

Stichting Onderwijsgroep Amersfoort

Jaarverslag 2017

Inhoud

Voorwoord College van Bestuur.....	4	Ontwikkelingen bij of in de relatie met verbonden partijen	14
Verslag Raad van Toezicht.....	6	Governance ontwikkelingen	14
1 ALGEMEEN	8	Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	14
1.1 Visie en doelstelling.....	8	Het gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag	14
1.2 Kernactiviteiten.....	8	Afhandeling van klachten.....	15
1.3 Juridische structuur	8	2 Financiële informatie.....	16
1.4 Interne organisatiestructuur.....	8	2.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar 16	
Code Goed bestuur	9	Belangrijke afwijkingen van het in het voorgaande verslagjaar genoemde trendmatige ontwikkelingen	16
Naleving code	9	2.2 Behaalde resultaten.....	16
Afwijkingen van de code	9	2.3 Toestand op balansdatum	16
Horizontale dialoog met belanghebbende ..	10	2.4 Toelichting op het resultaat.....	17
Functieoverzicht toezichthouder.....	10	2.5 Analyse van in begroting opgenomen beleid	18
Functieoverzicht bestuur	10	2.6 Investeringsbeleid.....	18
Active openbaarmaking jaarrekening	10	2.7 Vergelijking begrotingscijfers.....	19
Evaluatie eigen functioneren bestuur en toezichthouder	10	2.8 Financiële ratio's	19
Omgaan met belangenverstremgeling.....	10	2.9 Voornaamste risico's en onzekerheden ...	20
Honorering toezichthouders	10	2.10 Kasstromen.....	20
1.5 Personele bezetting.....	11	2.11 Financieringsbehoeften	20
1.6 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	11	2.11.1 Regeling Beleggen lenen en derivaten.....	20
1.7 Huisvesting.....	11	Beleid	20
Johan van Oldenbarnevelt.....	11	Soorten.....	21
Doordecentralisatie van huisvesting.....	12	Looptijd	21
1.8 Toegankelijkheid instelling.....	12	3 CONTINUITEITSPARAGRAAF	22
1.9 Samenwerkingsverbanden.....	12	3.1 Kerncijfers 2018-.....	22
1.10 Interne en externe ontwikkelingen.....	13	2020(2022).....	22
Zaken met een behoorlijke personele betekenis	13	Personele bezetting	22
Onderwijsprestaties.....	13	Leerlingaantallen	22
Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken.....	13	Meerjarenbalans 2018-2022	23
Interne en externe kwaliteitszorg.....	14	De financieringsstructuur.....	24

Huisvestingsbeleid.....	24	4.8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	42
Mutaties reserves, fondsen en voorzieningen	24	4.9 Toelichting op geconsolideerde staat van baten en lasten	43
Staat baten en lasten 2017-2022	25	4.10 Grondslagen enkelvoudige jaarrekening	45
Ontwikkeling baten en lasten	25	4.11 Enkelvoudige balans 2017.....	46
Ontwikkeling huisvesting (incl doordecentralisatie).....	25	4.12 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2017	48
Voorgenomen investeringen en projecten.....	25	4.13 Toelichting enkelvoudige balans.....	49
Mutaties reserves.....	26	4.14 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	52
3.2 Interne beheersings- en controlesysteem	26	4.15 Enkelvoudige segmentatie.....	54
3.3 Belangrijkste risico's en onzekerheden...	26	4.16 Bestemming van het resultaat 2017..	55
3.4 Advisering Raad van Toezicht	26	5 Overige gegevens	56
4 JAARREKENING.....	27	Bijlage 1 Model E: Verbonden partijen	58
4.1 Algemeen.....	27	Bijlage 2 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen.....	59
4.2 Grondslagen geconsolideerde jaarrekening.....	27	Bijlage 3 Overlopende passiva gemeenten	61
4.3 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming).....	34	Bijlage 4 Nevenfuncties Raad van Toezicht en College van Bestuur	62
4.4 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	36	Bijlage 5 Afkortingen.....	64
4.5 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	37		
4.6 Toelichting op de geconsolideerde balans	38		
4.7 Model G Subsidie OCW	41		

Voorwoord College van Bestuur

Naar aanleiding van de invoering van de Wet Kwaliteit Speciaal Onderwijs, de Wet Passend Onderwijs, de Participatiewet, de Wet Maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet, en naar aanleiding van keuzes die samenwerkingspartners maakten, besloot de Onderwijsgroep Amersfoort in 2015 zijn strategie ten aanzien van het speciaal onderwijs te wijzigen. Het doel was om het speciaal onderwijs een gezonde en duurzame positie te verzekeren naast en in samenwerking met onze scholen voor regulier onderwijs.

Nu, twee jaar later, is de reorganisatie achter de rug. We kijken tevreden terug. De scholen die we hebben overgedragen aan andere besturen zijn goed terechtgekomen en versterken zonder uitzondering de positie van het voortgezet speciaal onderwijs in hun regio. In Amersfoort vormen de overgebleven locaties een nieuwe scholengemeenschap voor voortgezet speciaal onderwijs: Axia College. De nieuwe school is ingedeeld naar onderwijssoort en biedt het uitstroomprofiel vmbo-basis, vmbo-kader, vmbo-theoretisch, havo en vwo.

De Onderwijsgroep bestaat vanaf dit schooljaar daarmee uit zes scholen verdeeld over tien locaties en biedt nagenoeg alle vormen van openbaar onderwijs. Ons gymnasium bloeit en betreft in 2020 een grondig gerenoveerd gebouw. 't Atrium kende een mooie aanmelding en bouwde een nieuwe sporthal. De Amersfoortse Berg nam na vier jaar afscheid van rector de heer Brokers die elders directeur/bestuurder kon worden en verwelkomde een nieuwe rector: mevrouw Harink. Conrector mevrouw Mossink overbrugde de tussenliggende maanden met verve. Het Vathorst College werd onder leiding van mevrouw Hamakers-Kester landelijk bekend en werkt hard aan de kwaliteit van zijn onderwijs. Het Trivium College staat onder leiding van de heer Nijhof voor flinke uitdagingen. Praktijkonderwijs Trivium College bereidt met Accent Praktijkonderwijs van de Meerwegen scholengroep een samenwerkingsschool voor: PRO33college. Praktijkonderwijs is een prachtige vorm van onderwijs en door deze samenwerking wordt het aanbod voor Amersfoortse leerlingen beter. Mavo Trivium College werkt hard aan de opbouw van de nieuwe school en levert volgend jaar de eerste eind-examenkandidaten af. VMBO Trivium College scoorde op beide VMBO opleidingen 100% bij de examens. In de cursus 2016-2017 startte de school met het nieuwe curriculum en bieden zij de profielen Dienstverlening & Producten en Economie & Ondernemen aan. Het Axia College overtreft onder leiding van de interim-directeur, de heer Van Lent, de rector van ons gymnasium, onze verwachtingen. De omschakeling naar een inrichting op onderwijsniveau verloopt voorspoedig.

De huisvesting van het onderwijs in Amersfoort verdient geen schoonheidsprijs. Onder de bezielende leiding van de heer Boswijk, rector van 't Atrium, besloten alle Amersfoortse schoolbesturen en de gemeenteraad om de verantwoordelijkheid voor de huisvesting en het budget dat daarbij hoort bij de samenwerkende schoolbesturen zelf te leggen. De komende jaren zullen er flink wat scholen gebouwd en gerenoveerd worden in Amersfoort.

De Onderwijsgroep is financieel gezond en heeft de zaken goed op orde. Bestuur en directieraad werken nauw samen om onderwijsgeld uit te geven aan onderwijs, hierbij ondersteund door een klein professioneel bureau. Uitdagingen voor de komende tijd zijn het op een praktische manier sys-

tematiseren van de kwaliteitszorg en de profilering van de Onderwijsgroep als een koepel samenwerkende scholen.

Onze grootste zorg is het lerarentekort. Ons onderwijs is zeer docent-afhankelijk. Gekeken zal moeten worden of die afhankelijkheid verkleind kan worden. Bijkomend probleem is de inschaling van VSO leraren in de cao primair onderwijs. Het wordt hoog tijd dat landelijk besloten wordt tot een gelijktrekking van de salarissen met het reguliere voortgezet onderwijs.

U kunt op dit jaarverslag reageren via

info@onderwijsgroepamersfoort.nl.

K. de Boer
VOorzitter COLLEGE
VAN BESTUUR

I.J.G. Vogelzangs
LID COLLEGE
VAN BESTUUR

Verslag Raad van Toezicht

In het verslagjaar is de samenstelling van de Raad van Toezicht veranderd. Per 31 december 2016 zijn twee leden wegens het einde van de tweede termijn afgetreden, hierdoor is er in 2017 onder leiding van de nieuwe voorzitter vergaderd. Ook in de auditcommissie is een nieuwe voorzitter gestart. Halverwege het jaar is de raad tijdelijk uitgebreid met een lid. Doordat eind 2017 de tweede zittingstermijn van een ander lid zou aflopen is vroegtijdig begonnen met de werving van een nieuw lid, zodat er enige overlap zou zitten in de benoeming van de een en het aftreden van de ander en kennis niet verloren zou gaan.

In 2017 heeft de Raad van Toezicht vijf keer vergaderd, de auditcommissie eveneens vijf keer, de kwaliteitscommissie drie keer en de remuneratiecommissie één keer.

In de uitvoering van het toezicht vindt de Raad het belangrijk om gevoel te houden bij de omgeving en de doelgroep. Zo hebben de nieuwe voorzitter en het lid tijdens de kennismaking gesproken met alle scholen, een afvaardiging van beide GMR-en heeft de voorzitter een gesprek gehad met de wethouder onderwijs van Amersfoort. De gehele Raad hecht er veel waarde aan om vergaderingen ook op locatie te houden, veelal voorafgegaan door een rondleiding en/of presentatie van een directeur. Zo is er vergaderd op de Amersfoortse Berg, het Axia College locatie bovenbouw en het Axia College locatie VMBO. Ook worden er eenmaal per jaar werkbezoeken afgelegd aan locaties, waarbij de leden individueel of in tweetallen een locatie naar keuze bezoeken. Dit jaar zijn bezoeken gebracht aan Axia College, locatie bovenbouw en Trivium Praktijkonderwijs. Na afloop van de werkbezoeken is samen met leden van de directieraad gegeten.

Naast de reguliere vergaderingen is er voor alle raden van toezicht van onderwijsinstellingen in Amersfoort een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd in het kader van de plannen rondom doordecentralisatie. Deze bijeenkomst is door een tweetal leden van de Raad van Toezicht bijgewoond. Ook scholingsbijeenkomsten van bijvoorbeeld de vereniging toezichthouders in het onderwijs worden veelvuldig bezocht.

In de reguliere vergadering is gesproken over de reorganisatie, met de goedkeuring voor de overdracht van de laatste twee vestigingen. Het beleidsplan is inhoudelijk al in 2016 besproken en in 2017 ter goedkeuring voorgelegd.

Voor de huisvesting zijn de dossiers nieuwbouw van het Johan van Oldenbarnevelt en de doordecentralisatie veelvuldig onderwerp van gesprek geweest. De raad van toezicht is meegenomen in de stand van zaken van de trajecten en de uitdagingen die nog te wachten stonden. Ook is EY uitgenodigd in een vergadering om door middel van een presentatie toelichting te geven op het proces van doordecentralisatie en vragen te beantwoorden. In formele zin is na de zomer goedkeuring gevraagd voor de doordecentralisatie en daarmee deelname aan de coöperatie VO. Voorbereiding voor dit besluit is in de auditcommissie gebeurd.

Uiteraard zijn de financiële stukken (managementletter, jaarrekening, viermaandcijfers, bestuursformatieplan, treasurystatuut en meerjarenbegroting) behandeld en waar nodig ter goedkeuring voorgelegd. Aandacht is er ook geweest voor een nieuw financieel kader. Deze stukken zijn allemaal in de auditcommissie voorbereid.

Vanuit informatieve/sparrende rol zijn er ook agendapunten behandeld, zoals de rol van het samenwerkingsverband, bevoegd/onbevoegde docenten, de structuur van het bovenschoolse bureau en personele kwesties/dilemma's.

De commissie kwaliteit bereidt onderwijsinhoudelijke zaken voor. Hierin zijn onder andere de voortgang van de reorganisatie, de samenwerking tussen de scholen voor praktijkonderwijs en het kwaliteitskader besproken. Ook is er aandacht voor inspectiebezoeken en examenresultaten.

Birgitte van Haaren

VOORZITTER RAAD VAN TOEZICHT

1 ALGEMEEN

1.1 Visie en doelstelling

Als leerlingen eenmaal op eigen benen staan, is het belangrijk dat zij een bestaan kunnen verwezenlijken waarin zij hun behoeften kunnen bevredigen en hun talenten kunnen gebruiken. Dit vergroot hun levensvreugde en heeft een positief effect op de samenleving. Wij scheppen hiervoor belangrijke voorwaarden door leerlingen op het voor hen hoogst haalbare niveau te onderwijzen en hen vaardigheden te leren waardoor zij actief kunnen bijdragen aan de kwaliteit van onze samenleving.

Daarom streeft de Onderwijsgroep naar het beste onderwijs en naar een uitstekend pedagogisch klimaat waarin medewerkers, individueel en in onderlinge samenwerking, rekening houden met de unieke eigenschappen, interesses, mogelijkheden en onderwijsbehoeften van de aan hen toevertrouwde leerlingen. Daarom streven we ook naar goed werkgeverschap en goed werknemerschap en investeren we in gebouwen waarin het goed werken en samenleven is.

Wij bieden lokaal alle niveaus van voortgezet onderwijs aan voor leerlingen die wonen in Amersfoort of in de onmiddellijke omgeving van Amersfoort en die bereid zijn naar Amersfoort te reizen. Wij streven ernaar om leerlingen zoveel mogelijk in reguliere scholen onderwijs te laten volgen; we bieden voortgezet speciaal onderwijs aan voor leerlingen die niet genoeg baat hebben bij de mogelijkheden van het regulier voortgezet onderwijs. Onze scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs werken nauw samen om zo hun pedagogisch en didactisch handelen steeds verder te verbeteren.

1.2 Kernactiviteiten

Wij bieden binnen Amersfoort alle niveaus van voortgezet (speciaal) onderwijs aan voor leerlingen die wonen in Amersfoort of in de onmiddellijke omgeving van Amersfoort.

1.3 Juridische structuur

De rechtsvorm van Onderwijsgroep Amersfoort is een stichting. Zij heeft te maken met zowel de Wet op de Expertisecentra (WEC) en cao PO voor het voortgezet speciaal onderwijs) als de Wet Voortgezet Onderwijs en de cao VO voor de reguliere scholen voor voortgezet onderwijs.

1.4 Interne organisatiestructuur

De interne organisatiestructuur is als volgt opgebouwd:

- Raad van Toezicht
- College van Bestuur
- Directieraad

- De scholen voor VO en VSO:
 - Johan van Oldenbarneveltgynasium
 - Lyceum De Amersfoortse Berg
 - Vallei College
 - 't Atrium
 - Vathorst College
 - Trivium College
 - Trivium Mavo
 - Trivium VMBO
 - Trivium PRO
 - Axia College
 - Axia vmbo
 - Axia onderbouw
 - Axia bovenbouw

De medezeggenschap is geregeld met een gezamenlijke medezeggenschapsraad (GMR) voor de voortgezet onderwijs locaties en tot augustus 2017 een gezamenlijke medezeggenschapsraad (GMR) voor het voortgezet speciaal onderwijs, vanaf augustus 2017 een medezeggenschapsraad voor speciaal onderwijs. Na het afronden van de reorganisatie en de overdracht van de laatste vestigingen met bijbehorend brinnummer binnen het speciaal onderwijs, is de wettelijke basis (meer dan één brinnummer) vervallen. Daarmee is er een nieuw reglement opgesteld en zijn er verkiezingen gehouden.

Code Goed bestuur

Naleving code

De Onderwijsgroep Amersfoort is lid van twee brancheorganisaties, te weten de VO-Raad en de PO-Raad en heeft de Code Goed Bestuur conform vastgesteld. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en directeurs in het primair en het voortgezet onderwijs.

De Raad van Toezicht is lid van de VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen).

De Code Goed Onderwijsbestuur VO bevat zes lidmaatschapseisen voor de VO-raad. Deze hebben betrekking op verantwoording, medezeggenschap en het tegengaan van belangenverstrengeling. Zo moeten het jaarverslag, klachtenregeling en klokkenluidersregeling worden gepubliceerd. Ook moet de aanpak van horizontale dialoog met externe stakeholders worden geformaliseerd, verankerd, onderhouden en vermeld in het jaarverslag. Al dan niet betaalde (neven-) functies van bestuurders en toezichthouders moeten openbaar gemaakt worden.

Ook voor het primair onderwijs is een Code Goed Bestuur vastgesteld. De inhoud daarvan is vergelijkbaar met de Code voor het VO.

Afwijkingen van de code

Er hebben zich in 2017 geen afwijkingen van de code voorgedaan.

Horizontale dialoog met belanghebbende

De horizontale verantwoording vindt onder andere plaats middels de eigen websites, en sites als “Vensters voor verantwoording” en “scholen op de kaart”.

Functieoverzicht toezichthouder

De Raad van Toezicht bestond in 2017 uit de volgende leden:

- mw. B. van Haaren-van Duin, voorzitter (renumeratiecommissie);
- mw. M. Haak-Griffioen, plv. voorzitter (renumeratiecommissie, kwaliteitscommissie);
- mw. J.E. Fijnvandraat, lid (auditcommissie);
- R. Witting, lid afgetreden per 31 december 2017 (kwaliteitscommissie);
- J.W. Gunning, lid (auditcommissie).
- K.de Leest, lid toegetreden per 1 september 2017 (kwaliteitscommissie)
Hij vervangt dhr. Witting, die eind 2017 afgetreden is.

Functieoverzicht bestuur

Het College van Bestuur bestond in 2017 uit twee leden:
de heer K.de Boer, voorzitter,
mevrouw I.J.G. Vogelzangs, lid.

Active openbaarmaking jaarrekening

Het jaarverslag wordt openbaar gemaakt op de onze website “onderwijsgroepamersfoort.nl”

Evaluatie eigen functioneren bestuur en toezichthouder

De Raad van Toezicht houdt jaarlijks een zelfevaluatie, maar heeft deze in 2017 nog niet gehouden. Door de wijzingen in samenstelling van de Raad volgt deze later in het jaar.

Het bestuur is bezig met een zelfevaluatie, begeleid door een bureau. Doordat zij van een hoofdig naar twee hoofdig college van bestuur gegaan is wil zij graag de samenwerking evalueren en nagaan waar mogelijk blinde vlekken zitten.

Het functioneren van het bestuur wordt daarnaast jaarlijks beoordeeld door de Raad van Toezicht.

Omgaan met belangenverstrengeling

Er hebben zich geen situaties voorgedaan waarin er sprake is van (vermeende) belangenverstrengeling.

Honorering toezichthouders

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding, daarnaast kunnen zij gemaakte reiskosten declareren. Zie ook bijlage 2.

1.5 Personele bezetting

De personele bezetting in fte per 1-10-2017 was als volgt:

	Directie	OP	OOP	Totaal
Johan van Oldenbarnevelt	6,5	46,8	11,8	65,1
Lyceum De Amersfoortse Berg	3,8	67,3	19,1	90,2
't Atrium	5,8	62,5	13,5	81,8
Vathorst College	5,8	62,9	12,6	81,3
Trivium College	6,0	57,1	16,0	79,1
Voortgezet speciaal onderwijs	5,2	43,6	17,7	66,5
Bestuursbureau	2,1	0,8	8,5	11,4
	35,2	341,0	99,2	475,4

Het ziekteverzuim in 2017 bedroeg 6,32% met een meldingsfrequentie van 1,38

Uitgesplitst naar het VO lag dit op 5.86% met een frequentie van 1.43, voor het VSO op 9.44% met een frequentie van 0.98

1.6 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De belangrijkste elementen in 2017 betreffen de overdracht van de laatste vestigingen en daarmee de afronding van de reorganisatie van het speciaal onderwijs. In maart 2017 heeft Pluryn de operationele uitvoering van het onderwijs op de Sprong Maarsbergen van ons overgenomen. Met de overdracht van het Brin nummer van de Sprong per augustus 2017 is de overdracht van Lindenhorst en Maarsbergen daarmee definitief geworden.

De locatie de Rietschans in Ermelo is eveneens per augustus 2017 overgegaan naar 's-Heeren Loo. Daarmee heeft de Onderwijsgroep Amersfoort vanaf augustus geen vestigingen meer buiten Amersfoort.

Per augustus 2017 is het Axia College gestart, waarbij speciaal onderwijsleerlingen ingedeeld zijn naar opleidingsniveau in plaats van naar type leerling. Hierdoor zijn er nu drie locaties, onderverdeeld naar een VMBO basis- en kaderlocatie, een locatie met onderbouw Mavo, Havo en Vwo en een locatie voor de bovenbouw Mavo, Havo en Vwo.

Rondom huisvesting speelden twee belangrijke dossiers, de nieuwbouw van het Johan van Oldenbarnevelt gymnasium en de doordecentralisatie van huisvesting (DDC) van de gemeente naar de schoolbesturen. Dit staat hieronder verder uitgewerkt.

1.7 Huisvesting

Johan van Oldenbarnevelt

Nadat in 2016 beweging is gekomen in de langlopende discussie over (ver)nieuwbouwplannen van het JvO is het project in 2017 in een stroomversnelling terecht gekomen met vele pieken en dalen. De aanbesteding die eind 2016 gestart is heeft in eerste instantie geen inschrijvingen binnen budget

opgeleverd. Sterker nog de laagste inschrijving lag ruim een miljoen euro boven budget. Dit heeft met de nodige inzet en moeite geleid tot toekenning van een extra budget, waardoor in een verdere onderhandeling binnen de aanbesteding een aannemer is geselecteerd. In januari 2018 is de omgevingsvergunning voor sloop en nieuwbouw definitief geworden en de school heeft in maart 2018 de tijdelijke huisvesting aan de Zangvogelweg betrokken. Het streven is om in de zomer van 2019 het nieuwe gebouw te betrekken.

Doordecentralisatie van huisvesting

Schoolbesturen en gemeente Amersfoort zijn al enige jaren bezig met doordecentralisatie waarbij de zorgplicht voor schoolgebouwen, inclusief bijbehorende rijksmiddelen, overgedragen wordt van de gemeente naar schoolbesturen. Uitgangspunt binnen de doordecentralisatie is dat alle schoolgebouwen in 40 jaar vernieuwd zullen worden.

De besluitvorming rondom de doordecentralisatie is eind 2017 afgerond. Het doel is nu een tweetal coöperaties (voor VO en PO) op te richten waarin het economisch eigendom van de schoolgebouwen belegd is en waar de rijksmiddelen verdeeld worden naar de schoolbesturen die gaan bouwen. Randvoorwaardelijk is dat voor de start van de coöperaties met de belastingdienst afspraken gemaakt zijn over btw, overdrachtsbelasting en vennootschapsbelasting (een zgn ruling). Deze gesprekken zijn in 2017 gestart maar lopen nog. De verwachting is dat de coöperaties in 2018 daadwerkelijk gaat starten. Consequenties van doordecentralisatie worden in de komende meerjarenbegroting meegenomen.

1.8 Toegankelijkheid instelling

De Stichting Onderwijsgroep Amersfoort verzorgt onderwijs op openbare grondslag.

In de bestuurlijke praktijk betekent dit dat het College van Bestuur zich bewust is van hun rol in- en invloed op de maatschappij en de kernwaarden van het openbaar onderwijs onderschrijft.

De Onderwijsgroep Amersfoort stelt zich nadrukkelijk open voor ontwikkelingen in de maatschappij en participeert zo nodig actief bij het vinden van of aanleveren van oplossingen voor maatschappelijke knelpunten. Daarnaast zoeken wij actief naar samenwerking met andere schoolbesturen als dat in het belang van de leerlingen lijkt.

1.9 Samenwerkingsverbanden

De Onderwijsgroep Amersfoort participeert in de volgende samenwerkingsverbanden:

- Stichting SWV V(S)O Eemland
- Vereniging SWV Voortgezet Onderwijs Zuidoost Utrecht*.
- Stichting Leerlingenzorg NW Veluwe*.

*Na de overdracht van De Sprong Maarsbergen en de Rieschans per 31-7-2017 maakt de Onderwijsgroep Amersfoort geen deel meer uit van de laatste twee samenwerkingsverbanden.

Onderwijsgroep Amersfoort ontving in 2017 ruim een miljoen euro vanuit de samenwerkingsverbanden. Meer dan de helft daarvan is bestemd voor het speciaal onderwijs. Met SWV Eemland is een arrangement afgesproken voor 15 garantieplekken die dienen ter observatie en/of ter overbrugging voor een vaste plek in het VSO. Daarnaast betaalt het samenwerkingsverband de groei van leerlingen tussen 1-10 en 1-2 op basis van het leerlingaantal op 1 februari.

De VO scholen krijgen middelen die moeten bijdragen aan het realiseren van passend onderwijs op de school:

- Uitvoeren van de zorgplicht bij aangemelde en zittende leerlingen
- Realiseren van ondersteuning voor toegelaten leerlingen

Hiervoor wordt een zorg coördinator aangesteld en kan extra ondersteuning in de vorm van voormalig ambulante begeleiders of orthopedagogen geboden worden.

De middelen die voor ondersteuning worden ingezet worden jaarlijks per school verantwoord naar het samenwerkingsverband in relatie tot de bereikte resultaten.

1.10 Interne en externe ontwikkelingen

Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Begin 2017 is afscheid genomen van de directeur speciaal onderwijs. Gezien de cruciale fase waarin de reorganisatie zich bevond is ervoor gekozen om deze plek interim op te vullen door een van de bestaande directeurs. Dit heeft de nodige rust en stabiliteit gegeven. In 2018 starten we de werving voor een nieuwe directeur.

Verder heeft de rector van de Amersfoortse Berg per april 2017 een betrekking elders aanvaard en hebben wij per september 2017 een nieuwe rector aangesteld.

Onderwijsprestaties

De onderwijsprestaties van Onderwijsgroep Amersfoort worden vermeld op “Vensters voor verantwoording” en “scholen op de kaart”.

Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Samen met het bestuur van de Meerwegen scholengroep wordt een samenwerkingschool voor praktijkonderwijs voorbereid. Dit is een prachtige vorm van onderwijs en op deze manier kunnen wij ons onderwijsaanbod voor praktijkonderwijs verbreden en verbeteren.

In 2017 hebben we een start gemaakt met een bovenscholse kwaliteitskader en besloten om te gaan werken met bovenscholse visitatieteams. Dit wordt in 2018 verder uitgewerkt.

Interne en externe kwaliteitszorg

Mede naar aanleiding van de nieuwe inspectiekaders is het bestuur in 2017 gestart met de vraag “wat doet het bestuur”. Het antwoord daarop is uitgewerkt in een stuk met stuurindicatoren. Dit willen we verder uitbreiden zodat er ook interne visitatieteams op de scholen komen. Dit laatste wordt in 2018 verder opgepakt.

Ontwikkelingen bij of in de relatie met verbonden partijen

Door de reorganisatie van het speciaal onderwijs zijn wij sinds de start van reorganisatie teruggegaan van deelname in zeven naar deelname in slechts één samenwerkingsverband.

Governance ontwikkelingen

In september 2016 zijn er twee nieuwe leden van de raad van toezicht benoemd. Zij zijn in de plaats gekomen van twee zittende leden die per 1 januari uitgetreden zijn. Per 1 januari is daardoor het voorzitterschap van de Raad van Toezicht in nieuwe handen gekomen. Wegens het aftreden van een ander lid in verband met einde termijn eind 2017 is per september 2017 een nieuw lid toegetreden.

In verband met de overheveling van een Brinnummer bij de reorganisatie speciaal onderwijs moest de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van het VSO omgevormd worden tot een medezeggenschapsraad. Verder is het medezeggenschapsstatuut gewijzigd door verandering in wetgeving. Zowel MR als GMR hebben hiermee ingestemd.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Via de Sprong en het daaraan gekoppelde Brin nummer waren wij, naast de gemeente Amersfoort ook verbonden aan de gemeente Utrechtse Heuvelrug. Met de overdracht van het Brin nummer per augustus 2017 is daarmee ook de verbondenheid met de gemeente Utrechtse Heuvelrug beëindigd. De gemeente Utrechtse Heuvelrug heeft inmiddels ingestemd met de statutenwijziging die hiermee gepaard ging.

Het gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag

De Onderwijsgroep Amersfoort controleert stelselmatig de FIV-lijsten van UWV waarop medewerkers staan met een uitkering. Op die lijsten staan ex-medewerkers van het voortgezet en het speciaal onderwijs door elkaar. Voor ex-medewerkers VSO gelden de zg. eigen wachtgelderbepalingen.

Indien zich een vacature ontstaat onderzoekt de afdeling HR of daarvoor geschikte kandidaten zijn.

Medewerkers die ontslag krijgen uit een vast dienstverband krijgen in ieder geval een outplacement-traject aangeboden.

Voor ontslagen uit vaste dienst en beëindiging van tijdelijke dienstverbanden in het speciaal onderwijs zijn de regels van het Participatiefonds van toepassing (voorwaarden instroomtoets).

Afhandeling van klachten

(Ex-) leerlingen, ouders/voogden/verzorgers van leerlingen, personeelsleden, vrijwilligers, die werkzaamheden verrichten voor een school van de Onderwijsgroep Amersfoort kunnen klachten uiten over gedragingen en beslissingen (of het uitblijven ervan) van het College van Bestuur, de schoolleiding en iedereen die verder in en voor een school werkzaam is.

In de regel zullen klachten van eenvoudige aard zijn en kunnen deze binnen de school tussen betrokkenen worden opgelost.

Soms zijn er klachten, die niet via die weg opgelost kunnen worden.

Klachten kunnen dan ingediend worden bij het College van Bestuur, dan wel de Landelijke Klachtencommissie (LKC). Als een klacht rechtstreeks bij de LKC wordt ingediend, geeft deze in de regel aan het bestuur de mogelijkheid om de klacht eerst op het niveau van het bestuur op te lossen. Lukt dat niet, dan neemt de LKC de klacht in behandeling.

In 2017 zijn in totaal 2 klachten door ouders/leerlingen ingediend, beide bij de Landelijke Klachtencommissie.

Eén klacht is rechtstreeks ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie. De klacht is gegrond verklaard door de LKC. De andere klacht is ingediend door een klager waar we in het verleden vaker mee te maken hebben gehad. Deze is niet ontvankelijk verklaard door het LKC doordat klager niet gereageerd heeft op herhaaldelijke verzoeken tot het aanleveren van informatie.

2 Financiële informatie

2.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Belangrijke afwijkingen van het in het voorgaande verslagjaar genoemde trendmatige ontwikkelingen

Er zijn geen belangrijke afwijkingen op trendmatige ontwikkelingen uit het voorgaand verslagjaar.

2.2 Behaalde resultaten

2017 is afgesloten met een groot positief resultaat. Dit resultaat is met name te danken aan incidentele baten.

2.3 Toestand op balansdatum

Geconsolideerde Balans

	2017 <i>x € 1.000</i>	2016 <i>x € 1.000</i>		2017 <i>x € 1.000</i>	2016 <i>x € 1.000</i>
VASTE ACTIVA			Eigen vermogen		
Immateriële vaste activa	-	-	Algemene reserve	11.919	10.952
Materiële vaste activa	5.995	5.993	Bestemmingsreserve	2.686	1.208
Financiële vaste activa	-	-	Overige reserves en fondsen	70	106
TOTAAL VASTE ACTIVA	5.995	5.993	Totaal eigen vermogen	14.675	12.266
VLOTTENDE ACTIVA			Voorzieningen		
Voorraden	1	3	Personele voorzieningen	2.283	3.426
Vorderingen			Overige voorzieningen	3.058	3.150
Debiteuren	306	255	Totaal voorzieningen	5.341	6.576
Ministerie van OCW	420	749	Langlopende schulden	-	-
Belastingen en sociale premies	182	-	Kortlopende schulden		
Overige vorderingen	1.291	945	Crediteuren	657	862
Totaal vorderingen	2.199	1.949	Ministerie van OCW	-	-
Kortlopende effecten	-	-	Belastingen en premies soc verzekeringen	1.572	1.740
Liquide middelen	19.589	18.278	Schulden terzake pensioenen	444	416
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	21.789	20.230	Overige kortlopende schulden	632	431
TOTAAL ACTIVA	27.784	26.223	Overlopende passiva	4.463	3.932
			Totaal kortlopende schulden	7.768	7.381
			TOTAAL PASSIVA	27.784	26.223

De meeste posten in de balans laten geen opvallende wijzigingen zien ten opzichte van vorig jaar. Alleen de voorzieningen zijn afgenomen. Dit komt doordat de reorganisatievoorziening is afgenomen door besteding en vrijval. Daarnaast zijn de overige voorzieningen afgenomen door de overdracht van VSO locaties.

2.4 Toelichting op het resultaat

In 2017 zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

	<i>x € 1.000</i>
Begroting	509-
Opheffen St Extra Onderwijszorg	1.100
Vrijval reorganisatievoorziening	467
Bijzondere bekostiging Eikenstein	838
Overdracht Rietschans en Maarsbergen	353
Verbetering resultaat	160
	<u>2.409</u>

Geconsolideerd	realisatie	realisatie	verschil
	2017	2016	
	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>
8 Baten			
Rijksbijdragen OCW	45.489	49.867	4.378-
Overige overheidsbijdragen	740	1.129	389-
Overige baten	2.954	2.434	520
Totaal baten	<u>49.183</u>	<u>53.430</u>	4.247-
9 Lasten			
Personele lasten	38.565	42.364	3.799-
Afschrijvingen	987	969	18
Huisvestingslasten	2.655	2.956	301-
Overige materiele lasten	4.588	5.775	1.187-
Totaal lasten	<u>46.795</u>	<u>52.064</u>	5.269-
Saldo baten en lasten	<u>2.388</u>	<u>1.366</u>	1.022
10 Financiële baten	21	91	70-
Totaal resultaat	<u><u>2.409</u></u>	<u><u>1.457</u></u>	<u><u>952</u></u>

De baten en lasten zijn afgenomen ten opzichte van 2016. Dit is met name te verklaren door het overdragen van de VSO locaties buiten Amersfoort.

2.5 Analyse van in begroting opgenomen beleid

De begroting 2017 is nog gemaakt op basis van het oude financieel kader. Begin 2017 is er een nieuw kader aangenomen. Dit is van toepassing op deze jaarrekening en de nieuwe meerjarenbegroting 2018-2022 die eind 2017 is vastgesteld. De belangrijkste wijzigingen zijn de bovenschoolse solidariteit en het verplaatsen van de risicoreserve naar bovenschools, het toevoegen van een groeibekostiging bij stijgende of dalende leerlingaantallen en het sturen op een meerjarige nul begroting per school met een mogelijkheid tot maximaal 5% bandbreedte gedurende de looptijd van de meerjarenbegroting. Ook is er een nieuw treasurybeleid vastgesteld.

Het bestuur ziet toe op een doelmatige en rechtmatige besteding van middelen. Het sturen op een nul begroting zodat al het onderwijsgeld ook daadwerkelijk naar onderwijs gaat is daarbij belangrijk. De planning en control cyclus rondom begroting en verantwoording wordt serieus genomen door zowel bestuur als scholen en leidt tot gesprekken over uitgaven en investeringen met de mogelijkheid tot tussentijds bijsturen. In individuele gevallen, bijvoorbeeld bij Mavo Trivium die nog in opbouw is, of bij de start van het Axia college, wordt geaccepteerd dat een nul begroting nog niet realistisch is en dat continuïteit en kwaliteit niet in het gedrang mogen komen.

Bij de Amersfoortse Berg is in de eerste helft van 2017 ingegrepen op de lopende exploitatie, omdat deze ten opzichte van de begroting fors uit de pas dreigde te lopen. Afspraken in de directieraad over de reservepositie van de school maken dat de Amersfoortse Berg in 2018 een nieuwe start kan maken.

Rondom huisvesting zien ontwikkelingen rondom de doordecentralisatie er positief uit. Verder heeft het College van Bestuur opdracht gegeven om nieuwe meerjaren onderhoudsplanningen per school op te stellen. Ook de nieuwbouw van het Johan van Oldenbarnevelt een nieuwe fase ingegaan met een aanbesteding en verhuizing naar tijdelijke huisvesting. Zie ook de paragraaf over huisvesting

De reorganisatie in het speciaal onderwijs is per augustus 2017 afgerond, waarmee het sociaal plan gesloten is. De scholen die we hebben overgedragen aan andere besturen zijn goed terecht gekomen en versterken zonder uitzondering de positie van het voortgezet speciaal onderwijs in hun regio. Ruim 70 medewerkers werden overgedragen aan de besturen die onze scholen overnamen. Volgende mensen hebben gebruik gemaakt van vrijwillige vertrekregelingen die het sociaal plan bood, waardoor gedwongen ontslagen niet nodig zijn geweest. Vanaf augustus hebben we nog één school voor voortgezet speciaal onderwijs met drie locaties, ingedeeld naar niveau. Het leerlingaantal in het Axia College groeit sneller dan verwacht.

De Onderwijsgroep heeft in 2017 een nieuw strategisch beleidsplan 2017-2020 vastgesteld met daarin de gedeelde ambitie van directieraad en College van Bestuur. Samenwerking en leren van elkaar zijn hier belangrijke thema's in. Realiseren van dit plan is eerder een resultante van tijd en inzet dan de hoeveelheid geld die benodigd is.

2.6 Investeringsbeleid

Bij de meerjarenbegroting wordt een meer jaren investeringsplan per locatie opgesteld. Investeringsmogelijkheden mogen uitsluiten gedaan worden als zij opgenomen zijn in dit plan.

2.7 Vergelijking begrotingscijfers

Geconsolideerd	realisatie	begroting	verschil
	2017	2017	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
8 Baten			
Rijksbijdragen OCW	45.489	43.880	1.609
Overige overheidsbijdragen	740	470	270
Overige baten	2.954	1.496	1.458
Totaal baten	49.183	45.846	3.337
9 Lasten			
Personele lasten	38.565	37.731	834
Afschrijvingen	987	1.173	186-
Huisvestingslasten	2.655	3.170	515-
Overige materiele lasten	4.588	4.281	307
Totaal lasten	46.795	46.355	440
Saldo baten en lasten	2.388	509-	2.897
10 Financiële baten	21	-	21
Totaal resultaat	2.409	509-	2.918

Het verschil wordt verklaard in paragraaf 2.4.

2.8 Financiële ratio's

Ratio	Signaleringsgrens	2017	2016
Solvabiliteit 2, ((eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva)	< 30%	72,0%	71,9%
Liquiditeit (current ratio), (vlottende activa/kort vreemd vermogen)	< 0,75	2,81	2,74
Huisvestingsratio ((huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen)/totale lasten)	> 0,10	0,08	0,08
Weerstandvermogen, (eigen vermogen/totale baten)	< 5%	30,0%	23,0%
Rentabiliteit (resultaat/totale baten)	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10	4,9%	2,7%

Uit het overzicht is af te leiden dat de financiële positie van OGA gezond is en een solide basis is voor de realisatie van uw ambities. De huisvestingsratio wordt met name beïnvloed door de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

2.9 Voornaamste risico's en onzekerheden

In 2017 heeft de onderwijsgroep een nieuwe risicoanalyse gemaakt. Hierin zijn in totaal 98 risico's in verschillende categorieën (financieel, markt, organisatie en leren/innoveren) en subcategorieën onderkend. Individueel zijn de risico's gescoord op kans dat het risico zich zal voordoen en impact van een risico indien het zich manifesteert. Hieruit komt vervolgens de top vijf risico's voort.

Omschrijving risico	Categorie	subcategorie
lerarentekort	organisatie	kwaliteit
beveiliging, hacken, virus	organisatie	lct
dossiers niet op orde (functioneren / verzuim)	organisatie	personeel
functiemix, ontbreken maatwerkafspraken	organisatie	personeel
ziekte verzuim	organisatie	Personeel

Per risico zijn vervolgens de specifieke aspecten van dit risico benoemd, worden de huidige en eventueel aanvullende beheersmaatregelen in beeld gebracht en wordt gekeken wat meetindicatoren zijn voor beheersing.

2.10 Kasstromen

In 2017 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

2.11 Financieringsbehoeften

Investeringen worden verricht uit eigen middelen dan wel uit daarvoor toegekende subsidies. Voor investeringen incl. verbouwingen heeft de Onderwijsgroep geen vreemd vermogen aangetrokken. Daaraan is vooralsnog geen behoefte.

2.11 Regeling Beleggen lenen en derivaten

Beleid

Doelstelling van het treasurybeleid is:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het minimaliseren van de kosten van leningen (kostenminimalisatie);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's, die aan de financiële posities en geldstromen van de instelling zijn verbonden (risico-minimalisatie).

Het beheer van liquide middelen en beleggingen geschiedt op Stichtingsniveau.

In 2017 hebben zich geen afwijkingen ten opzichte van het treasury statuut voorgedaan.

Soorten

De Onderwijsgroep Amersfoort heeft geen leningen of derivaten.

Looptijd

Alle liquide middelen zijn direct opeisbaar.

3 CONTINUITEITSPARAGRAAF

3.1 Kerncijfers 2018- 2020(2022)

Personele bezetting

Per teldatum 1-10 in fte	verslagjaar		begroting					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Directie	45,4	43,4	35,2	34,1	33,5	33,5	31,5	31,5
OP	425,6	381,1	341,0	341,6	350,4	359,0	365,3	364,2
OOP	159,4	124,6	99,2	93,6	92,8	94,0	97,0	97,9
	630,4	549,1	475,4	469,3	476,7	486,5	493,8	493,6

In de afgelopen jaren is het aantal fte gedaald door de reorganisatie. We verwachten voor de komende jaren een licht stijgend aantal fte.

Leerlingaantallen

Teldatum	verslagjaar		begroting					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Johan van Oldenbarnevelt	919	912	895	862	850	874	879	879
Lyceum De Amersfoortse Berg	1.365	1.319	1.249	1.172	1.162	1.179	1.169	1.169
't Atrium	1.114	1.042	989	989	1.005	1.055	1.105	1.105
Vathorst College	920	967	973	979	979	979	989	979
Trivium College	538	553	609	633	670	686	711	719
Voortgezet speciaal onderwijs	768	740	527	315	355	385	415	445
	5.624	5.533	5.242	4.950	5.021	5.158	5.268	5.296

De afname van het aantal leerlingen en het aantal fte tussen 2015 en 2017 komt door het afstoten van een aantal vso locaties. De begrote toename van het personeel in de komende jaren wordt met name veroorzaakt door de groei van het aantal leerlingen in het VSO (Axia College).

Meerjarenbalans 2018-2022

	verslagjaar		verslagjaar					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€	€	€	€	€
VASTE ACTIVA								
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	5.943.443	5.993.117	6.587.460	7.342.883	11.150.309	10.530.486	9.718.231	9.215.353
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	5.943.443	5.993.117	6.587.460	7.342.883	11.150.309	10.530.486	9.718.231	9.215.353
VLOTTENDE ACTIVA								
Voorraden	2.526	3.203	3.203	3.203	3.203	3.203	3.203	3.203
Vorderingen								
Debiteuren	169.125	254.669	254.669	254.669	254.669	254.669	254.669	254.669
Ministerie van OCW	1.008.381	748.885	748.885	748.885	748.885	748.885	748.885	748.885
Overige vorderingen	2.032.587	944.924	944.924	944.924	944.924	944.924	944.924	944.924
Totaal vorderingen	3.210.093	1.948.478	1.948.478	1.948.478	1.948.478	1.948.478	1.948.478	1.948.478
Kortlopende effecten								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	18.376.397	18.278.028	18.278.028	16.160.738	11.826.167	11.851.781	12.959.350	13.408.732
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	21.589.016	20.229.709	20.229.709	18.112.419	13.777.848	13.803.462	14.911.031	15.360.413
TOTAAL ACTIVA	27.532.459	26.222.826	26.817.169	25.455.302	24.928.157	24.333.948	24.629.262	24.575.766
Eigen vermogen								
Algemene reserve	9.492.043	10.951.666	13.399.666	13.333.174	12.697.216	12.499.342	12.680.371	12.685.575
Bestemmingsreserve	1.088.890	1.207.778	1.207.778	1.207.778	1.207.778	1.207.778	1.207.778	1.207.778
Overige reserves en fondsen	227.746	106.263	106.263	106.263	106.263	106.263	106.263	106.263
Totaal eigen vermogen	10.808.679	12.265.707	14.713.707	14.647.215	14.011.257	13.813.383	13.994.412	13.999.616
Voorzieningen								
Personele voorzieningen	4.852.977	3.426.400	2.589.003	2.475.760	2.404.162	2.362.503	2.362.503	2.362.503
Overige voorzieningen	3.366.388	3.149.916	2.133.656	951.523	1.131.934	777.259	891.544	832.844
Totaal voorzieningen	8.219.365	6.576.316	4.722.659	3.427.283	3.536.096	3.139.762	3.254.047	3.195.347
Langlopende schulden								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden								
Crediteuren	651.968	861.860	861.860	861.860	861.860	861.860	861.860	861.860
Ministerie van OCW	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingen en premies soc ver	1.932.743	1.739.730	1.739.730	1.739.730	1.739.730	1.739.730	1.739.730	1.739.730
Schulden terzake pensioenen	491.568	415.963	415.963	415.963	415.963	415.963	415.963	415.963
Overige kortlopende schulden	874.754	430.587	430.587	430.587	430.587	430.587	430.587	430.587
Overlopende passiva	4.553.382	3.932.663	3.932.663	3.932.663	3.932.663	3.932.663	3.932.663	3.932.663
Totaal kortlopende schulden	8.504.415	7.380.803	7.380.803	7.380.803	7.380.803	7.380.803	7.380.803	7.380.803
TOTAAL PASSIVA	27.532.459	26.222.826	26.817.169	25.455.301	24.928.156	24.333.948	24.629.262	24.575.766

De consequenties van de doordecentralisatie worden meegenomen in de volgende meerjarenbegroting.

De financieringsstructuur

Alle investeringen worden verricht uit eigen financiële middelen.

Huisvestingsbeleid

Zie paragraaf 1.7.

Mutaties reserves, fondsen en voorzieningen

	2016	mutatie	2017
	€	€	€
<i>Reserves</i>			
Algemene reserve	10.951.666	967.044	11.918.710
Herwaarderingsreserve	106.263	36.328-	69.935
Bestemmingsreserve publiek	190.302	1.526.045	1.716.347
Bestemmingsreserve privaat (ouderbijdragen)	1.017.476	47.422-	970.054
	<u>12.265.707</u>	<u>2.409.339</u>	<u>14.675.046</u>
<i>Personele voorzieningen</i>			
Voorziening spaarverlof	303.520	71.053-	232.467
Voorziening uitgestelde beloningen	495.557	39.019-	456.538
Voorziening reorganisatie	1.649.354	1.532.111-	117.243
Voorziening langdurig zieken	315.650	268.423	584.073
Overige personele voorzieningen	662.319	230.518	892.837
	<u>3.426.400</u>	<u>1.143.242-</u>	<u>2.283.158</u>
<i>Overige voorzieningen</i>			
Voorziening onderhoud	3.149.916	91.770-	3.058.146
	<u>6.576.316</u>	<u>1.235.012-</u>	<u>5.341.304</u>

Het begrote resultaat is verwerkt in de algemene reserve.

De mutaties in de personele voorziening is de afname van de reorganisatievoorziening.

De voorziening groot onderhoud muteert op basis van de meerjaren onderhoudsplanning.

Staat baten en lasten 2017-2022

Meerjarenbegroting 2017-2022

	<u>Totaal</u>							
	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
Baten								
Rijksbijdragen OCW	51.335.772	49.866.647	43.879.760	42.305.877	42.937.876	44.326.964	45.415.153	45.886.568
Overige overheidsbijdragen en subsidies	845.155	1.129.189	469.720	316.683	285.618	352.159	428.381	428.381
College-, cursus- en/of examengelden	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	2.051.712	2.433.965	1.496.027	1.452.975	1.412.725	1.402.150	1.406.150	1.408.150
TOTALE BATEN	54.232.639	53.429.801	45.845.507	44.075.535	44.636.219	46.081.273	47.249.684	47.723.099
Lasten								
Personele lasten incl. bapokosten	48.323.153	42.363.639	37.731.237	36.379.695	37.018.036	37.789.979	38.506.475	39.139.345
Afschrijvingskosten	929.001	968.917	1.172.749	1.115.536	1.232.709	1.351.806	1.347.055	1.321.946
Huisvestingskosten	3.185.952	2.955.978	3.170.099	2.367.611	2.632.764	2.940.261	3.010.233	3.038.033
Overige lasten	5.349.156	5.775.063	4.281.261	4.279.185	4.388.668	4.197.101	4.204.892	4.218.571
UITGAVEN	57.787.262	52.063.597	46.355.346	44.142.027	45.272.177	46.279.147	47.068.655	47.717.895
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsuitoefening	3.554.623-	1.366.204	509.839-	66.492-	635.958-	197.874-	181.029	5.204
Saldo baten en lasten uit financiële bedrijfsuitoefening	117.557	90.824	-	-	-	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	3.437.066-	1.457.028	509.839-	66.492-	635.958-	197.874-	181.029	5.204

Toelichting hierop:

Ontwikkeling baten en lasten

De baten en lasten nemen in 2017 en 2018 af als gevolg van de overdracht van een aantal VSO locaties. Daarna stijgen de OCW baten weer ten gevolge van een verwachte stijging in leerlingen.

Ontwikkeling huisvesting (incl. doordecentralisatie)

In paragraaf 1.7 staan de belangrijkste ontwikkelingen op gebied van huisvesting. Op dit moment zijn wij in afwachting van de doordecentralisatie van huisvesting. Afspraken die met de gemeente en de schoolbesturen gemaakt zijn omvatten een totaalplan voor de vernieuwing van alle onderwijsgebouwen in Amersfoort in de komende 40 jaar. Op basis van bouwkundige staat en wensen zijn gebouwen hierin ook al geprioriteerd zodat ieder schoolbestuur weet wanneer welk gebouw aan de beurt is voor nieuwbouw.

Voor de komende vier jaar staan VMBO gebouwen op de planning. Concrete plannen per school moeten echter nog gemaakt worden.

Voorgenomen investeringen en projecten

Op dit moment zijn er geen grote investeringen of projecten gepland die hier specifiek aandacht behoeven, naast de al eerder genoemde nieuwbouw/verbouw van het Johan van Oldenbarnevelt.

Mutaties reserves

Zie opmerkingen bij balans.

3.2 Interne beheersings- en controlesysteem

Op hoofdlijnen wordt binnen de Onderwijsgroep Amersfoort gewerkt met onderstaande instrumenten om risico's te beheersen en controleren:

- meerjarig strategisch beleidsplan op stichtingsniveau;
- meerjarige schoolplannen op de scholen;
- financiële meerjarenprognoses (leerlingen, formatie, investering en, onderhoud) en meerjarenbegroting;
- treasurystatuut;
- financieel kader;
- risicoanalyse;
- periodieke maandrapportages aan de scholen, met real time cijfers (tot op factuurniveau) en loonkosten;
- viermaandsrapportages met verantwoordingsrapportages/kengetallen.

3.3 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In paragraaf 2.9 staan de belangrijkste risico's en onzekerheden van de Onderwijsgroep Amersfoort.

3.4 Advisering Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht geeft, zich bewust van zijn taak en rol, de bestuurder gevraagd en ongevraagd advies vanuit de individuele expertise van de leden. In de reguliere vergaderingen wordt een format gehanteerd waardoor de belangrijke onderwerpen automatisch op de agenda staan. De agenda wordt altijd opgesteld in overleg tussen het College van Bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Afhankelijk van niet-voorzien voorvallen kunnen extra vergaderingen worden belegd.

De auditcommissie van de Raad van Toezicht beoordeelt in een cyclus van vier maanden de resultaten en de begroting, de kwaliteitscommissie een maal in de zes maanden.

De remuneratiecommissie beoordeelt jaarlijks het College van Bestuur, aangevuld met een tussentijdse voortgangsbepreking voor de zomer. Het contact tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur is intensief. Naast het bepalen van de agenda is er ook ruimte om te sparren en van gedachten te wisselen.

4 JAARREKENING

4.1 Algemeen

Naam Stichting Onderwijsgroep Amersfoort
Adres De Brand 20, Amersfoort
Postadres: Postbus 1771, 3800 BT Amersfoort
Telefoon 033-4701008
E-mail info@onderwijsgroepamersfoort.nl
Website www.onderwijsgroepamersfoort.nl
KvK-nummer: 32075562
Contactpersoon J.P. van Oirsouw

Bestuursnummer 41208

Brinnummers
20CK Johan van Oldenbarneveltgynasium
20EA De Amersfoortse Berg
20EI Vallei College
01KI De Sprong (tot 1-8-2017)
16OJ Mulock Houwer (wordt: Axia College)

4.2 Grondslagen geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de Onderwijsgroep Amersfoort zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Onderwijsgroep Amersfoort.

De Stichting Service (De Amersfoortse Berg), Stichting Johan van Oldenbarneveltgynasium, Stichting Schoolfonds ('t-Atrium) en Stichting Vathorst zijn meegeconsolideerd omdat er sprake is van beleidsbepalende invloed door de Onderwijsgroep Amersfoort.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de (geconsolideerde) jaarrekening

De jaarrekening over 2017 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel

9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector specifieke presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bij het opstellen van de jaarrekening is, indien noodzakelijk, gebruikgemaakt van schattingen.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's.

Financiële instrumenten

Algemeen

De Onderwijsgroep Amersfoort maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De Onderwijsgroep Amersfoort handelt niet in financiële instrumenten zoals derivaten. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de Onderwijsgroep Amersfoort verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde.

Rente- en valutarisico

De Onderwijsgroep Amersfoort heeft geen leningen opgenomen, en loopt dientengevolge geen renterisico. Daarnaast vinden er geen transacties plaats in vreemde valuta, waardoor het valutarisico nihil is

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De bestede gemeentelijke subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden opgenomen onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt (percentages van de aanschafwaarde):

Renovaties	2,5%
Aankleding gebouwen	10 %
Verbouwingen	10 %
Schoolmeubilair	6,67 %
Kantoormeubilair	10 % VO / 15% (V)SO
Machines en gereedschap	20 %
Overige inventaris	10% - 33%
Computers	25 %
Onderwijsleerpakket	20% - 33 %

Vorraden

De voorraden zijn opgenomen tegen aanschafwaarde, onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde, zijnde de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voor onderwijsinstellingen vallend onder de WVO en WEC is het toegestaan een vordering op te nemen op het Ministerie van OCW. Onderwijsinstellingen hebben daarmee de keuze om een vordering op te nemen dan wel een niet in de balans opgenomen actief. De Onderwijsgroep Amersfoort heeft ervoor gekozen om de vordering niet de waarderen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Voorzieningen

Pensioenen

De Onderwijsgroep Amersfoort heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Onderwijsgroep Amersfoort.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Onderwijsgroep Amersfoort betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 2/3 door de werkgever wordt betaald en 1/3 door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Volgens de stand van ultimo 28 februari 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 105,3% (bron: website www.abp.nl, d.d. 13 april 2018). De Onderwijsgroep Amersfoort heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Onderwijsgroep Amersfoort heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd aan de hand van meerjaren onderhoudsplannen, die door een extern adviesbureau worden opgesteld. Indien noodzakelijk wordt er extra gedoteerd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. De hoogte van de benodigde voorziening spaarverlof is berekend op basis van het aantal gespaarde uren, omgerekend naar loonkosten.

Uitgestelde beloningen

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De verplichting wordt bepaald, vermenigvuldigd met de blijfkans en vervolgens contant gemaakt tegen 2,5% rente. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd voor de verwachte uitgaven van de reorganisatie van het (voortgezet) speciaal onderwijs.

Voorziening langdurig zieken

Met ingang van 2016 is er een voorziening langdurig zieken opgenomen. Deze is gevormd voor werknemers die langdurig ziek zijn en naar verwachting niet in staat zullen zijn hun werkzaamheden te hervatten.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde, zijnde de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in de periode waarop de toekenningen betrekking hebben verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het over-

schot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Giften

Giften worden gewaardeerd tegen de reële waarde (voor zover bepaalbaar) in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloning

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 resp. de belastingdienst.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

4.3 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
1 Materiele vaste activa				
Gebouwen en verbouwingen	2.211.911		1.720.486	
Inventaris en apparatuur	3.347.263		3.823.142	
1e waardering	69.935		106.263	
Leermiddelen	364.975		342.109	
Vervoermiddelen	817		1.117	
		5.994.901		5.993.117
TOTAAL VASTE ACTIVA		5.994.901		5.993.117
VLOTTENDE ACTIVA				
2 Voorraden		593		3.203
3 Vorderingen				
Debiteuren	305.563		254.669	
Ministerie OCW	420.297		748.885	
Belastingen en sociale premies	182.328		-	
Overige vorderingen	1.291.790		944.924	
Totaal vorderingen		2.199.978		1.948.478
4 Liquide middelen		19.588.715		18.278.028
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		21.789.286		20.229.709
TOTAAL ACTIVA		27.784.187		26.222.826

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
5 Eigen vermogen				
Algemene reserve	11.918.710		10.951.666	
Herwaarderingsreserve	69.935		106.263	
Bestemmingsreserve publiek	1.716.347		190.302	
Bestemmingsreserve privaat	970.054		1.017.476	
Totaal eigen vermogen		14.675.046		12.265.707
6 Voorzieningen				
Personele voorzieningen	2.283.158		3.426.400	
Overige voorzieningen	3.058.146		3.149.916	
Totaal voorzieningen		5.341.304		6.576.316
7 Kortlopende schulden				
Crediteuren	656.893		861.860	
Ministerie van OCW	-		-	
Belastingen en premies soc verzekeringen	1.572.428		1.739.730	
Schulden terzake pensioenen	443.989		415.963	
Overige kortlopende schulden	631.750		430.587	
Overlopende passiva	4.462.777		3.932.663	
Totaal kortlopende schulden		7.767.837		7.380.803
TOTAAL PASSIVA		<u><u>27.784.187</u></u>		<u><u>26.222.826</u></u>

4.4 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
8 Baten						
Rijksbijdragen OCW	45.489.371		43.879.760		49.866.647	
Overige overheidsbijdragen	739.803		469.720		1.129.189	
Overige baten	<u>2.954.042</u>		<u>1.496.027</u>		<u>2.433.965</u>	
Totaal baten		49.183.216		45.845.507		53.429.801
9 Lasten						
Personele lasten	38.564.665		37.731.237		42.363.639	
Afschrijvingen	986.882		1.172.749		968.917	
Huisvestingslasten	2.655.370		3.170.099		2.955.978	
Overige materiele lasten	<u>4.588.037</u>		<u>4.281.261</u>		<u>5.775.063</u>	
Totaal lasten		46.794.954		46.355.346		52.063.597
Saldo baten en lasten		<u>2.388.262</u>		<u>509.839-</u>		<u>1.366.204</u>
10 Financiële baten		21.077		-		90.824
Totaal resultaat		<u><u>2.409.339</u></u>		<u><u>509.839-</u></u>		<u><u>1.457.028</u></u>

4.5 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		2.388.262		1.366.204
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat				
Aanpassingen voor afschrijvingen		986.882		968.917
Mutaties voorzieningen		<u>1.235.012-</u>		<u>1.643.049-</u>
		2.140.132		692.072
Veranderingen in werkkapitaal				
- Mutatie voorraden	2.610		677-	
- Mutatie vorderingen	251.500-		1.261.615	
- Mutatie kortlopende schulden	<u>387.034</u>		<u>1.123.612-</u>	
		138.144		137.326
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.278.276</u>		<u>829.398</u>
Ontvangen interest		21.077		90.824
Totale kasstroom uit operationele activiteiten		<u>2.299.353</u>		<u>920.222</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des-)investerings materiële vaste activa	988.666-		1.018.591-	
(Des-)investerings financiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
		988.666-		1.018.591-
Mutatie liquide middelen		<u>1.310.687</u>		<u>98.369-</u>
Beginstand liquide middelen	18.278.028		18.376.397	
Mutatie liquide middelen	<u>1.310.687</u>		<u>98.369-</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>19.588.715</u>		<u>18.278.028</u>

4.6 Toelichting op de geconsolideerde balans

Activa

1 Materiele vaste activa

	Verrijingsprijs t/m 2016	Afschrijvingen t/m 2016	Boekwaarde 1-1-2016	Investerings 2017	Desinveste- ringen 2017	Afschrijvingen 2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€
Gebouwen en verbouwingen	2.085.566	365.080	1.720.486	846.483	194.767	160.291	2.211.911
Inventaris en apparatuur	7.637.655	3.814.513	3.823.142	479.320	293.307	661.892	3.347.263
1e waardering	1.474.905	1.368.642	106.263	-	-	36.328	69.935
	<u>9.112.560</u>	<u>5.183.155</u>	<u>3.929.405</u>	<u>479.320</u>	<u>293.307</u>	<u>698.220</u>	<u>3.417.198</u>
Leermiddelen	634.421	292.312	342.109	152.326	1.389	128.071	364.975
Vervoermiddelen	18.705	17.588	1.117	-	-	300	817
	<u>11.851.252</u>	<u>5.858.135</u>	<u>5.993.117</u>	<u>1.478.129</u>	<u>489.463</u>	<u>986.882</u>	<u>5.994.901</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Voorraden	<u>593</u>	<u>3.203</u>
3 Vorderingen		
Debiteuren	<u>305.563</u>	<u>254.669</u>
Ministerie OCW	<u>420.297</u>	<u>748.885</u>
Belastingen en premies soc verzekeringen	<u>182.328</u>	<u>-</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Gemeente	349.320	671.591
Vooruitbetaald	82.846	21.163
Overig	<u>859.624</u>	<u>252.170</u>
	<u>1.291.790</u>	<u>944.924</u>
	<u>2.199.978</u>	<u>1.948.478</u>
Alle vorderingen hebben een looptijd van korter van 1 jaar.		
4 Liquide middelen		
Banken	19.579.531	18.260.847
Kasmiddelen	9.184	17.181
	<u>19.588.715</u>	<u>18.278.028</u>

Stichting Onderwijsgroep Amersfoort
Jaarstukken 2017

	Stand per 31-12-2016	Resultaat 2017	mutaties 2017	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves	10.951.666	967.044	-	11.918.710
Herwaarderingsreserve	106.263	36.328-	-	69.935
Bestemmingsreserve publiek	190.302	1.526.045	-	1.716.347
Bestemmingsreserve privaat	1.017.476	47.422-	-	970.054
Totaal eigen vermogen	12.265.707	2.409.339	-	14.675.046

	Stand per 31-12-2016	Resultaat 2017	mutaties 2017	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve publiek:				
BAPO	190.302	99.465-	-	90.837
Huisvesting	-	1.625.510	-	1.625.510
	<u>190.302</u>	<u>1.526.045</u>	<u>-</u>	<u>1.716.347</u>
Bestemmingsreserve privaat	<u>1.017.476</u>	<u>47.422-</u>	<u>-</u>	<u>970.054</u>
	<u>1.207.778</u>	<u>1.478.623</u>	<u>-</u>	<u>2.686.401</u>

De herwaarderingsreserve betreft de 1e waardering welke in 2006 is gevormd voor De Borgwal, Mulock Houwer en De Sprong toen de lumpsum financiering werd ingevoerd, en valt vrij naar gelang de activa afgeschreven wordt.

De bestemmingsreserve BAPO is gevormd voor de spaarbapo.

De bestemmingsreserve privaat betreft nog niet bestede ouderbijdragen.

De bestemmingsreserve huisvesting is gevormd voor de (ver-)nieuwbouw van het JvO en de afschrijvingslasten van de verbouwing van de locaties Triuvium Mavo en VMBO.

6 Voorzieningen

	M u t a t i e s				Stand per 31-12-2017
	Stand per 31-12-2016	Dotaties 2017	Onttrekkingen 2017	Vrijval 2017	
	€	€	€	€	€
<i>Personele voorzieningen</i>					
Voorziening spaarverlof	303.520	12.914	83.967	-	232.467
Voorziening uitgesteld beloningen	495.557	9.431	48.450	-	456.538
Voorziening reorganisatie	1.649.354		1.064.752	467.359	117.243
Voorziening langdurig zieken	315.650	268.423			584.073
Overige personele voorzieningen	662.319	230.518	-	-	892.837
	<u>3.426.400</u>	<u>521.286</u>	<u>1.197.169</u>	<u>467.359</u>	<u>2.283.158</u>
<i>Overige voorzieningen</i>					
Voorziening onderhoud	3.149.916	578.068	141.220	528.618	3.058.146
	<u>3.149.916</u>	<u>578.068</u>	<u>141.220</u>	<u>528.618</u>	<u>3.058.146</u>
	<u>6.576.316</u>	<u>1.099.354</u>	<u>1.338.389</u>	<u>995.977</u>	<u>5.341.304</u>

De voorziening spaarverlof betreft de gespaarde, nog niet opgenomen klokuren van de werknemers die deelnemen aan de regeling spaarverlof.

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor de jubileumuitkeringen bij 25 en 40 jaar dienstbetrekking. Het rentepercentage bedraagt 1% per jaar en de verdiscoeteringsvoet 4,83% per jaar. Beide percentages zijn gelijk aan vorig jaar.

In 2015 is er een voorziening gevormd voor de verwachte kosten van de reorganisatie van het voortgezet speciaal onderwijs. In 2018 zal de reorganisatie afgerond zijn.

De voorziening onderhoud is gevormd voor de verwachte uitgaven aan groot onderhoud, welke zijn opgenomen in de meerjarenonderhoudsplanning.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor werknemers die langdurig ziek zijn en naar verwachting niet in staat zullen zijn hun werkzaamheden te hervatten.

Onder overige voorzieningen is opgenomen de gespaarde uren duurzaam personeelsbeleid.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	Kortlopend < 1 jaar	Kortlopend < 1 jaar
	€	€
Voorziening spaarverlof	18.056	26.910
Voorziening uitgestelde beloningen	39.020	41.249
Voorziening reorganisatie	117.243	1.649.354
Voorziening langdurig zieken	407.581	152.713
Overige personele voorzieningen	-	-
Voorziening onderhoud	2.081.461	1.592.598
	<u>2.663.361</u>	<u>3.462.824</u>
7 Kortlopende schulden	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren	<u>656.893</u>	<u>861.860</u>
Ministerie van OCW	-	-
Belastingen en premies soc verzekeringen	<u>1.572.428</u>	<u>1.739.730</u>
Schulden terzake pensioenen	<u>443.989</u>	<u>415.963</u>
Overige kortlopende schulden	<u>631.750</u>	<u>430.587</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	1.110.177	1.212.881
Overige subsidies OCW, geoormerkt	82.533	99.394
Overige subsidies OCW, niet geoormerkt	1.479.729	808.921
Gemeente	739.578	608.294
Overige overlopende passiva	1.050.760	1.203.173
	<u>4.462.777</u>	<u>3.932.663</u>
	<u>7.767.837</u>	<u>7.380.803</u>

4.7 Model G Subsidie OCW

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaal bedrag toewijzing	ontvangen tm 2017	Prestatie afgerond
G1 Subsidie zonder verantwoordingsclausule					
Zij-instroom	683390-1	20-3-2015	20.000	20.000	ja
Zij-instroom	781886-1	25-10-2016	40.000	40.000	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	776942-1	17-8-2016	33.074	33.074	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853264-1	20-9-2017	28.802	28.802	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	777001-1	17-8-2016	17.038	17.038	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853304-1	20-9-2017	10.286	10.286	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	561921/563984/565898/	2013	38.719	38.719	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	655334/645065	2014	30.558	30.558	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	776956-1	17-8-2016	24.931	24.931	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853302-1	20-9-2017	29.831	29.831	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	776956-1	17-8-2016	18.291	18.291	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853302-1	20-9-2017	6.172	6.172	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	776956-1	17-8-2016	12.695	12.695	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853302-1	20-9-2017	11.658	11.658	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	776956-1	17-8-2016	14.825	14.825	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853302-1	20-9-2017	4.372	4.372	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853188-1	20-9-2017	12.666	12.666	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853188-1	20-9-2017	13.932	13.932	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	776527-1	17-8-2016	6.171	6.171	ja
verlofsubsidie/lerarenbeurs	853188-1	20-9-2017	6.333	6.333	nee
verlofsubsidie/lerarenbeurs	774903-11	17-8-2016	3.086	3.086	ja
			383.440	383.440	

4.8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurcontracten

				huurprijs			
				per jaar	contactduur	einde looptijd	opzegtermijn
bestuursbureau	Kantoorruimte	De Brand 20	Amersfoort	€ 99.920	10 jaar	1-4-2025	12 md
JvO-gymnasium	Noodlokalen	Thorbeckeplein 1	Amersfoort	€ 68.164	doorlopend	22-2-2018	nvt *)
JvO-gymnasium	Aula	Thorbeckeplein 1	Amersfoort	€ 29.654	125 weken	22-2-2018	
Axia OB	School	Utrechtseweg 266	Amersfoort	€ 113.880	10 jaar	1-4-2026	1 jaar *)
Axia OB	Noodlokalen	Utrechtseweg 266	Amersfoort	€ 36.808	doorlopend		nvt *)
Axia BB	Lokalen	Liendertseweg 101A	Amersfoort	€ 32.775	4 jaar	9-8-2020	1 jaar

*) Deze huurkosten worden vergoed door de gemeente.

Overige langlopende contracten

Onderwijsgroep	Ricoh	Multifunctionals		€ 96.018	1 jaar	31-8-2018
Onderwijsgroep	Raet	Personeelsadministratie		€ 91.498	7 jaar	31-12-2018
Onderwijsgroep	Iddink	Schoolboeken		€ 1.074.794	4 jaar	31-7-2019
JvO-gymnasium	Succes BV	Schoonmaak		€ 72.840	3 jaar	31-12-2018

Bankgarantie

ING bank	Vago Barneveld BV	Huur De Brand 20	Amersfoort	€ 31.971
----------	-------------------	------------------	------------	----------

Vordering gemeente Amersfoort

Mocht het JvO gymnasium het nieuwe pand terug moeten leveren aan de gemeente, dan ontstaat er een vordering van € 2 mln op de gemeente. Deze vordering wordt in 40 jaar afgeschreven, vanaf het jaar van oplevering.

4.9 Toelichting op geconsolideerde staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
8 Baten		
Rijksbijdragen OCW		
(Normatieve) rijksbijdrage OCW	42.238.028	43.700.239
Overige subsidies OCW, geoormerkt	140.911	174.060
Overige subsidies OCW, niet geoormerkt	1.714.579	4.649.704
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>1.395.853</u>	<u>1.342.644</u>
	<u>45.489.371</u>	<u>49.866.647</u>
Overige overheidsbijdragen		
Gemeentelijke bijdragen	643.227	1.057.137
Overige	<u>96.576</u>	<u>72.052</u>
	<u>739.803</u>	<u>1.129.189</u>
Overige baten		
Verhuur onroerende zaken	41.731	36.116
Detachering personeel	65.389	354.144
Ouderbijdragen	1.565.951	1.643.261
Overige	<u>1.280.971</u>	<u>400.444</u>
	<u>2.954.042</u>	<u>2.433.965</u>
TOTAAL BATEN	<u>49.183.216</u>	<u>53.429.801</u>
9 Lasten		
Personele lasten		
Brutolonen	29.480.431	33.795.467
Sociale lasten	3.876.280	4.100.325
Pensioenpremies	<u>4.149.507</u>	<u>4.022.118</u>
	37.506.218	41.917.910
Af:		
WAO-gelden	32.112-	37.324-
Ziektewet-uitkeringen	243.641-	356.533-
Vervangingsfonds	224.846-	134.079-
Wga eigen risicodragers	125.926-	116.760-
ABP	<u>3.654-</u>	<u>-</u>
	<u>36.876.039</u>	<u>41.273.214</u>
Diverse personele kosten	<u>2.973.005</u>	<u>2.713.751</u>
Dotaties personele voorzieningen		
jubileumuitkeringen	26.270	30.653
spaarverlof	46.961-	74.438-
reorganisatievoorziening	1.532.111-	1.895.191-
Langdurig zieken	<u>268.423</u>	<u>315.650</u>
	<u>1.284.379-</u>	<u>1.623.326-</u>
Totaal personele lasten	<u>38.564.665</u>	<u>42.363.639</u>

Aan het einde van het boekjaar waren er 480 fte (2016: 539 fte) in dienst.

Stichting Onderwijsgroep Amersfoort
Jaarstukken 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen		
Inventaris en apparatuur	986.882	968.917
Totaal afschrijvingen	<u>986.882</u>	<u>968.917</u>
Huisvestingslasten		
Huur	621.552	929.375
Klein onderhoud en exploitatie	613.444	626.040
Energie en water	483.092	499.917
Schoonmaakkosten	834.599	811.919
Heffingen	52.496	59.738
Dotatie onderhoudsvoorziening	578.806	647.085
Vrijval onderhoudsvoorziening	528.619-	618.096-
	<u>2.655.370</u>	<u>2.955.978</u>
Overige materiële lasten		
Administratie en beheerslasten	2.582.609	3.732.136
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.005.428	2.042.927
	<u>4.588.037</u>	<u>5.775.063</u>
TOTAAL LASTEN	<u>46.794.954</u>	<u>52.063.597</u>
10 Financiële baten	<u>21.077</u>	<u>90.824</u>
RESULTAAT	<u>2.409.339</u>	<u>1.457.028</u>
Kosten Accountant		
Controle jaarrekening	37.873	72.600
Andere controle werkzaamheden	-	-
Fiscale advisering	5.842	8.223
Andere niet-controle diensten	-	-
	<u>43.715</u>	<u>80.823</u>

De controlekosten voor de jaarrekening zijn de kosten die PWC heeft gemaakt voor het controleren van de jaarrekening. € 54.450 heeft betrekking op 2016. Een deel van deze werkzaamheden heeft plaatsgevonden in 2017. € 18.150 betreft een nabetaling over 2015.

De fiscale advieskosten zijn gedaan door verschillende accountantskantoren.

4.10 Grondslagen enkelvoudige jaarrekening

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Segmentatie

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: voortgezet onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.

Voortgezet Onderwijs:

- Johan van Oldenbarnevelt
- De Amersfoortse Berg
- 't-Atrium
- Vathorst College
- Trivium College

Voortgezet speciaal onderwijs

- Mulock Houwer
- De Sprong (tot 1-8-2017)

4.11 Enkelvoudige balans 2017

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
1 Materiele vaste activa				
Gebouwen en verbouwingen	2.211.911		1.720.486	
Inventaris en apparatuur	3.329.986		3.804.981	
1e waardering	69.935		106.263	
Leermiddelen	364.975		342.109	
Vervoermiddelen	817		1.117	
		5.977.624		5.974.956
TOTAAL VASTE ACTIVA		5.977.624		5.974.956
VLOTTENDE ACTIVA				
2 Voorraden		593		3.203
3 Vorderingen				
Debiteuren	95.139		61.195	
Ministerie van OCW	420.297		748.885	
Belastingen en premies soc verzekeringen	182.328		-	
Overige vorderingen	1.284.072		972.839	
Totaal vorderingen		1.981.836		1.782.919
4 Liquide middelen		18.290.786		17.246.569
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		20.273.215		19.032.691
TOTAAL ACTIVA		26.250.839		25.007.647

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
5 Eigen vermogen				
Algemene reserve	11.918.710		10.951.667	
Herwaarderingsreserve	69.935		106.263	
Bestemmingsreserve publiek	1.716.347		190.302	
Bestemmingsreserve privaat	291.725		335.329	
Totaal eigen vermogen		13.996.717		11.583.561
6 Voorzieningen				
Personele voorzieningen	2.283.158		3.426.400	
Overige voorzieningen	3.058.146		3.149.916	
Totaal voorzieningen		5.341.304		6.576.316
7 Kortlopende schulden				
Crediteuren	623.846		841.147	
Ministerie van OCW	-		-	
Belastingen en premies soc verzekeringen	1.572.428		1.739.730	
Schulden terzake pensioenen	443.989		415.963	
Overige kortlopende schulden	543.549		355.378	
Overlopende passiva	3.729.006		3.495.552	
Totaal kortlopende schulden		6.912.818		6.847.770
TOTAAL PASSIVA		<u><u>26.250.839</u></u>		<u><u>25.007.647</u></u>

4.12 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2017

	<u>2017</u>		<u>Begroting 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
8 Baten						
Rijksbijdragen OCW	45.489.371		43.879.760		49.866.647	
Overige overheidsbijdragen	739.803		469.720		1.129.189	
Overige baten	<u>1.644.051</u>		<u>242.429</u>		<u>1.045.623</u>	
Totaal baten		47.873.225		44.591.909		52.041.459
9 Lasten						
Personele lasten	38.564.666		37.731.237		42.363.639	
Afschrijvingen	982.688		1.172.749		961.959	
Huisvestingslasten	2.654.786		3.170.099		2.955.978	
Overige materiele lasten	<u>3.276.403</u>		<u>3.027.663</u>		<u>4.534.289</u>	
Totaal lasten		45.478.543		45.101.748		50.815.865
Saldo baten en lasten		<u>2.394.682</u>		<u>509.839-</u>		<u>1.225.594</u>
10 Financiële baten		18.474		-		88.093
Totaal resultaat		<u><u>2.413.156</u></u>		<u><u>509.839-</u></u>		<u><u>1.313.687</u></u>

4.13 Toelichting enkelvoudige balans

Activa

1 Materiele vaste activa

	Verkrijgingsprijs t/m 2016	Afschrijvingen t/m 2016	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinveste- ringen 2017	Afschrijvingen 2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€
Gebouwen en verbouwingen	2.085.566	365.080	1.720.486	846.483	194.767	160.291	2.211.911
Inventaris en apparatuur 1e waardering	7.581.306 1.474.905	3.776.325 1.368.642	3.804.981 106.263	476.010 -	293.307 -	657.698 36.328	3.329.986 69.935
	9.056.211	5.144.967	3.911.244	476.010	293.307	694.026	3.399.921
Leermiddelen	634.421	292.312	342.109	152.326	1.389	128.071	364.975
Vervoermiddelen	18.705	17.588	1.117	-	-	300	817
	11.794.903	5.819.947	5.974.956	1.474.819	489.463	982.688	5.977.624

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
2 Voorraden	593	3.203
3 Vorderingen		
Debiteuren	95.139	61.195
Ministerie van OCW	420.297	748.885
Belastingen en premies soc verzekeringen	182.328	-
<i>Overige vorderingen</i>		
Gemeente	349.320	671.591
Vooruitbetaald	6.400	8.854
Rekeningen-courant Stichtingen	76.450	-
Overig	851.902	292.394
	1.284.072	972.839
	1.981.836	1.782.919
4 Liquide middelen		
Banken	18.286.437	17.242.696
Kasmiddelen	4.349	3.873
	18.290.786	17.246.569

Passiva

5 Eigen vermogen

	M u t a t i e s			Stand per 31-12-2017
	Stand per 31-12-2016	Resultaat 2017	Overige mutaties 2017	
	€	€	€	€
Algemene reserves	10.951.667	967.043	-	11.918.710
Herwaarderingsreserve	106.263	36.328-	-	69.935
Bestemmingsreserve publiek	190.302	1.526.045	-	1.716.347
Bestemmingsreserve privaat	335.329	43.604-	-	291.725
Totaal eigen vermogen	11.583.561	2.413.156	-	13.996.717
<i>Bestemmingsreserve publiek:</i>				
BAPO	190.302	99.465-	-	90.837
Huisvesting	-	1.625.510	-	1.625.510
	190.302	1.526.045	-	1.716.347
Bestemmingsreserve privaat	335.329	43.604-	-	291.725
	525.631	1.482.441	-	2.008.072
Eigen vermogen enkelvoudig	11.583.561	2.413.156	-	13.996.717
Bestemmingsreserve privaat geconsolideerde stichting	682.146	3.817-	-	678.329
Eigen vermogen geconsolideerd	12.265.707	2.409.339	-	14.675.046

6 Voorzieningen

	M u t a t i e s				Stand per 31-12-2017
	Stand per 31-12-2016	Dotaties 2017	Onttrekkingen 2017	Vrijval 2017	
	€	€	€	€	€
<i>Personele voorzieningen</i>					
Voorziening spaarverlof	303.520	12.914	83.967	-	232.467
Voorziening uitgestelde beloningen	495.557	9.431	48.450	-	456.538
Voorziening reorganisatie	1.649.354		1.064.752	467.359	117.243
Voorziening langdurig zieken	315.650	268.423			584.073
Overige personele voorzieningen	662.319	230.518	-	-	892.837
	3.426.400	521.286	1.197.169	467.359	2.283.158
<i>Overige voorzieningen</i>					
Voorziening onderhoud	3.149.916	578.068	141.220	528.618	3.058.146
	3.149.916	578.068	141.220	528.618	3.058.146
	6.576.316	1.099.354	1.338.389	995.977	5.341.304

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	Kortlopend < 1 jaar	Kortlopend < 1 jaar
	€	€
Voorziening spaarverlof	18.056	26.910
Voorziening uitgestelde beloningen	39.020	41.249
Voorziening reorganisatie	117.243	1.649.354
Voorziening langdurig zieken	407.581	152.713
Overige personele voorzieningen	-	-
Voorziening onderhoud	2.081.461	1.592.598
	<u>2.663.361</u>	<u>3.462.824</u>
7 Kortlopende schulden	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren	623.846	841.147
Ministerie van OCW	-	-
Belastingen en premies soc verzekeringen	1.572.428	1.739.730
Schulden terzake pensioenen	443.989	415.963
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Overige kortlopende schulden	543.549	355.378
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	1.110.177	1.212.881
Rekeningen-courant Stichtingen	-	348.493
Overige subsidies OCW, geoormerkt	82.533	99.394
Overige subsidies OCW, niet geoormerkt	1.479.729	808.921
Gemeente	739.578	608.294
Overige overlopende passiva	316.989	417.569
	<u>3.729.006</u>	<u>3.495.552</u>
	<u>6.912.818</u>	<u>6.847.770</u>

4.14 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
8 Baten		
Rijksbijdragen OCW		
(Normatieve) rijksbijdrage OCW	42.238.028	43.700.239
Overige subsidies OCW, geoormerkt	140.911	174.060
Overige subsidies OCW, niet geoormerkt	1.714.579	4.649.704
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>1.395.853</u>	<u>1.342.644</u>
	<u>45.489.371</u>	<u>49.866.647</u>
Overige overheidsbijdragen		
Gemeentelijke bijdragen	643.227	1.057.137
Overige	<u>96.576</u>	<u>72.052</u>
	<u>739.803</u>	<u>1.129.189</u>
Overige baten		
Verhuur onroerende zaken	41.732	36.116
Detachering personeel	65.389	354.144
Ouderbijdrage	255.959	254.919
Overige	<u>1.280.971</u>	<u>400.444</u>
	<u>1.644.051</u>	<u>1.045.623</u>
TOTAAL BATEN	<u>47.873.225</u>	<u>52.041.459</u>
9 Lasten		
Personele lasten		
Brutolonen	29.480.431	33.795.467
Sociale lasten	3.876.280	4.100.325
Pensioenpremies	<u>4.149.507</u>	<u>4.022.118</u>
	37.506.218	41.917.910
Af:		
WAO-gelden	32.112-	37.324-
Ziektewet-uitkeringen	243.641-	356.533-
Vervangingsfonds	224.846-	134.079-
Wga eigen risicodrager	125.926-	116.760-
ABP	3.654-	-
	<u>36.876.039</u>	<u>41.273.214</u>
Diverse personele kosten	<u>2.973.006</u>	<u>2.713.751</u>
Dotaties personele voorzieningen		
jubileumuitkeringen	26.270	30.653
spaarverlof	46.961-	74.438-
reorganisatievoorziening	1.532.111-	1.895.191-
Voorziening langdurig zieken	<u>268.423</u>	<u>315.650</u>
	<u>1.284.379-</u>	<u>1.623.326-</u>
Totaal personele lasten	<u>38.564.666</u>	<u>42.363.639</u>

Aan het einde van het boekjaar waren er 480 fte (2016: 539 fte) in dienst.

Stichting Onderwijsgroep Amersfoort
Jaarstukken 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen		
Inventaris en apparatuur	982.688	961.959
Totaal afschrijvingen	<u>982.688</u>	<u>961.959</u>
Huisvestingslasten		
Huur	621.552	929.375
Klein onderhoud en exploitatie	612.860	626.040
Energie en water	483.092	499.917
Schoonmaakkosten	834.599	811.919
Heffingen	52.496	59.738
Dotatie onderhoudsvoorziening	578.806	647.085
Vrijval onderhoudsvoorziening	528.619-	618.096-
	<u>2.654.786</u>	<u>2.955.978</u>
Overige materiële lasten		
Administratie en beheerslasten	2.558.712	3.703.557
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	717.691	830.732
	<u>3.276.403</u>	<u>4.534.289</u>
TOTAAL LASTEN	<u>45.478.543</u>	<u>50.815.865</u>
10 Financiële baten	<u>18.474</u>	<u>88.093</u>
RESULTAAT	<u>2.413.156</u>	<u>1.313.687</u>
Kosten Accountant		
Controle jaarrekening	37.873	72.600
Andere controle werkzaamheden	-	-
Fiscale advisering	5.842	8.223
Andere niet-controle diensten	-	-
	<u>43.715</u>	<u>80.823</u>

4.15 Enkelvoudige segmentatie

	VO 2017		(V)SO 2017		Totaal	
	€	€	€	€	€	€
7 Baten						
Rijksbijdragen OCW	36.398.699		9.090.672		45.489.371	
Overige overheidsbijdragen	195.122		544.681		739.803	
Overige baten	<u>1.577.016</u>		<u>67.035</u>		<u>1.644.051</u>	
Totaal baten		38.170.837		9.702.388		47.873.225
8 Lasten						
Personele lasten	32.516.011		6.048.655		38.564.666	
Afschrijvingen	840.086		142.602		982.688	
Huisvestingslasten	2.374.478		280.308		2.654.786	
Overige materiele lasten	<u>2.296.769</u>		<u>979.634</u>		<u>3.276.403</u>	
Totaal lasten		38.027.344		7.451.199		45.478.543
Saldo baten en lasten		<u>143.493</u>		<u>2.251.189</u>		<u>2.394.682</u>
9 Financiële baten		18.474		-		18.474
Totaal resultaat		<u><u>161.967</u></u>		<u><u>2.251.189</u></u>		<u><u>2.413.156</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de cijfers per 31 december 2017.

4.16 Bestemming van het resultaat 2017

De jaarrekening 2017 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 juni 2018.

De Raad van Toezicht heeft de hieronder vermelde resultaatverdeling goedgekeurd:

		<u>2017</u>
		€
Algemene reserve		
VO	Voortgezet onderwijs	3.348.735
VSO	Voortgezet (speciaal) onderwijs	<u>2.381.691-</u>
		<u>967.044</u>
Herwaarderingsreserve		
VO	Voortgezet onderwijs	7.320-
VSO	Voortgezet (speciaal) onderwijs	<u>29.008-</u>
		<u>36.328-</u>
Bapo reserve		
VO	Voortgezet onderwijs	63.249-
VSO	Voortgezet (speciaal) onderwijs	<u>36.216-</u>
		<u>99.465-</u>
Huisvesting		
VO	Voortgezet onderwijs	1.625.510
VSO	Voortgezet (speciaal) onderwijs	<u>-</u>
		<u>1.625.510</u>
Private reserves		
VO	Voortgezet onderwijs	13.560
VSO	Voortgezet (speciaal) onderwijs	<u>60.982-</u>
		<u>47.422-</u>
		<u>2.409.339</u>

5 Overige gegevens

Controle verklaring onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring

Ondertekening door bestuur

Ondertekening door bestuur

Datum 19 juni 2018

K. de Boer
Voorzitter College van Bestuur

I.J.G. Vogelzangs
Lid College van Bestuur

Ondertekening door Raad van Toezicht

Naam	handtekening
Mevrouw B. van Haaren-van Duijn	
Mevrouw M. Haak-Griffioen	
De heer J.W. Gunning	
Mevrouw J.E. Fijnvandraat	
De Heer K. de Leest	

Bijlage 1 Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Activiteiten	Eigen vermogen	Resultaat	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				31-12-2017	2017			
				€	€			
Stichting JvO	Stichting	Amersfoort	*)	61.383	17.340-	nee	0%	ja
Stichting Service	Stichting	Amersfoort	*)	486.072	16.743	nee	0%	ja
Stichting Schoolfonds 't Atrium	Stichting	Amersfoort	*)	118.317	9.063-	nee	0%	ja
Stichting Vathorst	Stichting	Amersfoort	*)	12.560	5.844	nee	0%	ja
					3.816-			
Samenwerkingsverbanden Eemland	Stichting	Amersfoort	**)					

*) Activiteiten: In deze stichtingen komen de ouderbijdragen binnen en worden de activiteiten die geboekt die daarvan bekostigd worden.
In deze vier stichtingen heeft de Onderwijsgroep Amersfoort overwegende zeggenschap.

**) Activiteiten: Voor de activiteiten van de samenwerkingsverbanden wordt verwezen naar hoofdstuk 2.
In de samenwerkingsverbanden heeft de Onderwijsgroep Amersfoort geen overwegende zeggenschap.

Bijlage 2 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

De Onderwijsgroep heeft geen niet-topfunctionarissen in dienst met een bezoldiging boven de WNT.

	1a Leidinggevende topfunctionarissen		1c Toezichhoudende topfunctionarissen		
	K. de Boer	I.J.G. Vogelzangs	A.W. Schoch	B. van Haaren- Van Duijn	M. Haak-Griffioen
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Plv voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling 2017	0101-3112	0101-3112		0101-3112	0101-3112
Deeltijdfactor in fte	1	1	-	-	-
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	nee	-	-
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.633	122.777	-	9.201	6.557
Beloning betaalbaar op termijn	16.585	16.858	-	-	-
	146.218	139.635	-	9.201	6.557
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxima</i>	<i>153.000</i>	<i>153.000</i>		<i>22.950</i>	<i>15.300</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	146.218	139.635	-	9.201	6.557
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling 2017	0101-3112	0101-3112	0101-3112	0107-3112	0101-3112
Deeltijdfactor in fte	1	1	-	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.453	116.278	9.093	3.224	6.449
Beloning betaalbaar op termijn	14.906	14.640	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	143.359	130.918	9.093	3.224	6.449

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

	F.J. van den Tempel	R. Witting	J.W. Gunning	J.E. Fijnvandraat	K. de Leest
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2017		0101-3112	0101 - 3112	0101-3112	0109-3112
Deeltijdfactor in fte	-	-	-	-	-
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	-	-	-	-	-
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	6.557	6.557	6.557	2.185
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
	-	6.557	6.557	6.557	2.185
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>		15.300	15.300	15.300	15.300
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	6.557	6.557	6.557	2.185
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling 2017	0101 - 3112	0101-3112	0101 - 3112	0107-3112	
Deeltijdfactor in fte	-	-	-	-	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.449	6.449	6.449	3.224	
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-	-	
Totale bezoldiging 2016	6.449	6.449	6.449	3.224	

Bijlage 3 Overlopende passiva gemeenten

Overlopende passiva gemeente Amersfoort/Ermelo

Omschrijving subsidiepro Datum/kenmerk		saldo	ontvangen	besteed	saldo
		31-12-2016	2017	2017	31-12-2017
		€	€	€	€
Johan van Oldenbarnevelt					
Bijdrage bouwbudget 2017			447.000		447.000
		-	447.000	-	447.000
Amersfoortse Berg					
inventaris	2013	215.617	-	17.943	197.674
		215.617	-	17.943	197.674
Vathorst College					
inventaris	10-11-2009 WSO/MO/CBS/3264088	72.904	-	50.000	22.904
		72.904	-	50.000	22.904
Mulock Houwer					
OLP/meubilair	25-11-2008 WSO/MO/VV/2918737	79.200	-	7.200	72.000
		79.200	-	7.200	72.000
Mulock Houwer Rietschans					
OLP/meubilair	2015	84.749	-	84.749	-
		84.749	-	84.749	-
De Sprong					
OLP/meubilair	2010	68.440	-	68.440	-
OLP/meubilair	2010	69.887	-	69.887	-
OLP/meubilair	2010	17.496	-	17.496	-
		155.823	-	155.823	-
		608.293	447.000	315.715	739.578

Bijlage 4 Nevenfuncties Raad van Toezicht en College van Bestuur

Nevenfuncties Raad van Toezicht

Naam	Rol/aandachtsgebied	Functie/Nevenfuncties
Mevrouw B. van Haaren-van Duijn (1964)	Voorzitter Lid renumeratiecommissie Benoemd per 1-9-2016	<ul style="list-style-type: none"> • BQLR “be clear”: entrepreneur & founding partner • Voorzitter RvC Luxexcel • Lid Raad van Toezicht P60 • Lid Raad van Toezicht IFFC • Voorzitter Bimhuis
Mevrouw M. Haak-Griffioen (1951)	Vice-voorzitter Lid kwaliteitscommissie Benoemd per 1-4-2012	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter RvT Siriz • Voorzitter Stichting Present Woerden • Bestuurslid Stichting Mens De Bilt • lid van de Klachtencommissie Goed Bestuur MBO
De heer R. Witting (1948)	Lid Lid kwaliteitscommissie Benoemd 11-11-2008 Herbenoemd 1-1-2013 Aftredend per 31-12-2017	<ul style="list-style-type: none"> • Zelfstandig adviseur • lid rvt Liberein Enschede • Voorzitter Commissie van Toezicht op de Arrestanten-zorg Politieregio Oost Nederland Apeldoorn • Voorzitter van bestuur Fuld-auerstichting Hengelo • Voorzitter bestuur Stichting Twentse Fondsen
De heer J.W. Gunning (1949)	Lid Lid auditcommissie Benoemd 1-7-2014	<ul style="list-style-type: none"> • tot 1 juni 2016: algemeen secretaris Koninklijke Nederlandse Akademie van Wetenschappen; bestuurslid Afdeling Letterkunde; adviserend lid auditcommissie • Voorzitter Stichting Leerstoel Zeegeschiedenis • Voorzitter Stichting W.D. Gunning
Mevrouw J.E. Fijnvandraat (1967)	Lid Lid auditcommissie Benoemd per 1-9-2016	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Bestuur Flevoziekenhuis • Bestuurder Flevozorg bv

		<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht KwadrantGroep
De Heer K. de Leest (1959)	Lid Benoemd per 1-9-2017 Lid kwaliteitscommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter College van Bestuur SVO Vakopleiding Food

Nevenfuncties College van Bestuur

De heer K. de Boer (1957)	Voorzitter College van Bestuur (vanaf 1-3-2011)	<ul style="list-style-type: none"> •
Mevr. I.J.G. Vogelzangs (1971)	Lid College van Bestuur (vanaf 1-11-2015)	<ul style="list-style-type: none"> • Lid raad van commissarissen WBO wonen • Tot 1-8-16 Lid raad van toezicht ZML Twog, vanaf 1-8-2016 lid raad van toezicht Sotog • Lid commissie toezicht arrestantenzorg Politie Oost

Bijlage 5 Afkortingen

ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
BAPO	bevordering arbeidsparticipatie ouderen
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
DDC	DoorDeCentralisatie
FTE	Fulltime-equivalent
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
HAVO	Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs
LKC	Landelijk Klachten Centrum
OCW	Onderwijs Cultuur en Wetenschap
OLP	Onderwijsleerpakket
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
OP	Onderwijzend personeel
PO	Primair onderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
SO	Speciaal Onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
VO	Voortgezet onderwijs
VOION	Voortgezet onderwijs in ontwikkeling
(V)SO	(Voortgezet) speciaal onderwijs
VTOI	Vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen
VU	Vrije Universiteit Amsterdam
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
WVO	Wet op het voortgezet onderwijs
WEC	Wet op de expertisecentra
WGA	Regeling Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsge- schikten
WNT	Wet Normering Topinkomen