

Jaarrekening 2017



Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag

Voorwoord.....	3
Verantwoordelijkheid	4
HOOFDSTUK I LEIDERSCHAP	5
1.1. Juridische structuur	
1.2. Organisatiestructuur	
1.3. Het Bestuur	
1.4. Directeuren	
1.5. GMR	
1.6. Toekomst	
HOOFDSTUK II STRATEGIE EN BELEID	6
2.1. Doelstelling	
2.2. Waarden	
2.3. Strategie	
2.4. Missie en positionering en vertaling van de strategie	
2.5. Leerlingaantallen	
2.6. Maatschappelijke context	
2.7. Toekomst	
HOOFDSTUK III HRM.....	8
3.1. Inleiding	
3.2. Professionalisering	
3.3. Gezondheidsbeleid	
3.4. Vertrouwenspersoon	
3.5. Afhandeling van klachten	
3.6. Functiedifferentiatie	
3.7. Opleiden in de school/opleiden studenten	
3.8. Enkele cijfers en trends	
3.9. Het gevoerde beleid betreffende de beheersing van uitkeringen na ontslag	
3.10. Toekomst	
3.11. Leerkrachtenregister	
HOOFDSTUK IV MIDDELEN	13
4.1. Inkoop	
4.2. ICT	
4.3. Cultuureducatie	
4.4. Huisvesting	
HOOFDSTUK V ONDERWIJSKUNDIGE ONTWIKKELINGEN.....	15
5.1. Onderwijs	
5.2. Inspectiebezoeken	
5.3. Boxen	
5.4. Kwaliteitszorg	
5.5. Prestaties	

HOOFDSTUK VI RESULTATEN FINANCIËEL	19
6.1. Financiële resultaten 2017	
6.1.1. Analyse van het financiële resultaat	
6.1.2. Treasury- en financieringsbeleid	
6.2. Continuïteitsparagraaf	
6.2.1. Meerjarenbegroting, balans en kengetallen	
6.2.2. Leerlingenprognose	
6.3. De risico's voor VCO in de komende jaren nader bekeken	
6.4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit	
HOOFDSTUK VII OVERIGE INFORMATIEVEREISTEN	26
7.1. Onderzoek en ontwikkeling	
7.2. Maatschappelijke verantwoord ondernemen	
7.3. Horizontale verantwoording	
7.4. Voornemens	
7.5. Toekomstparagraaf	
7.6. Risicobeheersing	
HOOFDSTUK VIII VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	28
BIJLAGEN BIJ HET JAARVERSLAG	29
-Scholenlijst	
-Organogram	

B. JAARREKENING 2016

Grondslagen	33
Balans	
Staat van baten en lasten	
Kasstroomoverzicht	
Materiële vaste activa	
Financiële vaste activa	
Vlottende activa	
Eigen vermogen	
Voorzieningen	
Kortlopende schulden	
Overheidsbijdragen	
Overige baten	
Lasten	
Financieel en overig	
Verbonden partijen	
Verantwoording subsidies	
WNT Topfunctionarissen	
Toelichting op de jaarrekening	

C. OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen en controle verklaring	50
Ondertekening van de jaarrekening	

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van Stichting VCO Oost-Nederland. Het is een verantwoordingsdocument waarmee het College van Bestuur zich verantwoordt voor het gevoerde beleid in 2017. Het doel van verantwoorden is te laten zien dat de middelen effectief en efficiënt zijn ingezet. De verantwoording van het financiële beleid van een instelling is vastgelegd in de jaarstukken. Jaarstukken zijn de documenten met financiële- en niet financiële verantwoordingsgegevens, die op grond van wettelijke bepalingen door het bevoegd gezag van de bekostigde scholen moeten worden opgesteld en ingediend bij het ministerie. De jaarstukken gaan vergezeld van een accountantsverklaring. Deze is opgenomen als bijlage bij dit document.

Het voor u liggende jaarverslag is in eerste instantie bedoeld voor bestuur en financiers, interne- en externe stakeholders. Daarnaast zal een publieksversie van het jaarverslag op de internetpagina van VCO Oost-Nederland geplaatst worden zodat ook andere belangstellenden kennis kunnen nemen van het verslag. Lezers worden van harte uitgenodigd om te reageren.

Met dit jaarverslag wil het bestuur van de Stichting VCO Oost-Nederland enerzijds verticaal verantwoording afleggen. Anderzijds verschijnt een publieksversie versie in juni 2017. Dat verslag zal vooral een rol spelen in de horizontale verantwoording naar ouders, werknemers en samenwerkingspartners.

Het verslag is als volgt opgebouwd. In de eerste plaats wordt informatie gegeven over de organisatie en de diverse geledingen binnen Stichting VCO Oost-Nederland. Vervolgens wordt in het hoofdstuk over strategie en beleid informatie gegeven over de missie, de waarden en de strategie van de organisatie. In het hoofdstuk HRM wordt een grote hoeveelheid informatie gegeven over de inzet van onze medewerkers in verband met het realiseren van onze doelstellingen en waarden. In het hoofdstuk Middelen gaat het om de wijze waarop wordt omgegaan met middelen, waaronder wij verstaan geld en huisvesting. Het hoofdstuk over onderwijs volgt daarna. In hoofdstuk VI ten slotte, zullen we de financiële resultaten beschrijven over het jaar 2017. Opnieuw is in dit hoofdstuk de continuïteitsparagraaf opgenomen om het financiële toekomstperspectief te schetsen van Stichting VCO Oost-Nederland. Het hoofdstuk overige informatie vereisten completeert het geheel. In de bijlage treft u vervolgens nog informatie aan over de organisatie als zodanig.

Vanaf deze plaats wil ik alle leerkrachten, onderwijsassistenten, ondersteunend personeel, directeuren en medewerkers bestuurscentrum, alsmede alle vrijwilligers bedanken voor de inzet en de betrokkenheid die ook in 2017 is getoond. Met hart, ziel en passie is ook in 2017 door medewerkers en vrijwilligers gewerkt om de doelstellingen van Stichting VCO Oost-Nederland waar te maken.

Ik wens u veel leesplezier.

H. Meuzelaar
Voorzitter College van Bestuur

Mei 2018

Verantwoordelijkheid jaarverslag en jaarrekening

Verantwoordelijk voor het jaarverslag en jaarrekening van de Stichting VCO Oost-Nederland:

H. (Hans) Meuzelaar

voorzitter College van Bestuur

www.vco-oostnederland.nl

Bestuurscentrum VCO Oost-Nederland

Postbus 2393

7500 CJ ENSCHEDE

bestuurscentrum@vco-oostnederland.nl

telefoon: 053 - 4309440

HOOFDSTUK I LEIDERSCHAP

1.1. Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting VCO Oost-Nederland. De stichting is opgericht op 1 augustus 2011. Het postadres van de stichting is: Postbus 2393, 7500 CJ Enschede. Administratienummer: 24844. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer: 06089439

1.2. Organisatiestructuur

De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de heer W.J. Somsen, voorzitter van de raad van toezicht en mevrouw L. Hazenberg; secretaris. Verder bestaat de raad van toezicht uit de leden: Mevrouw J. Welles (HRM), de heer P. ten Voorde, lid, financiën: de heer M. de Jong en mevrouw M. Zeeman

1.3. Het bestuur

Het bestuur geeft leiding aan de organisatie. De heer H. (Hans) Meuzelaar is voorzitter College van Bestuur. Vanaf 1 augustus 2015 bestaat het bestuur van VCO Oost-Nederland uit één bestuurder.

VCO Oost-Nederland heeft zich geconformeerd aan de Code Goed Bestuur, zoals die in 2010 door de PO-Raad is geformuleerd. Deze code is geen doel op zich, maar moet er toe bijdragen dat goed onderwijs van belang is voor het kind. Het gaat er om dat we in gedrag en cultuur elkaar op professionele wijze kunnen aanspreken op de afspraken en principes van Goed Bestuur.

1.4. Directeuren

De leiding van elke school is in handen van een integraal verantwoordelijke directeur. In het organogram (zie bijlage) wordt een overzicht gegeven van de VCO scholen in de verschillende gemeenten. De ontwikkeling van een organisatie die gaat werken met meerscholen-directeuren is stopgezet. We zoeken naar passende oplossingen waarbij zo veel mogelijk voor elke school een (parttime) leidinggevende op school aanwezig is.

1.5. GMR

De GMR heeft zich ontwikkeld tot een raad, die goed inzicht heeft in de beleidsvoering van Stichting VCO Oost-Nederland. Zij vergadert regelmatig en bespreekt met de voorzitter College van Bestuur de gang van zaken op basis van het reglement GMR. Met regelmaat wordt door het bestuur aan de raad advies of instemming gevraagd. De raad is een gewaardeerd sparringpartner en speelt een belangrijke rol in de totstandkoming van beleid binnen VCO Oost-Nederland. De GMR en de leden van de Raad van Toezicht ontmoeten elkaar twee keer per jaar voor overleg.

1.6. Toekomst

Het functioneren van de bestuurder zal jaarlijks geëvalueerd worden en zowel voorzitter College van Bestuur als raad van toezicht zullen elkaar voortijdig informeren om eventuele verrassingen te voorkomen.

HOOFDSTUK II STRATEGIE EN BELEID

2.1. Doelstelling

Stichting VCO Oost-Nederland is een organisatie voor basisonderwijs en kinderopvang en heeft 15 vestigingen (per 31-12-2017) in de gemeenten; Berkelland (Eibergen en Neede), Enschede (Enschede en Glanerbrug), Haaksbergen en Losser (Losser en Overdinkel).

Zij levert met de inzet van al haar middelen en met grote betrokkenheid van personeelsleden, een essentiële bijdrage aan de ontwikkeling van leerlingen in het proces naar volwassenheid. De missie van de stichting is: *“Goed onderwijs met een eigen gezicht”*. Scholen worden uitgedaagd hun eigen profiel te ontwikkelen en te laten zien. De directeuren van de scholen zijn integraal verantwoordelijk voor het eigen schoolbeleid. Het accent ligt nadrukkelijk op onderwijskundig beleid. Het gaat er uiteindelijk om de talenten van kinderen te benutten en er uit te halen wat er in zit. Daartoe zal er verschil zijn tussen een school van VCO in het dorp en een school van VCO in de stad. Scholen van VCO worden door het bestuur voortdurend uitgedaagd de verbinding te leggen met de buurt, de wijk of het dorp waarbinnen het participeert. Vooral de ouderbetrokkenheid daarbij is van essentieel belang.

2.2. Waarden

VCO Oost-Nederland is een professionele organisatie die werkt vanuit strategisch beleid en dit beleid jaarlijks uitwerkt in jaarplannen. Vanuit haar identiteit zijn zorg en respect belangrijke waarden naast professionaliteit, kwaliteit en aandacht voor de mensen. In het logo voegt VCO aan de kernwaarden de volgende begrippen toe; kleurrijk en in ontwikkeling. Daarmee wil VCO aangeven dat zij een grote diversiteit aan onderwijs heeft en voortdurend alert is op onderwijskundige en maatschappelijke ontwikkelingen.

2.3. Strategie

VCO Oost-Nederland hecht veel waarde aan kwaliteit van onderwijs. Om die reden wil zij activiteiten organiseren die kwaliteit verder op niveau houden en waar nodig te verbeteren. De kwaliteitsgesprekken, de jaarplannen en de studiedagen zijn daar voorbeelden van. VCO heeft audits op de scholen opgezet. We zien dat we daarmee samen met de scholen in gesprek zijn en blijven over kwaliteit van onderwijs. Daarnaast heeft VCO ook eigen keuzes ten aanzien van haar `waarden georiënteerd onderwijs`. Het gaat in het onderwijs binnen VCO naast opbrengsten en data ook om waarden en burgerschapsvorming.

Voor de realisering van haar strategie, werkt VCO samen met diverse partners in de gemeenten waar ze gevestigd is. Het gaat om de collega-besturen in de regio die onder andere samen de passend onderwijsverbanden vormen. VCO is zich terdege bewust van het gegeven dat de tijd dat we alléén met onderwijs bezig waren, voorbij is. In de toekomst komt het aan op samenwerking met veel partners in het onderwijs en de opvang. Om in 2019 met een nieuw strategisch beleidsplan te starten, is in 2016 de planning opgesteld om tot een nieuw strategisch beleidsplan 2019-2024 te komen.

2.4. Missie en positionering en vertaling van de strategie.

“Goed onderwijs, elke school een eigen gezicht”, dat is de missie van VCO Oost-Nederland. Dat is ook de basis geweest van de profilering-activiteiten.

2.5. Leerlingenaantallen

Op 1 oktober 2017 telde VCO Oost-Nederland op de 15 scholen het aantal van 2.430 leerlingen. Voor de korte termijn wordt rekening gehouden met stabilisering van het aantal leerlingen. Voor een uitgebreide prognose zie de continuïteitsparagraaf.

De leerlingenaantallen verschillen per school. Hieronder een overzicht van de leerlingenaantallen per school op de tel-datum van 1 oktober 2017.

Drakensteyn	Enschede	388	leerlingen
De Kiem	Enschede	145	leerlingen
Ouverture	Enschede	217	leerlingen
Willem van Oranje	Enschede	087	leerlingen
De Koning	Enschede	167	leerlingen
Anna van Buren	Enschede	441	leerlingen

De Zevenster	Enschede	101	leerlingen
Mecklenburg	Enschede	142	leerlingen
Prins Maurits	Enschede	138	leerlingen
Kindcentrum Meester Snel	Losser	108	leerlingen
Brede School Overdinkel	Overdinkel	088	leerlingen
Op den Akker	Haaksbergen	089	leerlingen
Julianaschool	Eibergen	060	leerlingen
Het Sterrenpalet	Eibergen	198	leerlingen
Kisveld	Neede	061	leerlingen

In de continuïteitsparagraaf is de prognose voor de komende jaren opgenomen.

2.6. Maatschappelijke context

In alle gemeenten participeert VCO volop. VCO wil ook een organisatie zijn die in de buurt en de wijk, haar verantwoordelijkheid neemt. Dat thema is ook een gespreksonderwerp op de bijeenkomsten met directeuren.

In de gemeente Enschede participeert VCO in tal van netwerken waarbij er verbanden worden gelegd naar maatschappelijke thema's. We noemen de samenwerking met de gemeente inzake energie, de convenanten met de gemeente over de jeugdzorg en de wijkteams, de VVE, de Tafel van Marcelis, de Kindcentra, Kamer PO en aansluiting PO VO. Ook moet worden genoemd de ontwikkeling van de Brede Scholen in de stad en positionering daarvan in de Integrale Kindcentra. Het geheel komt samen in de Lokaal Educatieve Agenda.

Binnen Enschede werkt VCO samen met de kinderopvangorganisaties die als partner verbonden zijn aan elk betreffende IKC. Buiten Enschede is VCO Kinderdomein de vaste partner van VCO voor kinderopvang in de scholen. Al deze samenwerkingen zijn gericht om de doorgaande lijn en maximale ontwikkelkansen te bevorderen voor alle kinderen in voorschoolse voorzieningen, basisonderwijs en voortgezet onderwijs in Enschede en omgeving.

In de gemeente Haaksbergen neemt VCO deel aan het gezamenlijke besturenoverleg (SOH). Daarin staat ook de rol van het onderwijs in de gemeente en de samenwerking met de lokale partners hoog op de agenda. Met de collega-scholen en het Assink College worden goede contacten onderhouden.

In de gemeente Berkelland tenslotte, is ook in 2017 de discussie voortgezet om samen met de andere onderwijsbesturen en met de gemeente te kijken naar oplossingen in verband met de krimp.

Naast bovengenoemde ontwikkelingen worden er door de scholen en de partners in allerlei verbanden, waaronder brede school, vele initiatieven genomen om te komen tot samenwerking tussen scholen en andere organisaties zoals natuur- en milieuorganisaties, cultuur- en sportorganisaties, et cetera.

VCO heeft in 2017 samenwerkingen onderzocht op het gebied van internationalisering, waaronder het ontwikkelen van de Euregio en hoe we met elkaar – naast Engels - Duits een plek kunnen geven in het onderwijs, zodat er grotere kansen voor onze toekomstige burgers op de arbeidsmarkt in deze regio ontstaan. Diverse projecten onder de noemer Jeugd053 hebben een vervolg gekregen om de samenwerking tussen jeugdzorg en onderwijs te intensiveren. Ook heeft VCO deelgenomen aan een onderzoek met Saxion om internationalisering een plek te geven onder de noemer 'Call for Proposals Inclusief Onderwijs' in samenwerking met universiteiten uit Noorwegen en Finland. Dit laatste onderzoek is in overleg met de deelnemende partners stopgezet.

2.7. Toekomst

VCO Oost-Nederland werkt met veel vertrouwen aan de toekomst. Kwaliteitsontwikkeling gericht op excellentie en verdere professionalisering van medewerkers staat centraal. Door middel van het integraal denken en doen, wordt getracht de andere beleidsterreinen in te zetten om de centrale doelstelling van hoge kwaliteit van onderwijs te realiseren. VCO Oost-Nederland werkt in de stad Enschede sterk samen met Stichting KOE en Stichting Consent.

HOOFDSTUK III HRM

3.1. Inleiding

In dit hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen op HRM gebied in 2017. Het jaar van beleid maken en uitrollen.

3.2. Professionalisering

Op het gebied van professionalisering is er in 2017 aan de volgende aspecten gewerkt:

Studiedag medewerkers VCO

Op 22 maart 2017 hebben we een studiedag georganiseerd met als Thema Aandacht; koester jezelf. We zijn begonnen met een spoed-college geluiskunde door Mirjam Spitholt. Daarna waren er verschillende workshops van 'je droomschool' tot workshops talentontwikkeling bij leerkrachten- en bij leerlingen. Workshop NLP, communiceren met ouders en PR en ambassadeurschap waren ook onderdelen van deze dag. De evaluatie van de studiedag was louter positief. Woorden als inspirerend, motiverend, maar ook gezellig werden vaak genoemd in de evaluatie. De dag heeft prachtige dingen opgeleverd; er was tijd om te investeren in jezelf en ruimte om collega's te ontmoeten.

Ontwikkeltrajecten op scholen en het bestuurscentrum

In het kader van ons jaarthema professionaliseren, is voor het bestuurscentrum een teamdag georganiseerd. De teamdag had als thema: "Talent (h)erkennen". Door het invullen van een PPA (persoons profiel analyse) hebben we e hebben inzicht in persoonlijke gedragsvoorkeur en talenten en in talenten en gedragsvoorkeuren van teamleden gekregen in het licht van samenwerken en communicatie.

Verschillende scholen van VCO Oost-Nederland hebben hun eigen ontwikkelingstraject. Bijvoorbeeld Op den Akker, die met een implementatietraject bezig is voor een nieuw onderwijsconcept. Het Kisveld en De Koning voeren 'continuous improvement' in.

Academie VCO Consent

In 2017 hebben verschillende bijeenkomsten plaatsgevonden voor alle medewerkers van VCO en Consent. De professionaliseringsbijeenkomsten zijn gebaseerd op vragen van medewerkers middels een enquête en recente ontwikkelingen in het basisonderwijs.

Naast deze bijeenkomsten konden leerkrachten gebruik maken van e-learning via het digitale portaal van de Academie. De manier van gebruik van deze website, maar ook de inzet van het aanbod op de scholen is wisselend gebleken. Een aantal scholen heeft het aanbod van de Academie standaard opgenomen in haar schooljaarplan en directies sturen direct op het aanbod. Bij andere scholen moet het aanbod van de Academie nog sterker onder de aandacht worden gebracht. Bijeenkomsten zijn soms minder bezocht. De oorzaak ligt in het gebruiken van de website en in het feit dat medewerkers geen herinneringen meer ontvangen hebben van de Academie bijeenkomsten. Het zelf nemen van initiatief bij leerkrachten is nog een ontwikkelingspunt. Met ingang van 2018 zullen weer herinneringen verstuurd worden.

Daarnaast heeft de coördinator professionalisering besloten bij alle scholen bezoeken af te leggen, zodat duidelijk werd wat er leeft betreffende aanbod en website van de Academie. Op basis van deze informatie kan gestuurd worden voor het schooljaar 2018-2019.

Er is in 2017 ook een voorzichtige start gemaakt met samenwerking tussen de Attendiz Academie in Hengelo en de Academie VCO Consent. Het aanbod van beide academies wordt gedeeld, zodat mensen van beide stichtingen gebruik kunnen maken van elkaars aanbod. In 2018 zal deze samenwerking worden versterkt.

Onderwerpen van de professionaliseringsbijeenkomsten die aangeboden zijn:

- analyse van toetsresultaten
- vitaal in eigen loopbaan
- anders omgaan met slimme kleuters
- begrijpend lezen: hoe verhoog ik de leeropbrengsten?
- anders omgaan met begaafde leerlingen in groep 3 t/m groep 8
- omgaan met kinderen met motorische problematiek (DCD)
- omgaan met agressie bij leerlingen
- rekenproblemen en dyscalculie (4 bijeenkomsten)

- gamification in het primair onderwijs
- begeleiding van jongens in het primair onderwijs
- denkstrategieën en zelfregulerend leren

De bijeenkomsten zijn in voldoende mate bezocht. De evaluaties hebben laten zien dat het aanbod grotendeels voldeed aan de verwachtingen.

De praktische scholing/professionalisering voor leerkrachten (basis op orde) wordt georganiseerd door de coördinator professionalisering van de Academie VCO Consent, de heer G. Regeling.

Schoolleidersregister

Vanaf 1 januari is het verplicht voor de directeuren om zich te registreren in het schoolleidersregister.

Van al onze directeuren zijn vier directeuren niet geregistreerd; drie van hen volgen op dit moment de opleiding tot schoolleider. De vierde gaat starten in september 2018.

Functieboek

In 2017 is het functieboek voor VCO bestuurscentrum up-to-date gemaakt door een stagiaire van de opleiding HRM op het Saxion. Er bestaan een aantal functies op het bestuurscentrum die nog niet in het functieboek staan en gewaardeerd zijn. De functies zijn gewaardeerd door Leeuwendaal.

Jaargesprekken

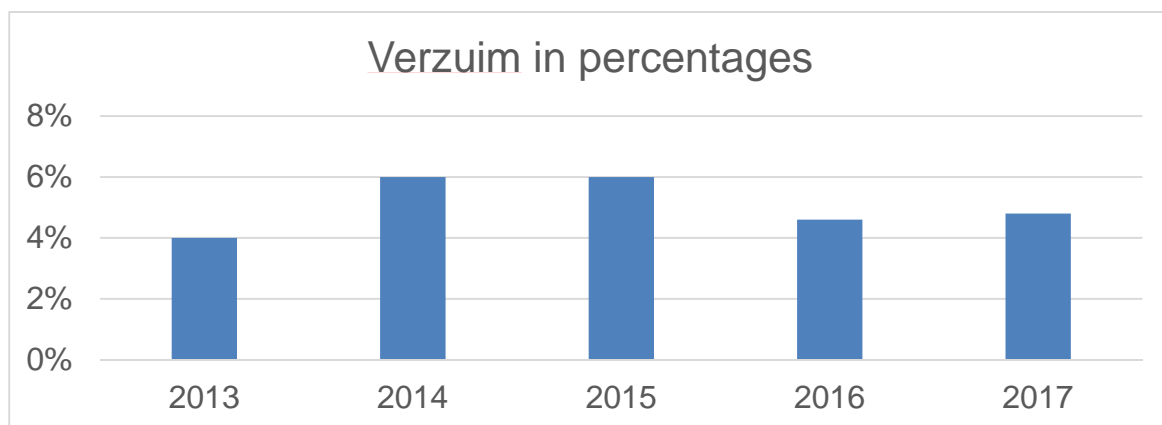
De gesprekkencyclus is aangepast op het proces en inhoud. We hebben een jaarlijkse cyclus afgesproken met drie gesprekken; startgesprek, voortgang en beoordeling. We gebruiken als middel de Digitale Gesprekscyclus. De gesprekspunten die we aan de orde willen brengen tijdens de gesprekken, hebben we met een werkgroep, bestaande uit directeuren, bestuurder en HRM, verwerkt in het gespreksformat in het systeem. In september zijn de eerste startgesprekken gevoerd met dit systeem. De eerste reacties op deze gesprekken zijn positief.

Kwaliteit- en managementgesprekken

Met de directeuren vindt ook twee keer per jaar een kwaliteitsgesprek plaats met bestuurder en kwaliteitsmedewerker. In 2017 is het gesprek alleen met de bestuurder gevoerd, aangezien er een vacature was voor kwaliteitsmedewerker. De Interim kwaliteitsmedewerker, alsmede de controller en HR adviseur hebben vooraf input geleverd voor de gesprekken van de bestuurder met de betreffende directeur.

3.3. Gezondheidsbeleid

Het ziekteverzuim is licht gestegen van 4,6% in 2016 naar 4,8% in 2017. Vanwege de nieuwe wetgeving mag niet meer naar redenen van verzuim worden gevraagd en worden vastgelegd. Via de Arbo Unie hebben we wel de mogelijkheid om de diagnoses, gesteld door bedrijfsarts op te vragen. Op die manier kunnen we alsnog een globaal beeld krijgen van de oorzaken van verzuim.



Het jaarverzuimcijfer wordt bepaald door de afwezigheidsmeldingen wegens ziekteverlof, niet door zwangerschapsverlof of ouderschapsverlof. Zwangerschap gerelateerd verzuim voorafgaand aan het officiële verlof telt wel als ziekteverzuim evenals het herstel na de bevalling buiten het bevallingsverlof valt.

3.4. Vertrouwenspersoon

VCO Oost-Nederland wil dat haar scholen veilige scholen zijn; ook op het gebied van sociale veiligheid. Onderdeel van deze zorg is het aanstellen van een externe vertrouwenspersoon. Anne Overbeek (Anne Overbeek, In vertrouwen) is de externe vertrouwenspersoon voor VCO Oost-Nederland.

3.5. Afhandeling van klachten.

De voorzitter van College van Bestuur heeft twee officiële klachten afgehandeld tot tevredenheid van de ouders. Daarnaast heeft de voorzitter College van Bestuur meerdere gesprekken gevoerd met ouders en daarbij voorkomen, dat zij een klacht indienen.

3.6. Functiedifferentiatie

De in 2016 ontwikkelde gesprekscyclus is in augustus 2017 opgestart. Hierin is ook ruimte voor een LB-beoordeling, welke daarna nog op bestuursniveau door voorzitter CVB getoetst zal worden.

3.7. Opleiden in de school/opleiden studenten

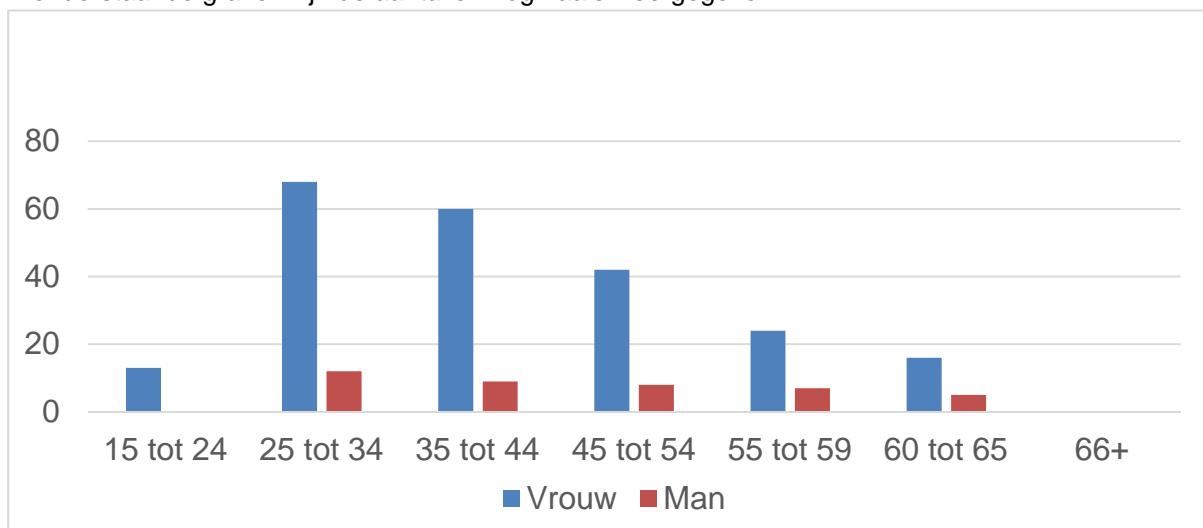
De scholen Drakensteyn, Op den Akker en de Zevenster zijn opleidingsscholen, in samenwerking met hogeschool Saxion. Zij hebben in 2017 samen 22-24 PABO studenten in dit traject begeleid. De aanpak verschilt van het regulier opleidingstraject van de PABO-opleiding en wordt begeleid door twee Interne Opleiders Basisonderwijs van VCO. Werkpleklers onder leiding van deze interne opleiders is een belangrijk facet. Op enkele scholen worden studenten van andere opleidingen als stagiaire begeleid; het zijn onder andere studenten van de bovenbouw van het Bonhoeffer College, het ROC – administratief/secretarieel en ArtEZ Conservatorium- muziek. Het project Opleiden in de school zal in 2017 eindigen. Het is aan de besturen om dit samen voort te zetten. VCO bekijkt de mogelijkheden om het aantal scholen wat zich bezighoudt met opleiden van studenten uit te breiden.

3.8. Enkele cijfers en trends

Wat opvalt in de leeftijdsverdeling is dat we veel 'jonge' mensen in dienst hebben. De groep tussen 25 en 45 jaar is groot. De groep vrouwelijke medewerkers is ook zeer groot ten opzichte van de groep mannelijke medewerkers. Dit laatste is een landelijke trend; de uitstroom, maar ook de instroom op de PABO, zijn nog steeds vooral vrouwen.

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 24 jaar	13	0	13
25 tot 34 jaar	68	12	80
35 tot 44 jaar	60	9	69
45 tot 54 jaar	42	8	50
55 tot 59 jaar	24	7	31
60 tot 65 jaar	16	5	21
66+	0	0	0
Totaal	223	41	264

In onderstaande grafiek zijn de aantallen nogmaals weergegeven.



De gemiddeld gewogen leeftijd is in het jaar 2017 weer iets gestegen ten opzichte van 2016. We hebben de grootste groep medewerkers tussen de 25-45 jaar.

Gemiddelde leeftijd		
Jaar	VCO	Benchmark
2009	44,1	43,1
2010	43,5	43,3
2011	42,9	43,5
2012	42,4	43,7
2013	42,4	43,8
2014	43	44
2015	39	40,4
2016	38,76	40,19
2017	38,79	40,31

De laatste gegevens zijn afkomstig van personele bekostiging Primair Onderwijs uit de Staatscourant.

3.9. Het gevoerde beleid betreffende de beheersing van uitkeringen na ontslag

Alle medewerkers die bij VCO nieuw in dienst komen, starten met een payroll contract via Uitzendbureau Randstad. De duur van dit contract betreft 2 maal 3 maanden. Deze 'veiligheidspal' hebben we ingebouwd zodat we niet onnodig lang doorbetalen op het moment dat een leerkracht niet voldoet aan wat de functie vraagt. We kiezen er dus voor om de mensen zelf te werven en via de payroll aan te stellen om te voorkomen dat we bij einde dienstverband een instroomtoets moeten doen. We kijken hierbij wel heel nauw naar het cv van betreffende potentiële medewerker, om vast te kunnen stellen of de extra payroll kosten opwegen tegen het betalen van een tijdelijke ww-uitkering. Het gaat hierbij dus om maatwerk.

3.10. Toekomst

Het komende jaar zal de focus liggen op strategische personeelsplanning. VCO heeft met de vlootshou hiermee een begin gemaakt en de leerkrachten in beeld gebracht. Hetzelfde dient nog te gebeuren met directie en bestuurscentrum. Vooral in deze tijd van toenemend lerarentekort is een vlootshou belangrijk, omdat je weet hoe je moet gaan bijsturen en/of andere acties moet opzetten.

Er is een keuze gemaakt door de werkgroep en directeuren voor een korte gesprekkencyclus van één schooljaar. Dat betekent dat alle leidinggevenden binnen VCO drie keer per jaar een gesprek gaan voeren met de medewerker. Ter ondersteuning voor de planning en vastlegging van de gesprekken is de digitale gesprekscyclus geïmplementeerd. De startgesprekken zijn in september/ oktober 2017 gevoerd. De huidige inrichting van de nieuwe gesprekkencyclus wordt eind schooljaar 2017-2018 geëvalueerd.

De rol van de inzetbaarheidscoach is verder binnen de organisatie geprofileerd en de coach wordt preventief ingezet op de scholen. Vanuit het bestuurscentrum zullen die verandering ondersteund worden door het nieuw opgestelde gezondheidsbeleid verder in de organisatie te implementeren.

De rol van preventiemedewerker is ingevuld door een bovenschools medewerker van VCO. De RI&E is afgenomen en getoetst door een arbeidshygiënist in 2017. De toetsing dient in 2018 nogmaals uitgevoerd te worden, omdat niet aan alle punten voldaan is. De preventiemedewerker gaat met de scholen de aandachtspunten oppakken.

De in juni 2016 opgerichte vervangingspool is niet toereikend in alle perioden van het schooljaar. Met dit gegeven en het gegeven van het lerarentekort in Twente en Achterhoek hebben we de pool uitgebreid naar 5 FTE. Ook is de aansturing van deze pool overgenomen door de directeur van het Kisveld. We hebben continue de focus op werving van kwalitatief goede leerkrachten en proberen in dat kader ook richting Saxion ons te profileren.

Daarnaast hebben we een startersprotocol opgesteld om invulling te geven aan de begeleiding van de startende leerkracht. De coach die deze taak op zich gaat nemen heeft in 2017 al meerdere starters begeleid en leerteams gevormd. Regelmatig is er overleg tussen coach en HRM, maar ook tussen

coach en bestuurder. We proberen naar de toekomst toe de begeleiding van de starter te optimaliseren in samenspraak met de scholen.

3.12. Lerarenregister

De Wet Beroep Leraar en Lerarenregister is op 1 augustus 2017 aangenomen. De ingangsdatum van het verplichte bekwaamheidsdossier is uitgesteld tot augustus 2018. De PSA afdeling van het bestuurscentrum krijgt een actieve rol in het vullen van de persoonlijke gegevens in het lerarenregister. Zodanig dat de leerkrachten dit niet meer behoeven te doen.

HOOFDSTUK IV MIDDELEN

Bij het onderdeel middelen gaat het om financiën, ICT en huisvesting. Het is het doel van VCO haar doelstellingen steeds op een efficiënte en effectieve wijze te realiseren. Van bovengenoemde onderdelen zal kort worden aangegeven wat er in 2017 is gebeurd.

4.1. Inkoop

Bij diverse leveranciers zijn de afgelopen jaren nieuwe en voordelige contracten gerealiseerd. Bij die contracten is steeds rekening gehouden met wet- en regelgeving met betrekking tot inkoop en aanbesteding. Inkoop is de laatste jaren een wezenlijk onderdeel van de werkzaamheden van de medewerkers van VCO en Consent, waarmee we op dit terrein samenwerken.

4.2. ICT

In 2017 is VCO op zoek gegaan naar vernieuwing en versnelling van ict-ontwikkeling. Er is een pilot geweest, waarin onderzocht is hoe Chromebooks goed ingezet konden worden binnen de huidige netwerkstructuur. Daarnaast is in de pilot gezocht naar een passende digitale leeromgeving. De pilot heeft geresulteerd in de aanschaf van Chromebooks op diverse scholen en vernieuwing van het beheercontract.

De servers zijn inmiddels afgeschreven en in 2017 is een traject in gang gezet waarbij vervanging door nieuwe kleine servers alle ruimte biedt tot werken in de cloud vanaf 2018.

4.3. Cultuureducatie

Met Concordia zijn er afspraken gemaakt dat met deze gelden de scholen binnen VCO gebruik kunnen maken van het totale aanbod van Concordia. VCO vertegenwoordigt Enschede in een regionaal cultuureducatief netwerk en heeft een viertal bijeenkomsten bezocht. Ook hebben we meegedacht in de verdere ontwikkeling van de cultuureducatieve agenda van Enschede, waardoor we in het kader van onze gedeelde visie een prachtig dekkend aanbod voor cultuureducatie kunnen aanbieden op al onze scholen.

4.4. Huisvesting

Door de wijziging van het onderwijsconcept van Op den Akker naar een nieuw onderwijsconcept is er in overleg met de school een plan gemaakt om in het gebouw een aantal interne aanpassingen uit te voeren. Door verbindingen te maken tussen de lokalen, projectruimten te creëren en toevoeging van flexibel meubilair is er na de zomervakantie een start gemaakt met het nieuwe onderwijsconcept. Om dit nog beter te kunnen faciliteren zijn er plannen voor het creëren van een grote centrale ruimte. Met de gemeente zijn we in gesprek over deze plannen en over de toekomst van alle schoolgebouwen in Haaksbergen.

Bij het Kindcentrum Meester Snel is er door de sterke groei ruimtegebrek ontstaan. Vooral de onderbouw groepen zijn groot. In verband met de verwachte krimp in de gemeente Losser zal de gemeente geen toestemming geven voor uitbreiding, bouwen voor leegstand is geen optie. Door een interne berging te verbouwen en te voorzien van daglicht is een extra instructieruimte ontstaan zodat de grote groepen gesplitst kunnen worden. Daarnaast is een extra ruimte gecreëerd waar in een rustige omgeving testen kunnen worden afgenomen.

In verband met de investeringsstop bij de gemeente Enschede zijn er binnen de gemeente geen grote verbouwingen van de scholen geweest. Samen met de gemeente zijn we in overleg over de toekomst van de onderwijsgebouwen in de wijk Tweekelerveld, waar de Zevenster gevestigd is.

Naast de planmatige werkzaamheden aan de gebouwen zijn er de volgende verbeteringen doorgevoerd:

- realiseren van het kleuterplein en fietsvisie van Ouverture
- aanpassingen centrale hal Drakensteyn
- zichtbaarheid verbeteren Prins Maurits

In 2017 heeft de aanbesteding voor de renovatie van het nieuwe gebouw voor Sterrenpalet aan de Prins Bernardstraat plaatsgevonden. Door de economische ontwikkelingen is de aanbesteding hoger uitgevallen dan van te voren begroot was. Na het doorvoeren van een aantal bezuinigingen kan de renovatie toch gestart worden en zal, als alles volgens planning gaat, het gebouw worden opgeleverd in het najaar van 2018. Er zal dan één mooie locatie in gebruik worden genomen door het nieuwe Sterrenpalet (fusie Juliana en Sterrenpalet) en kinderopvang VCOKinderdomein. Hierdoor worden vier locaties afgestoten.

De gemeente Berkelland is in overleg met de schoolbesturen en de inwoners van Neede voor de herstructurering van onderwijslocaties in de gemeente.

HOOFDSTUK V ONDERWIJSKUNDIGE ONTWIKKELINGEN

5.1. Onderwijs

De lijn zoals ingezet waarin we de kwaliteit structureel willen verbeteren en vasthouden, is doorgezet. Belangrijke organen voor VCO zijn het Steunpunt Passend Onderwijs Enschede – onderdeel van de deelregio Enschede van SWV 2302 - en het steunpunt passend onderwijs IJssel / Berkel. Daar vindt de onderwijsinnovatie plaats van de beide samenwerkingsverbanden (SWV 2302 en SWV IJssel/Berkel) waarmee VCO te maken heeft. Met regelmaat is er afstemmingsoverleg met de leidinggevende van beide organisaties. De coördinator bij het SPOE, dhr. Huitink continueert de ingezette koers.

Alle VCO scholen werken en evalueren de groepsplannen in PlanB2. Schoolnabij ontvangen de scholen ondersteuning hierbij. De kwaliteit van onderwijs wordt geëvalueerd met Script.

Het CvB heeft inzicht via de bestuursmodule Script in Plan B2. Dit maakt het voor het bestuur mogelijk om de opbrengsten van de school af te zetten tegen de gemiddelde potentie van de groep. De overzichten zijn onderwerp van gesprek tijdens de kwaliteitsgesprekken met de directeuren. In 2017 is besloten de NSCCT niet alleen af te nemen in groep 6, maar ook in groep 4 (in verband met vroeg signalering van onderpresteerders) evenals de NIO in groep 8. De toegevoegde waarde van de afname van de NSCCT wordt in juni 2018 geëvalueerd.

In 2017 mochten de scholen van VCO qua eindtoets kiezen uit de DIA en de Centrale eindtoets. De school kon alleen voor de DIA eindtoets kiezen als de score van de eindtoets van 2016 passend was bij de populatie (potentie) van de groep. In mei 2017 is de afname geëvalueerd en is een nieuwe beleidsafspraken gemaakt. Aangezien ook de DIA een betrouwbaar beeld geeft, mogen VCO scholen vanaf 2018 in alle gevallen zelf kiezen voor of de DIA, of de Cito eindtoets. Kiest men voor een andere eindtoets (in dit geval de DIA) dan is dit een keuze voor 3 schooljaren. Achterliggende gedachte hierbij is dat we mede middels de eindtoets de kwaliteit van het onderwijs willen kunnen volgen in doorgaande lijn.

De inzet van de plusklas is gecontinueerd. Er zijn plusklassen op de Willem van Oranje, op de Koning, de Kiem, Kisveld, Sterrenpalet en Juliana. Deze plusklassen staan onder leiding van een extern deskundige. In de plusklas van de Willem van Oranje zitten leerlingen van diverse VCO scholen. In de overige plusklassen zitten alleen leerlingen van de eigen school. Tevens zijn er al jaren 3 plusklassen op de Anna van Buren, deze worden geleid door een gespecialiseerde leerkracht van de school.

Per augustus 2017 is VCO school Op den Akker een O4NT school. Het spreekt voor zich dat de inrichting van de school en het schoolconcept aangepast is. VCO monitort deze ontwikkeling zorgvuldig. In het voorjaar van 2018 is een extra audit ingepland.

Curiosity heeft per 1 augustus 2017 definitief haar deuren gesloten. Onder leiding van de directeur is voor iedere leerling, in goed overleg met de ouders, een passende onderwijsplek gevonden.

De wens om in samenwerking met de UT en het bedrijfsleven een vernieuwende school te starten op de UT is ook in 2017 actueel. Dit vraagt echter om een gedegen vooronderzoek. Hiervoor is in 2017 een stuurgroep opgericht bestaande uit de kwaliteitsmedewerker, leden van de kwaliteitsgroep, de beoogde directeur van de school en de voorzitter van het CvB. Een haalbaarheidsonderzoek, visie ontwikkeling en leren van succesvolle innovatieve scholen in het land staan op de agenda. Tijdens het vooronderzoek is er regelmatig afstemming met de CvB van de UT. De school zal, mits haalbaar, niet eerder starten dan augustus 2019.

CBS De Kiem kampt reeds zeven jaar, door omstandigheden met wisselingen in de directie. In verband met langdurige ziekte van de directeur, neemt mevrouw Tukkers per januari 2017 tijdelijk de directiefunctie over. Er is sprake van zorg over de school bij teamleden en ontevredenheid bij ouders. VCO besluit onder leiding van de kwaliteitsmedewerker een analyse uit te voeren. In dit kader hebben lesbezoeken plaatsgevonden en zijn gesprekken met ouders en personeel gevoerd. Door snel en zorgvuldig te handelen en prioriteiten te stellen is de rust in de school teruggekeerd. Het resultaat op de Cito eindtoets was goed. De huidige directeur, dhr. Bisschop kiest na zijn herstel voor een andere functie bij VCO. Mevrouw Tukkers wordt benoemd als directeur van CBS De Kiem en stopt op CBS Anna van Buren als directeur. Het plan van aanpak voor CBS De Kiem wordt vervolgd en in februari 2018 zal VCO een extra audit afnemen om de kwaliteit op de school te beoordelen.

In het kader van passend onderwijs is het ook in 2017 mogelijk om een groeps- en/of schoolarrangement aan te vragen. Een school kan hierbij extra middelen aanvragen om bijvoorbeeld een aantal zorgleerlingen te clusteren en deze leerlingen binnen de school extra begeleiding geven. Scholen en ouders ervaren dit als positief. Leerlingen kunnen hierdoor langer op de basisschool blijven.

5.2. Inspectiebezoeken

In 2017 hebben er geen bezoeken van de inspectie van het onderwijs plaatsgevonden op onze VCO scholen.

5.3. Boxen

De middelen van de bestemmingsbox zijn steeds ingezet voor zaken die voortkomen uit opbrengstgericht werken. De middelen zijn ingezet voor activiteiten om juist die zaken te versterken en te verbeteren. Belangrijke punten daarbij zijn:

- de borging van activiteiten.
- verdere professionalisering van de leerkrachten.

Zo worden op diverse scholen verbeterplannen uitgevoerd en worden nieuwe taal- en leesmethoden ingevoerd. Ook worden de kosten voor professionalisering van leerkrachten op de terrein taal, lezen (begrijpend) en rekenen gefinancierd uit deze middelen. Bij het implementeren van deze nieuwe werkwijzen wordt dankbaar gebruik gemaakt van de middelen uit de prestatiebox.

5.4. Kwaliteitszorg

Kwaliteitsmedewerker

Per oktober heeft mevrouw Oevering, kwaliteitsmedewerker van VCO een andere baan aanvaard. Besloten is een vacature uit te schrijven. Om de kwaliteitszorg van VCO te continueren neemt mevrouw Tukkers, voor de periode tot 1 april 2018 als tijdelijk kwaliteitsmedewerker de functie over. Mevrouw Tukkers is lid van de kwaliteitsgroep en één van de VCO directeuren.

Audits

In 2017 zijn de volgende scholen bezocht door middel van een audit:

- De Koning
 - Op den Akker
 - Kisveld
 - Prins Maurits
 - Ouverture
- De Koning: Tijdens de audit bleek dat er aandachtspunten waren. Directie en team zijn positief gericht op de doorontwikkeling van de school en werken hier planmatig aan.
 - Op den Akker: Tijdens de audit bleek dat de school sinds de vorige audit vooral bezig is geweest met de voorbereiding op het nieuwe schoolconcept O4NT. Dit heeft de aandacht afgeleid van doorontwikkeling van het huidige onderwijs. Aanbeveling is om O4NT planmatig in te voeren. Proces en resultaten worden gemonitord vanuit VCO.
 - Kisveld: tijdens de audit bleek dat er aandachtspunten zijn wat betreft het onderwijs en de kwaliteitszorg. Een verbetertraject is ingezet.
 - Prins Maurits: het schoolklimaat bleek sterk verbeterd. Aandachtspunten in de school zijn het onderwijskundig beleid in combinatie met het didactisch handelen in de groep. Een verbetertraject is ingezet.
 - De Ouverture: De ontwikkeling op de school werd tijdens de vorige audit positief gewaardeerd. In 2017 was deze kwaliteit deels weggezaakt. De verwachting is dat de school de aandachtspunten snel kan en zal oppakken.

In de kwaliteitsgesprekken worden de aanbevelingen vanuit de audit met de directeur besproken. Hieruit blijkt dat de directeuren de audit als positief ervaren en aanbevelingen oppakken. Tevens worden de ontwikkelingen gevolgd door de kwaliteitsmedewerker. In de tweede helft van 2017 is besloten om standaard een follow up gesprek (door de kwaliteitsmedewerker) na de audit uit te voeren. De kwaliteitsmedewerker wordt ingezet voor duiding, advisering/ondersteuning.

Het auditorenteam bestaande uit de heer Regeling en mevrouw Oevering-Jager is uitgebreid met mevrouw Tukkers. In het najaar van 2017 heeft mevrouw Tukkers de auditorentraining van de PO raad positief afgerond.

5.5. Prestaties

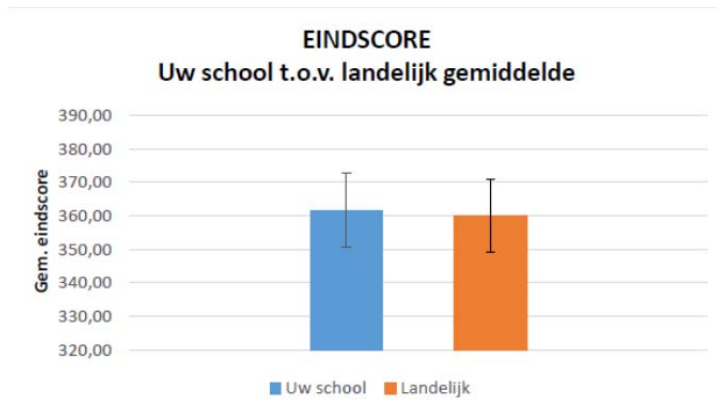
Toelichting centrale eindtoets 2017

		SCHOOL				
			score zonder correctie /	landelijk gem zonder correctie	leerlinggewicht % 1-10-2015	ondergrens schoolgroep
1	dia	De Ouverture	361,1	360	0	359,1
2	cito	De Kiem	539,5	535,1	0	535,2
3	cito	Drakensteyn	536,9	535,1	0	535,2
4	dia	Anna van Buren	366,2	360	0	359,1
5	dia	De Zevenster	360,4	360	0	359,1
6	dia	De Koning	356	360	26	355,4
7	dia	Willem van Oranje	361,1	360	0	359,1
8	cito	Maurits	532,7	535,1	17	532,6
9	cito	Mecklenburg	530,7	535,1	35	529,9
10	dia	Meester Snel	360,2	360	0	359,1
11	dia	BS Overdinkel	354	360	0	359,1
12	cito	Op den Akker	533,9	535,1	0	535,2
13	cito	Kisveld	542,5	535,1	0	535,2
14	cito	Julianaschool	535	535,1	0	535,2
15	cito	Sterrenpalet	537,9	535,1	0	535,2
16	dia	Curiosity	361,3	360	0	359,1

In tegenstelling tot vorige jaren zijn er dit schooljaar twee verschillende eindtoetsen gemaakt binnen onze organisatie. Een aantal scholen heeft de centrale eindtoets gemaakt (cito) en een aantal scholen heeft de DIA eindtoets gemaakt.

De interval scores van beide toetsen komen niet overeen en zijn niet met elkaar vergelijkbaar.

Op de DIA eindtoets scoren we gemiddeld als organisatie net boven het landelijk gemiddelde:



Het landelijk gemiddelde is 360 en wij scoren 361,5.

Op de Centrale eindtoets scoren we 536,2 ten opzichte van het landelijk gemiddelde van 535,1.

Op beide toetsen scoren we hoger dan het landelijk gemiddelde.

Risico's

Drakensteyn en de Koning hadden de afgelopen twee jaar onvoldoende eindopbrengsten. Beide scholen hebben dit jaar voldoende eindopbrengsten behaald. Waardoor de school niet meer in de risico categorie zich bevindt.

De Kiem had vorig schooljaar eveneens onvoldoende eindopbrengsten, maar scoorde dit schooljaar voldoende.

Drie scholen hebben dit jaar onvoldoende eindopbrengsten behaald. Dit betreft de Brede School Overdinkel, Op den Akker en de Julianaschool. Voor al deze scholen geldt dat de scholen vorig schooljaar voldoende eindopbrengsten hadden.

De scholen gingen in gesprek met de kwaliteitsmedewerker om de opbrengsten te analyseren en te onderzoeken of de scores passen bij de potentie en mogelijkheden van de leerlingen.

Dit was tevens onderwerp van gesprek zijn tijdens de kwaliteitsgesprekken.

HOOFDSTUK VI RESULTATEN FINANCIËEL

6.1. Financiële Resultaten 2017

In het overzicht op deze pagina wordt het financieel resultaat van 2017 afgezet tegen de resultaten van het jaar 2016 en de begrotingen van 2017 en 2018. Het resultaat over 2017 is positiever dan begroot.

	Realisatie 2016	Begroting 2017	Realisatie 2017	Begroting 2018
Baten				
3.1. Rijksbijdragen	€ 13.709.972	€ 13.343.613	€ 14.047.765	€ 13.670.401
Overige				
3.2. rijksbijdragen	€ 131.138	€ 100.000	€ 129.609	€ 75.000
3.5. Overige baten	€ 422.106	€ 325.673	€ 582.752	€ 430.184
Totaal baten	€ 14.263.216	€ 13.769.286	€ 14.760.126	€ 14.175.585
Lasten				
4.1. Personele lasten	€ 11.715.578	€ 11.706.098	€ 12.171.705	€ 11.916.360
4.2. Afschrijvingen	€ 441.387	€ 455.698	€ 444.031	€ 409.762
4.3. Huisvestingslasten	€ 1.085.157	€ 1.025.640	€ 1.187.048	€ 1.137.850
4.4. Overige lasten	€ 1.029.969	€ 621.650	€ 888.712	€ 649.500
Totaal lasten	€ 14.272.092	€ 13.809.086	€ 14.691.496	€ 14.113.472
Saldo baten en lasten	€ -8.876	€ -39.800	€ 68.630	€ 62.113
5. Saldo fin. resultaat	€ 9.112	€ 5.000	€ 8.614	€ 5.000
Exploitatieresultaat	€ 235	€ -34.800	€ 77.244	€ 67.113

6.1.1. Analyse van het financiële resultaat

Begroot was een negatief resultaat van € 34.800,--. Het werkelijke resultaat over 2017 is € 77.244,-- positief. Het werkelijke resultaat is € 112.045,-- positiever dan begroot. Op de totale omzet is dit een afwijking van 0,76%. Doordat het ministerie altijd achteraf de budgetten definitief vaststelt en vaak naar boven bijstelt, is het opstellen van een gedegen begroting een steeds grotere uitdaging.

Baten

De totale baten zijn in 2017 fors hoger dan begroot. Dit heeft voor het grootste gedeelte te maken met de verhoging van de Rijksbijdragen. Achteraf stelt het Ministerie van OC&W de daadwerkelijke gemiddelde personeelslast in het onderwijs vast en past dan met terugwerkende kracht de budgetten aan. In de afgelopen periode is de gemiddelde personeelslast toegenomen in het primair onderwijs en dit heeft tot gevolg gehad dat de budgetten zijn gestegen. Dit zijn extra inkomsten om de extra lasten mee te dekken.

Bij de overige baten zijn de detacheringssinkomsten hoger dan begroot. Er zijn een aantal nieuwe detacheringsovereenkomsten afgesloten waartegenover ook extra kosten staan.

Lasten

De stijging van de gemiddelde personeelslast heeft ook gezorgd voor extra personele lasten. De afschrijvingslasten voor ICT en leermiddelen zijn lager dan begroot en ook lager dan in 2016. De kosten voor ICT licenties zijn daarentegen fors hoger. Scholen kiezen er steeds meer voor om in

licenties en lease contracten te investeren in plaats van het investeren in traditionele lesmethoden(boeken en schriften). Deze ontwikkeling zal in 2018 worden voortgezet.

6.1.2. Treasury- en financieringsbeleid

De uitgangspunten van het voorschrift "beleggen en belenen" is vertaald in het treasurystatuut. In het afgelopen jaar is gehandeld conform het statuut. Op dit moment heeft VCO Oost-Nederland, conform de statuten, geen beleggingen. Voor de komende jaren is er geen behoefte aan het aantrekken van externe financiering. VCO beschikt over € 1.700.649,- aan liquide middelen (31-12-2017). Alle liquide tegoeden per einde boekjaar staan op rekeningen welke direct opvraagbaar zijn.

De liquide middelen zijn in 2017 licht gestegen.

6.2. Continuïteitsparagraaf

De begroting voor het jaar 2018 is onlangs vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht. In deze begroting is rekening gehouden met een aantal zaken die van belang zijn voor de komende jaren:

- Samen met de schooldirecteuren en aanwezige leerlingenprognoses van de gemeenten zijn er leerlingenprognoses opgesteld. Voor de komende jaren is de verwachting dat het leerlingenaantal stabiel zal blijven.
- VCO zal nadrukkelijk inspanningen blijven doen om de personele kosten in overeenstemming te brengen met de personele inkomsten.
- VCO blijft actief zoeken naar samenwerking om kostenreductie verder te realiseren.
- Passend onderwijs. Deze onderwijsverandering maakt dat investeringen nodig zijn voor kwaliteitsverbetering van personeel. De middelen die hiervoor binnenkomen, zullen worden gemonitord op toereikendheid.
- Besloten is dat de scholingsmiddelen voor het grootste gedeelte de verantwoordelijkheid zijn van de scholen. De schooldirecteuren maken voor elk schooljaar een scholingsplan.
- De middelen voor personele inzet op de scholen is feitelijk onvoldoende; er zijn scholen die echt iets extra's nodig hebben om goed onderwijs te kunnen geven. We zullen daar keuzes in moeten maken.

6.2.1. Meerjarenbegroting, balans en kengetallen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2018-2021 is uitgegaan van een stabiel leerlingenaantal waardoor er geen grote fluctuaties in de Rijksbijdragen worden verwacht. De afschrijvingen gaan de komende jaren dalen omdat de scholen steeds meer op andere manieren (Snappet, Momento) investeren in het onderwijs. Wel staat ervoor 2018 nog een forse investering te wachten voor de huisvesting in Eibergen. Om deze investeringen mogelijk te kunnen maken moet er op de overige posten bezuinigd worden. Op dit moment is het duidelijk dat er extra gelden worden vrijgemaakt door het Ministerie voor de salarissen van de leerkrachten. Hoeveel dit is en wat dit voor extra lasten met zich mee brengt, is op dit moment niet duidelijk, wat een maken van een meerjarenbegroting niet vergemakkelijkt.

	Realisatie		Meerjarenbegroting		
	2017	2018	2019	2020	2021
Baten					
3.1. Rijksbijdragen	€ 14.047.765	€ 13.670.401	€ 13.707.703	€ 13.728.263	€ 13.677.498
3.2. Overige rijksbijdragen	€ 129.609	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
3.5. Overige baten	€ 582.752	€ 430.184	€ 430.184	€ 430.184	€ 430.184
Totaal baten	€14.760.126	€14.175.585	€14.212.887	€14.233.447	€14.182.682
Lasten					
4.1. Personele lasten	€ 12.171.705	€ 11.916.360	€ 11.916.360	€ 11.916.360	€ 11.916.360
4.2. Afschrijvingen	€ 444.031	€ 409.762	€ 402.062	€ 365.425	€ 342.365
4.3. Huisvestingslasten	€ 1.187.048	€ 1.137.850	€ 1.117.850	€ 1.117.850	€ 1.117.850
4.4. Overige lasten	€ 888.712	€ 649.500	€ 649.500	€ 649.500	€ 649.500
Totaal lasten	€14.691.496	€14.113.472	€14.085.772	€14.049.135	€14.026.075
Saldo baten en lasten	€ 68.630	€ 62.113	€ 127.114	€ 184.312	€ 156.606
5. Saldo fin. resultaat	€ 8.614	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Exploitatieresultaat	€ 77.244	€ 67.113	€ 132.114	€ 189.312	€ 161.606

Bovenstaande cijfers zijn gebruikt bij de doorvertaling richting de balans.

Activa		Meerjaren balans			
Stand (31/12)	2017	2018	2019	2020	2021
Vaste activa					
Materiele vaste activa	€ 3.239.137	€ 3.764.127	€ 3.627.015	€ 3.509.540	€ 3.361.674
Financiële vaste activa	€ 1	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€3.239.138	€3.764.127	€3.627.015	€3.509.540	€3.361.674
Vlottende activa					
Vorderingen	€ 1.106.121	€ 1.106.121	€ 1.106.121	€ 1.106.121	€ 1.106.121
Liquide middelen	€ 1.700.649	€ 1.242.774	€ 1.512.000	€ 1.818.787	€ 2.128.258
Totaal vlottende activa	€2.806.770	€2.348.895	€2.618.121	€2.924.908	€3.234.380
<u>Totaal activa</u>	<u>€6.045.908</u>	<u>€6.113.022</u>	<u>€6.245.136</u>	<u>€6.434.449</u>	<u>€6.596.054</u>

Passiva					
Eigen vermogen	€ 3.680.107	€ 3.747.221	€ 3.879.335	€ 4.068.648	€ 4.230.254
Voorzieningen	€ 697.485	€ 697.485	€ 697.485	€ 697.485	€ 697.485
Kortlopende schulden	€ 1.668.316	€ 1.668.316	€ 1.668.316	€ 1.668.316	€ 1.668.316
<u>Totaal passiva</u>	<u>€6.045.908</u>	<u>€6.113.022</u>	<u>€6.245.136</u>	<u>€6.434.449</u>	<u>€6.596.054</u>

Het belangrijkste is dat het weerstandsvermogen de komende jaren weer toe moet nemen en daarvoor zal het eigen vermogen moeten stijgen.

Kengetallen

Bij de kengetallen is gekozen voor de kengetallen die de inspectie van het onderwijs gebruikt voor het financiële toezicht.

Kengetallen	Sgn. grens	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Solvabiliteit II	<= 30%	73%	72%	73%	73%	74%	75%
Rentabiliteit	3 jr neg	0,00%	0,52%	0,47%	0,93%	1,33%	1,14%
Liquiditeit	<= 0,75	1,55	1,68	1,41	1,57	1,75	1,94
Weerstandsvermogen	<= 5%	1,45%	3,14%	-0,12%	1,84%	4,07%	6,35%

Solvabiliteit 2 (eigen vermogen plus voorzieningen in percentage van het totale vermogen): De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.

Rentabiliteit (verhouding exploitatieresultaat en de totale baten): Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat.

Liquiditeit (verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen): Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Weerstandsvermogen (verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiele vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen): Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

VCO blijft bij de solvabiliteit, rentabiliteit en liquiditeit binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie van het onderwijs. Het weerstandsvermogen 2017 is een stuk hoger dan in 2016 alleen nog steeds onder de signaleringsgrens. Door de huisvestingsplannen in Eibergen zal het weerstandsvermogen dalen.

6.2.2. Leerlingenprognose

Bij het opstellen van de begrotingen 2018 en de formatieplannen 2018/2019 wordt er samen met de schooldirecteuren een leerlingenprognose gemaakt. Daarbij worden ook de prognoses van de gemeenten gebruikt.

School	Opheffingsnorm	2015	2016	2017	2018	2019	2020
het Sterrenpalet	53	161	184	198	263	266	270
CBS Kisveld	53	66	63	61	64	60	58
kindcentrum Meester Snel	64	107	97	108	111	114	112
Brede School Overdinkel	64	81	88	88	86	87	86
Curiosity	142	41	23	0	0	0	0
CBS Op den Akker	67	88	94	89	92	92	91
CBS Mecklenburg	142	131	137	142	147	137	139
IKC Juliana	53	71	64	60	0	0	0
CBS Drakensteyn	142	381	374	388	397	392	386
CBS De Kiem	142	142	139	145	138	143	146
CBS Ouverture	142	222	224	217	222	219	210
Prins Maurits	142	155	156	138	129	127	129
CBS Anna van Buren	142	451	444	441	452	464	466
CBS de Zevenster	142	100	100	101	105	108	114
CBS Willem van Oranje	142	97	85	87	85	84	79
CBS de Koning	142	155	165	167	169	175	176
Totaal		2.449	2.437	2.430	2.460	2.468	2.462

Bovenstaande prognose is gebruikt voor het prognosticeren van de personele bezetting.

Bezetting 31-12	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bestuur / management (fte)	16,87	14,77	14,00	16,00	16,00	15,00
Personeel primair proces (fte)	135,48	132,36	133,00	135,00	135,00	133,00
Ondersteunend personeel (fte)	16,81	18,40	19,00	18,00	17,50	17,00

Bovenstaande zijn de vaste medewerkers van VCO. Op 31-12-2017 waren er ook 8 fte aan korttijdelijken in dienst. Aangezien verwacht wordt dat het leerlingenaantal redelijk stabiel blijft worden er ook geen grote fluctuaties bij de personele bezetting verwacht.

6.3. De risico's voor VCO in de komende jaren nader bekeken.

Voor het in kaart brengen van de risico's maakt VCO gebruik van het risicomangementtool van de PORaad. Voor het kwantificeren van de risico's wordt het Naris Risicomangement Informatie Systeem gebruikt.

Het systeem hanteert de volgende classificering:

- **Laag:** Erg onwaarschijnlijk dat het risico zich voordoet.
- **Middel:** Heeft zich in het verleden vaker voorgedaan. Het zou geen grote verrassing zijn indien het risico zich voordoet.
- **Hoog:** Heeft de potentie om meerdere keren op te treden binnen de komende 5 jaar of heeft zich in de laatste 2 jaar voorgedaan.

Risicomangement valt binnen de P&C cyclus van VCO. Elk jaar bij het opstellen van de begroting wordt er een nieuwe risicoanalyse gemaakt door de controller. Deze risicoanalyse wordt vervolgens besproken met het College van Bestuur en de schooldirecteuren. Hieronder worden de belangrijkste risico's van VCO Oost-Nederland op dit moment weergegeven.

Risico	Kans	€	Maatregelen
Kwaliteitsbeleid en audits	L	€ 50.000	- Blijven investeren in kwaliteitsbeleid - Aanstellen nieuwe kwaliteitsmedewerker - Collegiale consultatie opzetten - Borging van het systeem
Stabiliteit in leerlingenaantal	M	€ 100.000	- Onderzoeken school locatie UT - Zichtbaarheid scholen vergroten - Extra locatie Anna van Buren
Controle systemen voor financiën en formatie zijn niet of onvoldoende ingericht.	M	€ 75.000	- Optimalisatie tussen PSA en FA - Scholing medewerkers - Verdere uitrol AFAS
Wet Werk en Zekerheid	M	€ 100.000	- Contractenbeheer - Optie min/max contracten bekijken
Stabiliteit management	H	€ 150.000	- Interne opleiding voor directeuren - Interne kweekpool voor leerkrachten - Openstaande vacatures opvullen
Leerkrachten tekort	H	€ 50.000	- Planning vervangers in eigen beheer - Aantal FTE invalpool omhoog - Beleid opstellen voor werving vervangers - Vaste mensen stimuleren voor inval
Bouwheerschap nieuw bouw	M	€ 215.000	- Bouwheerschap bij de gemeente laten - Bouwen met Maatschappelijk Vastgoed
Passend Onderwijs	L	€ 50.000	- Extra ondersteuning in de klas - Steunpunt(spoe) effectief inzetten
Verzuim	M	€ 150.000	- Inzet coach startende leerkracht - Beleid duurzame inzetbaarheid - Inzet inzetbaarheidscoach
Privacy en informatiebeveiliging	M	€ 50.000	- Informatiebeveiligingsplan opstellen - Beleidsplan ICT opstellen - Keuze maken netwerk aanbieder

De risico's die hoog gekwalificeerd zijn, worden hieronder nader toegelicht:

- **Stabiliteit management:** Door wisselingen/ziekte hebben er veel wijzigingen plaats gevonden op cruciale posities (directeuren, IB en bestuurscentrum) binnen VCO. Dit is de rust en stabiliteit niet ten goede gekomen. Als eerste hoopt VCO voor 01-12-2017 de vacatures bij de schooldirecteuren goed op te vullen.
- **Leerkrachten tekort:** VCO heeft vorig jaar schooljaar voor het eerst meegemaakt dat er geen invallers meer beschikbaar waren. Het aantal leerkrachten zal op korte termijn niet toenemen wat VCO heeft doen besluiten om het plannen van de invallers in eigen beheer te gaan doen. VCO kan het invalproces op deze manier beter sturen. De voornemens van het kabinet om de WWZ voor het primair onderwijs af te schaffen zou een grote stap in de goede richting betekenen.

Het totaal van alle risico's bedraagt: €990.000,--

Op basis van risicosimulaties die bij vergelijkbare PO-instellingen zijn uitgevoerd, is bekend dat het reserveren van het maximale bedrag (van €990.000,--) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De kansverdeling komt neer op een aan te houden percentage dat ligt rond de 55% van de totale risico's. Voor VCO komt dit neer op een aan te houden weerstandsvermogen van €544.500,--. Dit is de zogenaamde benodigde weerstandscapaciteit.

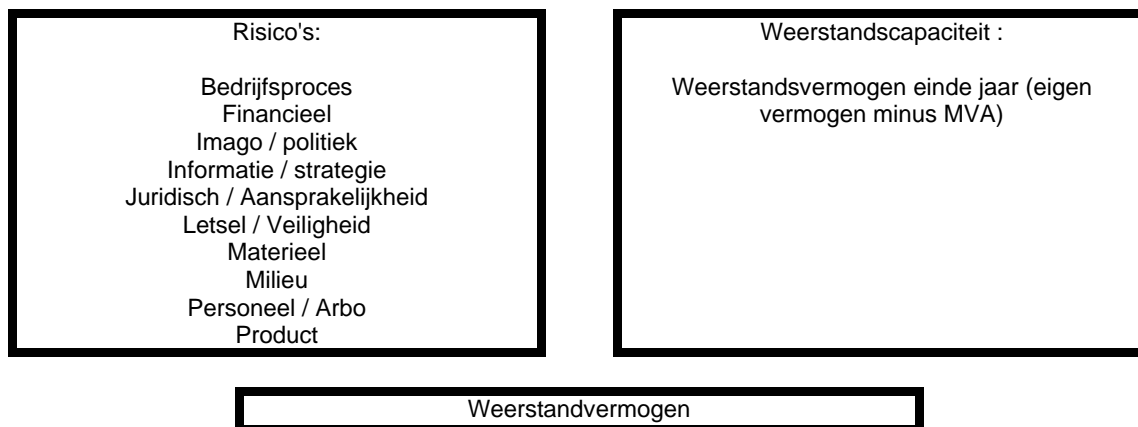
Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van VCO bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. De beschikbare weerstandscapaciteit wordt als volgt berekend:

Beschikbare weerstandscapaciteit = Eigen vermogen – Materiele vaste activa

6.4 Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Op 31-12-2017 heeft VCO een weerstandscapaciteit van € 440.968,- en een weerstandsnorm van 0.81. Hiermee valt VCO in categorie E dat is ten opzichte van 2016(F) een goede vooruitgang alleen zit VCO nog niet in de gewenste categorie C.

HOOFDSTUK VII OVERIGE INFORMATIEVEREISTEN

7.1. Onderzoek en ontwikkeling

VCO is op meerdere terreinen bezig met onderzoek en innovatie. Een eerste lijn daarin is het ontwikkelen van een systeem waarmee toegevoegde waarde van de school inzichtelijk kan worden gemaakt. VCO werkt daartoe samen met Consent en diverse onderzoeksinstituten, waaronder het RION (Groningen) en de Universiteit Twente. Dit heeft geresulteerd in het werken met Planb2 wat ontwikkeld is door Buro Bruis. De coördinatie daarvan ligt bij het Steunpunt Passend Onderwijs Enschede.

Een tweede onderzoekslijn die is uitgezet, is die naar de advisering van het PO naar het VO. Op dat vlak zijn een aantal punten onduidelijk en niet inzichtelijk. Doelstelling is de kwaliteit van de advisering verder te optimaliseren. De belangrijkste vraag is wat daarvoor nodig is en welke aspecten daarin van belang zijn. Dat onderzoek wordt door het gehele PO en VO in Enschede gedragen. Ook deze ontwikkelingen lopen steeds door. Door de nieuwe wetgeving ten aanzien van toetsen en aanmelding, leveren we hier een bijdrage aan de steeds beter wordende kwaliteit van advisering ten behoeve van een goede schoolkeuze.

Een derde lijn ten slotte is de vernieuwing die we willen realiseren op het gebied van HRM. Het onderwijs verandert snel. Het rapport 'Onderwijs 2032' heeft veel stof doen opwaaien. VCO houdt zich bezig met de vraag op welke wijze zij zou kunnen voorsorteren op deze nieuwe vragen van overheid en maatschappij.

7.2. Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Nog onvoldoende wordt aandacht besteed aan maatschappelijk ondernemen in het kader van People, Planet en Profit. In de komende periode zullen we daartoe gesprekken aangaan met betrokkenen, directeuren, leerkrachten en ouders. In dit kader heeft VCO samen met Consent en Twente Milieu enige jaren geleden een programma opgezet onder de noemer 'Wereldverbetersaars'. Na een directiewisseling is dit bij Twente Milieu ernstig in de vergetelheid geraakt. Inmiddels zijn de gesprekken onder de nieuwe directie met Twente Milieu weer opgepakt om ook weer aandacht te gaan besteden aan deze thematiek.

7.3. Horizontale verantwoording

VCO Oost-Nederland is zich bewust van de verantwoording die zij ook heeft aan de maatschappij. Zij doet dat onder andere via jaarverslagen, de website en nieuwsbrieven. Voorts is geconstateerd dat de informatie over VCO verder versterkt zou kunnen worden. In 2016 is een exemplaar van het jaarverslag op de website geplaatst. Daarnaast is in 2017 voor het eerst een publieksversie van het jaarverslag ontwikkeld om ouders, medewerkers en externe betrokkenen zo goed mogelijk te informeren. Ook over het jaar 2017 zal een publieksversie gepresenteerd worden.

7.4. Voornemens

De belangrijkste voornemens van VCO komen voort uit het strategisch plan "Met het perspectief op excellentie". We noemen enkele belangrijke beleidslijnen:

- Het verder ontwikkelen van competenties bij leerkrachten.
- Verdere professionalisering door onder andere scholing van medewerkers van het bestuurscentrum.
- Het insourcen van de personeels- en salarisadministratie per 1 januari 2017.
- Het verder samenwerken met Consent om uitvoering te geven aan het doorontwikkelen van de Academie VCO Consent.

7.5. Toekomstparagraaf

Het college van bestuur heeft haar toekomstvisie neergelegd in het document "**Met het perspectief op excellentie**", strategisch beleidsplan van VCO Oost-Nederland. In het plan wordt aangegeven dat kwaliteitsbeleid en het gericht werken aan 'opbrengsten', naast de ontwikkeling van een innovatief ICT- en techniekbeleid, de belangrijkste items zijn voor de komende jaren. Daarmee past het beleid van VCO naadloos in het beleid van het ministerie, dat is weergegeven in de verschillende nota's die gericht zijn op drie thema's:

- Passend onderwijs.
- Professionalisering van medewerkers / leerkrachten.
- Opbrengstgericht werken op alle niveaus in de organisatie.

7.6. Risicobeheersing

VCO is zich zeer bewust van de risico's en analyseert ten minste eens per jaar de risico's. Deze exercitie vindt plaats voor het maken van de begroting en wordt derhalve steeds in september geagendeerd.

Het belangrijkste risico is de ontwikkeling van de leerlingenaantallen. Dit houdt ons voortdurend bezig en maakt dat we snel moeten (kunnen) ingrijpen wanneer dat nodig mocht zijn. Het blijft vanuit de financiële beheersbaarheid van belang, snel te reageren op daling van leerlingenaantallen en de hoeveelheid leerkrachten daar snel op af te stemmen.

Voor de risicobeheersing verwijzen we naar de continuïteitsparagraaf in hoofdstuk VI.

7.7 Verbonden partijen

Bij VCO Kinderdomein hebben er in 2017 geen grote ontwikkelingen plaatsgevonden.

Hoofdstuk VIII VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 2017

Bij VCO zijn bestuur en toezicht ondergebracht in verschillende organen; een zogeheten dualistische structuur. De raad van toezicht heeft als primaire taak het houden van toezicht op het bestuur. Daarnaast heeft de raad van toezicht taken op het gebied van besluitvorming (goedkeuring van bepaalde, in de regel zwaarwegende, bestuursbesluiten, de jaarrekening en de begroting), werkgeverschap (voor het bestuur) en als klankbord voor het bestuur. De taken en bevoegdheden van de raad van toezicht volgen uit de statuten van VCO en de relevante wetgeving zoals het Burgerlijk Wetboek en de Wet op het primair onderwijs.

De toezichthouders functioneren onafhankelijk ten opzichte van de stichting. In de statuten staan onverenigbare functies vermeld. Alle toezichthouders voldoen aan deze eisen.

De raad van toezicht bestaat thans uit de volgende personen: mevrouw L. Hazenberg (secretaris), de heer M. de Jong, de heer W-J .Somsen (voorzitter), de heer P. ten Voorde, mevrouw J. Welles en mevrouw M. Zeeman. Er zijn in 2017 de volgende mutaties in de raad van toezicht geweest: afgetreden is, op basis van het rooster dienstverband, mevrouw S. Biesmeijer (secretaris) en toegetreden is mevrouw J. Welles.

De raad van toezicht vergadert zo veel mogelijk volgens een vooraf vastgesteld schema. Er zijn in 2017 vijf reguliere vergaderingen geweest en daarnaast een aantal informele bijeenkomsten. De raad van toezicht vergadert zowel met als zonder het bestuur. Binnen de raad van toezichthouders zijn aandachtsgebieden aan de individuele leden toegekend. Voor financiële onderwerpen heeft de auditcommissie overleg met bestuurder en controller. Verder zijn er overleggen geweest met (afvaardigingen van) andere organen, zoals de GMR.

In de vergadering met het bestuur wordt de raad van toezicht geïnformeerd over de algemene stand van zaken binnen de stichting en de scholen. Vervolgens wordt ingegaan op bijzonderheden of specifieke onderwerpen. Een enkele keer wordt er een korte presentatie gehouden over een bepaald onderwerp of een interesse. Zo nodig wordt bij dringende zaken tussen vergaderingen door gecommuniceerd tussen de bestuurder en de raad van toezicht.

De volgende onderwerpen zijn in 2017 specifiek aan bod gekomen:

- Scholenbestand. De thema's kleinere scholen en krimpgebieden stonden veelvuldig op de agenda. Deze thema's blijven aandacht vragen. De verschillende ontwikkelingen zijn in elke vergadering tussen raad van toezicht en bestuur besproken. In het bijzonder is er aandacht geweest voor de volgende scholen:
 - Nieuwbouw Eibergen. Er is uitgebreid gesproken over de plannen voor de nieuwbouw en de bijbehorende randvoorwaarden.
 - School UT. In 2017 is verkend hoe opnieuw vorm kan worden gegeven aan een school van VCO op het UT terrein.
 - Trefhus Overdinkel. De ontwikkelingen ten aanzien van het gezamenlijk gebruik van een schoolgebouw zijn gevolgd.
- Financiën. De financiering raakt de continuïteit van VCO. De raad van toezicht stuurt sterk op begroting en tussentijdse rapportages. In 2017 is tijd geïnvesteerd in de samenwerking met de nieuwe accountant. Verder is gesproken over de risicoparagraaf en de meerjarige financiële kengetallen.
- Kinderopvang. Het aanbieden van kinderopvang is voor VCO een belangrijke pijler en blijft in ontwikkeling. De combinatie van basisschool en kinderopvang vervult een behoefte en is een aantrekkelijke manier om kinderen vroeg aan ons te 'binden'.

Vooruitblikkend naar 2018, verwacht de raad van toezicht dat onder meer de volgende thema's zich zullen aandienen: opvolging van bestuurder, nieuwe strategische beleidsplan, bespreking uitkomsten bestuurlijke visitatie inclusief vaststellen benodigde vervolgcacties en verder onderzoek naar haalbaarheid en inrichting basisschool UT.

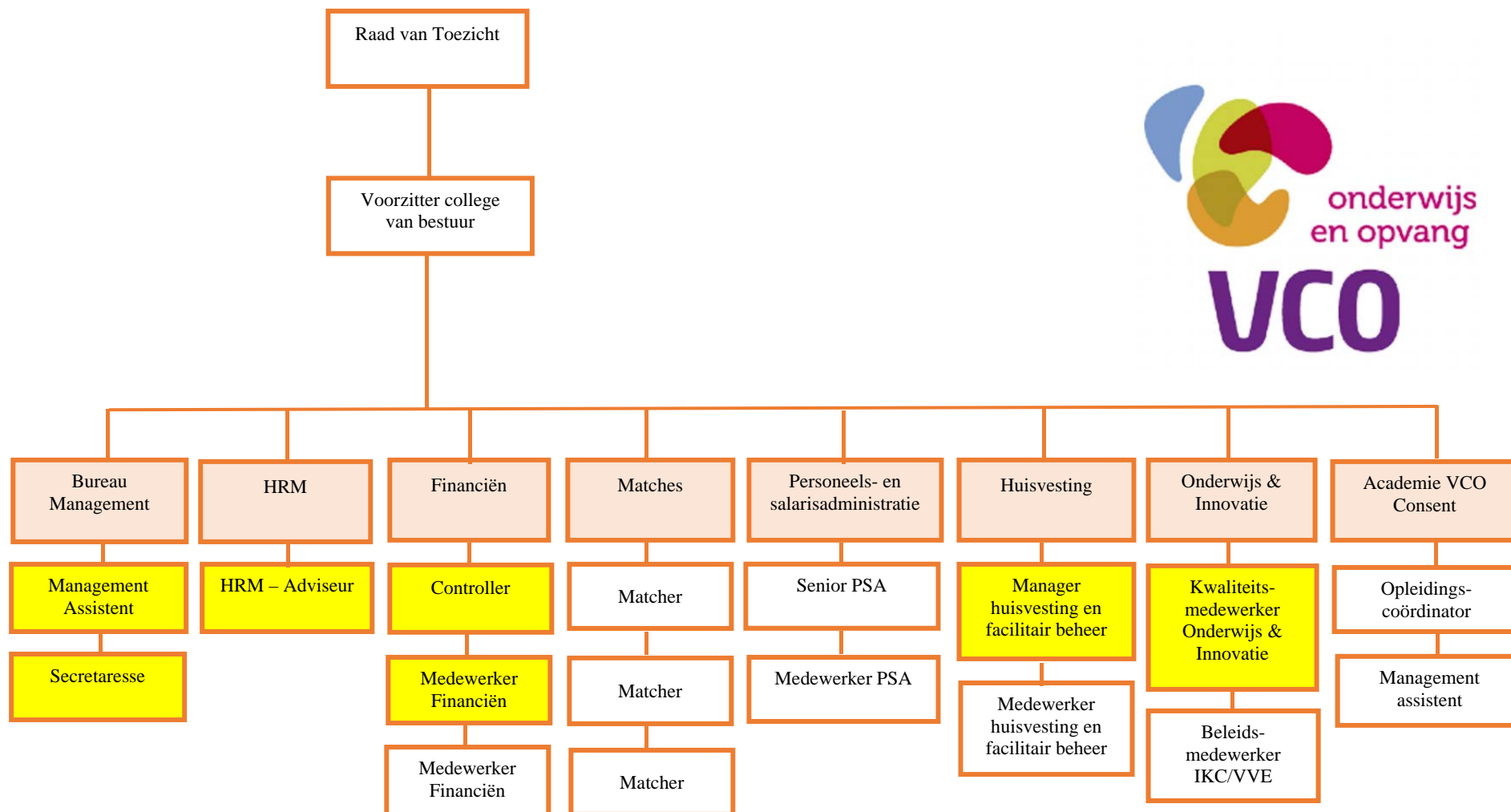
Bijlage**De scholen die tot de Stichting VCO horen (situatie per 31 12 2017):**

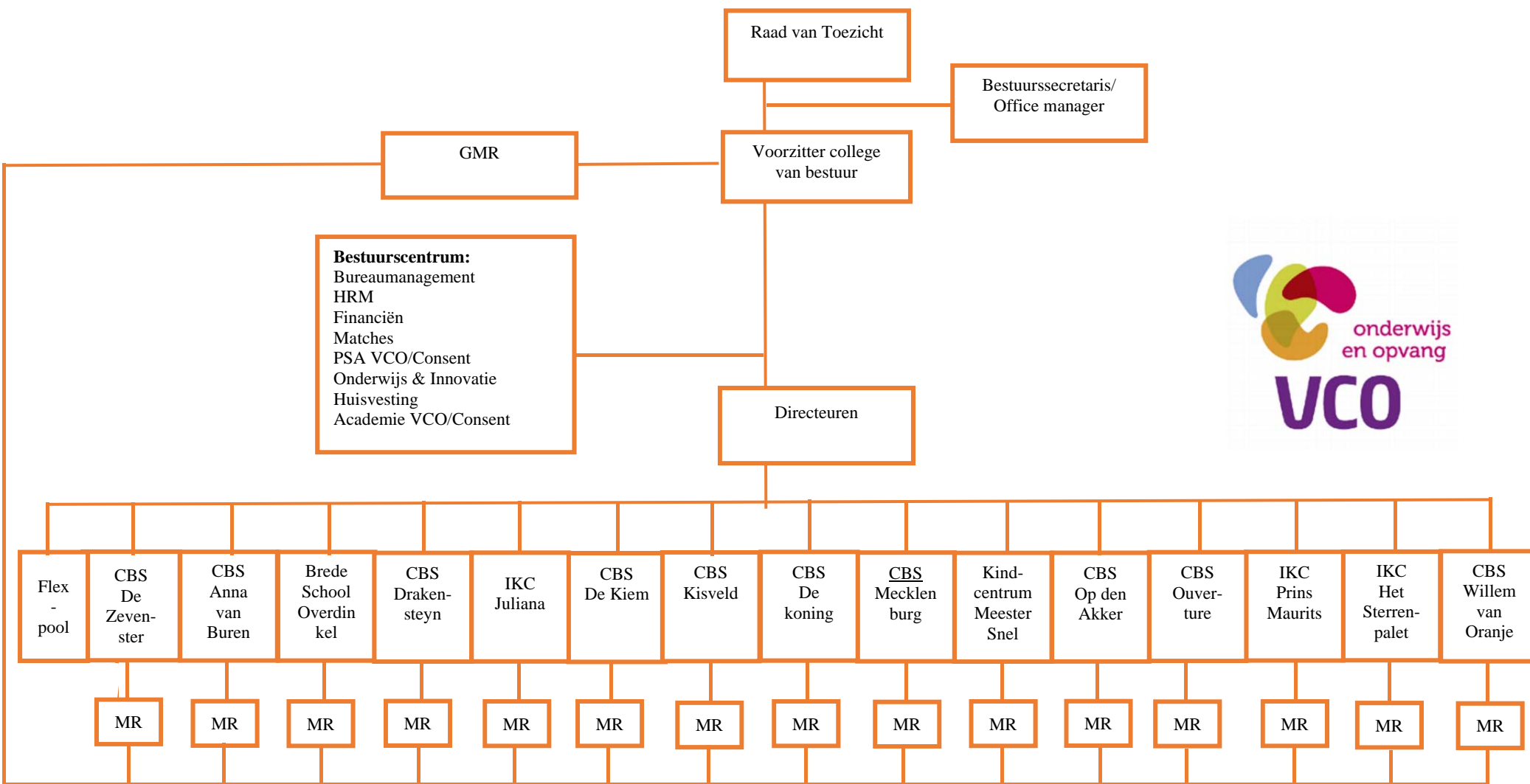
Brinnummer 05 NT Het Sterrenpalet, Huenderstraat 51 7151 DB Eibergen Directeur: Mevr. Ineke Neerhof-Stegeman	<u>tel.nr.:</u> 0545-471550	<u>E-mail:</u> dir@hetsterrenpaletvco.nl
Brinnummer 05 RB Het Kisveld, Hondelinkweg 2 7161 HG Neede Directeur: Mevr. Ellen Hemmers-Markerink	0545-291341	dir@kisveldvco.nl
Brinnummer 06 QE Meester Snel, Kloosterstraat 13 7581 GE Losser Directeur: mevr. Marjolein Bax	053-5383994	dir@meestersnelvco.nl
Brinnummer 07 BX Brede School Overdinkel, Ds. Pasmastraat 2 7586 CZ Overdinkel Directeur: dhr. Marc Stuivenberg	053-5360157	dir@bsoverdinkelvco.nl
Brinnummer 07YR Op den Akker, De Akker 2, Postbus 125 7480 AC Haaksbergen. Directeur: dhr. Sil Brasz	053-5722482	dir@opdenakkervco.nl
Brinnummer 08 UT Mecklenburg, De Posten 145 7544 LR Enschede Directeur: mevr. Anke van Woerden	053-4763709	dir@mecklenburgvco.nl
Brinnummer 09 BU IKC Julianaschool, Ketterinksteeg 2c 7151 BG Eibergen Directeur: mevr. Ineke Neerhof - Stegeman	0545-471677	dir@julianavco.nl
Brinnummer 10 MI Drakensteyn, Vastertlanden 169 7542 LR Enschede Directeur: dhr. Gert Wolters	053-4764661	dir@drakensteynvco.nl
Brinnummer 10 MI De Kiem, J.P. Coenstraat 9 7541 BP Enschede. Directeur Mevr. L. Tukkers	053-4310005	dir@dekiemvco.nl
Brinnummer 10 MI Ouverture, Ouverturestraat 68 7534 CP Glanerbrug Directeur: Mevr. Erna Slatius	053-4611776	dir@ouverturevco.nl
Brinnummer 11 BT Prins Maurits, Geessinkbrink 1 7544 CW Enschede Directeur: dhr. Michiel Timpers	053-4763165	dir@mauritsvco.nl
Brinnummer 13 JX Anna van Buren, Bosuilstraat 7 7523 BJ Enschede. Directeur: dhr. Gijs v.d. Brink	053-4355334	dir@annavanburenvco.nl

Brinnummer 13 JX-01
De Zevenster, Zevensterstraat 3 053-4316428 dir@zevenstervco.nl
7521 GN Enschede
Directeur: mevr. Gea Pereboom – v.d. Lagemaat

Brinnummer 13 OY
Willem van Oranje, Ravenhorsthoek 34 053-4774729 dir@willemvanoranjevco.nl
7546 EA Enschede
Directeur mevr. Riet Edelijn.

Brinnummer 13 TB
De Koning, Tomatenstraat 27 053-4349955 dir@dekoningvco.nl
7545 WP Enschede
Directeur: dhr. Gerard Regeling







VCO Oost-Nederland

24844

Jaarrekening 2017

Balans

EUR Bedragen: x 1	31-12-2017 Realisatie	31-12-2016 Realisatie
Activa		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	3.239.137	3.404.723
<i>Financiële vaste activa</i>	1	-
Totaal van vaste activa	3.239.138	3.404.723
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>	1.106.121	832.156
<i>Liquide middelen</i>	1.700.649	1.601.725
Totaal van vlottende activa	2.806.770	2.433.881
Totaal van activa	6.045.908	5.838.605
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	3.680.107	3.602.863
<i>Voorzieningen</i>	697.485	663.172
<i>Kortlopende schulden</i>	1.668.316	1.572.570
Totaal van passiva	6.045.908	5.838.605

Staat van baten en lasten

EUR Bedragen: x 1	2017 Realisatie	2017 Begroting	2016 Realisatie
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	14.047.765	13.343.613	13.709.972
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	129.609	100.000	131.138
<i>Overige baten</i>	582.752	325.673	422.106
Totaal baten	14.760.126	13.769.286	14.263.216
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	12.171.705	11.706.098	11.715.578
<i>Afschrijvingen</i>	444.031	455.698	441.387
<i>Huisvestingslasten</i>	1.187.048	1.025.640	1.085.157
<i>Overige lasten</i>	888.712	621.650	1.029.969
Totaal lasten	14.691.496	13.809.086	14.272.092
<i>Saldo baten en lasten</i>	68.630	-39.800	-8.876
<i>Financiële baten</i>	10.385	5.000	11.187
<i>Financiële lasten</i>	1.771	-	2.075
Totaal resultaat	77.244	-34.800	235

Kasstroomoverzicht

EUR Bedragen: x 1	2017 Realisatie	2016 Realisatie
Kasstromen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	68.630	-8.876
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	444.031	441.387
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	34.313	151.036
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	-274.085	284.777
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	95.746	-37.268
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<i>368.635</i>	<i>831.056</i>
<i>Ontvangen interest</i>	8.614	9.112
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	377.249	840.168
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
<i>Verwerving van materiële vaste activa</i>	-278.325	-841.129
<i>Ontvangsten vervreemding van materiële vaste activa</i>	-	109.807
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-278.325	-731.322
Kasstromen uit financieringsactiviteiten		
<i>Toename langlopende schulden</i>	-	-
<i>Aflossing langlopende schulden</i>	-	-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	-	-
<i>Overige balansmutaties</i>	-	-
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	98.924	108.846

Beginstand € 1.601.725 € 1.492.879

Eindstand € 1.700.649 € 1.601.725

Grondslagen

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen

Algemene grondslagen

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 BW 2 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze 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.

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van VCO Oost Nederland en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2016 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2017 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van wat is opgenomen in de paragraaf stelselwijziging.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

Met ingang van 2006 zijn de investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt €500,- gehanteerd. De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven, en voor het eerst in het eerstvolgend jaar na aanschaf. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering.

De indeling in activa groepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar

Inventaris en apparatuur: 20 en 5 jaar

Andere vaste bedrijfsmiddelen: 12 jaar

ICT: 3 en 5 jaar

Leermethoden: 8 jaar

Eigendom:

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens verwerkt. Gebouwen en terreinen betreffen verbouwingen aan panden waarvan economische eigendom niet bij de instelling ligt. Voor deze gebouwen vindt derhalve geen vermelding van de OZB-waarde en verzekerde waarde plaats. De kosten van groot onderhoud via resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve groot onderhoud.

Deelnemingen

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting VCO Oost-Nederland.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de stichting geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn veelal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen

als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten die aan opvolgende perioden worden toegerekend, voor zover ze niet onder overige vorderingen schulden zijn te plaatsen.

Liquide middelen

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, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi)-overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van VCO Oost Nederland. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. Ingeval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmings-reserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. Het bestuur van de instelling heeft deze beperking aangebracht

Bestemmingsfonds (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van VCO Oost-Nederland toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds worden de beperkende doelstellingen toegelicht.

Voorzieningen

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

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

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schulden en overlopende passiva

Opgenomen schulden en leningen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen Staat van baten en lasten

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en de kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten en diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, schattingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2017 en 2016 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2016 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 91,7%. De beleidsdekkingsgraad eind 2017 is 104,4%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

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.

Materiële vaste activa

Toelichting materiële vaste activa

Verloopoverzicht materiële vaste activa EUR 31-12-2017 Bedragen: x 1	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten				
Stand aan het begin van de periode				
Verkrijgingsprijs begin van de periode	1.952.521	3.718.747	1.371.313	7.042.581
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	396.067	2.172.118	1.069.672	3.637.858
Materiële vaste activa begin van de periode	1.556.453	1.546.628	301.641	3.404.723
Verloop gedurende de periode				
Investerings	16.550	174.541	87.234	278.325
Desinvesteringen	48.219	-	-	48.219
Afschrijvingen	47.945	261.721	76.382	386.048
Afschrijving op desinvesteringen	-9.644	-	-	-9.644
Mutatie gedurende de periode	-89.259	-87.180	10.853	-165.586
Stand aan het eind van de periode				
Verkrijgingsprijs einde van de periode	1.969.071	3.893.288	1.458.548	7.320.906
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode	501.876	2.433.839	1.146.054	4.081.769
Materiële vaste activa einde van de periode	1.467.195	1.459.449	312.494	3.239.137

Financiële vaste activa

Toelichting financiële vaste activa

Financiële vaste activa, verloopoverzicht EUR 31-12-2017 Bedragen: x 1	Overige deelnemingen
Financiële vaste activa, posten	
Stand aan het begin van de periode	
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	1
Verloop gedurende de periode	
Investeringen en verstrekte leningen	
Desinvesteringen en aflossingen	
Waardeveranderingen	
Aandeel in resultaat deelnemingen	
Stand aan het eind van de periode	
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	1

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa EUR Bedragen: x 1	31-12-2017 Realisatie	31-12-2016 Realisatie
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	40.821	47.632
<i>OCW/EZ</i>	661.018	650.848
<i>Overige overheden</i>	-	-
<i>Overige vorderingen</i>	343.396	106.220
<i>Subtotaal vorderingen</i>	1.045.235	804.700
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	60.886	17.226
<i>Te ontvangen interest</i>	-	10.231
<i>Overlopende activa</i>		27.457
<i>Totaal van vorderingen</i>	1.106.121	832.156
Liquide middelen		
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	1.700.649	1.601.725
<i>Liquide middelen</i>	1.700.649	1.601.725
<i>Totaal van vlottende activa</i>	2.806.770	2.433.881

* Geen van de vorderingen per einde 2017 en 2016 heeft of had een looptijd langer dan een jaar.

* De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

Eigen vermogen, Verloopoverzicht EUR 31-12-2017. Bedragen: x 1	Algemene reserve	Bestemmings reserve privaat	Totaal eigen vermogen
Eigen vermogen, posten			
Stand aan het begin van de periode			
Eigen vermogen aan het begin van de periode	3.127.485	475.378	3.602.863
Verloop gedurende de periode			
Resultaat verslagperiode	77.244	-	77.244
Stand aan het eind van de periode			
Eigen vermogen aan het einde van de periode	3.204.729	475.378	3.680.107

Voorzieningen

Toelichting voorzieningen

Voorzieningen: verloopoverzicht EUR 31- 12-2017 Bedragen: x 1	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
Voorzieningen, posten			
Stand aan het begin van de periode			
Voorzieningen aan het begin van de periode	129.222	533.950	663.172
Verloop gedurende de periode			
Dotaties	5.824	300.000	305.824
Onttrekkingen	14.187	257.324	271.511
Stand aan het eind van de periode			
Voorzieningen aan het einde van de periode	120.859	576.626	697.485
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	1.742	269.800	271.542
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	65.307	306.826	372.133
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	53.810	-	53.810

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Realisatie
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>	-	43.202
<i>Crediteuren</i>	301.713	15.709
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	437.108	531.156
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	106.995	108.988
<i>Overige schulden (kortlopend)</i>	24.971	24.506
Subtotaal kortlopende schulden	870.787	723.560
Overlopende passiva, uitsplitsing		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>	-	-
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	356.878	360.042
<i>Overige overlopende passiva</i>	440.651	488.967
Overlopende passiva	797.529	849.010
Totaal van kortlopende schulden	1.668.316	1.572.570

*de kortlopende schulden hebben allen per einde 2017 en 2016 een looptijd korter dan een jaar.

Toelichting op de jaarrekening

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huur MH Tromplaan 47 van UGL Capital voor € 30.225,24 per jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 01-05-2018 zal de voorzitter van het college van bestuur van VCO Oost-Nederland, dhr G. Morren, afscheid nemen.

Resultaatbestemming

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2017

€77.244,- wordt toegevoegd aan de algemene reserve

€77.244,- totaal resultaatverdeling

Overheidsbijdragen

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen EUR Bedragen: x 1	2017 Realisatie	2017 Begroting	2016 Realisatie
Rijksbijdragen			
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	12.324.004	11.729.530	11.974.316
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	12.324.004	11.729.530	11.974.316
Overige subsidies OCW/EZ			
<i>Overige subsidies OCW</i>	848.980	764.083	886.086
<i>Overige subsidies OCW/EZ</i>	848.980	764.083	886.086
Inkomenoverdracht rijksbijdrage			
<i>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</i>	874.781	850.000	849.570
<i>Inkomenoverdracht van rijksbijdragen</i>	874.781	850.000	849.570
<i>Rijksbijdragen</i>	14.047.765	13.343.613	13.709.972
Overheidsbijdragen en overige overheden			
<i>Provinciale bijdragen en subsidies</i>	-	-	-
<i>Overige gemeentelijke bijdragen</i>	121.609	50.000	61.843
<i>Overige overheden</i>	8.000	50.000	69.295
Totaal overige overheidsbijdragen	129.609	100.000	131.138

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten EUR Bedragen: x 1	2017 Realisatie	2017 Begroting	2016 Realisatie
Overige baten			
<i>Opbrengst verhuur</i>	168.591	108.200	133.890
<i>Detachering personeel</i>	390.882	217.473	269.214
<i>Overige</i>	23.278		19.002
Overige baten	582.752	325.673	422.106

Lasten

Toelichting lasten

Lasten	2017	2017	2016
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Personeelslasten			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
<i>Lonen en salarissen</i>	8.206.053	11.091.688	8.555.721
<i>Sociale lasten</i>	1.202.647	-	1.289.989
<i>Premies Participatiefonds</i>	293.855	-	261.462
<i>Premies Vervangingsfonds</i>	10.873	-	17.207
<i>Pensioenlasten</i>	1.129.111	-	948.733
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>	10.842.538	11.091.688	11.073.111
Overige personele lasten			
<i>Lasten personeel niet in loondienst</i>	581.413	265.000	466.590
<i>Overige</i>	883.548	349.410	340.208
<i>Overige personele lasten</i>	1.464.961	614.410	806.798
Ontvangen vergoedingen			
<i>Overige uitkeringen</i>	-135.794	-	-164.331
<i>Uitkeringen die personeelslasten verminderen</i>	-135.794	-	-164.331
<i>Personeelslasten</i>	12.171.705	11.706.098	11.715.578
Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform art. 383 lid 1 BW. Voor specificatie zie pagina 50.			
Specificatie personele bezetting in fte			
<i>Bestuur/management</i>	14,00		14,77
<i>Personeel primaire proces</i>	133,00		132,36
<i>Ondersteunend personeel</i>	19,00		18,40
Toelichting op afschrijvingen op materiële vaste activa:			
<i>Afschrijvingen op materiële vaste activa</i>	395.812	455.698	441.387
<i>Resultaat desinvesteringen</i>	48.219	-	-
<i>Afschrijvingen</i>	444.031	455.698	441.387
Huisvestingslasten			
<i>Huurlasten</i>	87.246	82.000	108.358
<i>Onderhoudslasten (klein onderhoud)</i>	208.899	80.300	121.100
<i>Lasten voor energie en water</i>	233.183	231.140	213.800
<i>Schoonmaakkosten</i>	321.651	306.300	318.695
<i>Belastingen en heffingen</i>	36.068	25.900	23.205
<i>Dotatie onderhoudsvoorziening</i>	300.000	300.000	300.000
<i>Huisvestingslasten</i>	1.187.048	1.025.640	1.085.157
Overige lasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>	136.404	80.450	328.792
<i>Inventaris en apparatuur</i>	440.155	291.800	265.692

<i>Leer- en hulpmiddelen</i>	193.137	168.500	241.891
<i>Dotatie overige voorzieningen</i>	5.824	-	-
<i>Overige</i>	85.362	64.900	193.595
Overige lasten	860.882	605.650	1.029.969
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria onderzoek jaarrekening	27.830	16.000	13.318
Accountantshonoraria	27.830	16.000	13.318

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	2017	2017	2016
EUR Bedragen: x 1	Realisatie	Begroting	Realisatie
Financiële baten			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	10.385	5.000	11.187
<i>Financiële baten</i>	10.385	5.000	11.187
Financiële lasten			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	1.771	-	2.075
<i>Financiële lasten</i>	1.771	-	2.075

Verbonden partijen

Model E verbonden partijen

Verbonden partij, meerderderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1						
Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken
1	VCO Kinderdomein BV	Besloten vennootschap	Enschede			
Overige	Eigen vermogen eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname-percentage	Consolidatie
				Nee	49%	Nee

Verantwoording subsidies

Model G verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid EUR Bedragen: x 1									
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
Lerarenbeurs (05NT)	775381	2016	4.713	4.713	-	-	-	-	Ja
Lerarenbeurs (06QE)	775246	2016	10.604	10.604	-	-	-	-	Ja
Lerarenbeurs (09BU)	775850	2016	11.782	11.782	-	-	-	-	Ja
Lerarenbeurs (11BT)	775862	2016	18.852	18.852	-	-	-	-	Ja
Lerarenbeurs (31BK)	777166	2016	13.734	13.734	-	-	-	-	Ja
Lerarenbeurs (05NT)	826683	2017	4.837	-	-	4.837	4.837	-	Nee
Lerarenbeurs (06QE)	826683	2017	15.721	-	-	15.721	15.721	-	Nee
Lerarenbeurs (07YR)	826683	2017	12.093	-	-	12.093	12.093	-	Nee
Lerarenbeurs (10MI)	826683	2017	4.837	-	-	4.837	-	4.837	Nee
Lerarenbeurs (11BT)	826683	2017	12.093	-	-	12.093	12.093	-	Nee
Lerarenbeurs (13JX)	826683	2017	9.674	-	-	9.674	9.674	-	Nee
			118.940	59.685	-	59.255	54.418	4.837	

WNT topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling, specificatie EUR Bedragen: x 1

(Fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Achternaam	Gewezen topfunctionaris	Individueel WNT-maximum	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging
Ja	Dhr.	G.	Morren	Nee	129.000	CvB	1-1-2017	31-12-2017	1,00	77.284	9.707	86.991
Aanhef	Voorletters	Achternaam	Individueel WNT-maximum	Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Taakomvang (fte) vorig verslagjaar	Beloning in vorig verslagjaar	Belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	Totale bezoldiging in vorig verslagjaar		
Dhr.	G.	Morren	85.333	1-5-2016	31-12-2016	1,00	55.129	-	7.788	62.917		
Dhr.	J	Wierstra	53.333	1-1-2016	1-6-2016	1,00	43.733	-	5.666	49.399		

Toezichthoudend topfunctionarissen, specificatie EUR Bedragen: x 1

(Fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie categorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Totale bezoldiging	Individueel WNT-maximum
Nee	Mevr.	J.		Welles	Lid RVT	1-6-2017	31-12-2017	€ 750	€ 750	€ 6.400
Nee	Dhr.	WJ.		Somsen	Voorzitter	1-1-2017	31-12-2017	€ 1.500	€ 1.500	€ 19.200
Nee	Dhr.	P.	ten	Voorde	Lid RVT	1-1-2017	31-12-2017	€ 1.500	€ 1.500	€ 12.800
Nee	Dhr.	M.	de	Jong	Lid RVT	1-1-2017	31-12-2017	€ 1.500	€ 1.500	€ 12.800
Nee	Mevr.	L.		Hazenberg	Secretaris	1-1-2017	31-12-2017	€ 1.500	€ 1.500	€ 12.800
Nee	Mevr.	M.		Zeeman	Lid RVT	1-1-2017	31-12-2017	€ 1.500	€ 1.500	€ 12.800
Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Beloning in vorig verslagjaar	Totale bezoldiging in vorig verslagjaar			
Dhr.	M.	van	Rozen	1-1-2016	1-12-2016	1.500	1.500			
Mevr.	A.		Harmsen	1-1-2016	1-12-2016	1.500	1.500			
Dhr.	WJ.		Somsen	1-1-2016	31-12-2016	1.500	1.500			
Mevr.	S.		Biesmeijer	1-1-2016	31-12-2016	1.500	1.500			
Dhr.	P.	ten	Voorde	1-1-2016	31-12-2016	1.500	1.500			
Dhr.	M.	de	Jong	1-1-2016	31-12-2016	1.500	1.500			

Mevr.	L.	Hazenberg	1-12-2016	31-12-2016	-	-
Mevr.	M.	Zeeman	1-12-2016	31-12-2016	-	-

Naast de hierboven gemelde topfunctionarissen zijn er geen functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

C. Overige gegevens

Statutaire bepalingen

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Controleverklaring

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder of toezichthouder	Soort bestuurder of toezichthouder	Locatie van de ondertekening	Datum van de ondertekening	Ondertekend
------------------------------	------------------------------------	------------------------------	----------------------------	-------------



Stichting VCO Oost-Nederland Bestuurscentrum
M.H. Tromplaan 47 Enschede | Postbus 2393, 7500 CJ Enschede
t (053) 430 94 40 | bestuurscentrum@vco-oostnederland.nl
www.vco-oostnederland.nl