

Jaarverslag

'Leren met lef'



Eemsdeltacollege

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Hoofdstuk 1 Bestuurlijk verslag	4
Het verslagjaar 2016	4
Vooruitblik naar 2017	4
Hoofdstuk 2 Algemeen	6
2.1 Omgeving	6
2.2 Relaties met belanghebbenden (stakeholders)	7
2.3 Governance	9
2.4 Onderwijs	12
2.5 Onderwijskwaliteit	16
2.6 Onderwijsresultaten	17
2.7 Verbonden partijen	19
2.8 Overig	19
Hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering	21
3.1 Continuïteitsparagraaf	21
3.2 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle systeem	25
3.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	25
3.4 Huisvesting	26
3.5 Personeel	27
Hoofdstuk 4 Jaarrekening	30
4.1 Balans per 31 december 2016	30
4.2 Staat van baten en lasten over 2016	31
4.3 Kasstroomoverzicht over 2016	34
4.4 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	36
4.5 Gesegmenteerde jaarrekening	63
4.6 Toelichting op de gesegmenteerde staat van baten en lasten	64
4.7 Overige gegevens	65
Bijlagen	67
Bijlage 1: Onderwijsresultaten 2016 VMBO locatie Sikkell	68
Bijlage 2: Onderwijsresultaten 2016 VMBO locatie Siddeburen	69
Bijlage 3: Onderwijsresultaten 2016 HAVO/VWO locatie Pastorielaan	70
Bijlage 4: Rekentoets VGL	71
Bijlage 5: Opbrengstenoordeel vmbo Sikkell 2015	72



Voorwoord

In dit jaarverslag leest u welk beleid we hebben gevoerd in het afgelopen kalenderjaar (2016) en tot welke resultaten dat heeft geleid. Zoals in het vorig jaar al is aangegeven is onze eerste en grootste zorg de kwaliteit van het onderwijs. Op een aantal afdelingen en locaties is dat meer dan voldoende, op andere niet of niet geheel. Eind 2016 zaten we met de bbl en kbl van het vmbo nog volop in een traject dat aan het eind van het schooljaar 2016-2017 uiteindelijk moet leiden tot een voldoende kwaliteit van de lessen.

Belangrijk voor het perspectief en de ontwikkeling van de school is de uitkomst van intensief overleg met verschillende partijen over de huisvesting van de school in de toekomst. Met de gemeenten Delfzijl en Appingedam en met het bestuur van het Noorderpoort is er overeenstemming bereikt over het ontwikkelen van een onderwijscampus voor VO en MBO in Appingedam. Daarmee is het vraagstuk van de huisvesting (overmaat, disfunctionaliteit, duurzaamheid) in een keer opgelost en kunnen we met inzet van de (extra) gelden van de NAM en de Nationaal Coördinator Groningen een op de toekomst gericht complex van schoolgebouwen neerzetten waar de school weer decennia mee voort kan.

De opgave en opdracht is om die ontwikkeling te blijven combineren met een impuls aan het onderwijs zelf, met als uiteindelijk doel om leerlingen van Eemsdeltacollege kansrijk de overstap te doen maken naar de wereld van opleiding, studie en/of beroep.

Hans van der Molen

Voorzitter College van Bestuur Eemsdeltacollege

Delfzijl, 22 juni 2017

Hoofdstuk 1 Bestuurlijk verslag

Het verslagjaar 2016

Ook in het verslagjaar 2016 is het meeste dominante thema de onderwijskwaliteit geweest en gebleven. We hebben vanuit de inspectie van het onderwijs (zeer) positieve terugkoppelingen gekregen over de wijze waarop de school de Internationale Schakelklas (ISK) vormgeeft en onderwijs verzorgt voor deze specifieke doelgroep en voor de afdeling Praktijkonderwijs was er waardering voor de wijze waarop eerder ingezette interventies hebben geleid tot verdere ontwikkeling en verbetering van het onderwijs. Maar de inspectie heeft ook een signalering afgegeven voor de afdeling havo/vwo waar het rendement onder het vereiste niveau ligt en heeft de kwaliteit van de lessen in de bbl en kbl van het vmbo als zeer zwak beoordeeld. Als gevolg daarvan is er voor deze locatie een nieuw plan van aanpak ontwikkeld, gericht op het verbeteren van de leskwaliteit. De speerpunten daarin zijn om nog meer gericht te werken aan het didactisch en pedagogisch handelen van (een deel van) de docenten en het versterken van de kwaliteiten van het management.

We zijn dit jaar het tweede jaar ingegaan van het sociaal plan dat we in 2015 met de vakbonden overeen zijn gekomen. Uiteindelijk hebben we van één docent gedwongen afscheid moeten nemen, de overige terugloop in werkgelegenheid is opgevangen door natuurlijk verloop, actieve mobiliteit en door de groei van de ISK. Voor het cursusjaar 2016-2017 is er sprake van vrijwillige actieve mobiliteit voor de kunstvakken, voor de andere secties is er op korte termijn geen sprake van boventaligheid. In navolging van het onderwijsgevend personeel (OP) zijn we ook met een reorganisatieplan voor het onderwijsondersteunend personeel (OOP) gestart, waarbij we het verloop van functies en fte's voor de periode 2016 – 2020 in beeld brengen. Daarbij anticiperen we op de verwachte huisvesting rond 2020: een onderwijscampus in Delfzijl/Appingedam. In het verlengde hiervan hebben we ook het functieboek nog verder geharmoniseerd en geactualiseerd. Als de GMR instemt met deze reorganisatie is daarmee ook formeel een grond voor medewerkers OOP om gebruik te maken van de faciliteiten die passen bij actieve mobiliteit.

In de samenwerking met andere schoolbesturen in de regio Noordoost-Groningen zoeken we naar mogelijkheden om ook in de toekomst een breed en volwaardig aanbod van voortgezet onderwijs te bieden in de regio. Met het bestuur van de Dollardcollege is de principe-afspraken gemaakt dat we op termijn streven naar één onderwijsvoorziening in de regio ten zuiden van Delfzijl/Appingedam, een samenvoeging dus van de vestiging van het Dollardcollege in Woldendorp en van die van Eemsdeltacollege in Siddeburen. Uiteraard vergt dat voornemen nog wel de nodige uitwerking en concretisering.

In het kader van het provincie brede scholenprogramma (werken aan bevings- en toekomstbestendige huisvesting) trekken we samen met het Noorderpoort en de gemeentebesturen van Delfzijl en Appingedam op in een traject waarbij we de haalbaarheid onderzoeken om te komen tot één complex voor onderwijs in deze regio, in de vorm van een campus. Aan het eind van het verslagjaar is in de werkgroep vastgesteld dat met het geld voor versterking (NAM) en de middelen die de rijksoverheid (via de NCG) extra ter beschikking heeft gesteld een campus realiseerbaar is. In 2017 zal het proces in gang worden gezet in de gemeenteraden en in eigen kring groen licht voor de verdere ontwikkeling te krijgen.

Eemsdeltacollege heeft zich verbonden aan een programma Kansrijk Groningen. In dit programma werken scholen voor PO, VO en MBO in de DEAL-gemeenten samen aan het verhogen van het onderwijsniveau en het actualiseren van het onderwijs. Er zijn drie grote lijnen in het programma:

1. Versterking van ICT-onderwijs en 21^e eeuwse vaardigheden
2. Verbinding van onderwijs met bedrijfsleven in de regio en een impuls aan loopbaandenken en –oriëntatie
3. Versterken en verhogen van de ambitiecultuur, onder andere door meer te werken aan ondernemend en initiatiefrijk gedrag

Dit programma ontwikkelen de scholen samen met de Economic Board Groningen (EBG).

Vooruitblik naar 2017

Ook het komend jaar zullen we alles op alles moeten zetten om te zorgen dat de kwaliteit van de lessen en de opbrengsten van ons onderwijs op orde zijn. Dat vraagt vooral van medewerkers op de ‘grote’ locaties (Pastorielaan en Sikkel) de nodige inzet omdat we daar ook het meest nog hebben te winnen. Tegelijkertijd willen we ook tijd vrij maken voor het nadenken over onze toekomst. Het perspectief van nieuw te bouwen scholen is een mooie impuls om nog meer na te denken over het onderwijs van de toekomst, onze opvattingen daarover te ontwikkelen om zo ook een kader te hebben voor het opstellen van een programma van eisen voor die nieuwe gebouwen. In het voorjaar presenteren we met andere schoolbesturen in Noordoost-Groningen ons antwoord op de vraag hoe we ook in de toekomst zo goed mogelijk een goed en breed aanbod van voortgezet onderwijs kunnen bieden in de regio.

Vanaf augustus zullen activiteiten die we ontwikkelen in het kader van Kansrijk Groningen ook daadwerkelijk in uitvoering worden genomen.

In onze begroting zullen we moeten blijven anticiperen op de personele gevolgen van de krimp en ook middelen moeten reserveren voor verhuizing naar en inrichting van nieuwe huisvesting rond 2020.

Hoofdstuk 2 Algemeen

2.1 Omgeving

De Eemsdelta is een regio waarin het aantal inwoners de komende jaren fors terugloopt. Die demografische ontwikkeling heeft uiteraard gevolgen voor de school. Op 1 oktober 2016 had Eemsdeltacollege in totaal 2.092 leerlingen, verdeeld over:

Leerlingenaantallen per locatie incl. isk en vavo. (peildatum 1 oktober 2016)		
locatie	studie	aantal
loc. Opwierderweg 65c Appingedam	VMBO	26
loc. Opwierderweg 65c Appingedam	Pro	110
loc. Opwierderweg 65c Appingedam	ISK	20
loc. Singellaan Siddeburen	VMBO	203
loc. Sikkel 3 Delfzijl	VMBO	741
loc. Sikkel 3 Delfzijl	ISK	50
loc. Pastorielaan Appingedam	HAVO/VWO	942
	totaal	2.092

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	
jaar	aantal
2016	2.092
2017	2.028
2018	1.908
2019	1.813
2020	1.753
2021	1.730
2022	1.739

Bron: Magister

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			
2016	88	28	26	47	12	201
2017	85	28	25	46	11	195
2018	80	27	24	45	11	187
2019	76	26	23	43	10	178
2020	74	25	22	42	10	173
2021	70	24	22	39	10	165
2022	65	23	21	37	10	155

Bron: Foleta (peildatum 1 oktober 2016)

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 2016 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
- de positionering van Eemsdeltacollege als brede school in de Eemsdelta regio
- te voeren beleid t.a.v. de gezonde school, inclusief een rookvrij schoolterrein;
- 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 2016 is er verder gewerkt aan het opzetten van de organisatie van het Samenwerkingsverband en zijn er voorstellen gedaan voor een andere organisatie van het bestuur, waarbij vertegenwoordigers van de deelregio's plaatsnemen in het dagelijks bestuur.

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, heeft het overleg in 2016 zich vooral gericht op de status van de adviezen van het basisonderwijs. 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.

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 het EDC 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 mei 2014 hebben alle schoolbesturen voor VO en MBO in de provincie Groningen hun handtekening gezet onder een convenant. Hierin is afgesproken gezamenlijk verantwoordelijkheid te nemen voor een goed, dekkend en volwaardig onderwijsaanbod in de provincie. De scholen willen daarmee een breuk maken met het verleden waarin veelal op leerlingenaantallen met elkaar werd geconcurrereerd. Samenwerking, op welke manier ook, dient ertoe te leiden dat er verantwoorde en beredeneerde keuzes worden gemaakt door de besturen om in een regio waarin sprake is van krimp opdat een zo goed en breed mogelijk aanbod van opleidingen beschikbaar blijft. Eemsdeltacollege maakt deel uit van regiotafel 2, de regio Noordoost Groningen, samen met het bestuur van Lauwers & Eems, CSG en Onderwijsgroep Noord. In dit overleg werken we aan een krachtig en samenhangend aanbod van opleidingen in een gebied dat loopt van Lauwersmeer tot aan de Dollard. Daarbij is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om externe deskundigheid in te huren die deze samenwerking zowel procesmatig als inhoudelijk ondersteunt. Ook voor 2017 is een aanvraag voor ondersteuning ingediend en gehonoreerd. Zoals in het bestuurlijk verslag is aangegeven, komen we in het voorjaar met onze definitieve plannen.

In het provinciaal overleg VO-MBO zijn verder afspraken gemaakt om te anticiperen op de instroom voor de internationale schakelklassen, heeft een verkenning plaatsgevonden naar aard en omvang van techniekopleidingen in het VMBO en zijn nadere afspraken gemaakt over Loopbaanoriëntatie en – begeleiding.

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.

2.3 Governance

Toezichtkader

De Raad van Toezicht van Eemsdeltacollege komt 6 keer per jaar bij elkaar, waarvan een keer zonder bestuurder. Het bestuur werkt met een rapportagekalender. Deze kalender beschrijft wie (in- en extern) op welk moment over welk beleidsterrein wordt geïnformeerd. De Raad van Toezicht is uiteraard in deze kalender opgenomen en ontvangt op deze manier periodiek informatie over voor de Raad relevante beleidsterreinen en heeft haar vergaderkalender erop aangepast.

Leden van de RvT hebben in 2015 twee schoolbezoeken afgelegd, waarbij ze lessen hebben bijgewoond en in gesprek zijn gegaan met leerlingen, ouders, medewerkers en leidinggevenden. Er hebben drie bijeenkomsten plaatsgevonden van de auditcommissie (financiën) en er is een overleg geweest van de onderwijscommissie.

De RvT agendaert uiteraard min of meer gebruikelijke thema's als onderwijs en onderwijskwaliteit, financiën, HRM en strategisch beleid. Vanwege de specifieke situatie van Eemsdeltacollege is krimp en het omgaan met de effecten daarvan een terugkerend onderwerp. Zo is de RvT nadrukkelijk geïnformeerd over de totstandkoming van het Sociaal Plan. Eind 2015 zijn de raden van toezicht en de medezeggenschapsraden van de besturen die samen regiotafel 2 vormen (Noordoost-Groningen) geïnformeerd over en betrokken bij het overleg dat de besturen vormen over het aanbod van voortgezet onderwijs in deze regio.

De RvT maakt van verschillende mogelijkheden gebruik om toezicht te houden op het handelen van de bestuurder. Natuurlijk zijn er de reguliere vergaderingen waarin de Raad de bestuurder ziet acteren. Daarnaast is er een regulier bilateraal overleg tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder en er is jaarlijkse een evaluatiegesprek dat de remuneratiecommissie, waarvan de voorzitter deel uitmaakt, namens de RvT voert. De RvT heeft twee keer per jaar een bespreking met de GMR.

De RvT gebruikt de schoolbezoeken, het overleg met interne stakeholders (directeuren, GMR) en externe stakeholders (bestuurlijke en maatschappelijke omgeving van het EDC) om zich ook via derden een beeld te vormen van het optreden en handelen van de bestuurder.

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.

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 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. Tegenwoordig vergadert de MR PrO apart van het vmbo.

Het ondersteuningsbureau heeft een medezeggenschapsraad die slapend is. Een vertegenwoordiger van het ondersteuningsbureau is als lid van de GMR-vertegenwoordiger van de belangen van het ondersteuningsbureau.

Het afgelopen jaar heeft de GMR acht keer vergaderd. Tijdens deze vergaderingen heeft de GMR zich voornamelijk beziggehouden met het reorganisatieplan en het daaruit voortvloeiende sociaal plan tussen werkgever en bonden. De GMR is door de voorzitter en secretaris vertegenwoordigd bij de gesprekken. Formeel heeft zij daar de rol van toehoorder. 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.

Bij de gesprekken met vakgroepen die waren aangewezen vanwege boventaligheid is een vertegenwoordiging van de MR aangeschoven om de gesprekken mee te maken. In één geval is dit helaas niet gelukt. Er zijn daarna afspraken gemaakt om dit in de toekomst te voorkomen. Bij de gesprekken over een reorganisatieplan van het onderwijsondersteunend personeel is dit dan ook goed gegaan.

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.

Bij het vaststellen van de begroting heeft de GMR zich vooral bezig gehouden met de investeringsagenda. Met name op het gebied van ICT zijn er de nodige zaken verbeterd. Een aantal keren is gesproken over de invoering van het contactloos betalen.

Voor wat betreft de gebouwen zijn we meegegaan in de afweging grote investeringen niet meer uit te voeren. Dat laatste omdat er studies waren naar de mogelijkheden van nieuwbouw. Inmiddels is duidelijk dat deze nieuwbouw er ook zal komen.

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.

Een belangrijk onderwerp op de agenda vormde het inspectieoordeel van de afdelingen basis en kader binnen het vmbo van de locatie Sikkell. Medezeggenschapsraden zijn steeds goed op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Daarbij hebben we onze zorg geuit over de impact die dit heeft op de collega's en de relatief grote uitval door ziekte. Deze zorgen hebben we ook herhaald in ons overleg met de raad van toezicht.

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 straks klaar te staan. Daarbij is ook goed gekeken naar de arbeidsmarkt en de vraag in de regio.

Het leerlingenstatuut is het afgelopen jaar besproken en vastgesteld. Leerlingen van verschillende locaties hebben hierin prima samengewerkt. Voor de collega's is het belangrijk dat zij op de hoogte zijn van dit statuut. Het statuut is dan ook opgenomen in het weekbericht en te vinden op het personeels- en leerlingportaal. 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 intensief jaar. Naast het bespreken van de gebruikelijke onderwerpen heeft vooral het aanwijzen van vakgroepen en het opstellen van een sociaal plan veel tijd, aandacht en zorgvuldigheid gevraagd. Voor de leden van de medezeggenschap is het belangrijk dat zij vragen die leven bij het personeel op een goede manier verder kan brengen.

Verslag Raad van Toezicht

Algemeen

De werkzaamheden van de Raad van Toezicht in dit verslagjaar hebben zich geconcentreerd op een aantal onderwerpen. In het primaire proces, het onderwijs, kreeg het vmbo, locatie Sikkkel, de status zeer zwak van de inspectie. De reden is vooral het pedagogisch klimaat. Onze onderwijscommissie heeft, na haar gesprek met de inspectie, met bestuur en directie uitgebreid besproken wat de oorzaken zijn en hoe de opdracht van de inspectie, klaar voor statusverhoging in juni 2017, gerealiseerd kan worden. Het verbetertraject, ingrijpend in de activiteitenkalender van de school, wordt met grote belangstelling, nauwlettend gevolgd. Immers de kwaliteit van het primaire proces is vooral belangrijk voor de toekomst van onze leerlingen en daarnaast het visitekaartje van onze organisatie in het werkgebied. In onze reguliere contacten met de GMR, minimaal twee keer per jaar, is hierover, de aanpak en gevolgen, de laatste bijeenkomst lang gesproken.

Werkgever

De RvT is werkgever van de bestuurder van de Stichting Eemsdeltacollege. Vanuit die rol is door de remuneratiecommissie gesproken met de bestuurder, wiens contract loopt tot mei 2017. Op grond van het geconstateerde goede functioneren is de bestuurder uitgenodigd om zijn contract te verlengen tot einde van het schooljaar 2017-2018. Deze uitnodiging door de bestuurder is aanvaard.

Kwaliteit toezichthouden

Door deelname aan VTOI trainingen proberen wij onze hun deskundigheid te bevorderen. Dit jaar is onder andere deelgenomen aan de bijeenkomst 'de dag van het toezicht in het onderwijs'. Daarnaast staat de eerst vergadering in het schooljaar in het teken van reflectie. Deze bijeenkomst is zonder bestuurder. Daarbij hebben wij besloten om die evaluatie in 2017 met externe begeleiding te doen.

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 RvT heeft de kwaliteit van de gebouwen van het EDC in relatie tot de aardbevingsbestendigheid ervan meerdere keren besproken. Het is gebleken dat er voor de lange termijn ingrijpende

verstevigingsmaatregelen moeten worden uitgevoerd. Dat gecombineerd met krimp en leerling aanbod en ontwikkelingen in het onderwijs, heeft gemeenten en schoolbestuur ertoe gebracht om naar andere wegen te zoeken om al deze ontwikkelingen te kunnen opvangen. Dit heeft geleid tot het voorstel om een onderwijscampus te ontwikkelen waar het EDC en Noorderpoort samen gebruik van maken. Dit voorstel wordt begin 2017 in diverse besluitvormende gremia besproken. Verder is de RvT betrokken bij de ontwikkelingen die voortkomen uit de zogenaamde regiotafel, specifiek regiotafel 2 waar het EDC deel van uitmaakt. Het doel is om onze maatschappelijke opdracht, het bieden van voortgezet onderwijs, in de toekomst met dalend leerling aanbod te kunnen blijven vervullen in de hele provincie Groningen. Het is goed om te zien dat het Hoogeland College en het EDC samen een bouwopleiding opstarten en dat er constructieve gesprekken zijn tussen het EDC en het Dollard College over de toekomst van de vestigingen Siddeburen en Woldendorp.

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.

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 2017 is de bezoldiging voor zowel de toezichthouders als het dagelijks bestuur reeds vastgesteld.

Zowel de RvT als geheel als de commissies onderwijs, financiën en remuneratie constateren dat zij goed, volledig en tijdig ingelicht worden door het bestuur van de instelling. Daarnaast geven de schoolbezoeken en de periodieke gesprekken met de GMR goede context aan de onderwerpen die in de reguliere RvT vergaderingen (6 x per jaar) aan de orde komen.

2.4 Onderwijs

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen in de twee deelscholen (vmbo/PrO en havo-vwo) besproken

VMBO/PRO

Beroepsgerichte profielen

De beroepsgerichte profielen in het vmbo worden vernieuwd. Alle afdelingen werken vanaf augustus 2016 met de nieuwe profielen;

de afdeling economie met Economie en Ondernemen (E&O), de afdeling techniek met Produceren, Installeren en Energie (PIE) en met Bouwen, Wonen en Interieur (BWI). De laatste richting wordt gezamenlijk aangeboden met het Hogeland College.

De afdeling Zorg en Welzijn (Z&W) is één van de pilotscholen die al meerdere jaren vorm geeft aan het nieuwe profiel.

De nieuwe profielen worden eenvoudiger en duidelijker. Ze sluiten beter aan op de actualiteit. Daardoor worden leerlingen beter voorbereid op hun vervolgopleiding en toekomstige beroep.

Herstel onderwijskwaliteit

Het oordeel 'zwak', dat door de Inspectie is verstrekt aan de leerwegen basis- en kaderberoepsgerichte leerweg in september 2014 is in juni 2016 aangepast tot 'zeer zwak'. Dit is voor de schoolleiding van het vmbo aanleiding geweest om het herstelplan onderwijskwaliteit vmbo aan te passen voor het schooljaar 2016-2017 om de kwaliteit in juni 2017 weer naar een basis arrangement van toezicht te leiden. Naast het verbeteren van de kwaliteit van de lessen is meer ingezet op:

- het ontwikkelen van een professionele cultuur;
- het ondersteunen en begeleiden van leerlingen;
- het onderwijskundig leiderschap versterken door 'coaching on the job'. Er is een externe coach aangesteld die naast de coaching ook verslag doet van de voortgang van de coaching.

De theoretische leerweg is bij dit plan te betrokken omdat docenten, die tot het team van de TL behoren, ook lessen in de andere leerwegen verzorgen.

Door de uitkomsten van het Inspectieonderzoek is er meer ingezet op de analyse van alle beschikbare gegevens: deze zijn expliciet onderwerp van gesprek met de docenten. Welke conclusies kun je trekken, wat zijn de doelen en wat is een bijbehorende aanpak. Doelen zijn meer meetbaar en concreet geformuleerd. Naast de focus op de docent en het onderwijsproces is er ook meer aandacht voor een gemeenschappelijke agenda van de teamleiders en hun teams.

Tevens is de cyclus van lesbezoeken, in het kader van het project van Zwak naar Sterk door professor van der Grift (RUG), in 2016 voortgezet. Dit is aangevuld met een apart traject voor beginnende docenten, het zogenaamde: 'inductietraject'.

We hebben mogen vaststellen dat in 2016 het onder- en bovenbouwrendement boven de norm scoren evenals de examenresultaten voor alle leerwegen. Hiermee is er sprake van een bestendinging van de opbrengsten.

Siddeburen

Wederom lagen de resultaten van de nevenvestiging te Siddeburen op of boven het landelijk gemiddelde. Kenmerkend zijn de meerdere onderwijsprojecten die de locatie uitvoert waarbij met

het project 'Doe maar dicht maar' landelijke prijzen door de leerlingen zijn behaald. Van belang is om hier het project 'cultuurreporters' te vermelden van "De frisse blik". Het project werkt toe naar een doorlopende leerlijn filmen/cultuureducatie voor klas 1 t/m 4. Gedurende twee jaar zijn de leerlingen inhoudelijk met non-fictie film bezig en zetten zij film in als creatief gereedschap om op onderzoek uit te gaan. Met als hoogtepunt het behalen van de Nationale Onderwijsprijs voor de provincie Groningen. Hiermee vertegenwoordigt de school de provincie in de landelijke competitie voor de Nationale Onderwijsprijs 2017.

Praktijkonderwijs

Het praktijkonderwijs staat voor de uitdaging om meer leerlingen te begeleiden naar werk of naar een vervolgopleiding omdat de WAJONG voor deze groep is afgeschaft. Om dit te bewerkstelligen heeft het team zich steeds meer toegelegd op het gepersonaliseerd leren. Hiertoe heeft het team een drietal waarden ontwikkeld en uitgewerkt:

- Zelfvertrouwen;
- Relatie;
- Eigenaarschap.

Deze waarden geven inhoud aan de school die het Praktijkonderwijs van Eemsdeltacollege wil zijn. Deze waarden zijn uitgewerkt in verdere afspraken hoe deze waarden zich verhouden in de school. Voor elke leerling wordt een individuele leerroute opgezet: om het gepersonaliseerde leren in de school te versterken is gekozen voor het digitale programma Profijit. Profijit 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.

Om met Profijit te kunnen werken, zijn er I-Pads aangeschaft.

Het gehele project maakt onderdeel uit van een landelijk project voor innovatie in het onderwijs de zogenaamde Leerlabs.

HAVO/VWO

In het jaar 2016 zijn verschillende projecten/activiteiten opgestart om het onderwijs verder te verbeteren. Zo is er gestart met een zomerschool voor leerlingen uit klas 1, 2 en 3. Van de 9 deelnemende leerlingen zijn er alsnog 7 leerlingen bevorderd. Ook is er op verschillende manieren een start gemaakt met het verbeteren van het onderwijs. In de onderbouw zijn alle docenten bezig met het uitproberen van verschillende differentiatie-mogelijkheden. Daarnaast zijn we aangesloten bij een leerlab, waarmee we een start hebben gemaakt met het gebruik van meer ICT in de klas. Hiervoor zijn I-Pads aangeschaft waarmee in verschillende lessen/klassen wordt geëxperimenteerd.

De vwo-plus klas heeft een vervolg gekregen in de tweede klas (gestart in het schooljaar 2016/2017), waarbij er nog meer docenten zijn bijgeschoold in het lesgeven aan vwo-plus leerlingen.

Op sectie-, jaarlaag-niveau en in de HRM-cyclus wordt er blijvend gestuurd op het behalen van voldoende resultaten. Daarnaast zijn er nog zo'n 20 docenten die vanuit het van der Grifftraject worden begeleid. In het kiezen van het juiste profiel heeft er een aanscherping plaatsgevonden in de keuzemogelijkheden.

In het jaar 2016 is gewerkt aan een nieuw onderwijsconcept waarbij het de doelstelling was om het concept uit te proberen in een pilot. Een van de voorwaarden hiervoor was/is dat het rooster technisch dan ook uitvoerbaar moet blijken te zijn. Bij een juiste doorrekening bleek helaas dat er te weinig rooster technische voordelen waren om het concept door te laten gaan. Het tussentijds vertrek van de projectleider/teamleider naar een andere school was mede debet aan het niet doorgaan van het project. Het project zal nu ook worden gekoppeld aan het nieuwbouwtraject, waarvoor een onderwijskundige visie voor de toekomst als input zal dienen voor het bouwtraject.

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.

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. ISK docenten moeten hier op een tactvolle manier op kunnen inspelen. 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;
- school moeten achterlaten (inclusief de normale voortgang).

Tevens is het van belang dat de leerlingen leren omgaan met de Nederlandse cultuur. Aan de basale omgangsnormen en het leren omgaan met het eigene van de Nederlandse etniciteit moet ook aandacht besteed worden. 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 inburgeringsaspecten.

Leerlingenverloop

In 2016 heeft de ISK-afdeling een groei doorgemaakt in het aantal leerlingen, van 46 naar 74. Opvallend is dat de groei gepaard gaat met een steeds wisselende in- en uitstroom. Zie tabel 01

Tabel 01 In- en Uitstroom ISK leerlingen gedurende het jaar 2016.

	1-1-2016	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Instroom	46	4	4	5	-	9	12	4	11	17	6	7	-
Uitstroom		-	1	1	-	-	2	31	3	5	-	7	1
Totaal	46	50	53	57	57	66	76	49	57	69	75	75	74

Bron: Magister

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

Inspectieonderzoek.

In mei 2016 heeft de onderwijsinspectie een onderzoek gedaan naar de kwaliteit van het onderwijs in de ISK-afdeling.

Op basis van dat onderzoek heeft de Inspectie vastgesteld dat het ISK onderwijs van voldoende tot goede kwaliteit is. Zij zijn positief over het schoolklimaat, de ondersteuning en de begeleiding van leerlingen en het didactisch handelen. De school heeft goed zicht op de sterke punten en de mogelijkheden tot verbetering. De Inspectie geeft aan dat de situering van de ISK binnen het regulier onderwijs grote voordelen heeft omdat de integratie van de leerlingen op deze manier in de dagelijkse praktijk gestalte krijgt.

2.5 Onderwijskwaliteit

Hieronder staan de arrangementen zoals de inspectie die heeft toegekend in 2014 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).

Eemsdelta College voor vwo, havo mavo en vbo

HAVO ● Basistoezicht

VWO ● Basistoezicht

Eemsdelta College voor vwo, havo mavo en vbo

VMBO (G) T ● Basistoezicht

Eemsdeltacollege voor vwo, havo mavo en vbo

VMBO B ● Zeer zwak

VMBO K ● Zeer zwak

VMBO (G) T ● Basistoezicht

Tabel: www.onderwijsinspectie.nl

2.6 Onderwijsresultaten

Examen

In 2016 namen in totaal 476 leerlingen van Eemsdeltacollege deel aan het Centraal Schriftelijk Eindexamen. Hieronder de resultaten van deze leerlingen in termen van het aantal geslaagden.

Geslaagden 2016							
	afdeling	1e tijdvak				2e tijdvak	
		totaal	kandida- ten*	geslaagd	%	def geslaagd	%
Totaal per afdeling	VVO	62	62	47	75,81	53	85,48
	HAVO	157	152	113	74,34	121	79,61
	VMBO TL	134	134	112	83,58	124	92,54
	VMBO K	64	63	45	71,43	59	93,65
	VMBO B	35	33	31	93,94	31	93,94
	VMBO lwt	1	1	1	100,00	1	0,00
	Sid TI	31	31	25	80,65	29	93,55
	EDC	484	476	374	78,57	418	87,82
Basis beroeps	VMBO B ha	3	3	3	100,00	3	100,00
	VMBO B tbb	12	12	11	91,67	11	91,67
	VMBO B zw	20	18	17	94,44	17	94,44
	VMBO B tot	35	33	31	93,94	31	93,94
Kader beroeps	VMBO K ha	13	13	13	100,00	13	100,00
	VMBO K tbb	24	23	10	43,48	20	86,96
	VMBO K zw	27	27	22	81,48	26	96,30
	VMBO K tot	64	63	45	71,43	59	93,65

Bron: eigen systemen (afdeling Planning & Control)

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.

In onderstaand overzicht wordt de verschuiving van het inspectieoordeel in het onderwijsresultatenmodel voor de verschillende afdelingen binnen Eemsdeltacollege in beeld gebracht.

Meerjaren Opbrengstenoordeel Inspectie VMBO														
		"OUD"								"NIEUW"				
		2014				2015				2016				
		Basis	Kader	TL	TL Sidd	Basis	Kader	TL	TL Sidd	Basis	Kader	TL	TL Sidd	
A	Rendement OB	onvoldoende			vold	onvoldoende			vold	R1 Onderwijspositie	boven de norm			boven
B	3e lj.> diploma	onv	onv	vold	vold	onv	vold	vold	vold	R2 Onderbouwsnelheid	boven de norm			boven
C	CE-relatief	onv	vold	vold	vold	vold	vold	vold	vold	R3 Bovenbouwsucces	boven	boven	boven	boven
D	Vershil SE-CE	gering	gering	gering	gering	gering	gering	gering	gering	R4 Examencijfers	boven	boven	boven	boven
	Opbrengstenoordeel	onv	onv	vold	vold	onv	vold	vold	vold	Vershil SE-CE**	gering	gering	gering	gering
		onv	onv	vold	vold	onv	vold	vold	vold	Opbrengstenoordeel	vold	vold	vold	vold

Meerjaren Opbrengstenoordeel Inspectie HAVO/VWO													
		"OUD"								"NIEUW"			
		2014				2015				2016			
		havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo
A	Rendement OB	vold		vold		vold		vold		R1 Onderwijspositie	onder de norm		
B	3e lj.> diploma	vold		vold		vold		vold		R2 Onderbouwsnelheid	onder de norm		
C	CE-relatief	vold		vold		onv		vold		R3 Bovenbouwsucces	boven		boven
D	Vershil SE-CE	gering		gering		gering		gering		R4 Examencijfers	onder		boven
	Opbrengstenoordeel	vold		vold		vold		vold		Vershil SE-CE**	gering		gering
		vold		vold		vold		vold		Opbrengstenoordeel	onvoldoende		onvoldoende

**Het verschil SE-CE is geen indicator meer in het nieuwe eindoordeel van het Onderwijsresultatenmodel. Wel zal de Inspectie er op toe zien dat er niet meer dan drie jaar achtereenvolgend een groot verschil is tussen het SE en CE.

Bron: *Beleidsmedewerker Onderwijskwaliteit*

Voor het opbrengstenoordeel 2016 van de inspectie wordt verwezen naar bijlage 1 (VMBO Sikkel), bijlage 2 (VMBO Siddeburen) en bijlage 3 (HAVO/VWO).

Rekentoets

Alle leerlingen in het voorgezet onderwijs moeten de rekentoets maken. Vanaf het schooljaar 2015-2016 telt het resultaat op de rekentoets alleen voor vwo-leerlingen mee voor het halen van het diploma. Leerlingen moeten minimaal een 5 halen voor de rekentoets om te kunnen slagen. Vanaf schooljaar 2016-2017 mag je op het vwo voor Nederlands, Engels, wiskunde en de rekentoets in totaal 1 eindcijfer 5 halen. De rest moet minimaal een 6 zijn. Met het oog op schooljaar 2016-2017 is in dit rapport de norm voor voldoende een 6.

Voor leerlingen op het vmbo en havo telt het resultaat nog niet mee voor het halen van het diploma. Het resultaat komt wel op de cijferlijst te staan.

In onderstaand schema zijn de resultaten van de examenleerlingen op de rekentoets 2016 weergegeven. Het gemiddelde cijfer van de examenkandidaten bij vmbo-basis en vmbo-tl is sterk verbeterd.

Resultaten rekentoets examen 2016							
Cijfer	schoolsoort						Eindtotaal
	Basis 4	Kader 4	TL 4		HAVO 5	VWO 6	
			rt2F	rt3F			
1							-
2							-
3					2		2
4		6	2		27		35
5	2	20	9	1	67	8	107
6	17	23	32	10	42	16	140
7	6	11	58	1	13	18	107
8	7	4	34		5	13	63
9	1		13			5	19
10			5			2	7
Totaal aantal II	33	64	153	12	156	62	480
Gemiddelde 2016	6,6	5,8	7,1	6,0	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

Bij vmbo TL is een aantal leerlingen dat zowel de 2F als de 3F heeft gemaakt. Ze mochten dan kiezen welk cijfer ze op hun cijferlijst wilden hebben.

Uit vergelijkende gegevens blijkt dat met name vmbo-basis positief scoort (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, toekomstige bevoegdheden.

2.8 Overig

Naleving branchecode

Binnen het EDC wordt niet bewust de branchecode gehanteerd. We zijn voornemens dit volgend jaar op te nemen.

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. In 2016 is proactief contact gezocht met de belastingdienst met als doel om vanaf 2016 eventuele uitkeringen voor te leggen aan de belastingdienst waarbij het doel is om voor elk voorgestelde individuele regeling een beschikking te krijgen.

Afhandelen van klachten

Op dit moment is er een klachtenprocedure. Klachten worden niet formeel vastgelegd. Op dit moment wordt er gewerkt aan incidentenprocedure door de commissie veiligheid. De verwachting is dat deze in de tweede helft van 2016 wordt geïmplementeerd.

Hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering

3.1 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen

Eemsdeltacollege bevindt zich in een zogenaamde krimpregio. Als gevolg van dit feit zullen de leerlingenaantallen de komende jaren 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 ontkwamen we er niet aan om in 2015 5 mensen actief mobiel te verklaren. Door ontslag en omscholing is een deel van de overcapaciteit te niet gedaan. Voor de nabije toekomst geldt dat er binnen 1 vaksectie overcapaciteit zal ontstaan en kunnen we niet uitsluiten dat er in de nabije toekomst gedwongen ontslagenen zullen vallen waarbij begeleiding van werk naar werk centraal zal staan. 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	2016	2017	2018	2019
Personele bezetting in FTE	201	195	187	178
- management & directie	12	11	11	10
- onderwijs onderst. Personeel	47	46	45	43
- onderwijzend personeel	142	138	131	125
Leerlingenaantallen	2.117	2.000	1.901	1.786

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 mogelijkheid van doordecentralisatie wordt momenteel onderzocht. Het is echter nog onduidelijk welke kant dit op gaat. Dit is dan ook de reden waarom er voor een tijdshorizon is gekozen van 3 jaar.

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 is. Insteek is om de flexibele schil in het personeelsbestand zo groot mogelijk te houden waardoor we eventuele gedwongen ontslagen tot een minimum proberen te beperken.

Teruglopende leerlingenaantallen 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 er in de periode 2017 t/m 2019 geen wijzigingen zullen plaats vinden op het gebied van aantal locaties. Momenteel vinden er gesprekken plaats over een nieuw te ontwikkelen campus en over een

mogelijke doordecentralisatie. De mogelijke effecten hiervan hebben pas invloed op de financiële huishouding vanaf boekjaar 2021.

Balans 2016 t/m 2019				
	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Activa				
Vaste activa				
Materiele vaste activa	1.240.000	1.190.000	930.000	917.000
Vlottende activa				
Vorraden	2.000	2.000	2.000	2.000
Vorderingen	585.000	585.000	585.000	585.000
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	3.538.000	3.643.000	3.868.000	3.871.000
Totaal activa	5.365.000	5.420.000	5.385.000	5.375.000
	2016	2017	2018	2019
Passiva				
Eigen vermogen	1.588.000	1.768.000	1.858.000	1.973.000
Bestemmingsreserve publiek	581.000	456.000	331.000	206.000
Bestemmingsreserve privaat	121.000	121.000	121.000	121.000
	2.290.000	2.345.000	2.310.000	2.300.000
Voorzieningen	781.000	781.000	781.000	781.000
Kortlopende schulden	2.294.000	2.294.000	2.294.000	2.294.000
Totaal passiva	5.365.000	5.420.000	5.385.000	5.375.000

Bron: Eigen berekeningen gebaseerd op leerlingen aantallen en eigen inzichten

Mutaties reserves en voorzieningen

In boekjaar 2013 is o.a. een reorganisatievoorziening opgenomen. Dit bedrag dient ter financiering van het sociaal kader en ter financiering van de actieve mobiliteit. In 2015 is daarnaast een bestemmingsreserve gevormd voor gezond personeelsbeleid. Deze reserve is bedoeld voor financiering van de aanstaande regeling m.b.t. het generatiepact. Daarnaast is er nog een bestemmingsreserve die dient ter financiering van de oude regeling spaarverlof.

Onlangs is besloten dat we binnen 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 zullen in de nabije toekomst worden aangesproken voor de kosten die zullen worden gemaakt op het gebied van de te ontwikkelen Campus en om de regeling inzake generatiepact te financieren.

Eemsdeltacollege beschikt momenteel over een drietal reserves, te weten:

- Algemene reserve;
- Bestemmingsreserve publiek;
- Bestemmingsreserve privaat.

De bestemmingsreserve privaat daarentegen zal naar verwachting geen wijzigingen ondergaan. Bij de realisatie van de nieuwbouw zal het deze bestemmingsreserve worden uitgeput.

Financieringsstructuur en solvabiliteit

In de periode 2015 tot en met 2019 zal het cumulatieve resultaat € 381.000 bedragen (zie staat van baten en lasten). De verwachting is dat er gedurende deze periode € 391.000 aan de bestemmingsreserve zal worden onttrokken waardoor er € 772.000 aan de algemene reserves kunnen worden toegevoegd. Per saldo zal het eigen vermogen op het niveau van € 2.300.000 blijven. Het totale vermogen zal naar verwachting ook vrij constant zijn waardoor de solvabiliteit zo rond de 43% zijn in deze periode.

Per 2014 voldoet Eemsdeltacollege aan de solvabiliteitseis van het Ministerie van OC & W.

Liquiditeit

De liquiditeit heeft zich in 2015 behoorlijk verbeterd. Deze trend zet nog door tot 2018. In 2019 blijft de liquiditeit op het niveau van 2018. In 2020 en 2021 zullen de liquide middelen worden aangesproken mits de Campus gerealiseerd zal worden. Dit heeft een negatief effect op de liquiditeitsratio's.

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. De garantstelling die door de gemeente Appingedam is afgegeven hoeft hierdoor niet verlengd te worden.

De beleggingen die de school zijn in de loop van 2014 vervreemd. Van leningen is thans geen sprake. Momenteel zijn er gesprekken gaande op het gebied van volledige doordecentralisatie.

Afhankelijk van de besluitvorming op dit gebied is de verwachting dat hier verandering in komt.

Exploitatie

	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Baten				
Rijksbijdragen	18.394.000	17.820.000	17.000.000	15.970.000
Overige baten	1.598.000	1.323.000	1.345.000	1.263.000
	<u>19.992.000</u>	<u>19.143.000</u>	<u>18.345.000</u>	<u>17.233.000</u>
Lasten				
Personeelslasten	15.503.000	14.972.000	14.565.000	13.825.000
Afschrijvingen	513.000	550.000	610.000	363.000
Huisvestingslasten	1.152.000	1.230.000	1.100.000	1.050.000
Overige lasten	2.451.000	2.333.000	2.100.000	2.000.000
	<u>19.619.000</u>	<u>19.085.000</u>	<u>18.375.000</u>	<u>17.238.000</u>
Financiële baten en lasten	-2.000	-3.000	-5.000	-5.000
Exploitatieresultaat	<u>371.000</u>	<u>55.000</u>	<u>-35.000</u>	<u>-10.000</u>
Onttrekking best. reserve	-16.000	-125.000	-125.000	-125.000
Toevoeging alg. reserve	<u>387.000</u>	<u>180.000</u>	<u>90.000</u>	<u>115.000</u>

Bron: Eigen berekeningen

Toelichting op bovenstaande tabel

Bovenstaande cijfers zijn gebaseerd op een ongewijzigd beleid.

Overig

Het hebben van een goede financiële huishouding is een eerste vereiste om te komen tot een gezonde bedrijfsvoering. De implementatie van een nieuw ERP-systeem is hiertoe onontbeerlijk. In de eerste helft van 2013 is de implementatie van deze applicatie grotendeels afgerond. Eind 2014 is de module HR-Payroll geïmplementeerd en in 2015 in gebruik genomen. In 2016 zijn verdere stappen gezet in de richting van een meer taakgestuurde organisatie. In 2017 zal hier een vervolg op komen. We werken continue aan meer efficiënte en effectieve organisatie

In 2012 is een eerste aanzet gegeven om het onderwerp risicomanagement op de kaart te zetten. Met de aanstelling van een nieuwe accountant verwachten we in 2018 nieuwe stappen te kunnen zetten.

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. Op basis van interne gegevens en externe gegevens worden baten en lasten bepaald. Externe 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 op het moment van rapporteren plus een verwachting naar einde jaar toe.

3.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Algemeen

In 2013 is voor het laatst een risicoprofiel opgesteld. Met het opstellen van een risicoprofiel is destijds een start gemaakt om interne bewustwording te vergroten en anderzijds aan onze stakeholders te laten zien dat we als organisatie 'in control' zijn.

Een risico is daadwerkelijk een risico indien dat het behalen van de organisatiedoelstellingen negatief kan beïnvloeden. Een van de doelen is om het weerstandsvermogen van de instelling de komende jaren te verbeteren zodat eventuele risico's kunnen worden gedekt en om eventuele ontwikkelingen en activiteiten in de toekomst te kunnen (voor)financieren.

Begin 2015 is er een strategisch plan geformaliseerd. In schooljaar 2017/2018 zal er opnieuw een risicoanalyse worden uitgevoerd en zal het risicoprofiel geactualiseerd worden.

De belangrijkste risico's op een rijtje:

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 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. Omdat die krimp zich in een groot deel van de provincie voordoet, wordt er op bestuurlijk niveau gesproken 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 nieuw sociaal plan afgesloten,

waarin de school zich verplicht tot vroegtijdige signalering van boventaligheid (2 jaar) en mobiliteit onder medewerkers wordt gestimuleerd en gefaciliteerd.

Overheidsbeleid

In de afgelopen jaren is het beleid van de overheid ten aanzien van de bekostiging van het onderwijs minder voorspelbaar geweest. Politieke ontwikkelingen en afspraken leiden soms tot (niet verwachte) budgetten, al dan niet thema-gebonden. Dit maakt het moeilijk om betrouwbare prognoses te maken voor wat betreft de financiën. Eemsdeltacollege hanteert een begrotingsbeleid dat als voorzichtig gekenmerkt mag worden. De solvabiliteit is verbeterd maar is vooralsnog aan de matige kant waardoor de school zich maar in beperkte mate eventuele tegenvallers kan veroorloven.

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 een 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. Dit brengt een zeker risico met zich mee wanneer het aantal LWOO-leerlingen groter is dan het beschikbare budget. Vanaf 2018 zullen de budgetten opnieuw vastgesteld moeten worden. De verwachting is dat de inkomsten zullen dalen en dat de school zich moet aanpassen aan de gewijzigde omstandigheden.

Onderwijsaanbod en digitalisering

Eind dit jaar zijn de voorbereidingen getroffen om te gaan investeren in de randvoorwaarden die benodigd zijn om digitalisering van het onderwijsaanbod mogelijk te maken.

Gezien de solvabiliteit is het niet waarschijnlijk dat Eemsdeltacollege hier een pioniersrol in gaat spelen. Meest waarschijnlijk kiest de school voor vormen van 'blended-learning', een mix van bestaande (folio-)leermiddelen en digitale leermiddelen, waardoor de kosten voor leermiddelen aanvankelijk wat hoger zullen zijn.

Bovengenoemde risico's worden niet gemitigeerd. Maar als er onzekerheid bestaat over opbrengsten of kosten hanteren we het voorzichtigheidsprincipe. Dat wil zeggen dat inkomsten pas genomen worden als ze gerealiseerd worden. Kosten daarentegen worden genomen op het moment dat ze gesignaleerd worden.

Na 2013 heeft er geen impactsanalyse meer plaats gevonden. Met de nieuwe accountant hopen wij in schooljaar 2016-2017 opnieuw handen en voeten te geven aan een impactsanalyse met als doel om de impact die wordt verwacht wanneer zich voorszene omstandigheden ten aanzien van de beschreven risico's en onzekerheden zouden voordoen.

In 2015 hebben zich geen wijzigingen voor gedaan in het systeem van risicomanagement.

3.4 Huisvesting

Alle gebouwen van Eemsdeltacollege zijn onderzocht op bevingsbestendigheid. De uitkomst is dat alle gebouwen grondig versterkt moeten worden, met alle gevolgen van dien: sluiting van gebouwen

voor de duur van 30 – 36 weken, tijdelijke huisvesting voor grote groepen leerlingen (en dure noodvoorzieningen voor specifieke vakken), aantasting van de architectuur door het aanbrengen van versterkingsconstructies en investeren in gebouwen die voor een deel al niet echt eigentijds zijn en in overmaat.

Dat alles is aanleiding geweest om met de gemeenten Delfzijl en Appingedam en met het bestuur van het Noorderpoort op zoek te gaan naar alternatieven. Dat heeft geleid tot de keuze van een nieuw te bouwen onderwijscampus waarin zowel VO als MBO worden gehuisvest. In de loop van het voorjaar van 2017 leggen we die plannen voor ter besluitvorming. Onderdeel van dit proces is tevens het thema doordecentralisatie waarbij de vraag voorligt of Eemsdeltacollege ook eigenaar wil/kan worden van de nieuwe gebouwen.

3.5 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 2015-2016 was er sprake van een kleine boventalligheid bij de kunstvakken en bij Frans. In het eerste geval hebben maatregelen uit het sociaal plan kunnen voorzien in een oplossing, in het tweede geval is een vaststellingsovereenkomst afgesloten met de betreffende medewerker.

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 2015 min of meer gestabiliseerd. Om tot een verdere daling van het ziekteverzuim te komen, zijn we in 2014 gestart met een verzuimcoach. De verzuimcoach begeleidt en ondersteunt de leidinggevenden in specifieke gevallen bij het voeren van verzuimgesprekken. In 2016 evalueren we deze aanpak.

Tabel: ziekteverzuim EDC 2016	
Totaal aantal personen	314
Gemiddeld aantal personen	267
Aantal FTE's	204
Percentage ziekteverzuim	5,0%
Gemiddeld ziekte duur (dagen)	11,36
ziektemeldings frequentie	2,87
Percentage met 0 ziekte meldingen	22,8%

Bron: Afas/HRM/Uitvoer/Beheer/Analyse en Afas/HRM/Aan-en afwezigheid/Verzuimregistratie

Leeftijdsopbouw

31-12-2016	Man	Vrouw	Totaal
0-24	3	12	15
25-34	22	17	39
35-44	15	20	35
45-54	27	44	71
55-59	30	26	56
60 en ouder	29	17	46
	126	136	262

Bron: Afas/HRM/Analyse/Sociaal jaarverslag peildatum 31-12-2016

Kentgetallen verloop formatie

	bruto factor	netto factor	bapo factor
2016-1	208,10	197,00	11,10
2016-12	211,20	200,80	10,40

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

Financiën scholing personeel

Management	13.736
OOP	20.092
OP	166.527
Totaal	200.355

Bron: Afas/Financieel/Grootboek/Scholing

Functiemix

	startmix	doelmix 2020		bereikbaar 2020		1-10-2016
in percentages	2008	verschuiving	mix	verschuiving	mix	mix
LB	63,2%	-21,0%	42,2%	-9,6%	53,6%	54,7%
LC	18,0%	10,0%	28,0%	4,6%	22,6%	20,6%
LD	18,7%	11,0%	29,7%	5,0%	23,7%	24,8%
<i>functiemixwaarde</i>	55		87		70	70

Bron: AFAS en Foleta. E.e.a. is berekend met behulp van de rekentool functiemix 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.
- 1-10-2016: Verdeling over LB, LC en LD op de peildatum 1 oktober 2016.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek

In 2016 heeft er geen medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats gevonden. In 2017 is de eerst volgende gepland.

Hoofdstuk 4 Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2016

(voor resultaatbestemming)

	31-dec-16		31-dec-15	
	€	€	€	€
<i>Activa</i>				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.240.155		1.665.725
Vlottende activa				
Vorraden	2.040		3.285	
Vorderingen	585.120		257.981	
Liquide middelen	<u>3.538.275</u>		<u>3.413.180</u>	
		<u>4.125.435</u>		<u>3.674.446</u>
		<u>5.365.590</u>		<u>5.340.171</u>

	31-dec-16		31-dec-15	
	€	€	€	€
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen				
		2.291.117		1.919.781
Voorzeningen				
		781.377		944.698
Kortlopende schulden				
		<u>2.293.096</u>		<u>2.475.692</u>
		<u>5.365.590</u>		<u>5.340.171</u>

4.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	18.394.304		18.118.378		18.698.220	
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	0		0		0	
Overige baten	<u>1.598.407</u>		<u>701.122</u>		<u>1.227.662</u>	
Totaal baten		19.992.711		18.819.500		19.925.882
Lasten						
Personeelslasten	15.503.287		14.812.144		15.151.459	
Afschrijvingen	512.720		595.924		1.061.919	
Huisvestingslasten	1.152.669		1.260.000		1.125.386	
Overige lasten	<u>2.450.760</u>		<u>2.107.787</u>		<u>1.988.892</u>	
Totaal lasten		<u>19.619.436</u>		<u>18.775.855</u>		<u>19.327.656</u>
Saldo baten en lasten		373.275		43.645		598.226
Financiële baten en lasten		<u>-1.940</u>		<u>5.300</u>		<u>4.083</u>
Saldo		371.335		48.945		602.309
<i>Bestemming saldo</i>						
Onttrekking bestemmingsreserve		-16.250				-42.600
Toevoeging bestemmingsreserve		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>500.000</u>
Toevoeging algemene reserve		<u>387.585</u>		<u>48.945</u>		<u>144.909</u>

Verschillenanalyse begroting versus realisatie over het verslagjaar 2016

In deze paragraaf een verschillenanalyse tussen enerzijds de begroting en anderzijds de realisatie over de periode 2016. Hieronder volgt een cijfermatige uiteenzetting van de verschillen welke vervolgens worden toegelicht.

	Realisatie		Begroting		Verschil	
	2016		2016			
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	18.394.304		18.118.378		275.926	
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	0		0		0	
Overige baten	<u>1.598.407</u>		<u>701.122</u>		<u>897.285</u>	
Totaal baten		19.992.711		18.819.500		1.173.211
Lasten						
Personeelslasten	15.503.287		14.812.144		691.143	
Afschrijvingen	512.720		595.924		-83.204	
Huisvestingslasten	1.152.669		1.260.000		-107.331	
Overige lasten	<u>2.450.760</u>		<u>2.107.787</u>		<u>342.973</u>	
Totaal lasten		<u>19.619.436</u>		<u>18.775.855</u>		<u>843.581</u>
Saldo baten en lasten		373.275		43.645		329.630
Financiële baten en lasten		<u>-1.940</u>		<u>5.300</u>		<u>-7.240</u>
Resultaat na belastingen		<u>371.335</u>		<u>48.945</u>		<u>322.390</u>

Rijksbijdragen

De realisatie is € 275.000 hoger dan begroot. Hieraan liggen een drietal redenen ten grondslag te weten:

- Lumpsum financiering: + € 40.000;
- Nieuwkomers: + € 190.000;
- Lerarenbeurs: + € 40.000.

Overige baten

De hogere overige baten laten zich voornamelijk verklaren door presentatieverschillen. In de begroting worden gedeclareerde schoolkosten (€ 340.000) en detacheringsopbrengsten (€ 130.000) en opbrengsten voortvloeiend uit het tripartite akkoord (€ 30.000) gesaldeerd met gelijknamige kostenposten. Dit zie je dan ook in de lasten weer terugkomen.

Daarnaast zijn de overige baten € 340.000 hoger dan begroot. € 150.000 laat zich verklaren door een andere systematiek van afrekenen van de WOZ-beschikkingen. De nieuwe systematiek leidt er toe dat zowel kosten als opbrengsten hoger zijn. Daarnaast is er nog een afrekening gekomen vanuit RSNOWG. Dit betreft een slotuitkering van het Eigen vermogen welke niet begroot was. Inclusief een restitutie gaat het over een bedrag van € 70.000. Tevens zijn de opbrengsten vanuit het ESF meegenomen in 2016. Deze baten is eveneens niet meegenomen in de begroting (€ 90.000). De overige € 50.000 betreffen diverse posten.

Personele lasten

Zoals hierboven reeds gemeld wordt een deel van het verschil verklaard presentatieverschillen, te weten (€ 130.000, zie ook overige baten). Daarnaast is de dotatie aan de personele voorzieningen € 130.000 hoger dan begroot. Tot slot viel de krimp mee waardoor de taakstellingen in de personele lasten niet volledig gerealiseerd konden worden.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. Voornaamste reden is dat de investeringsbegroting niet volledig is uitgeput. Door de aardbevingsproblematiek wordt er kritisch gekeken naar de noodzaak van elke investeringsaanvraag.

Huisvestingslasten

De lagere huisvestingslasten houden ook verband met de mogelijke ontwikkeling van de campus. Het onderhoud wordt kritisch tegen het licht gehouden. Deze trend zal zich de komende jaren voortzetten.

Overige lasten

De hogere overige lasten houden grotendeels verband met de eerder gemaakte opmerking dat de gedeclareerde schoolkosten bij ouders vroeger gesaldeerd werden met de kosten.

Financiële baten en lasten

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

4.3 Kasstroomoverzicht over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	373.275		598.226	
Vermogen			-	
		373.275		598.226
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	512.720		1.061.919	
Mutaties voorzieningen	-163.321		-561.221	
		349.399		500.698
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorraden	1.245		150	
Vorderingen	-327.139		112.419	
Schulden	-182.595		84.790	
		-508.489		197.359
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		214.185		1.296.283
Ontvangen interest	5.403		9.320	
Betaalde interest	-7.343		-5.237	
		-1.940		4.083
Kasstroom uit operationele activiteiten		212.245		1.300.366
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-87.150		-344.320	
Desinvesterings materiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-87.150		-344.320
Mutatie liquide middelen		125.095		956.046

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	3.413.180	2.457.134
Mutatie boekjaar	<u>125.095</u>	<u>956.046</u>
Stand per 31 december	<u>3.538.275</u>	<u>3.413.180</u>

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 Ommelander 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.

Na enkele verlieslatende jaren is eind 2012 de liquiditeit onder druk komen te staan en is de solvabiliteit drastisch gedaald. In 2013 is de verlieslatende situatie omgebogen naar een winstgevende situatie. Deze trend heeft zich doorgezet in 2015 (€ 602.000) en 2016 (€ 371.000). De verwachting voor 2017 is dat we een gering positief resultaat (€ 55.000) zullen realiseren. De solvabiliteit en liquiditeit voldoen sinds 2014 aan de daarvoor geldende normen. Op basis van de realisatie in 2013 t/m 2016 en de prognose voor 2017 zijn de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Stelselwijzigingen

In 2016 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2016 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

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.

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op dit moment hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de voor u liggende cijfers.

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.

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 gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs tenzij anders wordt vermeld. Als geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 1.3 en 1.4.

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 paragraaf 2.6.

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.

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, 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 incurantheid 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 gegeneerd. 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.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen conform RJ 271 voor uitkeringen voor 25- en 40 jarige dienstverbanden. Deze voorziening is sinds 2008 verplicht en wordt gewaardeerd tegen een waarde van € 550 per FTE ultimo boekjaar.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

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. Dit heeft in 2015 geleid tot een aanpassing van de verwachte resterende levensduur van de materiële vaste activa.

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 stabiel zijn dan de oude dekkingsgraad doordat schommelingen op korte termijn gemiddeld worden. Eind 2015 bedraagt de beleidsdekkingsgraad 98,7%. In periode tot en met maart 2017 is de beleidsdekkingsgraad gedaald naar 94,0% en ligt daarmee 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.

Het ABP heeft eind maart een nieuw herstelplan ingediend bij de toezichthouder, De Nederlandsche Bank, omdat de financiële situatie per 31 december 2015 onvoldoende was. In het bestaande herstelplan (dat gebaseerd is op de situatie van eind 2015) is berekend hoe ABP de financiële situatie in 11 jaar tijd kan herstellen. Dit betekent dat eind 2026 de beleidsdekkingsgraad ongeveer 128% moet zijn. Zolang de financiële situatie onvoldoende blijft, moet ABP ieder jaar een herstelplan opstellen en indienen bij DNB.

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

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4.4.4 Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2016 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 is slechts werkzaam in Nederland en loopt derhalve geen valutarisico.

Prijrisico

Na vervreemding van de effecten eind 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 goederen worden weggezet op een spaarrekening welke direct opeisbaar zijn. De rente is variabel en wordt voorzichtig begroot. De rente inclusief bonus bedraagt momenteel maximaal 1,0% 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.

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. Tot 2016 stond de Gemeente Appingedam garant voor een bedrag van maximaal € 1.500.000. In 2016 is deze garantstelling komen te vervallen.

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 2016				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	9.203.645	8.022.835	20.440	17.246.920
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	8.559.787	7.012.314	9.094	15.581.195
Boekwaarden	643.858	1.010.521	11.346	1.665.725
Mutaties				
Investerings		85.541	1.609	87.150
Herwaarderingen				-
Desinvesteringen				-
Reclassificatie				-
Afschrijvingen	-213.184	-294.141	-5.395	-512.720
Afschrijvingen desinvesteringen				-
Saldo	-213.184	-208.600	-3.786	-425.570
Stand per 31 december 2016				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	9.203.645	8.108.376	22.049	17.334.069
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
Afschrijvings- percentages	5 - 25%	7 - 25%	10 - 25%	5 - 25%

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).

Aan de materiële vaste activa kunnen de volgende actuele waarden worden toegekend:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Gebouwen en -terreinen	430.674	643.858
Inventaris en apparatuur	801.921	1.010.521
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>7.560</u>	<u>11.346</u>
	<u>1.240.155</u>	<u>1.665.725</u>

Vorraden

	31-dec-16		31-dec-15	
	€	€	€	€
Verrijingsprijs gebruiksgoederen	4.876		5.165	
Af: Waardevermindering i.v.m. incourantheid	<u>2.836</u>		<u>1.880</u>	
Gebruiksgoederen		2.040		3.285
Vooruitbetaald op vorraden		<u>-</u>		<u>-</u>
		<u>2.040</u>		<u>3.285</u>

Vorderingen

	31-dec-16		31-dec-15	
	€	€	€	€
Debiteuren		194.957		196.707
Vooruitbetaalde kosten	153.924		78.448	
Overige	<u>266.043</u>		<u>50.029</u>	
Overlopende activa		419.967		128.477
Af: Voorziening wegens oninbaarheid		<u>-29.804</u>		<u>-67.203</u>
		<u>585.120</u>		<u>257.981</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-16	31-dec-15
	€	€
Stand per 1 januari	67.203	73.754
Onttrekkingen	-59.638	-14.116
Dotaties	<u>22.239</u>	<u>7.565</u>
	<u>29.804</u>	<u>67.203</u>

Debiteuren

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Handelsdebiteuren	194.957	196.707
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-29.804</u>	<u>-67.203</u>
	<u>165.153</u>	<u>129.504</u>

Liquide middelen

De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Kasmiddelen	1.317	2.772
Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.534.213	3.405.477
Overig	<u>2.745</u>	<u>4.931</u>
	<u>3.538.275</u>	<u>3.413.180</u>

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

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Resultaat	Best. res. Privaat	Best. res. Publiek I	Best. res. Publiek II	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	1.056.244	602.309	121.404	139.824	-	1.919.781
Dotaties	144.909	371.335	-	-42.600	500.000	973.645
Onttrekkingen	-	-602.309	-	-	-	-602.309
Reclassificatie	-	-	-	-	-	-
Rente mutatie (bij contante waarde)	-	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2016	1.201.153	371.335	121.404	97.224	500.000	2.291.117

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.

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. Hierbij kan gedacht worden aan jong voor oude medewerkers, inzet op begeleiding van medewerkers, loopbaanorientatie etc.

Voor 2016 is besloten geen bedrag meer te doteren aan een bestemmingsreserve. Wel dient in ogeschouw 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 worden uit de algemene reserves welke zullen worden onttrokken uit de algemene reserves.

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 371.335 als volgt te verdelen:

	€
Toevoeging algemene reserve	387.585
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-16.250
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-
Resultaat na belasting	371.335

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

Voorzieningen

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Personeelsvoorzieningen	781.377	944.698
Overige voorzieningen	-	-
	<u>781.377</u>	<u>944.698</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Personeels- voorzieningen	Overige voorzieningen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	944.698	-	944.698
Dotaties	195.393	-	195.393
Vrijval	-42.484	-	-42.484
Onttrekkingen	<u>-316.230</u>	<u>-</u>	<u>-316.230</u>
Stand per 31 december 2016	<u>781.377</u>	<u>-</u>	<u>781.377</u>
Kortlopend deel 0 - 1	145.948	-	145.948 *
Langlopend deel 1 - 5	654.866	-	654.866
Langlopend deel < 5 jaar	126.511	-	126.511

* Gepresenteerd onder de kortlopende schulden

Personeelsvoorzieningen

Van de voorzieningen is een bedrag van € 781.377 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken. Hierin wordt onderscheid gemaakt korter dan 5 jaar en langer dan 5 jaar. 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 1 tot 5 jaar.

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Reorganisatie	239.792	403.534
Wachtgelders	231.773	224.563
Jubilea	105.050	102.300
Duurzame inzetbaarheid	204.762	138.848
Overig	-	75.453
	<u>781.377</u>	<u>944.698</u>
Totaal personeels- voorzieningen	<u>781.377</u>	<u>944.698</u>

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 wachtgelders 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 overig betreft een verplichting voor outplacement voor een oud medewerker welke ultimo 2016 is komen te vervallen.

Kortlopende schulden

	31-dec-16		31-dec-15	
	€	€	€	€
Crediteuren		405.446		614.541
Loonheffing	661.814		678.198	
Omzetbelasting	<u>-</u>		<u>954</u>	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		661.814		679.152
Schulden terzake van pensioenen		160.351		178.802
Vooruitontvangen excursiegelden	45.239		84.228	
Vakantiegeld en -dagen	569.808		565.553	
Accountants- en administratiekosten	35.000		25.674	
Kortlopende schuld OC&W	26.211		43.149	
Overige	<u>389.227</u>		<u>284.593</u>	
Overlopende passiva		<u>1.065.485</u>		<u>1.003.197</u>
		<u>2.293.096</u>		<u>2.475.692</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.

Verstreckte 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.

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

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking				
			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond			
Zij-instroom 2012	413279-1	20-02-12		x			
Subsidie voor studieverlof 2015	708957, 709721 en 712608	21-09-15	x				
Subsidie voor studieverlof 2016	777184, 778167 en 779783	20-09-16		x			
Subsidie voor studieverlof 2015 PRO	709003	21-09-15	x				
Subsidie voor studieverlof 2016 PRO	777140	20-09-16		x			
TOTAAL			-	-			
G2 Subsidies met verrekeningsclausule							
G2A Aflopend per ultimo verslagjaar							
Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR		
Niet van toepassing.							
TOTAAL					-		
G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar							
Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1-2015 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	totale kosten 31-12-2015 EUR	saldo nog te besteden 31-12-2015 EUR
Niet van toepassing.							
TOTAAL					-	-	-

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

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

- Een contract tot juni 2021 met Canon inzake de reprocosten voor ca. € 55.000 per jaar. Dit contract is Europees aanbesteed in 2016;
- Een contract tot februari 2018 met Asito inzake de schoonmaakkosten voor ca. € 290.000 per jaar. Dit contract wordt in 2017 opnieuw Europees aanbesteed;
- Een contract tot augustus 2019 met Iddink inzake de schoolboeken voor minimaal € 550.000 per jaar. Dit contract is Europees aanbesteed;
- Een contract tot 1 augustus 2017 met ROC Alfacollege voor de zogenaamde VAVO leerlingen;
- Een contract tot medio 2018 voor de lease van PC's met SQ Equipment Benelux voor ca. €27.000 per jaar;
- Een contract tot eind 2017 met Helder Onderwijs voor wat betreft dienstverlening op het gebied van Personeel- en salarisadministratie. De werkzaamheden worden op regie basis uitgevoerd. De jaarlijkse bedragen ca. € 33.000 per jaar;

- Een contract tot medio 2021 met Inepro inzake contactloos betalen en mobile printing voor ca € 19.000 per jaar en ingaande de tweede helft van 2016. Dit contract is in 2016 meervoudig onderhands aanbesteed.

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 € 1.109.967 (2015: € 1.128.346).

Bovengenoemde vordering heeft een reële waarde van 0.

Rijksbijdragen

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW/EZ	16.820.420		17.178.355
Overige subsidies OCW/EZ	<u>1.573.884</u>		<u>1.519.865</u>
Rijksbijdragen	<u>18.394.304</u>	-	<u>18.698.220</u>
OCW	16.820.420	-	17.178.355
EZ	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Rijksbijdragen OCW/EZ	<u>16.820.420</u>	-	<u>17.178.355</u>
Geoormerkte subsidies			19.546
Niet-geoormerkte subsidies	<u>1.573.884</u>	-	<u>1.500.319</u>
Overige subsidies OCW/EZ	<u>1.573.884</u>	-	<u>1.519.865</u>

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	-	-	-
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige overheidsbijdragen	-	-	-

Overige baten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Verhuur	81.515	108.622	118.420
Detachering personeel	128.818	-	125.743
Ouderbijdragen	34.893	50.000	21.420
Overige	1.353.181	542.500	962.079
	<u>1.598.407</u>	<u>701.122</u>	<u>1.227.662</u>

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

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

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>394.691</u>	<u>260.000</u>	<u>269.225</u>
Totaal	<u>394.691</u>	<u>260.000</u>	<u>269.225</u>

Personeelslasten

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Brutolonen en salarissen	11.240.052		11.064.129		11.307.341	
Sociale lasten	1.464.659		1.405.632		1.439.294	
Pensioenpremies	1.384.724		1.447.383		1.469.226	
Lonen en salarissen		14.089.435		13.917.144		14.215.861
Dotaties personele voorzieningen	236.810		300.000		-70.294	
Personeel niet in loondienst	577.682		40.000		191.422	
Overig	669.354		555.000		843.767	
Overige personele lasten		1.483.846		895.000		964.895
Af: Uitkeringen		-69.994		-		-29.297
		15.503.287		14.812.144		15.151.459

Bezoldiging van topfunctionarissen

Is er een bezoldiging van bestuurders? Ja

Is er een bezoldiging van toezichthouders? Ja

Bezoldigingsmaxima algemeen WNT 2016 (in €)

	2016	Voorzitter RvT (15%)	Leden RvT (10%)
WNT-maximum	140.000	21.700	14.000

Bezoldigingsmaxima Onderwijs WNT 2016 (in €)

	2016	Voorzitter RvT (15%)	Leden RvT (10%)
A. (4 complexiteitspunten)	106.000	15.900	10.600
B. (5 - 6 complexiteitspunten)	117.000	17.550	11.700
C. (7 - 8) complexiteitspunten	128.000	19.200	12.800
D. (9 - 12 complexiteitspunten)	140.000	21.000	14.000
E. (13 -15 complexiteitspunten)	152.000	22.800	15.200
F. (16 - 17 complexiteitspunten)	164.000	24.600	16.400
G. (18 - 20 complexiteitspunten)	179.000	26.850	17.900

Topfunctionarissen

H. v/d Molen

Algemeen

Ingangsdatum dienstverband	1-mei-14
Duur dienstverband in 2016	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,7
Einddatum dienstverband	
Gewezen topfunctionaris?	nee
(fictieve) dienstbetrekking?	ja
- Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	

Gegevens 2016

Functie(s) in 2016	Voorzitter CvB
Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	J

Bezoldiging 2016	
Beloning	84.746
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloning betaalbaar op termijn	10.304
Totaal bezoldiging	<u>95.050</u>
<hr/>	
Toepasselijk WNT-maximum	<u>98.000</u>
<hr/>	
Motivering indien overschrijding	nvt

Gegevens 2015	
Functie(s) in 2015	Voorzitter CvB
Duur dienstverband in 2015	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,7

Bezoldiging 2015	
Beloning	80.082
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloning betaalbaar op termijn	10.671
Totaal bezoldiging	<u>90.753</u>
<hr/>	
Individueel WNT maximum	<u>124.600</u>

Overzicht toezichthoudende topfunctionarissen

	E.J. Luitjens	A. Hasper	A.J. Schonewille	C. Tuin	A.A. Vlaardingebroek	H. ten Cate
Gegevens 2016						
Functie(s) in 2016	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	nvt
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	nvt
Individueel WNT-maximum	21.000	14.000	14.000	14.000	14.000	-
Bezoldiging 2016						
Beloning	8.640	-	5.760	5.760	5.760	-
Voorzieningen beloning betaalbaar	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	8.640	-	5.760	5.760	5.760	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	8.640	-	5.760	5.760	5.760	-
Motivering indien overschrijding: nvt nvt nvt nvt nvt						
Gegevens 2015						
Functie(s) in 2015	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 1-8
Individueel WNT maximum	26.700	17.800	17.800	17.800	17.800	10.383
Bezoldiging 2015						
Beloning	6.990	-	4.660	4.660	4.660	2.260
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	6.990	-	4.660	4.660	4.660	2.260

Overzicht uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Motivering indien overschrijding: n.v.t.

Overzicht rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Bezoldiging of ontslaguitkering niet- topfunctionarissen

Geen bijzonderheden

Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op materiële vaste activa

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Materiële vaste activa	541.402	625.000	1.090.885
Leermiddelen	5.394	5.000	5.110
	<u>546.796</u>	<u>630.000</u>	<u>1.095.995</u>
Af: vrijval egalisatierek.	<u>34.076</u>	<u>34.076</u>	<u>34.076</u>
	<u>512.720</u>	<u>595.924</u>	<u>1.061.919</u>

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

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Huur	135.103	169.000	187.476
Onderhoud	167.728	380.000	231.775
Energie en water	242.367	245.000	232.523
Schoonmaakkosten	335.763	311.000	331.619
Heffingen	20.515	20.000	26.185
Overige	<u>251.193</u>	<u>135.000</u>	<u>115.808</u>
	<u>1.152.669</u>	<u>1.260.000</u>	<u>1.125.386</u>

Overige lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Administratie- en beheerslasten	1.056.327	1.095.600	491.422
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	41.390	27.000	189.647
Overige	<u>1.353.043</u>	<u>985.186</u>	<u>1.307.823</u>
	<u>2.450.760</u>	<u>2.107.786</u>	<u>1.988.892</u>

Accountants honoraria

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

2016

	Accountants	Overig netwerk	Totaal netwerk
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	51.958		51.958
Fiscale adviezen		6.044	6.044
Andere niet-controlediensten			-
	<u>51.958</u>	<u>6.044</u>	<u>58.002</u>

2015

	Accountants	Overig netwerk	Totaal netwerk
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	40.277	-	40.277
Fiscale adviezen		7.405	7.405
Andere niet-controlediensten	-	-	0
	<u>40.277</u>	<u>7.405</u>	<u>47.682</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 te maken kosten m.b.t. jaarrekening in betreffend boekjaar.

Financiële baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Rentebaten	5.403	10.400	9.320
Rentelasten			-1
Overige financiële lasten	-7.343	-5.100	-5.236
	<u>-1.940</u>	<u>5.300</u>	<u>4.083</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 113 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 120). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2015: 0).

Het hierin inbegrepen gemiddeld aantal werknemers bedraagt 264 in 2016 (2015: 284).

4.5 Gesegmenteerde jaarrekening

Gesegmenteerde staat van baten en lasten over 2016

	VO 2016		Pro 2016		Totaal 2016	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	16.843.916		1.550.388		18.394.304	
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	-		-		-	
Overige baten	<u>1.409.131</u>		<u>189.276</u>		<u>1.598.407</u>	
Totaal baten		18.253.047		1.739.664		19.992.711
Lasten						
Personeelslasten	14.394.483		1.108.804		15.503.287	
Afschrijvingen	490.950		21.770		512.720	
Huisvestingslasten	939.221		213.448		1.152.669	
Overige lasten	<u>2.097.239</u>		<u>353.521</u>		<u>2.450.760</u>	
Totaal lasten		<u>17.921.893</u>		<u>1.697.543</u>		<u>19.619.436</u>
Saldo baten en lasten		331.154		42.121		373.275
Financiële baten en lasten		<u>-1.940</u>		<u>-</u>		<u>-1.940</u>
Resultaat na belastingen		<u>329.214</u>		<u>42.121</u>		<u>371.335</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 € 149.911 (2015: 140.077) van overheadkosten.

4.7 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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

Onderwijsresultaten 2016

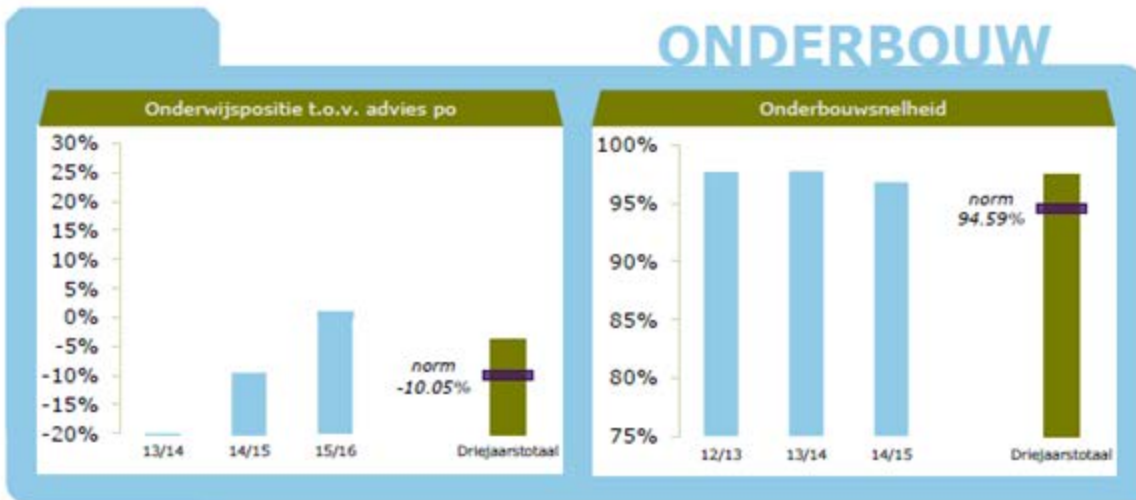
Eemsdeltacollege voor vwo, havo mavo en vbo

9932 BD Delfzijl

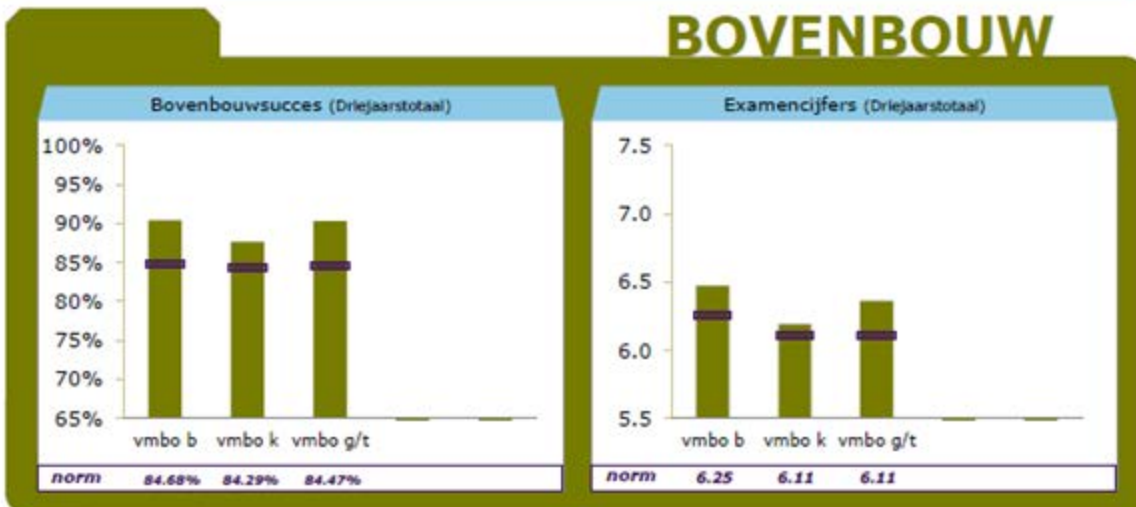
30PP-0

Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta

ONDERBOUW



BOVENBOUW



Berekend
oordeel

VMBO B
voldoende

VMBO K
voldoende

VMBO G/T
voldoende

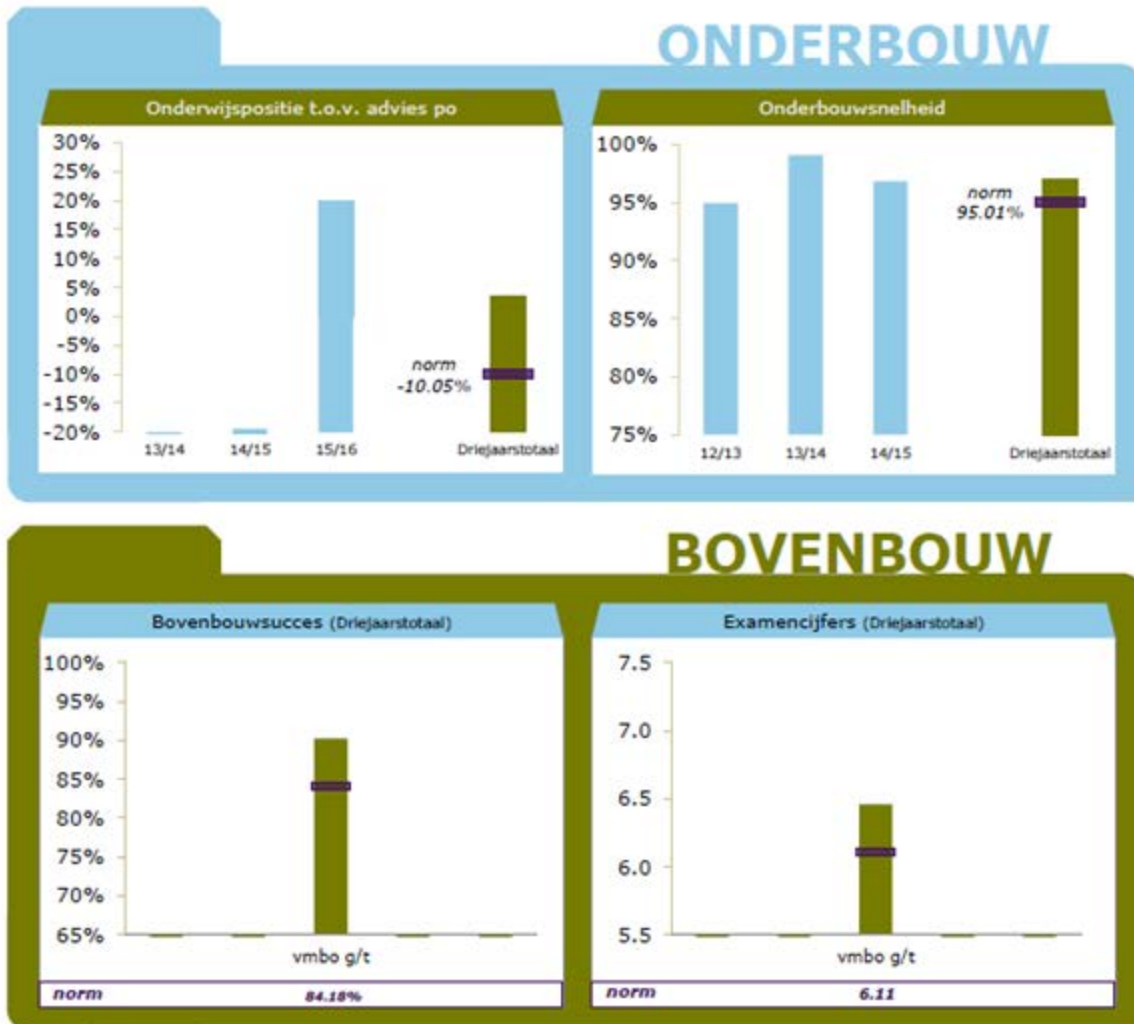
Onderwijsresultaten 2016

Eemsdelta College voor vwo, havo
mavo en vbo

9628 AL Siddeburen

30PP-1

Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta



Berekend
oordeel

VMBO G/T
voldoende

Onderwijsresultaten 2016

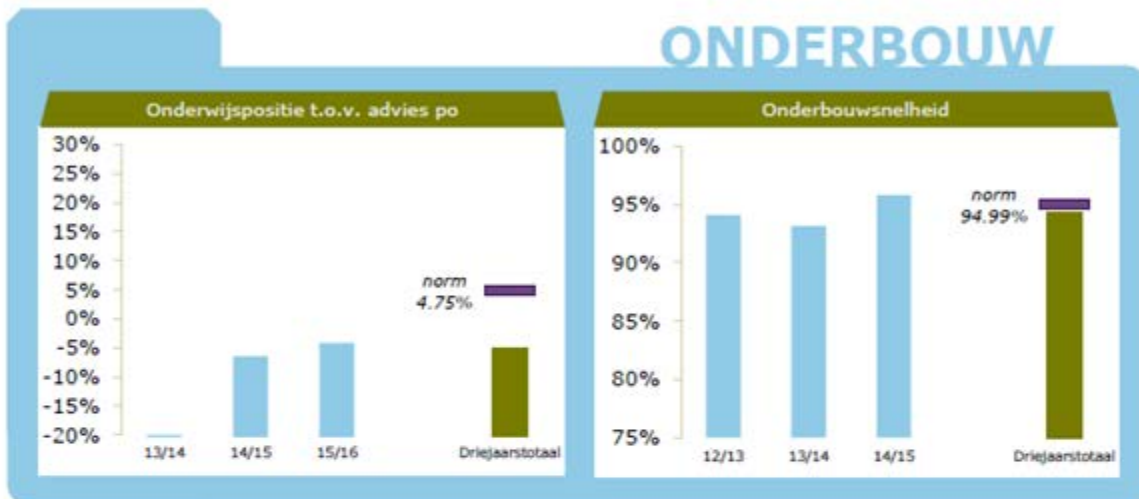
Eemsdelta College voor vwo, havo
mavo en vbo

9901 CE Appingedam

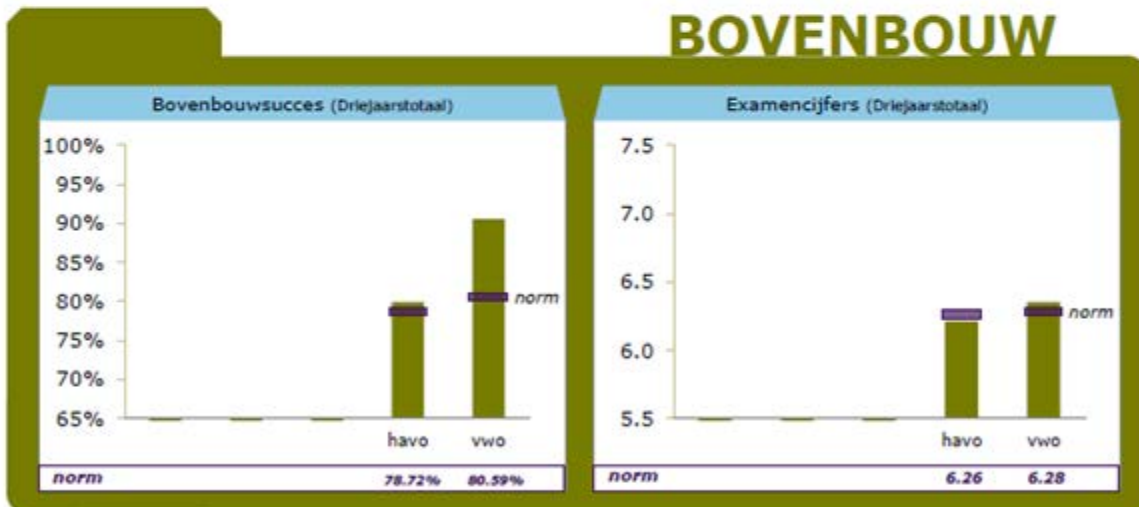
30PP-4

Stichting voortgezet onderwijs Eemsdelta

ONDERBOUW



BOVENBOUW



Berekend
oordeel

HAVO
onvoldoende

VWO
onvoldoende,
tenzij

Bijlage 4: Rekentoets VGL

Hoe scoren de leerlingen van mijn school op de rekentoets vergeleken met andere scholen in 2015-2016?

		Vergelijkingsgroep	Rekentoets resultaat	Percentiel	Aantal scholen in vergelijkingsgroep
vmbo-b Rekentoets: 6,62 Deelnemers: 34		Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	5,87	93	487
		Schoolsamenstelling (vmbo-bk gjt)	5,88	93	286
		Schoolgrootte (351 - 900)	5,87	93	251
		Regio (straal van 25km)	5,58	100	10
vmbo-k Rekentoets: 5,83 Deelnemers: 63		Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	6,05	32	496
		Schoolsamenstelling (vmbo-bk gjt)	6,04	33	294
		Schoolgrootte (351 - 900)	6,06	31	257
		Regio (straal van 25km)	5,70	70	10
vmbo-(g)jt Rekentoets: 7,05 Deelnemers: 134		Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	7,01	52	789
		Schoolsamenstelling (vmbo-bk gjt)	7,06	48	289
		Schoolgrootte (351 - 900)	7,00	53	348
		Regio (straal van 25km)	6,64	79	19

Legenda 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

Hoe scoren de leerlingen van mijn school op de rekentoets vergeleken met andere scholen in 2015-2016?

		Vergelijkingsgroep	Rekentoets resultaat	Percentiel	Aantal scholen in vergelijkingsgroep
havo Rekentoets: 5,34 Deelnemers: 152		Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	5,84	7	510
		Schoolsamenstelling (havo en havo vwo)	5,86	5	174
		Schoolgrootte (> 900)	5,85	5	380
		Regio (straal van 25km)	5,69	8	14
vwo Rekentoets: 6,95 Deelnemers: 62		Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	7,35	15	520
		Schoolsamenstelling (havo en havo vwo)	7,28	16	166
		Schoolgrootte (> 900)	7,34	10	385
		Regio (straal van 25km)	7,28	32	16

Legenda 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

Hoe scoren de leerlingen van mijn school op de rekentoets vergeleken met andere scholen in 2015-2016?

		Vergelijkingsgroep	Rekentoets resultaat	Percentiel	Aantal scholen in vergelijkingsgroep
vmbo-(g)jt Rekentoets: 6,74 Deelnemers: 31		Landelijk gemiddelde (standaard benchmark)	7,01	29	789
		Schoolsamenstelling (vmbo-(g)jt)	7,02	24	163
		Schoolgrootte (0 - 350)	7,03	26	141
		Regio (straal van 25km)	6,92	41	27

Legenda 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: Opbrengstenoordeel vmbo Sikkell 2015

				LTO 2016 Eensdeftcollege																		
School	Klas	Aantal leerlingen	%	Indicator Tevredenheid Leerlingen																Gem	VAV	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
WVO	198	26	286	74%	3,3	3,1	3,2	3,3	3,2	3,1	2,9	2,6	3,1	3,3	4,0	3,5	4,1	3,2	3,8	3,3	3,1	3,2
Bugbat Sikkell	146	1	158	92%	3,9	3,6	3,6	3,8	3,7	3,4	3,1	3,4	3,5	4,1	3,8	3,9	3,7	3,9	3,6	3,5	3,7	3,5
WMO-B	46	3-4	84	57%	3,2	2,8	2,9	3,0	3,0	3,1	2,1	3,0	3,2	3,3	3,2	3,2	3,1	3,3	2,8	2,8	3,0	5,5
WMO-K	103	3-4	137	75%	3,5	3,2	3,3	3,1	3,0	2,8	2,5	2,9	2,9	3,6	3,3	3,8	2,9	3,4	3,2	3,0	3,2	5,9
WMO-T	88	3	100	88%	3,4	3,4	3,4	3,4	3,7	3,5	2,4	2,9	3,7	3,9	3,7	4,5	3,5	3,8	3,3	3,1	3,5	6,8
Bugbat Sikkell	53	1	55	96%	4,0	3,7	4,0	3,7	3,5	3,2	2,4	3,2	3,7	4,1	4,0	4,1	4,1	3,9	3,9	3,7	3,7	7,0
WMO-T	41	3	46	89%	3,5	3,2	3,6	3,6	3,2	2,9	2,5	3,3	2,6	3,7	3,5	3,9	3,0	3,4	3,3	3,1	3,2	6,1
PRO	83	1-5	110	75%	3,9	3,8	4,3	3,9	3,7	3,8	3,4	3,4	3,8	4,5	4,1	4,4	4,1	4,1	4,0	4,0	4,0	7,6
Bugbat Belw	15	1	16	94%	4,0	3,6	3,5	3,7	3,1	3,3	3,8	2,9	4,0	4,3	3,7	4,1	3,7	4,2	3,7	3,3	3,7	
WMO-B	16	2	16	100%	3,8	3,6	3,6	3,4	3,8	3,2	3,2	3,2	3,8	3,9	3,9	4,2	4,1	4,2	3,8	3,2	3,7	
SK	2		43	67%	3,9	3,8	4,3	3,8	3,8	3,6	4,1	3,9	3,5	4,2	4,4	4,2	4,1	4,2	3,7	3,6	4,0	

