrisico dat structureel gevolgd wordt. De liquiditeit heeft zich in de periode 2013 tot en met 2016 dermate ontwikkeld dat de bankgarantie van de Gemeente Appingedam niet verlengd is en dus is komen te vervallen. Overtollige liquiditeiten worden risicomijdend weggezet op een spaarrekening. Voor de te ontwikkelen Campus is de financiering begin 2018 gecontracteerd. De verwachting is dat de eerste aanspraak hierop in 2020 zal geschieden. Derhalve kunnen wij zeggen dat het treasurybeleid zoals beschreven in het treasurystatuut wordt nageleefd.

Treasurybeleid:

- ☐ Net als 2016 is er in 2017 geen sprake van beleggen, lenen of derivaten. Er hebben zich in 2017 derhalve geen wijzigingen voorgedaan.
- ☐ Rapportage over het gehanteerde treasurystatuut:

- Het beleid is risicomijdend. Op dit moment is er binnen het Eemsdeltacollege geen sprake van beleggen, lenen en derivaten. Over de uitvoering valt dus ook niets te vermelden;
- Er is geen sprake van beleggingen, leningen en derivaten. Er is derhalve ook geen waarde aan alle componenten toe te kennen;
- Behoudens spaarrekeningen, die ter vrije beschikking staan van de organisatie, is er geen sprake is van beleggen en is er ook geen sprake van een datum van vrijval van beleggingen.

In 2017 is het treasurystatuut herschreven zodat deze voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Exploitatie

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Baten						
Rijksbijdragen	18.317.933	18.148.443	16.836.081	16.044.782	15.450.700	15.490.969
Overige baten	1.732.541	471.575	470.930	470.015	1.241.724	1.208.264
	<u>20.050.474</u>	<u>18.620.018</u>	<u>17.307.011</u>	<u>16.514.797</u>	<u>16.692.424</u>	<u>16.699.233</u>
Lasten						
Personeelslasten	16.116.283	14.481.300	13.392.036	12.919.152	12.584.422	12.648.519
Afschrijvingen	342.759	431.055	384.110	425.532	802.920	1.057.645
Huisvestingslasten	1.270.213	1.092.500	1.068.000	1.043.000	903.500	676.000
Overige lasten	2.286.989	2.123.574	1.929.154	1.902.293	1.877.216	1.877.216
	<u>20.016.244</u>	<u>18.128.429</u>	<u>16.773.300</u>	<u>16.289.977</u>	<u>16.168.058</u>	<u>16.259.380</u>
Financiële baten en lasten	-4.055	-3.500	-3.500	-3.500	-445.200	-437.498
Exploitatieresultaat	<u>30.175</u>	<u>488.089</u>	<u>530.211</u>	<u>221.320</u>	<u>79.166</u>	<u>2.355</u>

Bron: Eigen berekeningen

Toelichting op bovenstaande tabel

Bovenstaande cijfers zijn gebaseerd op een ongewijzigd beleid.

Financiën

Begin 2015 heeft de inspectie haar rapport van bevindingen inzake het financiële toezicht uitgebracht. In dit rapport geeft de inspectie aan dat zij het arrangement betreffende het financiële continuïteitstoezicht van aangepast financieel toezicht wijzigt tot basis financieel toezicht. Voor de goede orde wijst de inspectie op het feit dat het bestuur verantwoordelijk is voor een zodanige interne beheersing dat de financiële risico's tijdig worden onderkend en dat de continuïteit van het onderwijs binnen de Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdelta gewaarborgd is.

Tot slot zegt de inspectie dat zij vertrouwen heeft in de door het College van Bestuur voorgenomen maatregelen gerealiseerd zullen worden. Als deze maatregelen niet of niet tijdig gerealiseerd worden

dan zal dit een negatief effect hebben op de ratio's. Dit is en blijft voorlopig nog een risico daar de basis vooralsnog kwetsbaar is.

3.2 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle systeem

Jaarlijks wordt er een begroting voor het komende kalenderjaar opgesteld. Tevens wordt er een meerjarenbegroting opgesteld welke die door de Raad van Toezicht wordt vastgesteld. Op basis van interne gegevens en externe gegevens worden baten en lasten bepaald. Externe gegevens komen met name van de VO-raad en toeleverende basisscholen. Interne gegevens zijn met name verwachte in-, door- en uitstroomgegevens van leerlingen. Voor wat betreft de kosten wordt er gebruik gemaakt van historische gegevens in combinatie met verwachtingen en geformuleerd beleid.

Periodiek worden uitputtingsrapportages opgesteld en besproken met bestuur, directie en overige budgethouders. Twee keer per jaar wordt een eindejaar verwachting opgesteld. Deze wordt besproken met bestuur, directie, toezichthouders en GMR. Deze rapportages geven inzicht in de realisatie [en bevatten ook een prognose voor het resultaat aan het eind van het jaar.](#)

Daarnaast hanteren we ook de nodige 'soft-controls' en proberen we een collegiale aanspreekcultuur te bevorderen voor wat betreft het naleven van de letter en de geest van governancecode. Daarnaast heeft het Multidisciplinair overleg tussen directeuren en ondersteunende diensten in 2017 meer vormen gekregen. Hierdoor heeft collegiale (bestuurlijke) visitatie haar intrede gedaan met als doel om feedback te verkrijgen en om te leren verbeteren en worden vraagstukken meer in samenhang met elkaar bekeken en besproken.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij naar paragraaf 2.3 governance waar de rapportage van het toezichthoudend orgaan in is opgenomen

3.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Algemeen

In de afgelopen jaren is er hard gewerkt aan het leggen van een stevige financiële basis, om zo ook te voldoen aan de eisen die de inspectie aan scholen voor voortgezet onderwijs stelt. Tevens is er geanticipeerd op de krimp onder andere door met vertegenwoordigers van vakbonden afspraken te maken over het omgaan met en opvangen van de personele gevolgen van de krimp. Hieronder benoemen we daar naar ons idee belangrijkste risico's en beschrijven hoe we daarop anticiperen.

Krimp

Eemsdeltacollege bevindt zich in een regio waar sprake is van een krimp van de bevolking. Komende jaren zal het leerlingenaantal, als gevolg van demografische ontwikkelingen, dan ook verder dalen. Die daling kan slechts in geringe mate worden gecompenseerd, door een vergroting van het marktaandeel. De school zal dus moeten anticiperen op deze ontwikkeling. Die krimp doet zich in een groot deel van de provincie voor. Er worden op bestuurlijk niveau afspraken gemaakt over het onderwijsaanbod en over mogelijke samenwerking op tal van gebieden zonder concessies te doen aan de kwaliteit van het onderwijs. Eemsdeltacollege heeft een proactieve houding in de verkenning van de mogelijkheden op het gebied van samenwerking met andere besturen.

Om de personele gevolgen van de krimp op te vangen (minder werkgelegenheid) heeft Eemsdeltacollege met de vertegenwoordigers van de vakbonden een sociaal plan afgesloten, waarin de school zich verplicht tot vroegtijdige signalering van boventalligheid (2 jaar). Mobiliteit onder medewerkers wordt dan gestimuleerd en gefaciliteerd.

In de periode 2017 tot en met 2022 zal naar verwachting de Rijksbijdragen met €2.772.000 afnemen. Uitgangspunt hierbij is dat het marktaandeel ongewijzigd blijft. In 2017 is de Rijksbijdrage door de krimp met ruim € 130.000 afgenomen.

Nieuwbouw en financieel beleid

Eemsdeltacollege hanteert een begrotingsbeleid dat als voorzichtig gekenmerkt mag worden. De solvabiliteit is verbeterd. Nu de komst van de nieuwbouw definitief is, hebben we het onderhoud aan de gebouwen beperkt en zijn we overgegaan tot versnelde afschrijving rekening houdend met de verwachte opleverdatum van de te ontwikkelen Campus. Als gevolg van de krimp dalen de personele lasten in de tweede helft van een kalenderjaar (eerste maanden nieuwe schooljaar). De school wendt deze middelen vooral aan om maatregelen in het kader van het sociaal plan te financieren. Op termijn van een aantal jaar verhuizen we naar de nieuw te bouwen campus. Daarmee lossen we het toenemende probleem van overmaat aan vierkante meters op. Wel zullen we vanaf dat moment weer strikt de financiële middelen moeten toekennen in onze begrotingen voor planmatig onderhoud en voor exploitatie. Dit vergt een ijzeren begrotingsdiscipline.

Passend onderwijs

Met ingang van het schooljaar 2014-2015 is het Passend Onderwijs ingevoerd. De school heeft de zorgplicht voor alle aangemelde leerlingen. Het samenwerkingsverband, waar de school onderdeel van is, is verplicht te zorgen voor en dekkend aanbod van Passend Onderwijs. Vanaf 2015 is de financiering van LWOO en Praktijkonderwijs onderdeel geworden van de bekostiging van het samenwerkingsverband. In het samenwerkingsverband is tussen de deelnemende scholen overeengekomen, dat het budget voor LWOO- leerlingen voorlopig gemaximaliseerd is op een vastgesteld aantal leerlingen per school. Vanaf 2018 zullen de budgetten opnieuw vastgesteld moeten worden. De verwachting is dat de inkomsten in de komende jaren aanzienlijk zullen dalen en dat de school zich moet aanpassen aan de gewijzigde omstandigheden.

Onderwijsaanbod

Met een krimpend aantal leerlingen dient zich steeds weer de vraag aan of, en zo ja in hoeverre Eemsdeltacollege de volledige breedte van de huidige opleidingen en profielen kan aanbieden. Vooralsnog zijn de prognoses dusdanig dat we verwachten ook in de toekomst het brede aanbod te kunnen blijven verzorgen. De school zal dan wel op deelgebieden creatief moeten zijn en vooral de samenwerking met anderen moeten zoeken om dat brede aanbod ook goed en volwaardig te blijven bieden.

Met uitzondering van het risico krimp worden bovengenoemde risico's niet gemitigeerd. Voor het risico krimp heeft Eemsdeltacollege een reorganisatievoorziening getroffen. Om de hoogte van de voorziening te bepalen is gebruik gemaakt van een schatting voor te verwachten kosten voor de actieve mobiliteit. Als er onzekerheid ontstaat over opbrengsten of kosten hanteren we het

voorzichtigheidsprincipe. Dat wil zeggen dat inkomsten pas genomen worden als ze gerealiseerd zijn. Kosten daarentegen worden genomen op het moment dat ze signaleerd worden.

In 2017 heeft er geen impactsanalyse plaats gevonden. In het schooljaar 2018-2019 hoopt het bestuur opnieuw handen en voeten te geven aan een impactsanalyse met als doel om de impact die wordt verwacht wanneer zich voorziene omstandigheden ten aanzien van de beschreven risico's en onzekerheden zouden voordoen.

Ook in 2016 is ten aanzien van de risico's inzake krimp voorzichtig omgegaan met het verstrekken van zogenaamde vaste aanstellingen. Met betrekking tot het risico onderwijsaanbod en digitalisering zijn in 2017 een aantal pilots voortgezet en zullen we hier 2018 op voortborduren.

De financiële impact is voor het boekjaar 2018 en de jaren daaropvolgend niet te kwantificeren. Wel is bepaald dat risicomanagement onderwerp van gesprek wordt tussen bestuur en de financiële commissie van de Raad van Toezicht.

De risicobereidheid van het Eemsdeltacollege laat zich als volgt kenmerken:

- ☐ Beïnvloedbare risico's: het Eemsdeltacollege kent bij herkende risico's die als beïnvloedbaar zijn te kwalificeren een risicomijdende strategie;
- ☐ Niet beïnvloedbare risico's: worden binnen geïnterpreteerd en geaccepteerd.

In 2017 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het systeem van risicomanagement.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij naar paragraaf 2.3 governance waar de rapportage van het toezichthoudend orgaan in is opgenomen

3.4 Huisvesting

Alle gebouwen van Eemsdeltacollege zijn onderzocht op bevestigingsbestendigheid. De uitkomst is dat alle gebouwen grondig versterkt moeten worden. Voor alle locaties met uitzondering van de locatie in Siddeburen is besloten om een nieuwe Campus te ontwikkelen. Hierover verderop meer. Voor wat betreft de toekomst van onze locatie in Siddeburen heeft nog geen besluitvorming plaats gevonden.

3.5 Ontwikkeling Campus

In januari 2018 is de doorcentralisatie overeenkomst door alle betrokken Partijen getekend. Vervolgens zijn op 22 maart jl. de rentes vastgezet. Het officiële moment van ondertekening moet nog volgen.

Na de marktconsultatie, die in april van dit jaar plaatsvond lopen nu de definitiefase en de ontwerpfase parallel aan elkaar. De verwachting is dat de eerste aanbestedingen in de tweede helft van het jaar in de markt worden gezet.

3.6 Personeel

De vrijwillige maatregelen die in 2015 zijn overeengekomen met de bonden, hebben in 2016 een vervolg gekregen in de vorm van een Sociaal Plan. In dat plan is de term actieve mobiliteit geïntroduceerd, bedoeld voor die medewerkers die op korte termijn boventallig dreigen te worden. In eerste instantie gebeurt dat op vrijwillige basis (1^e jaar), in het daarop volgende jaar worden medewerkers persoonlijk actief mobiel verklaard.

Aan het eind van het schooljaar 2016-2017 was er sprake van een kleine boventalligheid bij de kunstvakken en bij Frans. In het tweede kwartaal van 2018 is de laatste opgeheven.

In 2017 is de GMR akkoord gegaan met een reorganisatie van het OOP, zodat ook deze medewerkers gebruik kunnen maken van de maatregelen in het sociaal plan.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in 2017 gestegen van 5,0% naar 5,9%. Om tot een daling te komen is in 2018 een aanbesteding uitgezet. Inmiddels is de opdracht gegund aan Zorg van de Zaak. In de driehoek medewerker, leidinggevende en de arbodienstverlener proberen wij aan de voorkant mogelijk verzuim eerder te herkennen en proactief te handelen. Wij verwachten dat hierdoor het verzuim in de komende jaren zal gaan dalen.

Tabel: ziekteverzuim EDC 2017	
Totaal aantal personen	262
Gemiddeld aantal personen	261
Aantal FTE's	193
Percentage ziekteverzuim	5,9%
Gemiddeld ziekte duur (dagen)	9,31
ziektemeldings frequentie	1,83
Percentage met 0 ziekte meldingen	26,4%

Bron: AFAS/HRM/Analyse HRM/EDC verzuimanalyse 2018

Leeftijdsofbouw

Tabel leeftijd en man/vrouw verdeling EDC op 31-12-2017			
31-12-2017	Man	Vrouw	Totaal
0-24	3	12	15
25-34	20	22	42
35-44	17	20	37
45-54	19	44	63
55-59	32	26	58
60 en ouder	27	20	47
	118	144	262

Bron: Afas/HRM/Analyse/Sociaal jaarverslag peildatum 31-12-2017

Kengetallen verloop formatie

Tabel: Verloop formatie EDC (totaal) in 2017			
	bruto factor	netto factor	bapo factor
2017-1	211,20	200,80	10,40
2017-12	193,10	183,60	9,50

Bron: Foleta (peildatum 01-01-2016 en 31-12-2017)

Financiën scholing personeel

Management	29.026
OOP	36.316
OP	175.007
Totaal	240.349

Funciemix

	startmix	doelmix 2020		bereikbaar 2020		1-10-2017
in percentages	2008	verschuiving	mix	verschuiving	mix	mix
LB	63,2%	-21,0%	42,2%	-9,6%	53,6%	54,6%
LC	18,0%	10,0%	28,0%	4,6%	22,6%	20,1%
LD	18,7%	11,0%	29,7%	5,0%	23,7%	25,3%
funciemixwaarde	55		87		70	70

Bron: AFAS en Foleta. E.e.a. is berekend met behulp van de rekentool funciemix VO welke beschikbaar is gesteld door de Rijksoverheid

Uitleg begrippen:

Startmix : Verdeling over LB, LC en LD op de peildatum 1 oktober 2008.

Doelmix 2020: De oorspronkelijke doelstelling

Bereikbaarheid 2020: De doelstelling, die haalbaar is. Hierbij is rekening gehouden met de krimp.

1-10-2017: Verdeling over LB, LC en LD op de peildatum 1 oktober 2017.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek

In 2017 heeft er een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats gevonden. De uitkomsten van deze enquête zijn aanleiding om in 2018 een vervolgenquête te doen plaatsvinden, waarin de vraagstelling nog specifiek op het niveau van teams en diensten zal zijn.

3.7 Communicatie

Het verslagjaar 2017

In 2017 was de rol van communicatie voor het eerste jaar volledig actief. Dit jaar werd de focus van communicatie gelegd op externe communicatie. Alle persberichten of –uitingen gingen via communicatie. Dit gaf eenheid in de berichtgeving richting de media. Door deze professionalisering werden alle verstuurd persberichten geplaatst in verschillende media. Ook bij persuitnodigingen wist de media communicatie te vinden.

Jaarverslag

Het jaarverslag werd dit jaar voor het eerst in een online versie uitgebracht. Door gebruik te maken van infographics werd het jaarverslag gemakkelijker en sneller leesbaar. Het jaarverslag is middels een link te openen en is ook te vinden via de website.

Projecten

Bij vele projecten werd communicatie ingeschakeld. Intern erkenden de collega's steeds meer de toegevoegde waarde hiervan.

Vooruitblik 2018

Interne communicatie

Voor 2018 staat er een intern communicatie onderzoek gepland. Hoe communiceren wij intern met elkaar? Welke middelen gebruiken we hiervoor? Wat is goed en wat kan beter?

Dit onderzoek wordt door een student van de Hanze hogeschool Groningen uitgevoerd als afstudeeropdracht. De uitkomsten en adviezen worden gepresenteerd.

Oudercommunicatie

Vaak is de communicatie vanuit school naar ouder(s)/verzorger(s) versnipperd. Om dit in kaart te brengen wordt er een onderzoek onder collega's en ouder(s)/verzorger(s) gedaan. Mocht de vraag naar een nieuw middel groot zijn, dan gaan we een pilot draaien met een hoy app. Snel en makkelijk communiceren tussen school/mentor en ouder(s)/verzorger(s) middels een app.

Hoofdstuk 4 Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2017

(voor resultaatbestemming)

	31-dec-17		31-dec-16	
	€	€	€	€
<i>Activa</i>				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.105.179		1.240.155
Vlottende activa				
Vorraden	0		2.040	
Vorderingen	604.402		585.120	
Liquide middelen	<u>3.934.646</u>		<u>3.538.275</u>	
		<u>4.539.048</u>		<u>4.125.435</u>
		<u>5.644.227</u>		<u>5.365.590</u>

	31-dec-17		31-dec-16	
	€	€	€	€
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen		2.357.879		2.327.704
Voorzieningen		1.097.491		744.790
Kortlopende schulden		<u>2.188.857</u>		<u>2.293.096</u>
		<u>5.644.227</u>		<u>5.365.590</u>

4.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	18.317.933		17.820.000		18.394.304	
Overige baten	<u>1.732.541</u>		<u>1.323.000</u>		<u>1.598.407</u>	
Totaal baten		20.050.474		19.143.000		19.992.711
Lasten						
Personeelslasten	16.116.283		14.972.000		15.466.699	
Afschrijvingen	342.759		550.000		512.720	
Huisvestingslasten	1.270.213		1.230.000		1.152.669	
Overige lasten	<u>2.286.989</u>		<u>2.333.000</u>		<u>2.450.760</u>	
Totaal lasten		<u>20.016.244</u>		<u>19.085.000</u>		<u>19.582.848</u>
Saldo baten en lasten		34.230		58.000		409.863
 Financiële baten en lasten		<u>-4.055</u>		<u>-3.000</u>		<u>-1.940</u>
 Saldo		30.175		55.000		407.923
<i>Bestemming saldo</i>						
Onttrekking bestemmingsreserve		-33.198		-		-16.250
Toevoeging bestemmingsreserve		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Toevoeging algemene reserve		<u>63.373</u>		<u>55.000</u>		<u>424.173</u>

Verschillenanalyse begroting versus realisatie over het verslagjaar 2017

In deze paragraaf een verschillenanalyse tussen enerzijds de begroting en anderzijds de realisatie over de periode 2017. Hieronder volgt een cijfermatige uiteenzetting van de verschillen welke vervolgens worden toegelicht.

	Realisatie 2017		Begroting 2017		Verschil	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	18.317.933		17.820.000		497.933	
Overige baten	<u>1.732.541</u>		<u>1.323.000</u>		<u>409.541</u>	
Totaal baten		20.050.474		19.143.000		907.474
Lasten						
Personeelslasten	16.116.283		14.972.000		1.144.283	
Afschrijvingen	342.759		550.000		-207.241	
Huisvestingslasten	1.270.213		1.230.000		40.213	
Overige lasten	<u>2.286.989</u>		<u>2.333.000</u>		<u>-46.011</u>	
Totaal lasten		<u>20.016.244</u>		<u>19.085.000</u>		<u>931.244</u>
Saldo baten en lasten		34.230		58.000		-23.770
Financiële baten en lasten		<u>-4.055</u>		<u>-3.000</u>		<u>-1.055</u>
Resultaat na belastingen		<u>30.175</u>		<u>55.000</u>		<u>-24.825</u>

Rijksbijdragen

De realisatie is € 498.000 hoger dan begroot. Hieraan liggen een viertal redenen ten grondslag te weten:

- ☐ Lumpsum financiering: + € 191.000;
- ☐ Nieuwkomers: + € 153.000;
- ☐ Lerarenbeurs: + € 85.000;
- ☐ Overige subsidies OC&W + € 53.000.

Overige baten

De hogere overige baten laten zich deels verklaren door presentatieverschillen. In de begroting worden gedeclareerde schoolkosten (€ 69.000) en detacheringsofbrengsten (€ 100.000) gesaldeerd met gelijknamige kostenposten. Dit zie je dan ook in de lasten weer terugkomen.

Daarnaast zijn de overige baten € 199.000 hoger dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels verklaard door een niet begrote ESF subsidie 2016-2017 a € 90.000 en niet begrote projectgelden afkomstig van het NCG a € 51.000.

Personele lasten

Zoals hierboven reeds gemeld wordt een deel van het verschil verklaard door presentatieverschillen, te weten (€ 185.000, zie ook overige baten en rijksbijdragen). Daarnaast is de dotatie aan de personele voorzieningen € 222.000 hoger dan begroot en de scholingskosten laten een overschrijding zien van € 50.000 ten opzichte van de begroting.

De belangrijkste redenen voor de overschrijding zijn het hoge ziekteverzuim wat heeft geleid tot hogere vervangingslasten (bij benadering € 400.000) en hogere pensioenlasten (bij benadering € 235.000).

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. De reden hiervoor is tweeledig. Enerzijds is de investeringsbegroting niet volledig is uitgeput en anderzijds zijn de afschrijvingstermijnen verlengd tot het verwachte moment van oplevering van de te ontwikkelen Campus. Daarnaast wordt door de aardbevingsproblematiek kritisch gekeken naar de noodzaak van elke investeringsaanvraag.

Huisvestingslasten

De hogere huisvestingslasten houden verband met de te ontwikkelen campus. De aanloopkosten zijn in 2017 volledig ten laste gekomen van het resultaat. Reden hiervoor is dat er ultimo 2017 nog geen definitief besluit is genomen op dit gebied.

Overige lasten

In 2017 zijn er geen bijzonderheden te vermelden.

Financiële baten en lasten

Door lagere rente-inkomsten wordt het saldo van financiële baten en lasten negatief beïnvloed.

Verschillenanalyse cijfers huidig verslagjaar versus voorgaand verslagjaar

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen hebben een gelijke trend met de leerlingenaantallen. Als gevolg van de krimp en een verschuiving van de LWOO gelden naar het samenwerkingsverband neemt de rijksbijdrage af met € 609.000. Voor nieuwkomers ontvingen wij in 2017 € 322.000 meer dan in 2016. De daling van de lumpsum financiering wordt daarnaast gecompenseerd door meer gelden voor de prestatiebox (€ 108.000) en overige subsidies vanuit OC&W (€ 76.000).

Overige baten

De overige baten stegen in 2017 aanzienlijk. Hier liggen een drietal redenen aan ten grondslag, te weten:

- | | |
|--|-------------|
| 1. Hogere inkomsten vanuit het samenwerkingsverband: | 444.000 |
| 2. Salderen excursiegelden | 238.000 -/- |
| 3. Daling inkomsten voortvloeiend uit het tripartite akkoord | 36.000 -/- |

Personele lasten

De stijging van de personele lasten wordt grotendeels veroorzaakt door het hoge ziekteverzuim waardoor er hoge vervangingslasten (€ 200.000) zijn. Daarnaast zijn de pensioenlasten met

€ 235.000 toegenomen. Tot slot namen de dotaties aan de personele voorzieningen toe met € 121.000.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in 2017 verder gedaald (€ 170.000). Reden hiervoor is dat er door de te ontwikkelen Campus niet meer geïnvesteerd wordt in gebouwen. Tevens is de afschrijvingstermijn verlengd tot de verwachte opleverdatum van de te ontwikkelen Campus. Daarnaast is de investeringsbegroting in 2017 niet gehaald waardoor er een aantal investeringen zijn doorgeschoven naar 2018.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn gestegen met € 117.000. De aanloopkosten voor de te ontwikkelen campus (€ 124.000) zijn de voornaamste reden hiervoor. Daarnaast zien we wel een daling in de onderhoudslasten (€ 58.000) wat verband houdt met de campus ontwikkelingen.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2017 ruim € 160.000 lager dan in 2016. Hier liggen meerdere redenen aan ten grondslag. De meest noemenswaardige zijn lagere ICT lasten (€ 109.000) en lagere repro-lasten (€ 60.000).

4.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	34.230		409.863	
Vermogen	-		-	
		34.230		409.863
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	342.759		512.720	
Mutaties voorzieningen	352.701		-199.908	
		695.460		312.812
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorraden	2.040		1.245	
Vorderingen	-19.282		-327.139	
Schulden	-104.239		-182.596	
		-121.481		-508.490
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		608.209		214.185
Ontvangen interest	422		5.403	
Betaalde interest	-4.477		-7.343	
		-4.055		-1.940
Kasstroom uit operationele activiteiten		604.154		212.245
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-207.783		-87.150	
Desinvesterings materiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-207.783		-87.150
Mutatie liquide middelen		396.371		125.095

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	3.538.275	3.413.180
Mutatie boekjaar	<u>396.371</u>	<u>125.095</u>
Stand per 31 december	<u>3.934.646</u>	<u>3.538.275</u>

Het kasstroomoverzicht uit financieringsactiviteiten is niet opgenomen omdat er op dit moment geen financieringsstromen lopen.

4.4 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

4.4.1 Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit:

- ☐ dienstverlening op het gebied van onderwijs;
- ☐ dienstverlening op het gebied van opvoeden.

Beiden zijn gebaseerd op een bijzondere grondslag met als basale waarden:

‘Wederzijds respect voor anderen, evenals tolerantie en ruimdenkendheid ten opzichte van andersdenkenden. Zowel leerlingen als medewerkers worden aangesproken op discriminatoir en agressief gedrag. De school voedt op tot een volwaardig mens en burger met gelijke kansen voor persoonlijke en maatschappelijke ontplooiing, waarbij ook hoort het opkomen voor de zwakkeren in onze samenleving.’

Continuïteit

Per augustus 2011 is een eerste stap gezet om te komen tot een duurzame kwalitatief goede en thuisnabije onderwijsinfrastructuur in de regio door middel van:

- ☐ Een besturenfusie tussen het Fivelcollege en het Ommelanden College leidend tot de Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdelta;
- ☐ De overname van het VMBO van het Noorderpoort Appingedam;
- ☐ De overdracht van het Praktijkonderwijs van het Noorderpoort;
- ☐ Het vastleggen van de afspraken in een Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen.

Om de continuïteit van het onderwijsaanbod in de regio te waarborgen is in 2012 de noodzakelijke tweede stap gezet, te weten een scholenfusie per augustus 2012.

Op basis van de realisatie in 2013 t/m 2017 en de prognose voor 2018 t/m 2022 zijn de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Diverse toelichtingen

De stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdelta, handelend onder de naam Eemsdeltacollege, heeft haar statutaire zetel in Appingedam. De feitelijke vestigingsplaats en het correspondentieadres zijn gelegen in de Gemeente Delfzijl. Het (bezoek)adres is Sikkels 3, 9932 BD te Delfzijl. Het correspondentieadres is Postbus 173, 9930 AD te Delfzijl. De stichting is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 53035887.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Stelselwijzigingen

In 2017 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2017 is de afschrijvingstermijn van de materiele vaste activa aangepast naar de vermoedelijke datum van ingebruikname van de Campus. Deze datum is vooralsnog bepaald op start schooljaar 2021-2022.

Schattingen

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

4.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) publieke en semipublieke sector.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen initieel gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs tenzij anders wordt vermeld. Als geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De vervolgwaardering is in het algemeen tegen geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen, verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Saldering

De rechtspersoon heeft een actief en een post van het vreemd vermogen gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- ☐ De rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het actief en de post vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen;
- ☐ En de rechtspersoon het stellige voornemen heeft het saldo als zodanig of beide simultaan af te wikkelen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in paragraaf 4.4.1.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar verderop in dit verslag.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Als voor te vervaardigen materiële vaste activa noodzakelijkerwijs een aanmerkelijke hoeveelheid tijd nodig is om deze gebruiksklaar te maken, worden de rentekosten opgenomen in de vervaardigingsprijs.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De materiële vaste activa worden als volgt lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met de restwaarde:

- ☐ De terreinen worden niet afgeschreven;
- ☐ De bedrijfsgebouwen over twintig jaar;
- ☐ De overige materiële vaste activa over vier tot tien jaar.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. Dergelijke kosten worden geactiveerd in het jaar waarin de oplevering plaats vindt. De kosten van waardevermindering worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffend actief.

Als wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn als geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de instelling op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de instelling de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de staat van baten en lasten.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen als de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

Bij een investering in eigenvermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financieel actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzonder waardeverminderingsverlies wordt slechts teruggenomen als er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en een bestemmingsreserve. Bij de bestemmingsreserve is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Leidend voor deze bepaling is of er aantoonbaar sprake is van gelden die niet afkomstig zijn van de Rijksbegroting of die niet met overheidsgelden zijn gegenereerd. Voor wat betreft de bestemmingsreserve publiek geldt als bestedingsdoel de financiering van het spaarverlof.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening wordt getroffen voor te maken kosten in het kader van actieve

mobiliteit van medewerkers (personeelskosten) inclusief verwachte bijkomende kosten. Verwachte kosten zijn gebaseerd op verwachtingen of op realisatie in het afgelopen boekjaar.

Voorziening Wachtgelders

Voorziening wachtgeld wordt getroffen voor verplichtingen jegens oud werknemers. De waarde wordt bepaald aan de hand van gegevens van externe bronnen waaronder Dienst Uitvoering Onderwijs en WW+ voor het bovenwettelijk gedeelte.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen conform RJ 271 voor uitkeringen voor 25- en 40 jarige dienstverbanden. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen op basis van verwachtingen (blijfkans en sterftetabel, per individu.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd om cao afspraken, in het kader van Levensfase bewust personeelsbeleid, die niet direct worden opgeëist te voorzien. De waarde wordt bepaald op basis van uren maal tarief. Voor wat betreft het tarief wordt gewerkt met individueel uurtarief.

Voorziening langdurig zieken

In 2017 is een voorziening gevormd voor langdurig zieken. Deze voorziening wordt genomen voor de loonkosten van mensen die naar alle waarschijnlijkheid het werk niet meer of niet geheel zullen hervatten.

Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Niet langer in de balans opnemen van financiële activa en verplichtingen

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle, of nagenoeg alle, rechten op economische voordelen en alle, of nagenoeg alle, risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Leasing

Operationele leasing

Bij de instelling liggen leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Voor wat betreft de afgesloten operational lease contracten is er geen sprake van variabele rente waardoor er geen sprake is van rente- en kasstroomrisico.

Huurcontracten

Bij de instelling liggen huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Deze huurcontracten worden verantwoord als huisvestingslasten. Huurbetalingen worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

4.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben tenzij de wet- en regelgeving anders bepaald. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, als zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Rijksbijdragen

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

Giften

Als baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, worden deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd

exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

Overige baten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Als een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

In het kader van de aardebevingsproblematiek in onze regio is er thans sprake van nieuwbouw. Voorsortierend op een mogelijke nieuwbouw hebben wij de post gebouwen herbeoordeeld op verwachte levensduur.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Vanaf 2015 gelden er nieuwe regels ten aanzien van de bepaling van de dekkingsgraad en wordt er gerekend met een gemiddelde over het achterliggende jaar. De nieuwe berekening wordt aangeduid met de term beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad zou stabielere zijn dan de oude dekkingsgraad doordat schommelingen op korte termijn gemiddeld worden. Maart 2018 bedraagt de beleidsdekkingsgraad 103,0 %. Hiermee ligt de beleidsdekkingsgraad lager dan de 128% die de pensioenregels voorschrijven. Daarnaast is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer

dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen. Deze grens kan afhankelijk van de rente en de beleggingsmix verschuiven.

Indien het ABP verwacht dat het niet lukt om binnen 10 jaar de bovengenoemde 128% te halen of indien de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager is dan 104,2% dan zal het ABP de pensioenen verlagen (www.abp.nl). Een eventuele verlaging mag over maximaal 10 jaar gespreid worden, zodat uw pensioen niet plotseling fors lager wordt.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Belastingen

Het Eemsdeltacollege maakt gebruik van de Onderwijs- en Onderzoeksvrijstelling. Dat betekent dat Het Eemsdeltacollege volledig vrijgesteld is van heffing van Vennootschapsbelasting.

4.4.4 Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Hieronder verstaan wij kasgelden en banktegoeden. Betaalde en ontvangen interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2017 geldmiddelen zijn opgeofferd.

4.4.5 Grondslagen van derivaten

Derivaten en hedge accounting

Als in enig contract zodanige bepalingen en afspraken zijn opgenomen die voldoen aan de kenmerken van een derivaat (embedded derivaat) stelt de instelling vast of deze bepalingen en afspraken van het contract afgescheiden dienen te worden. Afscheiding vindt plaats als:

- ☐ er geen nauw verband bestaat tussen de economische kenmerken en risico's van het in het contract besloten derivaat en de economische kenmerken en risico's van het basiscontract;
- ☐ een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat zou voldoen aan de definitie van een derivaat;
- ☐ het samengestelde instrument niet tegen reële waarde wordt gewaardeerd met verwerking van de reële waardeveranderingen in het resultaat.

Voor zover het afgescheiden derivaat niet kan worden aangewezen als onderdeel van een hedge-relatie en hedge-accounting kan worden toegepast wordt het afgescheiden derivaat geclassificeerd als "Overige derivaten".

Overige derivaten

Overige derivaten zijn derivaten welke niet kwalificeren voor een hedgerelatie resp. -accounting. Omdat de onderliggende waarde geen beursgenoteerd aandeel is wordt het derivaat gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde.

Op elke balansdatum wordt de reële waarde van het embedded derivaat opnieuw bepaald. Is sprake van een waardedaling (in de zin van een toegenomen negatieve waarde) dan wordt het waardeverschil ten laste van het resultaat verwerkt; een afname van de waardedaling op een later tijdstip wordt in dat betreffende boekjaar teruggenomen tot het bedrag van de kostprijs van het embedded derivaat. De waarde van het derivaat wordt lineair geamortiseerd over de looptijd van het derivaat.

4.4.6 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico

Valutarisico

De instelling loopt geen valutarisico daar er slechts gehandeld wordt in Euro's.

Prijrisico

Na vervreemding van de effecten eind 2014 is er geen sprake meer van prijrisico.

Rente- en kasstroomrisico

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende kortlopende schulden en rentedragende verplichtingen welke niet zijn opgenomen in de balans.

Voor wat betreft de vorderingen houden wij tegoeden aan bij financiële instellingen. Overtollige middelen worden weggezet op een spaarrekening welke direct opeisbaar zijn. De rente is variabel en wordt voorzichtig begroot. De rente inclusief bonus bedraagt momenteel maximaal 0,2 % waardoor het risico beperkt is. Op dit moment kent de instelling geen rentedragende schulden waardoor de instelling geen risico loopt ten aanzien van toekomstige kasstromen. Ten aanzien van de rentedragende verplichtingen is er geen sprake van variabele renten waardoor ook hier geen sprake is van een rente- en/of kasstroomrisico.

Omdat er geen sprake is van vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling geen risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Voor wat betreft de vastrentende verplichtingen loopt de instelling risico over de reële waarde van de verplichting als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Daar de jaarlijkse verplichting ca. € 27.000 bedraagt, is dit risico te verwaarlozen.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Daar waar een risico wordt gesignaleerd wordt een voorziening getroffen jegens oninbaarheid.

Er zijn geen leningen verstrekt anders dan enkele voorschotten aan personeelsleden welke een looptijd hebben van kleiner dan een jaar.

Liquiditeitsrisico

De instelling maakt gebruik van een drietal banken.

Overig

Bovengenoemde risico's zijn niet verzekerd of op andere wijze afgedekt.

4.4.7 Specificaties en toelichtingen

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	9.203.645	8.108.376	22.049	17.334.070
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	8.772.971	7.306.455	14.489	16.093.915
Boekwaarden	430.674	801.921	7.560	1.240.155
Mutaties				
Investerings		206.903	881	207.784
Herwaarderings				-
Desinvesteringen				-
Reclassificatie				-
Afschrijvingen	-99.670	-239.232	-3.858	-342.760
Afschrijvingen desinvesteringen				-
Saldo	-99.670	-32.329	-2.977	-134.976
Stand per 31 december 2017				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	9.203.645	8.315.279	22.930	17.541.853
Cumulatieve waarde-verminderingen en afschrijvingen	8.872.641	7.545.687	18.347	16.436.675
Boekwaarden	331.004	769.592	4.583	1.105.179
Afschrijvings- percentages	5 - 25%	7 - 25%	10 - 25%	5 - 25%

In 2015 is besloten om de afschrijvingstermijnen voor gebouwen en terreinen aan te passen in verband met de aanstaande nieuwbouw. Destijds is gekozen om de boekwaarde ultimo 2018 op te

stellen. Nu de vermoedelijke opleverdatum van de Campus is bepaald op ingang schooljaar 2021-2022. Is besloten voor de relevante actieven de afschrijvingstermijn met 2,5 jaar te verlengen. De verlenging van de looptijd heeft in 2017 een resultaat effect van € 127.000 positief.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen werd voorheen het boekenfonds opgenomen. Medio 2012 is het boekenfonds uitbesteed. Op dit moment worden onder andere vaste bedrijfsmiddelen de volgende activa verantwoord:

- ☐ boeken (leermiddelen zoals woordenboeken en Binas).

Vorraden

	31-dec-17		31-dec-16	
	€	€	€	€
Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	4.876		4.876	
Af: Waardevermindering i.v.m. incourantheid	<u>4.876</u>		<u>2.836</u>	
Gebruiksgoederen		-		2.040
Vooruitbetaald op voorraden		-		-
		<u>-</u>		<u>2.040</u>

Vorderingen

	31-dec-17		31-dec-16	
	€	€	€	€
Debiteuren		188.922		194.957
Vooruitbetaalde kosten	172.032		153.924	
Overige	<u>274.114</u>		<u>266.043</u>	
Overlopende activa		446.146		419.967
Af: Voorziening wegens oninbaarheid		<u>-30.666</u>		<u>-29.804</u>
		<u>604.402</u>		<u>585.120</u>

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Stand per 1 januari	29.804	67.203
Onttrekkingen	-12.655	-59.638
Dotaties	<u>13.517</u>	<u>22.239</u>
	<u>30.666</u>	<u>29.804</u>

Debiteuren

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Handelsdebiteuren	188.922	194.957
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-30.666</u>	<u>-29.804</u>
	<u>158.256</u>	<u>165.153</u>

Overige

De post overige heeft grotendeels betrekking op nog te ontvangen bedragen a € 26.000. Deze post bestaat voor € 182.000 uit nog te ontvangen ESF gelden en voor € 48.000 uit een nog te ontvangen uitkering van verzekeraar welke verband houdt met de waterschade op locatie Pastorielaan.

Liquide middelen

De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kasmiddelen	1.622	1.317
Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.929.701	3.534.213
Overig	<u>3.323</u>	<u>2.745</u>
	<u>3.934.646</u>	<u>3.538.275</u>

Onder de post liquide middelen zijn geen deposito's opgenomen. Het saldo liquide middelen staat voor 100% ter vrije beschikking van de instelling.

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Onverdeeld resultaat	Best. res. Privaat	Best. res. Publiek I	Best. res. Publiek II	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	1.201.153	407.923	121.404	97.224	500.000	2.327.704
Dotaties	424.173	30.175	-	-16.250	-	438.098
Onttrekkingen	-	-407.923	-	-	-	-407.923
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Rente mutatie (bij contante waarde)	-	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2017	1.625.326	30.175	121.404	80.974	500.000	2.357.879

Voor wat betreft de bestemmingsreserve privaat is besloten dat dit geld ten goede moet komen aan de leerlingen en dat het wordt ingezet op voorzieningen voor leerlingen in de nieuw te bouwen locatie. Deze reserve is ontstaan ten tijde van de liquidatie van de steunstichting Fivelborgh.

De bestemmingsreserve publiek I geldt als reservering voor het spaarverlof.

De bestemmingsreserve publiek II geldt als een reservering welke bedoeld is om te anticiperen op de krimp met als doel, gericht beleid te voeren om school en medewerkers vitaal te houden. Deze bestemmingsreserve zal mogelijkerwijs worden ingezet voor het generatiepact, overeenkomstig hetgeen is besproken en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Voor 2016 is besloten geen bedrag meer te doteren aan een bestemmingsreserve. Wel dient in ogenschouw genomen te worden dat er in de nabije toekomst gelden zullen reserveren voor de te ontwikkelen Campus en om het personeelsbestand vitaal te houden. Deze gelden zullen uit de algemene reserves worden onttrokken.

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 30.175 als volgt te verdelen:

	€
Toevoeging algemene reserve	63.373
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-33.198
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-
Resultaat na belasting	30.175

Voorzieningen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Personeelsvoorzieningen	1.097.491	744.790
Overige voorzieningen	-	-
	<u>1.097.491</u>	<u>744.790</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Jubilea	Wachtgeld	Reorgani- satie	Duurzame inzetbaarh.	Langdurig zieken	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	105.050	231.773	153.667	254.300	-	744.790
Dotaties	102.478	247.956	61.043	256.800	205.043	873.320
Onttrekkingen	-34.291	-99.031	-15.748	-218.507		-367.577
Vrijval	-		-138.891	-14.151	-	-153.042
Stand per 31 december 2017	<u>173.237</u>	<u>380.698</u>	<u>60.071</u>	<u>278.442</u>	<u>205.043</u>	<u>1.097.491</u>
Langlopend deel 0 - 5	43.309	308.187	60.071	278.442	205.043	895.052
Langlopend deel > 5 jaar	129.928	72.511			-	202.439

Personeelsvoorzieningen

Van de voorzieningen is een bedrag van € 895.052 als langlopend (0-5 jaar) aan te merken. Van de jubilea voorziening heeft bij benadering 75% van het bedrag betrekking op een periode langer dan 5 jaar.

Het resterende gedeelte heeft betrekking op een periode van 0 tot 5 jaar.

De voorziening reorganisatiekosten betreft de kosten die direct samenhangen met in gang gezette reorganisaties. De vorming van de reorganisatievoorziening vindt plaats op het moment dat er een gedetailleerd plan voor de reorganisatie is geformaliseerd en dit kenbaar is gemaakt aan de betrokkenen.

De voorziening wachtgelden heeft betrekking op het risico wat de school loopt ten aanzien van ex-werknemers die op balansdatum een uitkering genieten. De verplichting die hieruit voortvloeit is gebaseerd op prognose cijfers van het UWV en van WW-plus.

De voorziening voor jubilea heeft betrekking op per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met de kans op voortijdige beëindiging van het dienstverband met het personeelslid.

De voorziening duurzame inzetbaarheid betreft een verplichting t.a.v. het levensfase bewust personeelsbeleid. Voor een fulltime medewerker betreft dit 50 uur per jaar. Deze uren kunnen o.a.

worden ingezet voor recuperatieverlof of voor kinderopvang. Voor deze twee keuzes bestaat een verplichting op balansdatum.

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op een loonverplichting voor een tweetal werknemers die meer dan een jaar ziek zijn en naar verwachting in 2018 niet geheel of gedeeltelijk herstellen en dus geen prestaties meer verrichten.

Kortlopende schulden

	31-dec-17		31-dec-16	
	€	€	€	€
Crediteuren		309.346		405.446
Loonheffing	627.970		661.814	
Omzetbelasting	<u>25.116</u>		<u>-</u>	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		653.086		661.814
Schulden terzake van pensioenen		179.828		160.351
Vooruitontvangen excursiegelden	120.140		45.239	
Vakantiegeld en -dagen	539.212		569.808	
Accountants- en administratiekosten	30.000		35.000	
Kortlopende schuld OC&W	15.375		26.211	
Overige	<u>341.870</u>		<u>389.227</u>	
Overlopende passiva		<u>1.046.597</u>		<u>1.065.485</u>
		<u>2.188.857</u>		<u>2.293.096</u>

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

De post overig bestaat onder andere uit een tweetal grote posten:

- ☐ In 2018 ontvangen facturen die betrekking hebben op het boekjaar 2017 à € 136.000;
- ☐ Ten onrechte ontvangen UWV gelden à € 53.000.

Verstrekke zekerheden

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen stond de Gemeente Appingedam borg voor € 1.500.000. Deze bankgarantie is in 2016 komen te vervallen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdelta heeft per balansdatum nog de volgende langdurige contracten:

- ☐ Een contract tot 1 augustus 2018 met ROC Alfacollege voor de zogenaamde VAVO leerlingen;
- ☐ Een contract tot medio 2018 voor de lease van PC's met SG Equipment Benelux voor ca. €27.000 per jaar;
- ☐ Een contract tot medio 2018 met Arbo unie inzake Arbodienstverlening. Dit contract is in 2018 opnieuw aanbesteed middels een meervoudig onderhandse aanbesteding en gegund aan Zorg van de Zaak te Utrecht;
- ☐ Een contract tot eind 2018 met Onderwijs Groep Noord voor wat betreft dienstverlening op het gebied van Personeel- en salarisadministratie. De jaarlijkse bedragen ca. € 55.000 per jaar;
- ☐ Een contract tot augustus 2019 met Iddink inzake de schoolboeken voor minimaal € 550.000 per jaar. Dit contract is Europees aanbesteed;
- ☐ Een raamovereenkomst tot medio 2019 met Roler Personeelsdiensten inzake uitzend- en payrolldienstverlening. Deze raamovereenkomst is Europees aanbesteed in 2017;
- ☐ Een contract tot eind 2019 met BAM Bouw en Techniek inzake technisch onderhoud. Dit contract is in 2016 meervoudig onderhands aanbesteed ;
- ☐ Een contract tot februari 2020 met Asito inzake de schoonmaakkosten voor ca. € 320.000 per jaar. Dit contract is in 2017 Europees aanbesteed;
- ☐ Een contract tot juni 2021 met Canon inzake de reprokosten voor ca. € 55.000 per jaar. Dit contract is Europees aanbesteed in 2016;
- ☐ Een contract tot medio 2021 met Inepro inzake contactloos betalen en mobile printing voor ca € 19.000 per jaar. Dit contract is in 2016 meervoudig onderhands aanbesteed;
- ☐ Een raamovereenkomst tot 31 januari 2022 met Bechtle, Central Point en Four IT Inzake levering ICT hardware. Deze Europese aanbesteding is gestart in 2017 en de raamovereenkomsten vangen aan op 1 februari 2018.
- ☐ Een raamovereenkomst tot 31 december 2019 voor de levering van elektriciteit en gas met ENGIE voor de periode van 1 januari 2017 t/m 31 december 2019 voor de locatie Pastorielaan Appingedam en voor de periode 1 januari 2019 t/m 31 december 2019 voor de locaties Sikkell, Singellaan en Opwierderweg. Deze locaties liften tot 31 december 2018 nog mee op een doorlopende overeenkomst vanuit het SBE Inkoopcollectief. De raamovereenkomst met Engie is meervoudig onderhands aanbesteed ;
- ☐ Begin 2018 zijn de rentestanden vastgelegd met betrekking tot de financiering voor de te ontwikkelen campus. De financiering bestaat uit een drietal delen, te weten:
 - o Bedrag € 4.000.000, looptijd 07-2022 tot 07-2052, jaarlijkse rentelast € 88.800;
 - o Bedrag € 15.840.000, looptijd 07-2022 tot 07-2062, jaarlijkse rentelast € 356.400;
 - o Bedrag € 10.540.000, looptijd 01-2020 tot 01-2035, jaarlijkse rentelast € 176.000.

Overzicht geormerkte subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en nog niet geheel afgerond				
	Kenmerk	datum	afgerond	afgerond			
Zij-instroom 2012	413279-1	20-02-12		x			
Subsidie voor studieverlof 2016	777184, 778167 en 779783	20-09-16	x				
Subsidie voor studieverlof 2017	853831-1 en 862605-1	20-09-17 en 19-12-17	x				
Subsidie voor studieverlof 2016 PRO	777140	20-09-16	x				
TOTAAL			-	-			
G2 Subsidies met verrekeningsclausule							
G2A Aflopend per ultimo verslagjaar							
Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen	Totale		
	Kenmerk	datum	toewijzing	t/m verslagjaar	kosten		
			EUR	EUR	EUR		
Niet van toepassing.							
TOTAAL					-		
G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar							
Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Saldo	Ontvangen in	totale kosten	saldo nog te
	Kenmerk	datum	toewijzing	1-1-2017	verslagjaar	31-12-2017	besteden 31-12-2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Niet van toepassing.							
TOTAAL					-	-	-

Vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

In verband met het voorwaardelijke karakter van de vordering op het ministerie van OCW is deze in de balans niet gewaardeerd. De vordering bedraagt € 1.067.733 (2016: € 1.109.967).

Bovengenoemde vordering heeft een reële waarde van 0.

Rijksbijdragen

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	16.210.578	16.020.000	16.820.420
Overige subsidies OCW	<u>2.107.355</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.573.884</u>
Rijksbijdragen	<u>18.317.933</u>	<u>17.820.000</u>	<u>18.394.304</u>
OCW	<u>16.210.578</u>	<u>16.020.000</u>	<u>16.820.420</u>
Rijksbijdragen OCW	<u>16.210.578</u>	<u>16.020.000</u>	<u>16.820.420</u>
Geormerkte subsidies	85.100	-	42.871
Niet-geormerkte subsidies	<u>2.022.255</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.531.013</u>
Overige subsidies OCW	<u>2.107.355</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.573.884</u>

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

Verantwoord onder de overige baten onder de post overig de ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV.

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>838.711</u>	<u>796.999</u>	<u>394.691</u>
Totaal	<u>838.711</u>	<u>796.999</u>	<u>394.691</u>

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	-	-	-
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige overheidsbijdragen	-	-	-

Overige baten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Verhuur	69.050	60.000	81.515
Detachering personeel	100.154	-	128.818
Ouderbijdragen	37.382	50.000	34.893
Overige	1.525.955	1.213.000	1.353.181
	<u>1.732.541</u>	<u>1.323.000</u>	<u>1.598.407</u>

Specificatie overige baten:

	2017	2016
Opbrengsten uit SWV	838.711	394.691
Opbrengsten tripartite akkoord	93.798	130.108
Gedeclareerde gemeentelijke heffingen	157.743	149.304
Schoolkosten (incl. ouderbijdrage)	106.575	342.282
ESF 2015-2016 en 2016-2017	92.237	90.000
Overig	236.891	246.796
	<u>1.525.955</u>	<u>1.353.181</u>

Personeelslasten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Brutolonen en salarissen	11.150.917		10.958.714		11.240.052	
Sociale lasten	1.459.894		1.427.999		1.464.659	
Pensioenpremies	<u>1.614.309</u>		<u>1.350.064</u>		<u>1.384.724</u>	
Lonen en salarissen		14.225.120		13.736.777		14.089.435
Dotaties personele voorzieningen	321.530		100.000		200.223	
Personeel niet in loondienst	778.596		563.223		577.682	
Overig	<u>874.911</u>		<u>572.000</u>		<u>669.353</u>	
Overige personele lasten		1.975.037		1.235.223		1.447.258
Af: Uitkeringen		<u>-83.874</u>		<u>-</u>		<u>-69.994</u>
		<u>16.116.283</u>		<u>14.972.000</u>		<u>15.466.699</u>

Specificatie overige personele lasten:	2017	2016
Scholing	240.350	200.665
Reiskosten (incl. onkostenvergoeding)	234.692	230.984
Collectieve uitkeringskosten	162.673	191.199
Overig	237.196	46.505
	<u>874.911</u>	<u>669.353</u>

Bezoldiging van topfunctionarissen

Is er een bezoldiging van bestuurders? Ja

Is er een bezoldiging van toezichthouders? Ja

Bezoldigingsmaxima WNT 2017 (in €)

	2017	Voorzitter RvT (15%)	Leden RvT (10%)
WNT-maximum	141.000	21.150	14.100

Bezoldigingsmaxima Onderwijs WNT 2017 (in €)

	2017	Voorzitter RvT (15%)	Leden RvT (10%)
A. (0 - 4 complexiteitspunten)	107.000	16.050	10.700
B. (5 - 6 complexiteitspunten)	118.000	17.700	11.800
C. (7 - 8 complexiteitspunten)	129.000	19.350	12.900
D. (9 - 12 complexiteitspunten)	141.000	21.150	14.100
E. (13 - 15 complexiteitspunten)	153.000	22.950	15.300
F. (16 - 17 complexiteitspunten)	165.000	24.750	16.500
G. (18 - 20 complexiteitspunten)	181.000	27.150	18.100

Uitwerking complexiteitsklasse

	2015	2014	2013	Gemiddelde
Gemiddelde totale baten				
0 - 5 miljoen	2	2	2	
5 - 25 miljoen	4	4	4	4
25 - 75 miljoen	6	6	6	
75 - 125 miljoen	8	8	8	
125 - 200 miljoen	9	9	9	
200 miljoen en meer	10	10	10	

19.925.882	19.875.247	20.607.238	20.136.122
------------	------------	------------	------------

Gemid. aantal bekostigde leerlingen

1 tot 1.500	1	1	1	1
1.500 - 2.500	2	2	2	2
2.500 - 10.000	3	3	3	3
10.000 - 20.000	4	4	4	4
20.000 en meer	5	5	5	5

2.126	2.199	2.256	2.194
-------	-------	-------	-------

Aantal onderwijssoorten

1	1	1	1	1
2	2	2	2	2
3	3	3	3	3
4	4	4	4	4
5	5	5	5	5

VO-praktijonderwijs, VO-VMBO, VO-HAVO en VO-VWO

Totaal aantal complexiteitspunten	10	10	10	10
--	-----------	-----------	-----------	-----------

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1/ Naam	H. van der Molen
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,7
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.840
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.058
<i>Subtotaal</i>	€ 95.898
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 98.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 95.898
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	0,7
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.007
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.304
Totale bezoldiging 2016	€ 95.311

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1 excl. BTW	E.J. Luitjens	A. Hasper	A.J. Schonewille	C. Tuin	A.A. Vlaardingerbroek
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 8.640	€ 3.360	€ 5.760	5.760	€ 5.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.150	€ 14.100	€ 14.100	€ 14.100	€ 14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 8.640	€ 3.360	€ 5.760	€ 5.760	€ 5.760
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	n.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12	01/12 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 8.683	€ 27	€ 5.803	€ 5.787	€ 5.787
Beloningen betaalbaar op termijn					
Totale bezoldiging 2016	€ 8.683	€ 27	€ 5.803	€ 5.787	€ 5.787

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op materiële vaste activa

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Materiële vaste activa	353.742	580.000	541.402
Leermiddelen	3.858	5.000	5.394
	357.600	585.000	546.796
Af: vrijval egalisatierek.	14.841	35.000	34.076
	342.759	550.000	512.720

Medio 2012 is het boekenfonds uitbesteed. Op kleine schaal worden door de school nog leermiddelen aangeschaft welke klassikaal worden ingezet en over 4 jaar worden afgeschreven.

Huisvestingslasten

	2017	begroting 2017	2016
	€	€	€
Huur	129.780	142.000	135.103
Onderhoud	112.733	160.000	167.728
Energie en water	256.822	252.000	242.367
Schoonmaakkosten	350.347	334.000	335.763
Heffingen	178.963	175.000	20.515
Overige	241.568	167.000	251.193
	1.270.213	1.230.000	1.152.669

De stijging van de heffingen wordt veroorzaakt door een wijziging in de verantwoording. Tot en met 2016 werd een deel van de heffingen betaald door het EDC. Vanaf 2017 wordt het gehele bedrag betaald en wordt er later een groot deel gedeclareerd bij de gemeenten. Deze declaraties zijn verantwoord onder de overige baten.

Overige lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Administratie- en beheerslasten	938.115	1.048.000	1.056.327
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	44.008	57.000	41.390
Overige	<u>1.304.867</u>	<u>1.228.000</u>	<u>1.353.043</u>
	<u>2.286.990</u>	<u>2.333.000</u>	<u>2.450.760</u>

Specificatie overige lasten:

	2017	2016
Werkboeken	603.646	621.460
Kosten vaksecties	137.802	149.479
Excursies/buitenroosterlijke activiteiten	252.252	220.238
Leerling gebonden kosten	193.271	247.318
Inkoop kantine	62.641	90.818
Overig	55.255	23.730
	<u>1.304.867</u>	<u>1.353.043</u>

Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	<u>2017</u>	
	Accountants	Overig netwerk
	€	€
Controle van de jaarrekening	64.312	
Fiscale adviezen		-
Andere niet-controlediensten		-
	<u>64.312</u>	<u>-</u>
		<u>64.312</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De bedragen zijn gebaseerd op een verwachting van de te maken kosten m.b.t. de controle van de jaarrekening en de bekostigingsgegevens in betreffend boekjaar.

2016

	Accountants	Overig netwerk	Totaal netwerk
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	51.958	-	51.958
Fiscale adviezen		-	0
Andere niet-controlediensten	-	-	0
	<u>51.958</u>	<u>0</u>	<u>51.958</u>

Financiële baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Rentebaten	422	2.000	5.403
Rentelasten			
Overige financiële lasten	<u>-4.477</u>	<u>-5.000</u>	<u>-7.343</u>
	<u>-4.055</u>	<u>-3.000</u>	<u>-1.940</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 104 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: 113). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2016: 0).

Het hierin inbegrepen gemiddeld aantal werknemers bedraagt 248 in 2017 (2016: 264).

4.5 Gesegmenteerde jaarrekening

Gesegmenteerde staat van baten en lasten over 2017

	VO 2017		Pro 2017		Totaal 2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	16.802.735		1.515.198		18.317.933	
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	-		-		-	
Overige baten	<u>1.385.334</u>		<u>347.207</u>		<u>1.732.541</u>	
Totaal baten		18.188.068		1.862.406		20.050.474
Lasten						
Personeelslasten	14.981.937		1.134.346		16.116.283	
Afschrijvingen	318.084		24.675		342.759	
Huisvestingslasten	1.057.447		212.766		1.270.213	
Overige lasten	<u>2.019.768</u>		<u>267.221</u>		<u>2.286.989</u>	
Totaal lasten		<u>18.377.236</u>		<u>1.639.008</u>		<u>20.016.244</u>
Saldo baten en lasten		-189.168		223.398		34.230
 Financiële baten en lasten		<u>-3.842</u>		<u>-213</u>		<u>-4.055</u>
 Resultaat na belastingen		<u>-193.010</u>		<u>223.185</u>		<u>30.175</u>

4.6 Toelichting op de gesegmenteerde staat van baten en lasten

Algemeen

De Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdeltacollege ontplooit activiteiten in meerdere onderwijssectoren. In de gesegmenteerde staat van baten en lasten wordt daarom het volgende onderscheid gemaakt:

- ☐ 30PP: Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdeltacollege (VO);
- ☐ 30JM: Stichting Voortgezet Onderwijs Eemsdeltacollege Praktijkonderwijs (Pro).

Bij de resultaatbepaling van het onderdeel praktijkonderwijs (30JM) is meegenomen een doorbelasting van € 126.856 (2016: € 143.583) aan overheadkosten.

Hoofdstuk 5 Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Op dit moment hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de in dit jaarverslag gepresenteerde cijfers.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

In de statuten is geen bepaling opgenomen over de winstbestemming. Tenzij anders bepaald wordt de winst toegevoegd aan de algemene reserves.

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Ontbreekt op deze plek en wordt indien beschikbaar tussengevoegd of als bijlage bijgevoegd.

Handtekeningen goedkeuring Raad van Toezicht en College van Bestuur

E.J. Luitjens, Voorzitter RvT

C. Tuin, Lid RvT

A. Hasper, Lid RvT

A.J. Schonewille, Lid RvT

A.A. Vlaardingerbroek, Lid RvT

H. van der Molen, voorzitter CvB

Bijlagen

Bijlage 1: Onderwijsresultaten 2017 VMBO locatie Sikkel



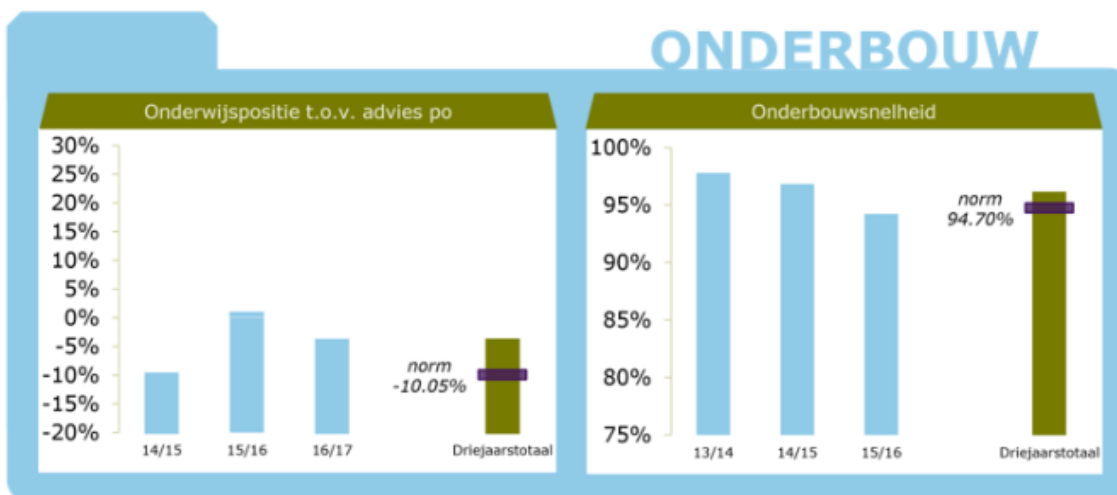
Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Onderwijsresultaten 2017

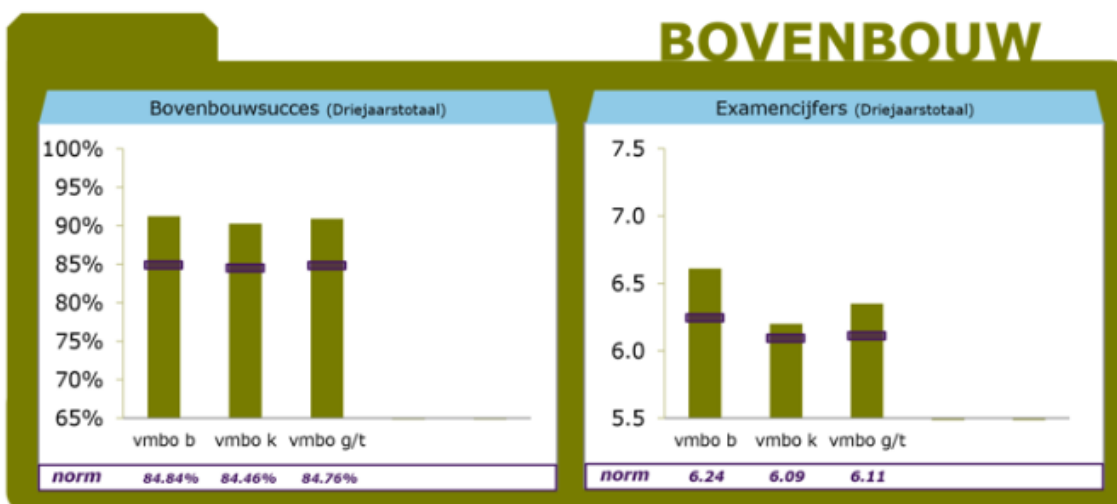
Eemsdeltacollege voor vwo, havo mavo 9932 BD Delfzijl 30PP-0 en vbo

Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta

ONDERBOUW



BOVENBOUW



Berekend VMBO B VMBO K VMBO G/T oordeel voldoende

Bijlage 2: Onderwijsresultaten 2017 VMBO locatie Siddeburen



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

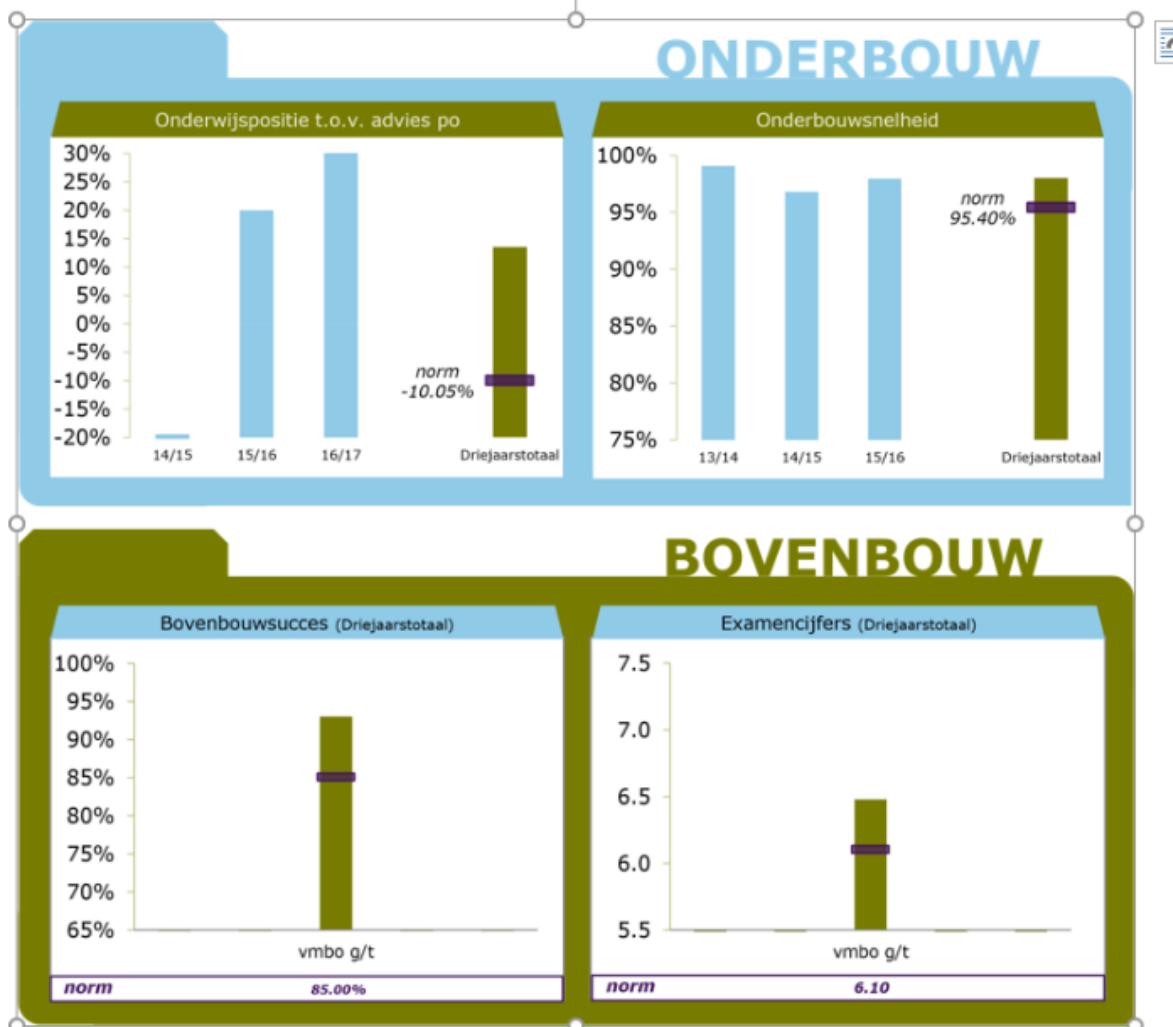
Onderwijsresultaten 2017

Eemsdelta College voor vwo, havo

9628 AL Siddeburen

30PP-1 mavo en vbo

Groep: 1
Onderwijsinstelling: Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta



Berekend VMBO G/T oordeel voldoende

Bijlage 3: Onderwijsresultaten 2017 HAVO/VWO locatie Pastorielaan



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Onderwijsresultaten 2017

Eemsdelta College voor vwo, havo

9901 CE Appingedam

30PP-4 mavo en vbo

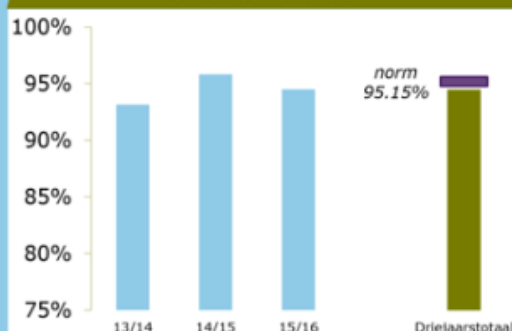
Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta

ONDERBOUW

Onderwijspositie t.o.v. advies po

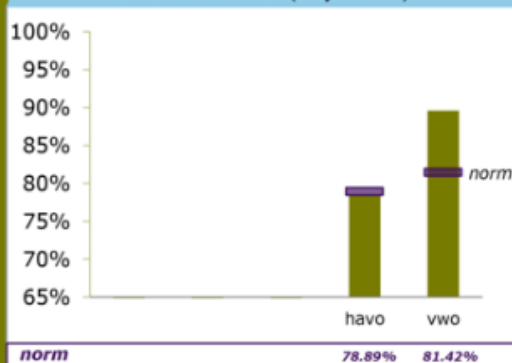


Onderbouwsnelheid

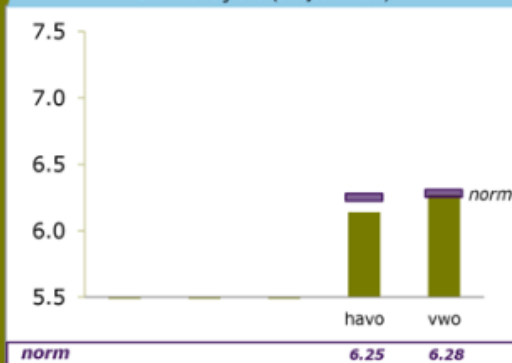


BOVENBOUW

Bovenbouwsucces (Driejaars totaal)



Examencijfers (Driejaars totaal)



Berekend
oordeel

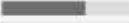
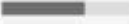
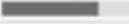
HAVO
onvoldoende

VWO
onvoldoende

Bijlage 4: Rekentoets VGL 2016-2017

De rekentoetsresultaten die in dit hoofdstuk worden weergegeven voor het vmbo zijn gebaseerd op de resultaten op 2F- en 3ER-niveau. De resultaten van vmbo-leerlingen die de rekentoets op 3F- of 3ER-niveau hebben gemaakt, worden getoond in het hoofdstuk Resultaten vmbo-leerlingen 3F-niveau.

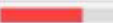
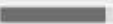
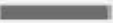
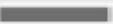
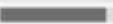
Hoe scoren de leerlingen van mijn school op de rekentoets vergeleken met andere scholen in 2016-2017?

Locatie Sikkell					
Onderwijssoort en vergelijkingsgroep	Rekentoets resultaat	Aantal deelnemers	Percentiel	Aantal scholen in vergelijkingsgroep	
vmbo-b	 6,63	41	81	189	
Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	 6,13		81	189	
Schoolsamenstelling (vmbo-bk/glt)	 6,11		84	199	
Schoolgrootte (321 - 900)	 6,13		81	263	
Regio (straal van 25km)	 6,05		94	50	
vmbo-k	 6,09	65	47	437	
Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	 6,09		47	437	
Schoolsamenstelling (vmbo-bk/glt)	 6,07		48	305	
Schoolgrootte (321 - 900)	 6,07		48	268	
Regio (straal van 25km)	 5,84		80	50	
vmbo-iglt	 7,04	82	48	766	
Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	 7,07		48	756	
Schoolsamenstelling (vmbo-bk/glt)	 7,13		45	200	
Schoolgrootte (321 - 900)	 7,07		47	355	
Regio (straal van 25km)	 7,09		58	48	

Hoe scoren de leerlingen van mijn school op de rekentoets vergeleken met andere scholen in 2016-2017?

Locatie Siddeburen					
Onderwijssoort en vergelijkingsgroep	Rekentoets resultaat	Aantal deelnemers	Percentiel	Aantal scholen in vergelijkingsgroep	
vmbo (glt)	 7,64	17	77	756	
Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	 7,62		77	756	
Schoolsamenstelling (vmbo-glt)	 7,66		74	106	
Schoolgrootte (0 - 300)	 7,65		79	153	
Regio (straal van 25km)	 7,11		74	26	

Hoe scoren de leerlingen van mijn school op de rekentoets vergeleken met andere scholen in 2016-2017?

Locatie Pastorielaan					
Onderwijssoort en vergelijkingsgroep	Rekentoets resultaat	Aantal deelnemers	Percentiel	Aantal scholen in vergelijkingsgroep	
havo	 5,41	116	10	513	
Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	 6,86		10	513	
Schoolsamenstelling (havo en havo vwo)	 5,87		14	174	
Schoolgrootte (> 900)	 6,87		8	350	
Regio (straal van 25km)	 5,71		8	14	
vwo	 7,34	44	37	520	
Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	 7,48		37	520	
Schoolsamenstelling (havo en havo vwo)	 7,44		38	163	
Schoolgrootte (> 900)	 7,40		30	385	
Regio (straal van 25km)	 7,36		44	16	

Legende percentielscore

-  Score 75 of hoger (25% best presterende scholen)
-  Score tussen 25 en 75
-  Score 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
-  Geen score beschikbaar

Bijlage 5: Uitkomsten leerlingtevredenheidsonderzoek 2017

LTO 2016 2017 Eemdelatcollege																							
Schoolsoort	respons	ij	n	il	perc.	Indicator Tevredenheid Leerlingen															GEN		
						Uitdaging	Eigenlids	Brede vorming	Algemeen														
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	Gemiddeld	
								Ward je voldoende uitgedaagd door school om je best te doen op school? Hiermee bedoelen we of docenten jou stimuleren om harder te leren, goede cijfers te halen, etc.															
								Ward je gemotiveerd door docenten?															
								Houden docenten rekening met je sterke en zwakke punten? Denk hierbij aan: extra hulp van docenten als je ergens moeite mee hebt of extra opdrachten als iets je makkelijk afgaat.															
								Hoe tevreden ben je over de afwisseling van verschillende activiteiten tijdens de les?Denk hierbij aan: luisteren naar uitleg, zelfstandig werken, samenwerken, gebruik van ict, presenteren,															
								Hoe werkt ICT op jouw school? Met ICT bedoelen we bijvoorbeeld computers, gebruik internet, ELO (Magister) of smartboards.															
								Hoe tevreden ben je over de hoeveelheid ICT die gebruikt wordt tijdens de lessen?															
								Vind je dat de lessen aansluiten bij gebeurtenissen uit het nieuws?															
								Hoe tevreden ben je over buitenschoolse activiteiten? We bedoelen hiermee met school op excursie, bezoek activiteit buiten school zoals museum, etc.															
								Hoe tevreden ben je over de begeleiding richting een vervolgstudie?															
								Behandelen docenten jou met respect?															
								Vind je dat jouw docenten goed uitleggen?															
								Hoe tevreden ben je over jouw mentor?															
								Krijg je extra hulp als je problemen hebt met leren?															
								Vertellen docenten jou duidelijk hoe jouw resultaten zijn?															
								Informeert de school jou over schoolzaken die voor leerlingen belangrijk zijn?															
								Telt de mening van leerlingen mee op jouw school?															

