



GOOISE SCHOLEN FEDERATIE

JAARRAPPORT 2017

Een jaar met twee gezichten

**40696
Postbus 50
1400 AB BUSSUM**

Inhoudsopgave

Voorwoord College van Bestuur	4
Samenvatting	5
Verslag van de Raad van Toezicht.....	10
Verslag van de GMR	12
Algemene informatie over de instelling.....	14
1.1 Kerngegevens.....	14
1.2 Missie.....	14
1.3 Kernactiviteiten	14
1.4 Juridische structuur	15
1.5 Samenstelling bestuurlijke organisatie	15
1.6 Informatie over ontwikkeling Governance	16
2 Onderwijsprestaties	17
2.1 Opbrengstenkaart	17
2.2 Geslaagd!.....	18
2.3 Lesuitval	18
2.4 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken.....	19
2.5 Interne- en externe kwaliteitszorg onderwijs.....	19
2.6 Passend Onderwijs	19
2.7 Afhandeling van klachten.....	20
3 Leerlingen	20
3.1 Aantal ingeschreven leerlingen.....	20
4 Personeel	21
4.1 Kwantitatieve formatie-ontwikkeling.....	21
4.2 Reden beëindiging arbeidsovereenkomst in aantallen	23
4.3 Ouderschapsverlof.....	23
4.4 Ziekteverzuim.....	24
4.5 Functiemix	25
4.6 Professionalisering OIDS	26
4.7 Professionalisering GSF Academie	26
4.8 Exit-onderzoek	26
4.10 Strategisch HRM.....	26
4.11 Gezondheidsonderzoeken (PAGO's)	27
4.12 Vertrouwenspersoon.....	27
4.13 Nieuw HR-systeem.....	27
4.14 Terugloop werkgelegenheid.....	27
5 Financiën	27
5.1 Financiële situatie op balansdatum	27
5.2 Toelichting op het resultaat.....	28
5.3 Toelichting gereconstrueerde begroting 2017	30
5.4 Levensfasebewust personeelsbeleid en overgangsregeling BAPO	31
5.5 Treasurybeleid	31
6 Toekomstige ontwikkelingen	32
6.1 Onderwijs en leerling	32
6.2 ICT	33
6.3 Personeel	33
6.4 Financiën; continuïteitsparagraaf	34
7 Gebeurtenissen na balansdatum	37
JAARREKENING 2017.....	38
Grondslagen voor de jaarrekening	39
BALANS PER 31 DECEMBER 2017	43
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	45
KASSTROOMOVERZICHT	46
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	47
1. Activa	47
1.2 Materiële vaste activa	47
1.3 Financiële vaste activa	48
1.5 Vorderingen.....	48
1.7 Liquide middelen.....	50
2. Passiva	50

2.1 Eigen vermogen (na resultaatbestemming).....	50
2.2 Voorzieningen	51
2.3 Langlopende schulden	51
2.4 Kortlopende schulden	52
Model G	54
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	55
3. Baten	56
3.1 Rijksbijdragen en 3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies.....	56
3.5 Overige baten	57
4. Lasten.....	58
4.1 Personeelslasten	58
4.2 Afschrijvingen.....	59
4.3 Huisvestingslasten	59
4.4 Overige lasten.....	60
5. Financiële baten en lasten	60
6. Gemiddeld aantal werknemers	60
Bestemming exploitatiesaldo	61
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	62
Model E: Verbonden Partijen.....	63
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	65
Bijlage 1 Overzicht nevenfuncties leden College van Bestuur en Raad van Toezicht in het verslagjaar	69
Bijlage 2 Overzicht bijzondere prestaties.....	70

N.B. Het Ministerie van OCW heeft de indeling van hoofdstukken en paragrafen voorgeschreven. Deze indeling is gevolgd, waarbij de niet van toepassing zijnde paragrafen zijn weggelaten. Daarom loopt de nummering niet door.

Voorwoord College van Bestuur

2017 was een jaar met verschillende ontwikkelingen. Voor het eerst heeft de Gooise Scholen Federatie (GSF) te maken gehad met een daling van het totaal aantal leerlingen als gevolg van een achterblijvende eerstejaars aanmelding bij enkele scholen. De hieruit resulterende overformatie kon goed worden opgelost.

In 2017 zijn op al onze scholen uitstekende prestaties geleverd door medewerkers en leerlingen.

We zijn dan ook trots op wat in het afgelopen jaar is bereikt. De basis van de GSF is zeer stevig. Dit geldt zowel voor de kwaliteit van het onderwijs als voor de financiële positie. Dit betekent dat de GSF in staat is tegenslagen op te vangen, maar ook dat we verder kunnen investeren in de kwaliteit van het onderwijs.

Dit jaarrapport beschrijft de voortgang die we in 2017 hebben geboekt op de doelen die we ons gesteld hebben in het strategisch beleidsplan GSF 2020: Ambitieuw en betrokken. Het College van Bestuur van de GSF beschouwt het jaarrapport als een belangrijk document in zijn plicht om verantwoording af te leggen. Dat gebeurt niet alleen met dit jaarrapport, maar tevens via onze websites, via www.scholenopdekaart.nl, Schoolkompas en andere publicaties.

In dit jaarrapport treft u informatie aan over onze onderwijsresultaten, financiële ontwikkelingen en relevante informatie met betrekking tot ons personeelsbeleid. Daarnaast beschrijft het College van Bestuur in de samenvatting tal van ontwikkelingen en gebeurtenissen die relevant zijn om een oordeel over het presteren van de GSF in 2017 te kunnen geven.

Wij willen al onze medewerkers bedanken voor hun inspanningen en betrokkenheid.

Bussum, april 2018
College van Bestuur

Samenvatting

Onderwijs en leerlingenondersteuning

Leerlingaantallen en marktaandeel

Per 1 oktober 2017 waren 7109 leerlingen bij onze scholen ingeschreven. Dit zijn 141 leerlingen minder dan per 1 oktober 2016 het geval was. Het is voor het eerst dat de GSF als geheel met een daling van het leerlingenaantal te maken heeft. Deze daling deed zich vooral voor bij het A. Roland Holst College, het Casparus College, De Fontein en College De Brink. Voor deze laatste twee scholen geldt dat gedurende een aantal jaren een dalende tendens zichtbaar is. De andere GSF scholen blijven stabiel of groeien licht.

De dalende instroom hangt samen met een demografische teruggang in de regio. Ten opzichte van 2016 was sprake van een daling van 8% in het aantal aanmeldingen voor het eerste leerjaar. Naar verwachting neemt het leerlingenaantal in de regio de komende vijf jaar verder af. Ten opzichte van 2016 kan in 2023 sprake zijn van een terugloop van circa 12%. Hierbij moet worden opgemerkt dat deze krimp zich niet over de hele regio gelijkmatig voordoet. Evenmin is rekening gehouden met nieuwbouwprojecten die in de regio gepland zijn en met het gegeven dat bij sommige afdelingen (vmbo b en k) de teruggang zich waarschijnlijk sterker laat voelen dan bij de scholen met avo-afdelingen. Instroom van gezinnen uit bijv. Amsterdam kan ook een dempend effect hebben op deze demografische teruggang.

Voor De Fontein, College De Brink en het A. Roland Holst College geldt dat met het leerlingenaantal ook het marktaandeel achteruit gaat.

Onderwijsresultaten

De slagingspercentages over de hele GSF lagen in 2017 boven de 90%. Bij vwo en mavo waren de percentages hoger dan het landelijk gemiddelde. In vergelijking met 2016 zien we alleen bij vmbo b en havo een lichte daling. Vermeldenswaardig is de 100% score bij vmbo b en k op het Casparus College.

Prijswinnende prestaties

Onderwijs bij de Gooise Scholen Federatie gaat over meer dan de kwantitatieve onderwijsopbrengsten waarop de onderwijsinspectie zich vooral richt. Om het streven naar onderscheidend vermogen te stimuleren, doen scholen (medewerkers en leerlingen) van de GSF volop mee in regionale en landelijke wedstrijden of leveren zij op een andere wijze een bijzondere prestatie. Bijlage 1 geeft een overzicht voor 2017. Het overzicht toont de enorme breedte en diversiteit binnen de GSF aan. Uit het overzicht blijkt tevens de grote maatschappelijke betrokkenheid van leerlingen en medewerkers.

Onderwijsinspectie en visitaties

Alle scholen van de GSF hebben het basisarrangement op basis van de bevindingen uit eerdere bezoeken en/of hun onderwijsopbrengsten. Naast externe toetsing, heeft de GSF ook eigen kwaliteitsinstrumenten, waaronder de interne visitaties. De GSF zet dit kwaliteitszorginstrument eens per drie jaar op een school in. Bij een interne visitatie onderzoeken collega's van andere GSF-scholen de kwaliteit van het onderwijs op een school. Zij doen dit vanuit de rol van critical friend. In 2017 zijn interne visitaties afgelegd bij de Gooise Praktijkschool (2 februari), Huizermaat (2 oktober) en Vechtstede College (4 december).

Innovatie

De GSF heeft in 2017 een innovatiefonds in het leven geroepen. Hiermee worden docenten in de gelegenheid gesteld om nieuwe onderwijspraktijken te ontwikkelen die aansluiten bij de doelen van de school en de GSF. Bij vijf scholen zijn in totaal negen projecten van start gegaan.

Onderwijsaanbod

Jaarlijks vindt RPO overleg plaats met de collega besturen in de regio. Hierin is afgesproken dat het Casparus College het programma Dienstverlening & Producten kan aanbieden per 1-8-2018. Het Casparus College biedt vanaf 2020 ook de gemengde leerweg aan.

Leerlingenondersteuning

De GSF is in 2017 gestart met een bovenschools zorgteam. Dit team bestaat uit experts op het gebied van leerlingenondersteuning en heeft tot doel om binnen de GSF expertise uit te wisselen en kleinere scholen ondersteuning te bieden die ze zelfstandig moeilijk zouden kunnen aanbieden. In het kader van de verplichtingen die voortkomen uit de tripartiete overeenkomst, zijn twee ambulante begeleiders van de Donnerschool overgenomen. Zij maken deel uit van het bovenschools zorgteam. Tot 2020 heeft de GSF zich bovendien nog verplicht tot afname (0,2 fte) van ondersteuningsdiensten van de Donnerschool. Met de andere aanbieders van ambulante begeleiding, De Kleine Prins en Stichting Elan zijn contracten gesloten voor de afname van ondersteuningsdiensten.

Personeel en organisatie

Opleiding van aankomende en beginnende docenten

De GSF-scholen zijn opleidingsscholen. Dit betekent dat de opleiding van toekomstige docenten in afstemming gebeurt met de lerarenopleidingen. De GSF ontvangt hiervoor subsidie. Het aantal subsidiabele studenten is het afgelopen jaar afgenomen, maar ligt nog ruim boven het begrote aantal.

Schooljaar	Aantal studenten ihkv Opleidingsschool
2016-2017	199
2015-2016	211
2014-2015	205
2013-2014	211

In 2016-2017 is het inductietraject van start gegaan dat tot doel heeft beginnende docenten te begeleiden in de eerste jaren van hun loopbaan.

De GSF Academie

De GSF Academie heeft in 2017 in totaal 43 trainingen aangeboden aan alle medewerkers van de GSF. De gemiddelde bezettingsgraad voor de trainingen was 62,9%. De gemiddelde bezettingsgraad voor trainingen is afgelopen jaar gedaald. Wel was tevens een groot verschil in participatiegraad tussen scholen waar te nemen. De trainers en trainingen zijn onveranderd positief beoordeeld, te weten met respectievelijk scores van 7,9 en 7,7. Hierin was de afgelopen jaren wel een lichte daling te constateren. In 2017 is een groot aantal trainingen door eigen medewerkers verzorgd, namelijk 19 van de 43 trainingen.

De middenmanagementleergang die in 2016 gestart was met 10 medewerkers, is door 8 medewerkers met succes afgerond. Inmiddels is een van de kandidaten gestart als teamleider op een GSF-school. De GSF Academie heeft een aantal scholen ondersteund bij professionaliseringsactiviteiten binnen de school.

Professionaliseren

In 2017 is een breed gedragen begrippenkader voor professionaliseren vastgesteld. Aan de hand van dit begrippenkader wordt in de scholen verder onderzocht op welke punten de professionalisering aandacht behoeft.

Strategisch HRM

Strategisch HRM is het verzamelbegrip van alle beleidskeuzes en concrete activiteiten aangaande het menselijk kapitaal binnen een schoolorganisatie gericht op het waarmaken van onderwijsambities, het realiseren van maatschappelijk rendement en het vergroten van het individueel welzijn van personeel.

Om de onderwijsdoelstellingen te behalen moet op een goede manier verbinding gemaakt worden met het strategisch personeelsbeleid. Op drie scholen zijn in het kader van strategisch HR projecten in gang gezet. In 2017 is het Goois Lyceum gestart met een pilot voor

waarderingsgesprekken in plaats van de reguliere gesprekkencyclus. Bij het Vechtstede College is een onderzoek gestart wat de rol van de teamleider moet zijn en hoe de organisatie daarop ingericht moet worden. Bij het Casparus College is de teamstructuur losgelaten en wordt in professionele leergemeenschappen gewerkt. Op alle overige scholen is strategisch HRM onder de aandacht gebleven door gesprekken met een extern adviseur.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim heeft zich in 2017 in gunstige zin ontwikkeld. Het ziekteverzuimpercentage over twaalf maanden is teruggelopen van 4,50 % naar 4,32 %. Hiermee is de stijging van de voorgaande jaren tot staan gebracht en zit de GSF ruim onder het streefpercentage van 5%. Ook de meldingsfrequentie is gedaald. Deze is nu 1,22 per twaalf maanden. Hiermee wordt de neerwaartse tendens van de afgelopen jaren voortgezet. Ook het aantal medewerkers dat geen enkele dag heeft verzuimd, is toegenomen.

De gemiddelde verzuimduur is wel gestegen van 5,5 naar 5,9 dagen. De GSF bevindt zich nog steeds ruim onder het landelijk gemiddelde van twaalf dagen.

Funciemix

Uit de afgesproken maatwerkafspraken van 2014 volgt dat de funciemix van de GSF per 1 oktober 2015 aan de vastgestelde doelpercentages voor LC en LD dient te voldoen. Voor de jaren na 2015 geldt de afspraak dat we deze percentages bestendigen. De doelen zijn in 2017 op vrijwel alle scholen gehaald.

Activiteiten

Ook in 2017 zijn diverse initiatieven ondernomen om de band tussen GSF-collega's te versterken. In april organiseerden LO-collega's voor de zevende maal een GSF-volleybaltoernooi in Hilversum. Bijna alle scholen deden hier aan mee. Ook deden verschillende hardloopteams van de GSF mee aan de 'Spieren voor Spieren' Hilversum City Run.

Financiën en Facilitair Beheer

Binnen het domein Financiën en Facilitair Beheer hebben we in 2017 verdere stappen gezet op gebied van huisvesting, inkoop- en aanbestedingen, financieel beheer en managementinformatie.

Nadat in de loop van 2016 op alle schoolgebouwen zonnepanelen in gebruik zijn genomen, zijn begin 2017 ook de noodzakelijke elektriciteitsmeters geplaatst. Hiermee kon de GSF de SDE-subsidie realiseren per maart 2017. Ook bereikte de GSF begin 2017 een overeenkomst met de belastingdienst ten aanzien van een BTW-regeling op basis van de productie van de zonnepanelen.

Ten behoeve van de uitbreiding van de huisvesting van het Vechtstede College zijn in 2017 intensieve gesprekken gevoerd met de gemeente Weesp. Aanleiding vormde de bouwkostenontwikkeling die leidde tot een flinke overschrijding van de geraamde kosten ten opzichte van het door de gemeente Weesp ter beschikking gestelde krediet. In goed onderling overleg konden de gemeente Weesp en de GSF tot afspraken komen om de gestegen kosten gezamenlijk te dragen. Het college van B&W, de gemeenteraad van Weesp en de Raad van Toezicht van de GSF kwamen begin 2018 tot een positief besluit. Met de uitbreiding is het Vechtstede College duurzaam in staat om goed onderwijs te bieden aan de leerlingen.

In het voorjaar van 2015 nam de GSF een groot deel van het schoolgebouw van De Scheper in Laren in gebruik om de extra leerlingen van ISK Het Gooi te kunnen huisvesten. In de loop van 2017 heeft de GSF het gebouw weer aan Laren terug moeten geven in verband met de huisvestingsbehoefte van een PO-bestuur. De ISK leerlingen konden ondergebracht worden bij College De Brink. Ook startte in 2017 een omvangrijk project voor het verbeteren van een van de schoolgebouwen van het A. Roland Holst College.

In 2017 heeft de GSF diverse inkoop- en aanbestedingstrajecten succesvol afgerond. Onder andere de aanbesteding voor de verbouwing van het Vechtstede College, het busvervoer van leerlingen bij bijvoorbeeld excursies, een nieuw personeels- en salarissysteem en accountantsdiensten.

Begin 2017 heeft de GSF een start gemaakt met het implementeren van een nieuw management informatiesysteem. Een begrotings- en financieel en FTE rapportagesysteem is in gebruik genomen. In 2018 vindt de verdere invoering plaats van een integraal managementinformatiesysteem, waarin naast financiële en formatieve informatie ook informatie ten aanzien van ziekteverzuim en onderwijsresultaten aan de orde komen.

De GSF sluit 2017 af met een zeer positief jaarresultaat van € 3.069.215,- . Ten opzichte van de begroting is dat bijna € 3,0 mln. beter. Verderop in dit jaarrapport worden de financiële resultaten nader toegelicht.

ICT

In de periode na de zomervakantie 2017 is een start gemaakt met de migratie van het Microsoft naar het Google platform. Alle mail/agenda en contactpersonen (medewerkers en leerlingen) zijn vanuit Outlook/Exchange overgezet naar Google G-suite. De migratie van onze documenten naar de Google-Cloud staat voor het eerste halfjaar van 2018 op de agenda.

De aanbevelingen vanuit de projectgroep ICT organisatie zijn geïmplementeerd; Het ICT overleg is in 2017 gesplitst in een overleg met de ICT portefeuillehouders (directeuren/conrectors) en een overleg met de ICT coördinatoren. Hiermee krijgen zowel tactische als de operationele ICT onderwerpen de juiste aandacht. De centrale ICT-support functie is definitief ingevuld. Daarnaast zijn aanbevolen ICT beheertools geïmplementeerd.

Markt en omgeving

Met betrekking tot het domein Markt en omgeving en op institutioneel gebied kan het volgende worden opgemerkt:

In de samenstelling van de Raad van Toezicht heeft een wijziging plaats gevonden. Mw. Rosetta Kooistra is per 1 november 2017 benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Mevrouw Monique Wittebol nam afscheid (23 juni 2017)

Ten aanzien van de schooldirectiefuncties zijn de volgende (plv.) rectoren benoemd:

datum	school	functie	naam
1 februari	Goois Lyceum	plv. rector	dhr. M. Frissel
1 januari	A. Roland Holst College	rector	mw. A. Koot
1 april	A. Roland Holst College	plv. rector	mw. A. Liefhebber

Overige ontwikkelingen

In maart hebben de leden van het College van Bestuur en de schooldirecteuren/rectoren in aanwezigheid van mw. Van Hardeveld van de onderwijsinspectie het nieuwe inspectiekader besproken en de gevolgen hiervan voor de wijze waarop CvB en schooldirecties zich tot elkaar verhouden. Hierbij is ook aandacht besteed aan een bestuurlijke netwerkanalyse die door een medewerker van TIAS is uitgevoerd. Bij een tweedaagse bijeenkomst in november, waarbij ook teamleiders en stafhoofden waren uitgenodigd, is in een afwisselend programma aandacht besteed voor vraagstukken met betrekking tot professionalisering en leiderschap.

Tot slot

Het College van Bestuur kan met veel genoegen vaststellen dat het onderwijs op onze scholen van onverminderd hoog niveau is, dat de scholen van de GSF ondanks een lichte teruggang zich mogen blijven verheugen in een grote belangstelling en dat ook in 2017 de prestaties van onze leerlingen en medewerkers meer dan betekenisvol zijn geweest!

Verslag van de Raad van Toezicht

Het jaar 2017 was mijn eerste jaar als voorzitter van de Raad van Toezicht (RvT) van de Gooise Scholen Federatie. Met vijf leden houden wij integraal en onafhankelijk toezicht op de organisatie, in het bijzonder op het College van Bestuur en houden daarbij rekening met het organisatiebelang en het publieke belang. De overige leden zijn Bart Bruijns, Merijn Harms, Rosetta Kooistra en Liesbet Tijhaar. In de eerste helft van 2017 functioneerde ook mevrouw Monique Wittebol nog als lid van de Raad van Toezicht. Op 26 juni werd afscheid van haar genomen. Rosetta Kooistra nam na de zomervakantie haar plaats in. De Raad vervult drie rollen: die van werkgever van het College van Bestuur, die van toezichthouder op de kwaliteit en die van critical friend. In die laatste rol geeft de RvT gevraagd en ongevraagd advies. In de rol van toezichthouder keurt de Raad de begroting, de jaarrekening en het jaarrapport goed.

De Raad doet dit op verschillende wijzen. Voor meer informatie verwijzen wij u ook naar de continuïteitsparagraaf, die onderdeel uit maakt van dit jaarrapport. In 2017 is de governance code landelijk aangescherpt. Dit betekent dat een Raad van Toezicht onafhankelijker informatie moet verzamelen, meer extern moet opereren en meer contact moet onderhouden met de GMR. De Raad had ook in 2017 twee commissies: de financiële commissie (de heer Harms en mevrouw Tijhaar, die het overnam van mevrouw Wittebol) en de remuneratiecommissie (de heer Simons en mevrouw Tijhaar (mevrouw Wittebol)). De heer Harms werd gekozen tot vicevoorzitter.

De Raad van Toezicht heeft in 2017 vijf keer vergaderd. Een week voorafgaand aan elke vergadering kwamen de twee bestuurders en de voorzitter van de Raad van Toezicht in Bussum bij elkaar om de vergadering voor te bereiden. In het uur voorafgaand aan elke vergadering hield de Raad van Toezicht informeel vooroverleg. Daarnaast hebben twee werkbezoeken plaatsgevonden: op 14 maart aan College De Brink en op 6 november aan het A. Roland Holst College. De Raad van Toezicht heeft gesproken met school-, teamleiders en leerkrachten en heeft verschillende lessen bijgewoond. De financiële commissie is driemaal bijeen geweest. De voorzitter van de Raad van Toezicht (dhr. Simons) en een lid (dhr. Bruijns) woonden op 1 maart een vergadering bij van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Op 14 november vond een gezamenlijke bijeenkomst plaats van de GMR, de Raad van Toezicht en het College van Bestuur in een zogenaamd Wereldcafé, waarbij in 3 rondes in steeds wisselende samenstelling is gediscussieerd over verschillende stellingen: Stelling 1: De GSF scholen zorgen er voor dat een ieder veilig naar school kan komen en op school tot leren komt. Stelling 2: Nog meer systematische aandacht voor professionalisering van leerkrachten (personeel) is bij de GSF de belangrijkste factor voor kwaliteitsverbetering van het onderwijs. Stelling 3: De GSF scholen kunnen beter samenwerken! In deze stelling heeft "beter" twee betekenissen: 1. Het is beter voor de scholen en 2. Ze kunnen dit maar beter doen, want dat levert veel op. In het najaar vond een tussentijdse evaluatie plaats van het nieuwe strategisch beleidsplan "Ambitieuw en Betrokken". Nagegaan werd hoe het gesteld was met de uitvoering van het strategische beleidsplan en of bijstelling noodzakelijk is. De Raad van Toezicht is nog steeds zeer tevreden over de inhoudelijke koers die voor de komende jaren is gekozen alsmede het proces om te komen tot die strategie.

Daarnaast heeft de RvT in het kader van de nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot governance een statutenwijziging vastgesteld, een bestuursreglement, een reglement intern Toezicht, een Toezichtvisie en een informatieplanning Raad van Toezicht. In de Toezichtvisie is bepaald dat de RvT bij het Toezien uitgaat van de GSF kernwaarden: Vertrouwen en Optimisme, Relatie en Dialoog, Respect en Veiligheid en Professionaliteit en Leiderschap. De volgende uitgangspunten zijn in de Visie opgenomen:

- De RvT en het CvB maken in het informatieplan afspraken over de informatie die RvT nodig heeft om toezicht te houden;
- De RvT evalueert als formele werkgever het functioneren van het CvB;
- Een belangrijk aspect in de verhouding CvB – RvT is dat er goede afspraken gemaakt worden over de gewenste afstand en nabijheid:

- Het is wenselijk dat het CvB de RvT regelmatig op de hoogte stelt van eventuele gevoeligheden in verhoudingen die uitvoering en bereiken van de strategische doelen belemmeren;
- De RvT brengt, in hoofdlijnen, het CvB op de hoogte van haar eigen 'board dynamics'.
- De relatie tussen de voorzitters moet evenwichtig zijn;
- De RvT moet lef hebben om zakelijk en kritisch door te vragen als antwoorden onduidelijk zijn;
- De RvT moet het vermogen hebben loyaal en kritisch te zijn en zakelijk afstand te houden;
- De RvT moet, zonder de bestuurder te passeren, op zoek kunnen gaan naar additionele informatie in het netwerk;
- De RvT moet goed en zakelijk invulling kunnen geven aan de werkgeversrol;
- De RvT moet 'waarde toevoegen' door vanuit een eigen visie waarde(n)gedreven toezicht uit te oefenen, verantwoordelijkheid te nemen en tegelijkertijd vertrouwen aan het bestuur te geven, authentiek betrokken te zijn, acties te ondernemen en ruimte in te bouwen voor reflectie

De financiële situatie van de GSF is ook in 2017 gezond te noemen en is in overeenstemming met de richtlijnen van het ministerie van Onderwijs. De solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit vallen alle binnen de geldende normen. De Raad heeft de jaarrekening 2016 en het jaarverslag 2016 goedgekeurd. Ook de kwaliteit van de primaire processen in de scholen is goed en gezond te noemen. Er zijn geen scholen of afdelingen die door de inspectie als zwak zijn beoordeeld, zodat geen scholen of afdelingen onder versterkt toezicht zijn geplaatst.

Om aan passend onderwijs vorm te geven zijn alle schoolbesturen verplicht aangesloten bij een Samenwerkingsverband. De GSF is lid van de coöperatieve vereniging Qinas. De RvT wordt op de hoogte gehouden door de voorzitter en lid van het CvB die beiden participeren in Qinas.

Aan het eind van 2017 heeft Mark de Haas aangegeven zijn aanstelling bij de GSF vanaf maart 2018 te zullen beëindigen om een nieuwe uitdaging aan te gaan bij BMC. De RvT heeft daarop besloten een interim bestuurder aan te trekken: Tijmen Smit. Snel daarna gaf ook Kees Elsinga aan dat hij de GSF in 2018 gaat verlaten om een nieuwe uitdaging aan te gaan als collegevoorzitter in Zwolle. Beide beslissingen hebben niets te maken met elkaar en zijn niet voortgekomen uit onvrede of ontwikkelingen bij de GSF. Het ging om een toevallige samenloop van omstandigheden met uitsluitend persoonlijke overwegingen en motieven van de bestuurders. De Raad van Toezicht dankt de heren de Haas en Elsinga ook langs deze weg voor hun grote bijdragen aan de GSF!

De RvT dankt het bestuur en de medewerkers voor hun enorme inzet en de bereikte resultaten in 2017. Ik heb als nieuwe voorzitter genoten van de samenwerking met de diverse geledingen van de Gooise Scholen Federatie en kijk uit naar de volgende jaren.

Namens de Raad van Toezicht

Prof. dr. (em.) P. Robert-Jan Simons
Voorzitter Raad van Toezicht

Verslag van de GMR

In deze paragraaf van het jaarrapport beschouwt de GMR het kalenderjaar 2017. Afgelopen jaar was een jaar waar we als GMR met overformatie bij enkele scholen werden geconfronteerd. Er zijn in goed overleg afspraken gemaakt met het CvB hoe de GSF bij terugloop van werkgelegenheid gaat handelen. Inmiddels is het proces doorlopen en de overformatie voor het schooljaar 2017-2018 opgelost zonder gedwongen overplaatsingen.

Begin 2018 zal er vroegtijdig worden gestart met het in beeld brengen van de mogelijke overformatie voor het schooljaar 2018-2019 en zullen we de afspraken nog een keer doornemen met het CvB.

In december heeft de GMR een informatieavond georganiseerd, in samenwerking met de AOB, over krimp in de regio en hoe daar mee om te gaan als (G)MR. Hierbij waren alle leden van de (p)MR'en uit de regio uitgenodigd. De voorzitter van het CvB was daar ook bij aanwezig om vragen te beantwoorden.

Door de GSF is een toekomstscenario geschetst voor de drie scholen met vermoedelijke terugloop van leerlingen: het Casparus College, de Fontein en College de Brink.

ICT

In de GMR-vergadering van 1 maart heeft het CvB een notitie opgesteld en een presentatie gegeven over het project "herinrichting ICT". Een toelichting op de wijziging van de ICT-tarieven was onderdeel van de presentatie. De wijziging van de tarieven is noodzakelijk door het toenemend werken in de cloud en het werken met Chromebooks en andere devices.

De GMR heeft daarna kennis genomen van de hernieuwde doorberekening kosten ICT. De GMR heeft ingestemd met een nieuwe functie in het functiebouwwerk van de GSF: Bovenschoolse ICT-coördinator. Deze coördinator gaat leiding geven aan de supportmedewerkers die op de scholen werken. Op een vraag van oudergeleding GMR is het beleid van GSF inzake doorbelasting kosten van gebruik computers besproken. De GSF hanteert de uitgangspunten van de Onderwijsinspectie op dit gebied. De scholen werden wederom op de hoogte gebracht van deze afspraken. Ook werd de afspraak gemaakt dat er goede voorlichting aan ouders moet worden gegeven, er afstemming met (oudergeleding) MR is en de regeling voor minder vermogende ouders bekend gemaakt wordt.

Andere belangrijke zaken

De begrotingen en jaarplannen 2017/2018 zijn goedgekeurd of hebben een positief advies gekregen.

In november kreeg de GMR te horen dat Mark de Haas, lid CvB, afscheid neemt van de GSF per 1 maart 2018. De GMR heeft ingestemd met de benoemingsprocedure.

De GMR heeft ingestemd met deel 1 van de privacyregelgeving van de GSF. Er wordt veel aandacht besteed aan de invoering van de nieuwe privacywet. Per school wordt er een privacydeskundige aangesteld. Deze deskundige gaat voorlichting geven en toezicht houden op de uitvoering.

Een terugkerend punt binnen de (P)GMR is het verloop van de gesprekkencyclus. Navraag van de exacte cijfers doet blijken dat niet alle medewerkers recent een gesprek hebben gehad. Het CvB heeft per school de hiaten aangegeven en het voornemen tot verbetering.

Het CvB gaat de rapportage over gesprekkencyclus standaard opnemen in de Q4-rapportage van de school (en de GSF).

De GMR heeft kennisgemaakt met de nieuwe externe vertrouwenspersonen van de GSF, Lilian Vermeulen en Anton de Leeuw. De GMR heeft positief advies gegeven over de wijzigingen in de statuten en het nieuwe bestuursreglement, Governance.

In december heeft de GMR een informele ontmoeting gehad met de raad van toezicht (RvT) in het restaurant van College de Brink. Het CvB was ook aanwezig op deze avond. We hebben onder het diner nader kennis gemaakt. Tijdens en na dit heerlijke diner hebben we middels een aantal stellingen ideeën over het onderwijs uitgewisseld.

Bovenstaande is geen volledige samenvatting van het afgelopen jaar, maar een aantal belangrijke zaken volgens de GMR. Voor een totaaloverzicht kunnen de notulen van afgelopen jaar worden nagekeken.

Tanja Bijl, secretaris GMR

Algemene informatie over de instelling

1.1 Kerngegevens

		2017	2016	2015	2014
Leerlingen					
	Inschrijvingen	7.109	7.250	7.164	7.056
	Geslaagden	1.306	1.279	1.270	1.141
	Aanmeldingen 1e jaar	1.338	1.485	1.485	1.502
Medewerkers, peildatum 31 juli:					
	In aantal	797	797	767	740
	In fte	636	632	613	598
Financiële resultaten, kalenderjaar:					
(bedragen* € 1.000)	Baten	€ 64.253	€ 61.291	€ 58.894	€ 55.308
	Lasten	€ 61.183	€ 61.445	€ 58.257	€ 55.503
	Resultaat	€ 3.069	-€ 155	€ 637	-€ 195

1.2 Missie

De Stichting Gooise Scholen Federatie verzorgt onderwijs op algemeen bijzondere grondslag. We stellen ons ten doel toekomstgericht onderwijs te verzorgen dat leerlingen goed voorbereidt op vervolgonderwijs of arbeidsmarkt, alsmede op een actieve deelname aan het maatschappelijk leven. Het onderwijs wordt gegeven zonder onderscheid naar ras, sekse of nationaliteit en met respect voor godsdienst of levensovertuiging.

Op basis van onze grondslag stellen we de volgende kernwaarden centraal. Deze vormen een leidraad bij besluiten en dagelijks handelen.

- Vertrouwen en Optimisme
- Relatie en Dialoog
- Respect en Veiligheid
- Professionaliteit en Leiderschap

1.3 Kernactiviteiten

De Stichting verricht haar activiteiten in het Gooi en de Noordelijke Vechtstreek, in het bijzonder op scholen in Bussum (gemeente Gooise Meren), Hilversum, Huizen, Laren en Weesp.

Onder het Bevoegde Gezag van de Stichting Gooise Scholen Federatie ressorteren:

- De Gooise Praktijkschool met brinnummer **11AI**, voor leerlingen geïndiceerd voor praktijkonderwijs.
- De Gooise Scholen Federatie met brinnummer **14SM**: een zogenoemde “brede scholengemeenschap” voor voortgezet onderwijs, waarbinnen de volgende schoolsoorten voorkomen: vmbo/lwoo – havo – atheneum – gymnasium.
- Het Casparus College uit Weesp met brinnummer **24TG**: eveneens een “brede scholengemeenschap” voor voortgezet onderwijs met als schoolsoorten: vmbo/lwoo – havo - atheneum.

1.4 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van de Gooise Scholen Federatie is een stichtingsvorm. De stichting is op 24 mei 1995 opgericht. Het bestuur van de stichting is gevestigd te Bussum, Burgemeester de Bordesstraat 82.

1.5 Samenstelling bestuurlijke organisatie

Raad van Toezicht en College van Bestuur per 31 december 2017

Raad van Toezicht	College van Bestuur
Dhr. prof. dr. P.R.J. Simons, voorzitter	Dhr. drs. C.J. Elsinga, voorzitter
Dhr. drs. M. Harms, vice-voorzitter	Dhr. drs. M.G.M. de Haas, lid
Mw. L.M. Tijhaar	
Dhr. B.W.R.M. Bruijns	
Mw. drs. R.M. Kooistra	

De Raad van Toezicht (RvT) heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het College van Bestuur (CvB) en op de gang van zaken binnen de stichting. De taken van de RvT en het CvB zijn specifiek omschreven in de Statuten en het Bestuursreglement. In het Bestuursreglement wordt ook de verhouding geregeld tussen de RvT en het CvB.

Het CvB is eindverantwoordelijk voor de gang van zaken in de stichting. De voorzitter beheerde in 2017 de portefeuilles onderwijsbeleid, personeelsbeleid en externe betrekkingen. Het lid van het CvB ging over de portefeuilles financiën en personeelsformatie, huisvesting en facilitaire zaken en ICT.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) per 31 december 2017

Personeelsleden GMR	Ouderleden GMR	Leerlingleden GMR
Dhr. E.P.R. van Neer, voorzitter	Mw. L. Bakker	Dhr. S. Hagen
Dhr. D. Thomas, vice-voorzitter en budgethouder	Dhr. L. Gorter	Mw. M. Talakaka
Mw. T. Bijl, secretaris	Mw. S. Groenhorst	Mw. R. Waeijen
Mw. L. van den Beld	Mw. E. Kan	Dhr. D. Wagenaar
Dhr. P. Boonstra	Dhr. H. Lamsma	Mw. B. van Zuilen
Dhr. G. Boxem	Dhr. M.R. van Maanen	
Dhr. P. Drapers	Vacature De Fontein	
Mw. U. Gottschalch	Vacature Casparus College	
Dhr. R. de Groot	Vacature Gooise Praktijkschool	
Dhr. G. Harms		
Dhr. W. Liefding		
Mw. I. Saal		
Mw. A. Sprakel		
Dhr. C. van Uden		

De GMR is het medezeggenschapsorgaan van de Gooise Scholen Federatie en kent 28 leden, waarvan per 31 december 2017 drie vacant waren. De GMR bestaat uit:

- 14 leden gekozen door de personeelsgeledingen van de medezeggenschapsraden van de onder het bestuur staande scholen en de Onderwijs Ondersteunende Dienst.
- 14 leden gekozen door de ouder- en leerling-geledingen van medezeggenschapsraden van de onder het bestuur staande scholen.

Aan alle scholen zijn medezeggenschapsraden verbonden.

De bevoegdheden van de (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad zijn vastgelegd in het Medezeggenschapsreglement van de GSF.

Leiding van de scholen per 31 december 2017

Scholen	Rector / Directeur
De Fontein	Dhr. A. Nagel
Goois Lyceum	Dhr. drs. A.P. Elsackers
Huizermaat	Mw. drs. T.A. de Ruijter
College De Brink	Dhr. R. Kok
Casparus College	Mw. drs. C.J.A. Relyveld
Vechtstede College	Dhr. drs. M.C. van Dijk
Gooise Praktijkschool	Mw. H.M. Sumter
A. Roland Holst College	Mw. A. Koot

De Gooise Scholen Federatie bestaat uit acht scholen die elk worden geleid door een rector of directeur. De rector respectievelijk directeur is verantwoordelijk voor de gang van zaken in de betreffende school en legt hierover verantwoording af aan het College van Bestuur.

Stafdiensten per 31 december 2017

Onderwijs Ondersteunende Dienst	Hoofd
Personeel en Organisatie	Mw. drs. E.D. Janssen
Secretaris College van Bestuur	Mw. ir. L. Kuijers
Financiën en Beheer	Dhr. F.A. Smit
ICT	Dhr. G. Feenstra

De scholen van de Gooise Scholen Federatie worden ondersteund door de Onderwijs Ondersteunende Dienst. Hierin zijn ondergebracht de afdelingen Financiën en Facilitair Beheer, de centrale ICT-afdeling, Personeel en Organisatie (inclusief de salarisadministratie) evenals het secretariaat van het College van Bestuur.

1.6 Informatie over ontwikkeling Governance

Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht hebben een aantal stappen gezet voor doorontwikkeling en kwaliteitsversterking van governance. In juni 2017 keurde de Raad van Toezicht op voordracht van het College van Bestuur het Bestuursreglement, het Reglement Intern Toezicht GSF, de Toezichtsvisie en de Informatieplanning goed.

Bijlage 1 bevat een overzicht van de nevenfuncties van de leden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht in het verslagjaar.

2 Onderwijsprestaties

2.1 Opbrengstenkaart

Jaarlijks publiceert de Inspectie van het Onderwijs de opbrengstenoordelen per school en per schoolsoort (vmbo/havo/vwo). Het oordeel 2017 wordt gevormd over de opbrengsten van drie jaar (schooljaar 2013-2014, 2014-2015 en 2015-2016). Hiervoor maakt de inspectie gebruik van vier indicatoren:

- Positie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool (onderwijspositie t.o.v. advies po)
- Percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 (onderbouwsnelheid)
- Percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling (bovenbouwsucces)
- Gemiddeld cijfer Centraal Examen van alle vakken per afdeling (examencijfers)

Het oordeel valt uiteen in twee categorieën: voldoende en onvoldoende. Een onderwijssoort krijgt onvoldoende als meer dan één van de vier indicatoren gemiddeld over drie jaar onvoldoende is. De Gooise Praktijkschool kent geen opbrengstenoordeel. Aan het praktijkonderwijs wordt de eis gesteld dat 90% van de uitgestroomde leerlingen op een passende (leer)werkplek is gekomen. Met 93% scoort de school hoger dan de norm.

In 2017 leverde dit voor de scholen van de GSF het volgende beeld op:

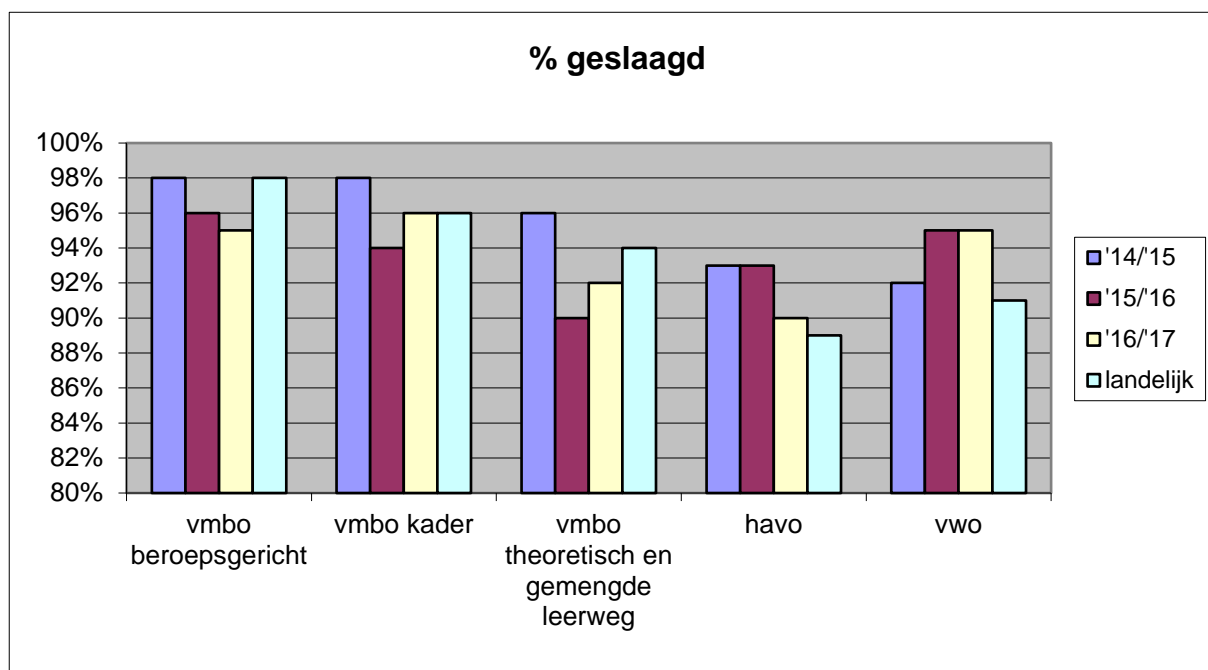
	PRO	vmbo-b	vmbo-k	vmbo g/t	vmbo-t	havo	vwo
CDB	-	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	-	-
ARHC	-	-	-	-	voldoende	voldoende	voldoende
VSC	-	-	-	-	voldoende	voldoende	voldoende
HZM	-	-	-	-	voldoende	voldoende	voldoende
CC	-	voldoende	voldoende	-	-	-	-
DF	-	-	-	-	voldoende	-	-
GL	-	-	-	-	-	voldoende	voldoende
GPS	voldoende	-	-	-	-	-	-

De GSF zet wederom een uitstekend resultaat neer. In 2017 hebben alle afdelingen voldoende onderwijsopbrengsten gerealiseerd en het basisarrangement gekregen (waarbij het Goois Lyceum, het Vechtstede College en de Gooise Praktijkschool beschikken over excellente afdelingen).

Bij College de Brink en De Fontein is op de indicator “onderwijspositie” een wat lagere score te zien dan de norm. Bij De Fontein is het verschil t.o.v. vorige jaren afgenomen. Concrete verbeteracties zijn op dit punt in gang gezet.

2.2 Geslaagd!

Het slagingspercentage is een belangrijke indicator voor ouders. Voor de beoordeling van de kwaliteit door de inspectie wordt het slagingspercentage niet meegenomen.



Ten opzichte van de slagingspercentages in 2016 lagen de resultaten in 2017 GSF breed voor vmbo-beroepsgericht 1% lager, voor vmbo kader was dat 2% hoger. Het gemiddelde slagingspercentage voor vmbo t/gl steeg ook ten opzichte van vorig jaar met 2%. Het slagingspercentage van de havo zakte met 3 % maar blijft boven het landelijk gemiddelde. Het slagingspercentage van het vwo is gelijk gebleven met 95%. De slagingspercentages van het vmbo liggen op of net onder het landelijk gemiddelde, voor de havo en het vwo liggen de percentages boven het landelijk gemiddelde. Het Casparus College heeft met een 100%-score voor beide afdelingen een bijzonder resultaat geboekt.

De Gooise Praktijkschool scoorde een slagingspercentage van 100% op de opleidingen op MBO1 niveau (Entree, Assistent Hovenier, Assistent Mobiliteitsbranche) en ook 100% op de opleidingen die afgesloten worden met een door de branche erkend certificaat (horeca-assistent, assistent winkelmedewerker, schoonmaak in de groothuishouding, woonhulp in de ouderenzorg, veilig werken met heftruck en stapelaar en motorpallettruck en VCA).

2.3 Lesuitval

De netto lesuitval is het percentage van het aantal lessen dat geen doorgang heeft gevonden. Ziekte, excursies en onverwachte gebeurtenissen kunnen zorgen voor het uitvallen van lessen. Bruto lesuitval kan worden aangepakt met aanpassingen binnen de schoolorganisatie en het verder terugdringen van ziekteverzuim. De netto lesuitval kan worden verbeterd door een lagere bruto uitval en door maatregelen die leiden tot een betere opvang van leerlingen indien lessen dreigen uit te vallen.

Netto lesuitval	2016-2017	2015-2016	2014-2015
De Fontein	4,4%	4,3%	3,9%
Goois Lyceum	4,9%	6,4%	5,2%
Huizermaat	4,1%	2,2%	4,4%
College De Brink	6,9%	7,3%	8,3%
Casparus College	6,0%	3,1%	3,3%
Vechtstede College	11,0%	7,3%	5,9%
Gooise Praktijkschool	0,8%	0,8%	1,2%
A. Roland Holst College	5,8%	3,4%	4,6%
Totaal GSF	5,4%	5,0%	5,2%

De totale GSF netto lesuitval is in 2016-2017 ten opzichte van 2015-2016 gestegen. Met uitzondering van de Gooise Praktijkschool laten alle scholen een hogere netto lesuitval zien dan het door hen aangegeven maximum aanvaardbare percentage. Het Vechtstede College, Huizermaat, het Casparus College en het A. Roland Holst College laten ten opzichte van vorig jaar een stijging zien van de netto lesuitval. De toenames zijn onder andere veroorzaakt door ziekteverzuim, de regeling met betrekking tot het persoonlijk budget en een neveneffect van de vele buitenschoolse activiteiten, waardoor lessen uitvallen van de begeleidende docenten. Bij het Vechtstede College is sprake van een opeenstapeling van deze oorzaken. We nemen maatregelen om lesuitval te verminderen.

2.4 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Het Casparus College heeft haar aanbod uitgebreid en start in 2018 met het aanbieden van vmbo g/t. Het onderwijsaanbod van de andere scholen is ongewijzigd gebleven.

2.5 Interne- en externe kwaliteitszorg onderwijs

Het College van Bestuur van de GSF hecht grote waarde aan de kwaliteit van het onderwijsleerproces, aan de evaluatie van de jaarlijkse resultaten van leerlingen en aan het planmatig werken aan verbeteractiviteiten en zich verantwoorden over de gerealiseerde onderwijskwaliteit door de scholen.

Tevredenheidsonderzoeken van leerlingen en ouders, opbrengstenindicatoren van de Inspectie en uitkomsten van collegiale visitaties zijn voorbeelden van onderzoek(uitkomsten) waarop verbetermaatregelen plaatsvinden. De interne visitaties vinden eens in de drie jaar plaats op een school. Dit jaar is de visitatie uitgevoerd bij de Gooise Praktijkschool, het Vechtstede College en Huizermaat.

Scholen verantwoorden zich extern via scholenopdekaart.nl en intern via hun schoolgids. Externe verantwoording vanuit de GSF vindt plaats via het jaarrapport.

De onderwijsinspectie heeft in mei een voortgangsbezoek gebracht aan het A. Roland Holst College als vervolg op het reguliere inspectiebezoek dat in 2016 heeft plaatsgevonden. De inspectie heeft geconstateerd dat de kwaliteitszorg van de school voldoet en heeft een aantal aanbevelingen gedaan met betrekking tot de sturing op het onderwijsproces.

2.6 Passend Onderwijs

In 2017 heeft de GSF in het kader van Passend Onderwijs in samenwerking met Qinas en de schoolbesturen in de regio Gooi en Vechtstreek een dekkend netwerk geboden voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Op alle GSF scholen zijn daarvoor op basis van schoolondersteuningsplannen activiteiten ontplooid die de leerlingen de gevraagde ondersteuning bieden. Te denken valt aan specialistische inzet zoals ambulante begeleiders, school maatschappelijk werk, orthopedagogen, psychologen, gedragspecialisten maar ook extra mentoraatsuren, verzuimbegeleiding, ondersteuning bij dyslexie, dyscalculie, visueel en auditief gehandicapten, remedial teaching en trainingen sociale vaardigheden. Ook is aandacht besteed

aan scholing van docenten op de diverse gebieden. Voor een goede samenhang van alle ondersteuningsactiviteiten is een zorg coördinatie structuur opgezet waarin de GSF scholen onderling ervaringen uitwisselen.

De GSF ontving in 2017 in totaal € 1,625 mln. aan middelen vanuit het samenwerkingsverband Qinas. Deze middelen zijn besteed aan inzet van in- en externe medewerkers, aanschaf van extra onderwijsmaterialen, trainingen, opleidingen en externe onderzoeken.

2.7 Afhandeling van klachten

De GSF kent twee regelingen aangaande klachten. Klachten over examens kunnen aanhangig worden gemaakt bij de Commissie van Beroep voor de Examens. In 2017 heeft de Commissie van Beroep één klacht afgehandeld, deze is ongegrond verklaard.

Daarnaast hebben wij een Bezwaar- en Algemene Klachtenregeling. Conform deze regeling kunnen belanghebbenden een klacht indienen bij het bevoegd gezag en in laatste instantie bij de Algemene Klachtencommissie. In 2017 zijn drie bezwaren conform deze regeling afgehandeld. Deze bezwaren zijn alledrie ongegrond verklaard. Deze bezwaren waren hiermee afdoende afgehandeld en hebben niet geleid tot procedures bij de Algemene Klachtencommissie.

3 Leerlingen

3.1 Aantal ingeschreven leerlingen

Het betreft steeds het aantal leerlingen op teldatum 1 oktober.

	2017	2016	2015	2014
<i>Brinnummer 11AI = Gooise Praktijkschool</i>	302	306	310	288
De Fontein	340	374	397	449
Goois Lyceum	1.272	1.264	1.266	1.253
Huizermaat	1.251	1.202	1.135	1.076
College De Brink	802	905	933	985
ISK Het Gooi	84	64	71	38
A. Roland Holst College	1.478	1.544	1.504	1.499
<i>Brinnummer 14SM = Gooise Scholenfederatie</i>	5.227	5.353	5.306	5.300
Casparus College	235	256	267	297
Vechtstede College	1.345	1.335	1.281	1.171
<i>Brinnummer 24TG = Casparus College</i>	1.580	1.591	1.548	1.468
Totaal generaal	7.109	7.250	7.164	7.056

In 2017 is het leerlingaantal van de GSF gedaald met 141 leerlingen tot vorig jaar. De daling wordt veroorzaakt doordat het aantal eerstejaars leerlingen kleiner is ten opzichte van vorig jaar, kleiner is dan het aantal geslaagde uitstromende leerlingen en doordat de GSF op enkele locaties heeft moeten loten.

Op drie scholen is het aantal leerlingen gegroeid, op vier scholen is sprake van een daling van het leerlingaantal. Op één school is het aantal leerlingen stabiel gebleven. De Huizermaat, het Goois Lyceum en het Vechtstede College hebben een groei in het totaal aantal leerlingen. De reden van deze stijging is de hoge instroom van eerstejaars leerlingen. De drie vmbo- scholen laten een daling van het aantal leerlingen zien. Mogelijk speelt hierbij de gewijzigde toelatingsprocedure een rol, waarbij het advies van de basisschool bindend is. Daarnaast had het A. Roland Holst College te maken met een lagere aanmelding in vergelijking met eerdere jaren.

Naar opleiding				
In aantallen	2017	2016	2015	2014
Brugklas 1 en 2, excl. LWOO en PRO	2.471	2.620	2.653	2.656
PRO, alle inschrijvingsjaren	302	306	310	288
LWOO, alle leerjaren	394	431	430	477
VMBO, leerjaar 3 en 4	361	393	377	389
VMBO-T, leerjaar 3 en 4	647	704	686	636
HAVO, leerjaar 3-4-5	1.272	1.223	1.243	1.251
VWO, leerjaar 3-4-5-6	1.638	1.556	1.454	1.345
VAVO	24	17	11	14
Totaal generaal	7.109	7.250	7.164	7.056

In percentages	2017	2016	2015	2014
Brugklas 1 en 2, excl. LWOO en PRO	34,8%	36,1%	37,0%	37,6%
PRO, alle inschrijvingsjaren	4,2%	4,2%	4,3%	4,1%
LWOO, alle leerjaren	5,5%	5,9%	6,0%	6,8%
VMBO, leerjaar 3 en 4	5,1%	5,4%	5,3%	5,5%
VMBO-T, leerjaar 3 en 4	9,1%	9,7%	9,6%	9,0%
HAVO, leerjaar 3-4-5	17,9%	16,9%	17,4%	17,7%
VWO, leerjaar 3-4-5-6	23,0%	21,5%	20,3%	19,1%
VAVO	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%
Totaal generaal	100%	100%	100%	100%

Het aandeel brugklas leerlingen is afgenomen door de lagere instroom van eerstejaars leerlingen. Verder is het aandeel vmbo leerlingen gedaald. Het aandeel vwo leerlingen is voor het vierde achtereenvolgende jaar toegenomen. Ten slotte laat het aandeel havo leerlingen een stabiel beeld zien in de afgelopen vier jaren.

Voor een aantal leerlingen is, in overleg met diverse betrokkenen, het afronden van de opleiding via de VAVO, de meest realistische optie. VAVO staat voor Voortgezet Algemeen Volwassen Onderwijs. Deze leerlingen staan ingeschreven bij de GSF, maar volgen onderwijs op een ROC.

4 Personeel

De gegevens in de personele paragraaf betreffen het einde van het schooljaar 2016-2017, dus op peildatum 31 juli 2017. Ook de vergelijkende cijfers uit voorgaande jaren kennen deze peildatum.

4.1 Kwantitatieve formatie-ontwikkeling

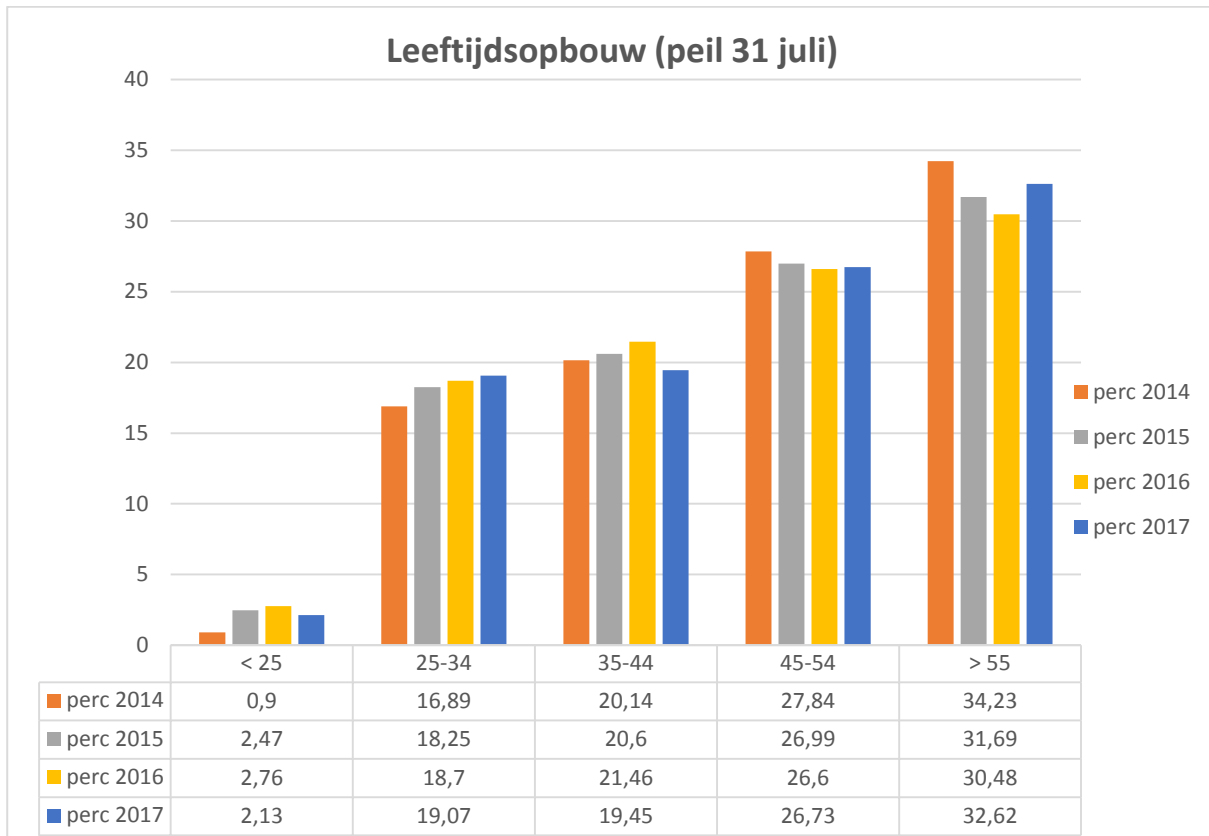
Aantal medewerkers en fte's in loondienst

Functiecategorieën	2017		2016		2015		2014	
DIR	16	2,5%	16,8	2,7%	15,7	2,6%	15,7	2,6%
OP	489,4	76,9%	490,5	77,6%	473,3	77,3%	455,2	76,5%
OOP	130,8	20,6%	124,8	19,7%	123,5	20,2%	123,8	20,8%
Totaal fte	636,2	100,0%	632,1	100,0%	612,5	100,0%	597,7	100,0%
Totaal aantal medewerkers	797		797		767		740	

Het aantal personeelsleden is exact gelijk gebleven aan 2016; In 2017 waren ook 797 personeelsleden bij de GSF in dienst. De gemiddelde benoemingsomvang is nagenoeg gelijk gebleven aan die van vorig schooljaar.

Voor de meeste reguliere vacatures lukt het goed om via de eigen website nieuwe medewerkers te vinden. De inzet op vindbaarheid en zichtbaarheid op sociale media heeft zijn vruchten afgeworpen. Het wordt echter steeds moeilijker om voor de exacte vakken goede kandidaten te vinden.

Leeftijdsopbouw personeel



In de leeftijdscategorieën 25-35, 45-55 en >55 is een lichte toename te zien van het aantal medewerkers. In de categorieën <25 en 35-44 is juist een lichte afname te zien.

Op 31 juli 2017 zijn in totaal 34 medewerkers in de categorie 65 en ouder werkzaam binnen de GSF. Dat zijn drie meer dan vorig schooljaar, waar het toen al dertien meer dan het jaar ervoor steeg.

Verdeling man/vrouw

	2017		2016		2015		2014	
Mannen	322	40,0%	327	41,0%	310	40%	314	42%
Vrouwen	475	60,0%	470	59,0%	457	60%	426	58%
Totaal aantal medewerkers	797	100,0%	797	100,0%	767	100%	740	100%

	2017	2016	2015	2014
Gemiddelde leeftijd personeel GSF	46,6	46,7	46,5	47

De gemiddelde leeftijd binnen de GSF schommelt al jaren tussen de 46 en 47. In 2017 is de gemiddelde leeftijd 46,6 jaar. In 2017 is 60% van de medewerkers vrouw en 40% man.

4.2 Reden beëindiging arbeidsovereenkomst in aantallen

	2017	2016	2015	2014
Overlijden		1	1	1
Eigen verzoek	39	34	46	27
Eigen verzoek i.v.m. FPU				4
Ouderdomspensioen	21	13	15	2
ABP Keuzepensioen	6	6	5	8
Met wederzijds goedvinden, art. 9.a.1.2d cao-vo	2	6	2	7
Ongeschiktheid voor de functie	7	8	4	4
Ontbreken bevoegdheid	1	3	4	1
Langdurige ziekte	4	2	2	3
Van rechtswege i.v.m. einde aanstelling periode	19	16	18	13
Einde vervanging	19	19	15	20
Gewichtige omstandigheden, art. 10.a.5i cao-vo			1	-
Totaal aantal beëindiging arbeidsovereenkomst	118	108	113	90
Totaal aantal personen	797	797	767	740
Uitgedrukt in %	14,8%	13,6%	14,7%	12,2%

Het personeelsverloop in 2017 is licht gestegen ten opzichte van 2016. Opvallend is het stijgend aantal medewerkers dat met ouderdomspensioen gaat.

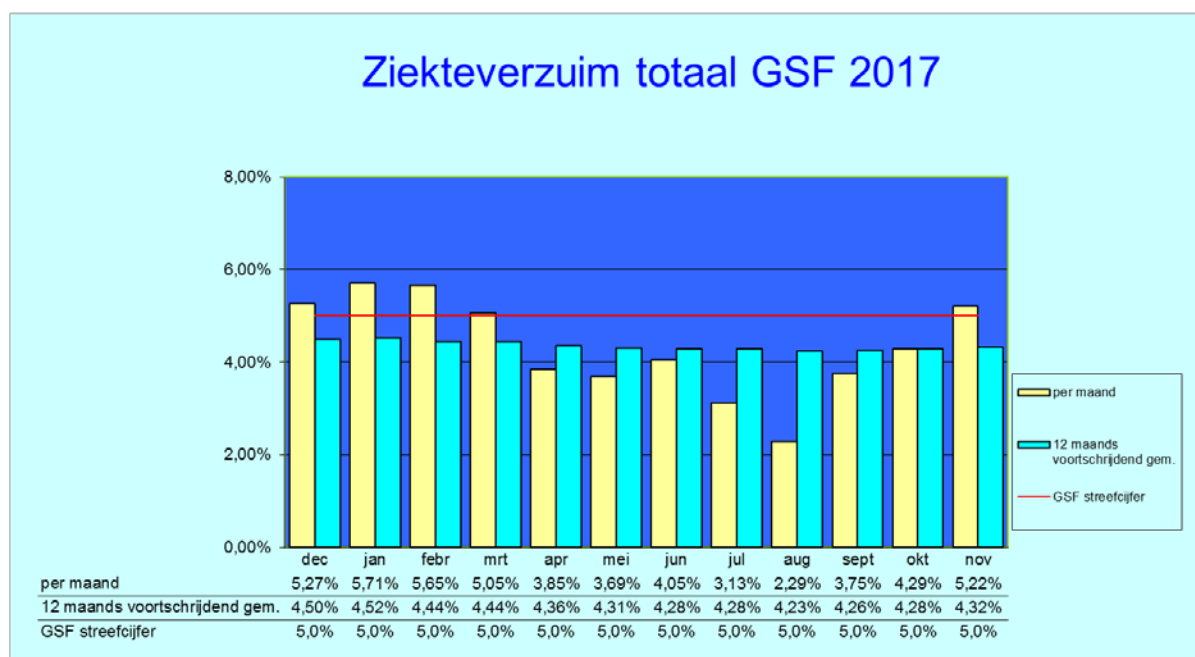
Als een werknemer de GSF verlaat en in aanmerking komt voor een WW-uitkering, worden re-integratie-inspanningen ingezet. Onderwijswerkgevers zijn eigen risicodragers en betalen direct 25% van de WW-kosten. UWV betaalt de uitkering uit en de voormalig werkgever is verantwoordelijk voor re-integratie inspanningen. Voordat de betreffende medewerker feitelijk uit dienst is getreden, worden in een gesprek de mogelijkheden, verplichtingen en mogelijke ondersteuning vanuit de GSF besproken. Zo trachten we de medewerker van werk naar werk te begeleiden en de mogelijke WW-periode zo kort mogelijk te laten zijn.

4.3 Ouderschapsverlof

<i>Opname ouderschapsverlof</i>	2017		2016		2015		2014	
Vrouwen	20	2,5%	22	2,8%	24	3,1%	26	3,5%
Mannen	14	1,8%	8	1,0%	12	1,6%	9	1,2%
Aantal medewerkers	34	4,3%	30	3,8%	36	4,7%	35	4,7%
Totaal aantal in dienst	797		797		767		740	

De opname van ouderschapsverlof is enigszins toegenomen; van 3,8% in 2016 naar 4,3% in 2017. Het aantal mannen dat gebruik maakt van ouderschapsverlof is bijna verdubbeld.

4.4 Ziekteverzuim



Per 1 januari 2018 is een overstap gemaakt van het HR-systeem Youforce (van Raet) naar HR2day (van Mercedes). Vanwege deze overgang zijn de verzuimgegevens van december 2017 niet betrouwbaar. Om die reden is in bovenstaande grafiek gekozen voor de periode december 2016 – november 2017.

Evenals in 2016 is ook in 2017 aandacht geschonken aan het ‘eigen regie’ model om dit verder te implementeren in de GSF-organisatie. Zo hebben op enkele scholen Sociaal Medisch Team (SMT)-bijeenkomsten plaatsgevonden. Bovendien hebben trainingen plaatsgevonden vanuit de GSF Academie voor leidinggevendenden. Niet alleen heeft de werknemer verantwoordelijkheden en re-integratieverplichtingen in zijn/haar ziekteverlof, ook van de casemanagers/leidinggevendenden wordt meer een sturende rol verwacht. Tijdens deze bijeenkomsten werden de casemanagers/leidinggevendenden begeleid door de verzuimcoördinator (werkvermogenspecialist) en de bedrijfsarts.

GSF breed is sprake van een daling van het twaalfmaands voortschrijdend gemiddelde (van 4,50% naar 4,32%). De inspanningen die de casemanagers, P&O en de arbodienst doen, lijken te leiden tot betere resultaten.

College De Brink & ISK (6,63%), De Fontein (6,16%) en de Gooise Praktijkschool (5,77%) laten een percentage zien dat boven het streefcijfer van de GSF ligt. In sommige gevallen is sprake van langdurige ziekte die niet te verkorten is. In andere gevallen wordt veel geïnvesteerd om het verzuim en het Huis van Werkvermogen beter te managen.

Casparus College (2,37%), Goois Lyceum (2,92%) en Huizermaat (2,97%) zitten ruim onder het streefpercentage en hebben hiermee het verzuim goed onder controle. Ook bij het Vechtstede College (3,99%), het A. Roland Holst College (4,38%) en de OOD (3,96%) is het verzuimpercentage laag.

Meldingsfrequentie

De dalende trend van de meldingsfrequentie op GSF-niveau heeft zich voortgezet ten opzichte van vorige schooljaren, te weten van 1,43 (2014) naar 1,39 (2015) naar 1,29 (2016) naar 1,22 (2017) meldingen per twaalf maanden.

Gelukkig scoren alle scholen van de GSF onder de gemiddelde landelijke verzuimfrequentie (1,8 in 2016). Op de Gooise Praktijkschool (1,69) en College De Brink + ISK (1,44) is de frequentie reden voor extra aandacht, aangezien een hoge meldingsfrequentie een voorbode is van langdurig verzuim. Bij het Vechtstede College (1,19), het Goois Lyceum (1,23) en het A. Roland Holst College (1,18) gaat de frequentie ook naar beneden, maar is het nog niet gelukt om op de streeffrequentie van 1,1 te komen. De Fontein (0,91), de Onderwijs Ondersteunende Dienst (0,88), de Huizermaat (1,03) en het Casparus College (0,57) zitten goed met deze frequentie.

Nulverzuimers

Het percentage medewerkers van de GSF dat zich in 2017 geen enkele keer heeft ziekgemeld, is met bijna 4% gestegen ten opzichte van 2016 (van 36,83% in 2016 tot 40,63% in 2017). Bij het Casparus College (65,31%), De Fontein (54,35%) en de Onderwijs Ondersteunende Dienst (53,85%) verzuimt meer dan de helft van de medewerkers helemaal niet. Bij de overige scholen ligt het percentage medewerkers dat nooit verzuimt aanmerkelijk lager.

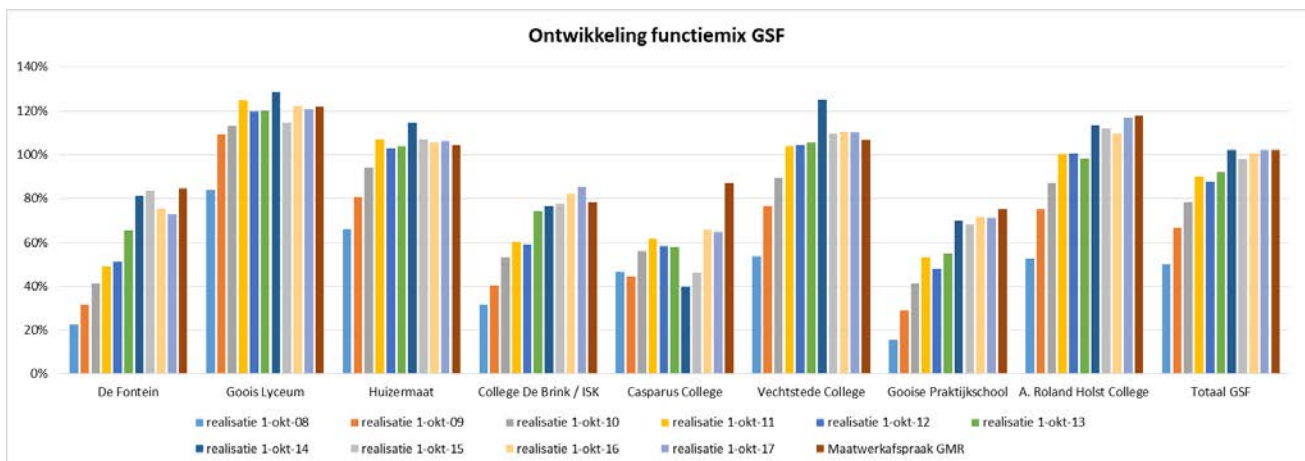
Verzuimduur

De gemiddelde verzuimduur is verder gestegen van 4,3 dagen (2014) naar 5,1 dagen (2015) naar 5,5 (2016) naar 5,9 in 2017. De landelijke verzuimduur (van 2016) ligt ruim hoger, met 12 dagen voor Onderwijzend Personeel en 16 dagen voor Onderwijs Ondersteunend Personeel. Bij het Casparus College (11,5), College De Brink + ISK (8,8), de Gooise Praktijkschool (7,3), het A. Roland Holst College (6,0) en de Huizermaat (5,9) ligt dit boven het gemiddelde. Vooral De Fontein (2,8) en het Goois Lyceum (3,0) steken positief af.

4.5 Functiemix

In 2014 hebben overheid, vakbonden en VO-raad een rekeninstrument ontwikkeld om iedere school inzicht te geven in de betaalbaarheid van de functiemix. Op basis van de uitkomsten van dit rekeninstrument is het College van Bestuur in overleg getreden met de GMR om maatwerkafspraken te maken over de invulling van de functiemix. Dit heeft geresulteerd in neerwaarts bijgestelde percentages.

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling en de GSF-doelstelling per 1 oktober 2015 van de functiemix vanaf de 0-meting (1 oktober 2008) weergegeven. Daarbij is als waarde genomen het gewicht dat als volgt wordt berekend: 0 x % LB in % van het totaal + 1 x % LC in % van het totaal + 2 x % LD in % van het totaal. De meeste scholen zitten min of meer op het percentage van de maatwerkafpraak. Alleen op het Casparus College, De Fontein en de Gooise Praktijkschool wordt dit percentage (nog) niet gehaald. Op het Vechtstede College, de Huizermaat en op College De Brink/ISK is het percentage net boven de maatwerkafpraak.



4.6 Professionalisering OIDS

199 studenten van de vijf partnerinstituten van de GSF werden in 2017 binnen de GSF-scholen begeleid. Ten opzichte van 2016 is dit een lichte afname. In 2017 is verder gewerkt aan de aandachtspunten die uit de accreditatie naar voren zijn gekomen.

Tevens is in schooljaar 2016-2017 het inductietraject van start gegaan om startende docenten steviger in hun schoenen te laten staan en om proberen te voorkomen dat startende docenten vroegtijdig het onderwijs zullen verlaten.

4.7 Professionalisering GSF Academie

De GSF Academie heeft in 2017 in totaal 43 trainingen aangeboden aan alle medewerkers van de GSF. Een training is geannuleerd en twee trainingen zijn wegens gebrek aan belangstelling verplaatst naar 2018.

De gemiddelde bezettingsgraad voor de trainingen was 62,9%. Positieve uitschieters waren de trainingen Ziekteverzuim voor leidinggevenden, Cum Laude, Creatief Denken en de Google trainingen. Vooral deze laatste trainingen trokken veel belangstelling. Dit is een logisch gevolg op de invoering van het werken met Google binnen de GSF. Deze trainingen zijn dan ook veelvuldig gegeven. Een uitgebreide analyse over het laatste deel van 2017 laat zien dat de gemiddelde bezettingsgraad voor trainingen daalt. Tevens is een groot verschil in participatiegraad tussen scholen waar te nemen. De Academie heeft te maken met een groeiend aantal medewerkers dat niet op komt dagen bij een training of zich pas op een laat moment afmeldt.

De trainers en trainingen zijn onveranderd positief beoordeeld, te weten met respectievelijk scores van 7,9 en 7,7. Hierin is de afgelopen jaren wel een lichte daling te constateren. 19 van de 43 trainingen is door eigen medewerkers verzorgd. De middenmanagementleergang die in 2016 gestart was met 10 medewerkers, is door 8 medewerkers met succes afgerond. Inmiddels is één van de kandidaten gestart als teamleider op een GSF-school. Tot slot heeft de GSF Academie ook in 2017 een aantal scholen op maat ondersteund bij professionaliseringsactiviteiten binnen de school.

4.8 Exit-onderzoek

In navolging op de exit-onderzoeken in 2015 en 2016 is ook in 2017 een exit-onderzoek uitgevoerd naar de vertrekredenen van medewerkers die in of na afloop van schooljaar 2016-2017 de GSF hebben verlaten. Tevens is hun gevraagd naar hun waardering op thema's als zelfstandigheid, betrokkenheid bij het werk, scholing, werkdruk, routine, sociale arbeidsomstandigheden en het algemene beeld over hun tijd bij de GSF.

De resultaten leveren op alle onderdelen een positief beeld op over de tijd dat zij bij de GSF werkzaam zijn geweest.

4.9 Visie op professionaliseren

In 2017 is een breed gedragen begrippenkader voor professionaliseren vastgesteld. Aan de hand van dit begrippenkader wordt in de scholen verder onderzocht op welke punten de professionalisering aandacht behoeft. In 2018 wordt dit project afgerond.

4.10 Strategisch HRM

Strategisch HRM is het verzamelbegrip van alle beleidskeuzes en concrete activiteiten aangaande het menselijk kapitaal binnen een schoolorganisatie gericht op het waarmaken van onderwijsambities, het realiseren van maatschappelijk rendement en het vergroten van het individueel welzijn van personeel.

Om de onderwijsdoelstellingen te behalen moet dus op een goede manier verbinding gemaakt worden met het strategisch personeelsbeleid.

In 2017 is het Goois Lyceum gestart met een pilot voor waarderingsgesprekken in plaats van de reguliere gesprekkencyclus. Bij het Vechtstede College wordt onderzocht wat de rol van de teamleider moet zijn en hoe de organisatie daarop ingericht moet worden. En bij Casparus College

is de teamstructuur losgelaten en wordt in professionele leergemeenschappen gewerkt. Op alle overige scholen is strategisch HRM onder de aandacht gebleven door gesprekken met een extern adviseur.

4.11 Gezondheidsonderzoeken (PAGO's)

Medewerkers kunnen sinds 2017 een Periodiek Arbeids Geneeskundig Onderzoek aanvragen als ze benieuwd zijn naar hun gezondheid in relatie tot de arbeid. De arbodienst neemt het PAGO af.

4.12 Vertrouwenspersoon

Medewerkers die klachten hebben over (seksuele) intimidatie, kunnen binnen de GSF in eerste instantie bij hun leidinggevende terecht. Daarnaast is op iedere school een interne vertrouwenspersoon aangesteld, die getraind is in het behandelen van deze klachten. Mochten de klachten van dien aard zijn dat een interne vertrouwenspersoon niet volstaat, dan kan doorverwezen worden naar een extern vertrouwenspersoon.

4.13 Nieuw HR-systeem

Via een Europese Aanbesteding is het besluit genomen om het systeem Youforce van Raet te vervangen door HR2day van Mercedes. In het tweede deel van het jaar is gewerkt aan de conversie en implementatie van het systeem. Met ingang van 1 januari 2018 is het live gegaan en de overgang is voor de medewerkers soepel verlopen.

4.14 Terugloop werkgelegenheid

De terugloop in aanmeldingen van leerlingen heeft ertoe geleid dat een terugloop in de werkgelegenheid was. We hebben maatregelen genomen om deze problemen aan te pakken. Van enkele medewerkers met een tijdelijke aanstelling is de aanstelling niet verlengd. Medewerkers met een vaste aanstelling zijn echter allemaal in dienst gebleven. In totaal zijn voor vier medewerkers een vrijwillige overplaatsing gerealiseerd.

5 Financiën

5.1 Financiële situatie op balansdatum

Algemeen

Evenals de afgelopen jaren is in 2017 sprake van een onveranderd robuuste financiële situatie, die in overeenstemming is met de signaleringswaarden van de Inspectie voor het Onderwijs.

In onderstaande tabel zijn de kengetallen en signaleringswaarden voor de financiële positie van de GSF opgenomen:

Kengetallen financiële positie	signaleringswaarde	GSF 2017	GSF 2016	GSF 2015	Gem. 3 jr
Kengetallen vermogensbeheer					
- Kapitalisatiefactor	> 35%	36%	31%	31%	33%
- Solvabiliteit	< 30%	71%	67%	66%	68%
Kengetallen budgetbeheer					
- Liquiditeit	< 0,75	2,26	1,65	1,75	1,89
- Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < - 5% 1-jarig < -10%	4,78%	-0,25%	1,08%	1,87%
<i>Weerstandsvermogen</i>	< 5%	20,5%	16,5%	17,4%	18%

Kengetallen vermogensbeheer:

- **Kapitalisatiefactor**

De kapitalisatiefactor is de verhouding tussen de totale baten en de totale activa, exclusief de gebouwen en terreinen. Dit kengetal geeft inzage in de mate waarin de onderwijsinstelling haar kapitaal inzet voor het onderwijs. Het kengetal is door de commissie Don ingesteld.

De GSF heeft per 31 december 2017 een kapitalisatiefactor die iets hoger is dan de signaleringsbovengrens. De kapitalisatiefactor is in 2017 toegenomen. Oorzaak is de toename van de liquide middelen als gevolg van een positief exploitatieresultaat. Meer daarover in de volgende paragrafen.

- **Solvabiliteit**

Het kengetal geeft weer in hoeverre de GSF aan haar langlopende verplichtingen kan voldoen. Als definitie hanteert de Inspectie: het eigen vermogen inclusief voorzieningen, uitgedrukt in een percentage van het totaal vermogen. De signaleringswaarde bedraagt minimaal 30%. De GSF hanteert een hogere norm van 50%. Uit bovenstaande tabel blijkt dat het percentage in 2017 is toegenomen tot 71%. Daarmee valt de solvabiliteit ruim binnen de norm van de GSF en signaleringswaarde.

Kengetallen budgetbeheer:

- **Liquiditeit**

Het kengetal geeft weer in hoeverre de GSF op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Als definitie hanteren we: vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden. Als signaleringswaarde hanteert de Inspectie een minimum van 0,75. De GSF hanteert als norm een liquiditeitsratio van 1,0. Met een ratio van 2,26 per 31 december 2017 ligt dit kengetal boven onze eigen norm en de signaleringswaarde van de Inspectie. Oorzaak voor de toename is vooral het positieve exploitatieresultaat in combinatie met de toename van de voorzieningen.

- **Rentabiliteit**

Het kengetal geeft het verschil tussen baten en lasten weer ten opzichte van de totale baten. In 2017 is het rentabiliteitspercentage fors positief, te weten 4,78%. Over de afgelopen 3 jaar realiseerde de GSF een gemiddelde rentabiliteit van 1,87% positief. In paragraaf 5.2 gaan we nader in op het resultaat over 2017. De Inspectie hanteert als signaleringswaarde een rentabiliteit van minimaal 0% over een periode van 3 jaar.

Weerstandvermogen

De Inspectie hanteert als definitie: het Eigen Vermogen, exclusief voorzieningen, uitgedrukt in een percentage van alle baten van een jaar. De signaleringsgrens die de Inspectie hanteert is minimaal 5%.

De GSF spreekt over het algemeen haar tevredenheid uit over haar financiële positie, waarbij zij opmerkt dat de omvang van de liquide middelen fors is.

5.2 Toelichting op het resultaat

Hieronder presenteren we de staat van baten en lasten van 2017, afgezet tegen de gereconstrueerde en geactualiseerde kalenderjaarbegroting 2017 en de gerealiseerde cijfers over 2016.

Staat van Baten en Lasten bedragen x € 1.000	Realisatie 2017	Begroot 2017	Verschil	Realisatie 2016
Baten				
Rijksbijdragen	60.729	59.066	1.663	58.008
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	268	169	100	146
Overige baten	3.242	2.830	412	3.084
Totaal baten	64.240	62.065	2.174	61.238
Lasten				
Personeelslasten	49.601	49.827	226	49.583
Afschrijvingen	1.610	1.698	88	1.524
Huisvestingslasten	2.792	2.947	156	2.806
Overige lasten	7.173	7.538	365	7.523
Totaal lasten	61.175	62.010	834	61.436
Saldo baten en lasten	3.064	55	3.009	-199
Financiële baten en lasten	5	42	37-	44
Resultaat	3.069	97	2.972	155-

Het resultaat over 2017 bedraagt € 3.069.000 positief, ten opzichte van een gereconstrueerd begroot positief resultaat voor het kalenderjaar 2017 van € 97.000,-. Daarmee is de realisatie over 2017 bijna € 3 mln. positiever. Een zo omvangrijk positief resultaat is niet gewenst, de middelen die de GSF ontvangt dienen zo veel als mogelijk direct ten goede te komen van het onderwijs. Onderstaand een toelichting op de oorzaken van het positieve resultaat.

De baten zijn € 2,174 mln. hoger dan geraamd, als volgt nader toe te lichten:

- De Rijksbijdragen zijn ca € 1.663.000 hoger dan geraamd.
Voor ca € 900.000 is dit een gevolg van een hogere gemiddelde personeelslast (GPL)-vergoeding (personele bekostiging dan begroot). De afgekondigde verhoging van de GPL-vergoeding van augustus 2017 voor het jaar 2017 met 2,63% was ruim 1,5% hoger dan geraamd. Zo werd onverwacht de eenmalige uitkering in april en de gestegen pensioenlasten als gevolg van tussentijdse grondslagaanpassingen toch gecompenseerd. Ook werd de materiele bekostiging onverwacht met 1,47% verhoogd.
Circa € 300.000 is een gevolg van hogere nieuwkomers- en maatwerkbekostiging: we hadden meer nieuwkomers dan geraamd. De omvang van deze groep leerlingen is vooraf moeilijk in te schatten.
Ook waren de uitkeringen vanuit samenwerkingsverbanden bijna € 400.000 hoger dan begroot. Vooral Qinas liet hogere uitkeringen zien dan begroot door extra uitkeringen vanuit haar reserves en nieuw beleid.
Daarnaast ontvingen wij hogere subsidies voor lerarenbeurzen.
- De hogere overige overheidsbijdragen (€ 100.000) worden vooral veroorzaakt door een hogere ESF subsidie dan geraamd en hogere subsidie voor de met de zonnepanelen opgewekte elektriciteit.
- De hogere overige baten (€ 412.000) worden voor ruim € 200.000 veroorzaakt door een boekwinst op de verkoop van een voormalige conciërgewoning. Daarnaast was sprake van hogere ouderbijdragen (relatie met de hogere overige lasten als gevolg van niet lesgebonden uitgaven), en hogere detacheringsbaten.

De GSF gaat waar mogelijk in haar begrotingen de omvang van de baten scherper ramen.

De lasten zijn € 834.000,- lager dan geraamd, belangrijke oorzaken zijn:

- De personele lasten zijn € 226.000 lager dan begroot.
 - Hogere uitkeringen vanuit het UWV dan begroot (€ 175.000 meer) als gevolg van meer zwangerschapsverloven.
 - Ook vielen de kosten voor het vormen van personele voorzieningen, waaronder het 25% WW risico, het sparen van het 50 uur persoonlijk budget en de jubileumuitkeringen lager uit dan geraamd: € 450.000. We hadden minder WW-ers en het gespaarde persoonlijke budget is meer ingezet en uitbetaald.
 - De kosten van personeel niet in loondienst waren aanzienlijk hoger dan geraamd (€460.000). De overschrijding betrof vooral vervanging wegens ziekte en ICT personeel.
 - De kosten voor personeel in loondienst zijn ca 120.000 hoger dan begroot, onder andere veroorzaakt door meer FTE in dienst dan begroot voor ziek en overige vervangingen en het in dienst nemen van ambulante begeleiders voor leerlingbegeleiding / passend onderwijs.
 - Tot slot bleven onder andere de kosten voor opleidingen en cursussen, uitkeringskosten werkloosheid, kosten Arbozorg en diverse personeelskosten achter, in totaal € 180.000
- De afschrijvingskosten blijven € 88.000 achter ten opzichte van de begroting. Oorzaak is uitstel van geraamde verbouwing en latere of uitgestelde investeringen in onder andere ICT apparatuur.
- De huisvestingslasten zijn ca € 156.000 lager dan geraamd vooral door lagere energiekosten, veroorzaakt door een combinatie van energiemanagement gericht op het terugdringen van onnodig energiegebruik en de invloed van de zonnepanelen. Ook vielen de kosten van huur sportvelden en sportzalen lager uit dan begroot. Hier lijkt te ruimhartig te zijn begroot. Ook was sprake van flink lagere kosten voor sanitaire artikelen; dit is een gevolg van een voordelig aanbestedingsresultaat.
- De overige lasten zijn ca € 365.000 lager dan begroot. Het grootste deel komt voor rekening van aanzienlijk lagere kosten voor repro en drukwerk (€90.000 lager) en kantoorartikelen (€ 40.000 lager) en kosten voor de internetprovider (€ 100.000 lager), mede veroorzaakt door voordelige aanbestedingsresultaten. De kosten van externe leerlingbegeleiding vielen € 80.000 lager uit dan begroot, onder andere door het in dienst nemen van deze medewerkers met ingang van 1 augustus 2017. Dit leidt tot hogere loonkosten. De kosten voor niet lesgebonden uitgaven vielen ca € 80.000 hoger uit dan begroot, maar worden gecompenseerd door hogere ouderbijdragen.
- Het saldo financiële baten en lasten tot slot laat een lagere bate zien dan verwacht, een gevolg van de extreem lage rentevergoedingen op de spaarrekeningen.

5.3 Toelichting gereconstrueerde begroting 2017

De kalenderjaarbegroting in bovenstaand overzicht van baten en lasten is gereconstrueerd, omdat de GSF werkt met schooljaarbegrotingen. De begroting 2017 is de resultante van grofweg 7/12^e deel van de begroting 2016-2017 en 5/12^e deel van de begroting 2017-2018, waar nodig gecorrigeerd voor seizoensinvloeden

In juni 2017 heeft het College van Bestuur de begroting 2017-2018 vastgesteld. Evenals in voorgaande jaren heeft na de zomervakantie van 2017 een inventarisatie plaatsgevonden van mogelijke wijzigingen die van invloed zouden zijn op de in juni vastgestelde begroting. De wijzigingen waren zodanig beperkt van omvang dat besloten is om niet over te gaan tot een actualisatie van de begroting. We hadden geen nieuwe cao of bekostigingsontwikkelingen om te verwerken.

In onderstaande tabel is de gereconstrueerde begroting over 2017 opgenomen:

GSF BEGROTING 2017 bedragen x € 1.000	<i>Gereconstrueerde begroting 2017</i>	<i>Begroting 2017- 2018</i>	<i>Begroting 2016- 2017</i>	<i>Realisatie 2016</i>
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	59.066	59.120	58.286	58.008
Overige rijksbijdragen	169	180	186	146
Overige baten	2.830	2.709	2.767	3.084
TOTAAL BATEN	62.065	62.009	61.239	61.238
LASTEN				
Totaal personele lasten	49.827	49.761	49.527	49.583
Totaal afschrijvingen	1.698	1.673	1.686	1.524
Totaal huisvestingslasten	2.947	2.988	2.926	2.806
Totaal overige instellingslasten	7.538	7.702	7.350	7.523
TOTAAL LASTEN	62.010	62.124	61.489	61.436
SALDO BATEN EN LASTEN	55	-115	-250	-199
SALDO FIN.BATEN EN LASTEN	42	7	66	44
SALDO EXPLOITATIE	97	-108	-184	-155

Dat de Rijksbijdragen in de begroting over 2017-2018 ondanks de leerling daling ten opzichte van 2016-2017 toenemen vloeit voort uit de kalenderjaarfinanciering die het Rijk toepast: het aantal leerlingen per 1 oktober van een schooljaar is bepalend voor de bekostiging voor het kalenderjaar daarop volgend. Ook is in 17-18 rekening gehouden met een stijging van de Rijksbijdrage op grond van het loonakkoord en het convenant leerkracht en nemen andere subsidies nog toe, waaronder de prestatiebox. De stijging van de personele lasten in de begroting 17-18 is vooral een gevolg van de cao.

Het begrote exploitatieresultaat voor het schooljaar 2016-2017 en 2017 – 2018 is negatief, veroorzaakt door een bij enkele scholen afgesproken afbouw van een deel van de 'overreserve' via investeringen in de huisvesting (ca € 110.000) en voor 2016-2017 een zgn. T-5 financiering door de groei van het aantal leerlingen.

Hoewel voor de beide schooljaren sprake is van een negatieve begroting, is de gereconstrueerde begroting voor het kalenderjaar 2017 positief (€ 97.000) Dit wordt veroorzaakt door de onder Rijksbijdragen opgenomen posten. De Rijksbijdragen voor personele - en materiele bekostiging vinden per kalenderjaar plaats en worden ook zo begroot, gebaseerd op het leerlingaantal per 1 oktober. Aangezien de schooljaarbegrotingen over de kalenderjaargrenzen heen gaan ontstaan verschillen.

5.4 Levensfasebewust personeelsbeleid en overgangsregeling BAPO

Met de komst van de cao 2014-2015 is de voordien bestaande BAPO-regeling in een overgangsregeling-BAPO omgezet en is een nieuwe regeling vormgegeven, te weten het levensfasebewuste personeelsbeleid. De GSF maakt in haar meerjarenbegroting voor een periode van 4 jaar een inschatting van de financiële gevolgen voor de loonkosten van die medewerkers die van de overgangsregeling BAPO respectievelijk de nieuwe regeling gebruik maken. Dit is verwerkt in de regel totaal personele lasten in bovenstaande tabel.

5.5 Treasurybeleid

De GSF heeft een treasurystatuut. Uitgangspunt voor dit statuut is de regeling 'Beleggen, lenen en derivaten'. Jaarlijks stelt de GSF een treasuryplan op, waarin onder andere is opgenomen een liquiditeitsprognose voor het komend schooljaar en voorstellen voor het zo effectief mogelijk inzetten van de liquide middelen.

Jaarlijks in september / oktober bespreekt de treasurycommissie het treasuryplan voor het dan gestarte schooljaar. Het CvB stelt uiteindelijk het treasuryplan vast. Bij aanvang van het treasuryjaar 2017-2018 besloot het CvB het werken met verschillende bankrelaties (respectievelijk ING en Rabobank) te continueren en een zo actief mogelijk treasurybeleid te voeren om de financiële baten te optimaliseren. Dit laatste uiteraard binnen de kaders van het treasurystatuut. Alle middelen die in 2017 door de GSF zijn uitgezet, zowel in de effectenportefeuille als op de spaarrekeningen, voldeden aan de regeling 'beleggen, lenen en derivaten'.

Onderstaande tabel geeft het gemiddeld behaald rendement over 2017 weer.

Treasuryrendement 2017 GSF Middelen					
	stand 1-jan-17	stand 31-dec-17	gemiddeld uitstaand 2017	financiële baten / lasten	gemiddeld rendement 2017
Effecten:					
- jaarlijks rentegevend	€ 500.000	€ 0	€ 145.786	€ 5.204	3,57%
Renterekeningen	€ 9.637.101	€ 14.814.896	€ 12.703.952	€ 7.799	0,06%
Rekening courant middelen	€ 444.022	€ 876.565	€ 1.600.246	€ 0	0,00%
TOTAAL	€ 10.581.123	€ 15.691.461	€ 14.449.984	€ 13.002	0,09%

De effecten betroffen nog één obligatiefonds, te weten RABO. Dit fonds viel in april 2017 vrij en is toegevoegd aan de liquide middelen.

Het gemiddeld rendement over 2017 van zowel effecten als spaarrekeningen bedroeg 0,09% tegenover een gemiddeld rendement in 2016 van 0,38% en 2015 van 0,82%. De voortdurende daling is vooral veroorzaakt door de almaar lagere rentevergoeding op de spaarrekeningen. De financiële baten en lasten zijn in de staat van baten en lasten opgenomen onder 'financiële baten', onder aftrek van de financiële lasten.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Onderwijs en leerling

Begin 2016 is het huidige strategisch beleidsplan van de GSF vastgesteld. Hierin wordt de ambitie voor de komende vier jaar beschreven. Op basis van dit beleidsplan hebben scholen een schoolplan opgesteld. De plannen sluiten aan op maatschappelijke ontwikkelingen. Door technologie en digitalisering verandert de samenleving van een industriële naar een kennis- en netwerksamenleving. In de toekomst speelt technologie een nog grotere rol. Werk dat nu wordt gedaan door mensen, wordt straks uitgevoerd door machines en we zien dat mensen bij hun werk veel meer door ICT ondersteund worden. Veel functies veranderen daardoor drastisch. Jongeren hebben 21ste -eeuwse vaardigheden nodig om hierop voorbereid te zijn.

Het gaat dan om het vermogen tot kritisch denken, creatief denken, problemen oplossen, samenwerken, zelfregulering, communiceren, mediawijsheid en ook om sociale en culturele vaardigheden ICT-vaardigheden, informatievaardigheden, rekenkundige vaardigheden. Alle GSF-scholen besteden in hun schoolplan aandacht aan de wijze waarop deze vaardigheden in het onderwijs vorm krijgen.

Speciale aandacht wordt hierbij besteed aan de toepassing van ICT in het onderwijs. In de schoolplannen worden de ICT-doelen op langere termijn beschreven en wordt een stappenplan opgesteld om deze doelen te bereiken. Naast de aandacht voor 21ste -eeuwse vaardigheden krijgt ook de brede maatschappelijke en culturele vorming van de leerlingen aandacht. Hiermee wil de GSF persoonlijke ontwikkeling van leerlingen stimuleren zodat zij in staat zijn om zich met de opgedane kennis en vaardigheden te blijven ontwikkelen en in staat zijn zich in een snel veranderende samenleving staande te houden.

Deze combinatie van 21ste -eeuwse vaardigheden en persoonlijke vorming vatten wij samen in het begrip 'Betekenisvol leren'. Hiermee anticipeert de GSF op de uitgangspunten die ook in het eindadvies 'Ons Onderwijs 2032' zijn geformuleerd. Door het instellen van een innovatiefonds stimuleert de GSF onderwijsvernieuwing. Aan docenten worden tijd en faciliteiten geboden om innovatieve projecten uit te voeren.

We zijn bijna halverwege de beleidsperiode van GSF 2020: Ambitieuze en betrokken. We kunnen tevreden zijn op veel wat bereikt is in de afgelopen bijna twee jaar. In 2018 blikken we terug op de geformuleerde doelstellingen en beoordelen we in hoeverre ze gerealiseerd zijn. Tevens zullen we aandacht vragen voor nieuwe ontwikkelingen die bij het opstellen van het strategisch beleidsplan nog niet op de voorgrond traden.

6.2 ICT

ICT Platform

In schooljaar 2017-2018 gaat de GSF organisatie breed over van de Windows Officeomgeving naar Google G-suite. Google is dan ons primaire ICT platform maar dat betekent niet dat we geheel afscheid kunnen nemen van Microsoft. Historisch zijn alle documenten gemaakt binnen de Microsoft Office omgeving en deze zijn niet eenvoudig om te zetten naar Google G-suite. Daarnaast loopt een belangrijk deel van de externe communicatie nog door middel van Microsoft documenten omdat niet iedereen de Google documenten kan verwerken.

Volgend jaar gaat de GSF organisatie een belangrijke inspanning moeten leveren om waar mogelijk intern (maar ook extern) te gaan werken op het Google platform, dus de G-Suite van Google te kiezen boven de vertrouwde Microsoft applicaties. Hier moet in de GSF werkgroepen en de GSF academie aandacht voor zijn.

Apparatuur

De daling van het aantal Fat-Clients (PC-werkstations) lijkt met de komst van tablets en Chrome-books vooralsnog niet door te zetten. Met name ten behoeve van specifieke applicaties en de eisen rond het afnemen van examens maakt dat de scholen nog gebruik moeten maken van Fat-Clients. De beheerslast van deze Fat-Clients neemt wel verder af doordat steeds meer (onderwijskundige) applicaties in de Cloud beschikbaar komen.

In schooljaar 2018-2019 moet een besluit worden genomen met betrekking tot de vervanging van onze centrale server-hardware. De mate waarin wij onze data en applicaties kunnen migreren naar de (Google) Cloud is hier een belangrijke randvoorwaarde bij.

6.3 Personeel

Professionalisering

In 2017 is het gedragen begrippenkader rond professionalisering vastgesteld voor de GSF. In 2018 zullen de medewerkers tijdens topics-interviews duiding geven aan de mate van professionaliteit en professionalisering op hun eigen school. Dit leidt tot een plan van aanpak om de professionaliteit te vergroten. Daarna wordt tot invoering overgegaan. Professionele leergemeenschappen krijgen hierbij uitgebreid aandacht en ondersteuning.

De GSF Academie biedt ook in 2018 een aantrekkelijk en gevarieerd aanbod aan van trainingen en cursussen voor alle medewerkers van de GSF. Daarnaast biedt de Academie ondersteuning in de facilitering van specifieke professionaliseringstrajecten op de school zelf. Alle scholen realiseren een professioneel statuut.

De GSF Opleidingsschool wordt verder ontwikkeld aan de hand van de ontwikkelpunten die uit de herbeoordeling van 2015 zijn gekomen. De samenwerking met de lerarenopleidingen, de evaluatie van het inductietraject en de werving en selectie van studenten staan onder andere op het programma.

HR-systeem

Het HR-systeem HR2day wordt in 2018 verder ontwikkeld. Het doel is om alle processen eenvoudiger en inzichtelijker te maken voor zowel medewerkers als leidinggevenden.

Personele consequenties in verband met teruggang leerlingenaantallen

Aangezien demografisch gezien het aantal kinderen afneemt, leidt dit onherroepelijk ook tot minder leerlingen bij de scholen van de GSF. Het is zaak om continu te sturen op de personele consequenties zodat werkzekerheid gegarandeerd kan blijven.

Mobiliteitsbeleid

Binnen de GSF is behoefte aan beleid op het gebied van mobiliteit. Deze behoefte wordt gevoed door maatschappelijke ontwikkelingen zoals duurzame inzetbaarheid en het opschuiven van de pensioengerechtigde leeftijd, maar ook door economische motieven, zoals vergrijzing en een toenemend aantal vakken waarvoor een tekort op de arbeidsmarkt is en ook krimp in de sector met een lager leerlingaantal voor scholen. In 2018 wordt dit beleid vastgesteld.

Functiebouwwerk

In 2018 wordt voor de meest nijpende OOP-functies de functiebeschrijving- en weging aangepast. Vervolgens moet een doorstart gemaakt worden naar de rest van de organisatie.

Strategisch HRM (SHRM)

Anders kijken naar personeel, ofwel strategisch HRM, dient verder uitgewerkt te worden. De pilot op het Goois Lyceum die gestart is vanuit het gedachtegoed van strategisch personeel, om waarderingsgesprekken te voeren in plaats van de reguliere gesprekscyclus, wordt geëvalueerd. De rol van de teamleider en de plek die deze inneemt in de organisatie moet opnieuw bezien worden. Wij ontwikkelen een visie op Strategisch HRM op basis waarvan alle GSF scholen SHRM zullen invoeren.

6.4 Financiën; continuïteitsparagraaf

Met een positief jaarresultaat over 2017 van € 3.069.000 tegenover een begroot positief resultaat van € 97.000 heeft de GSF een financieel exceptioneel jaar achter de rug. Voor nadere toelichting verwijzen wij naar hoofdstuk 5 Financiën.

Bij de volgende tabellen ter toelichting is de door OCW geadviseerde indeling en paragraafnummering aangehouden.

A1 Personele bezetting en leerlingenaantallen

In onderstaande tabel staat het verloop van de FTE inzet opgenomen, die voortvloeit uit de meerjarenbegrotingen voor de schooljaren 2017-2018 tot en met 2020-2021 die door de GSF in het voorjaar van 2017 zijn vastgesteld.

De verwachte afname in inzet van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel de komende jaren is vooral een gevolg van een verwachte afname van het aantal leerlingen onder andere als gevolg van verwachte demografische ontwikkelingen.

KENGETAL	Verslagjaar	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Gemiddelde personele bezetting in FTE	2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Management / Directie	16,6	16,3	16,0	16,0	15,5
Onderwijzend personeel	486,9	478,0	455,5	438,4	428,7
Onderwijs Ondersteunend Personeel	129,9	128,2	127,0	125,8	123,6
<i>Totaal</i>	<i>633,5</i>	<i>622,5</i>	<i>598,5</i>	<i>580,1</i>	<i>567,7</i>
aantal leerlingen (verslagjaar gemiddeld)	7.191	7.085	6.919	6.819	6.738

A2 De meerjarenbegroting

Zoals bovenstaand al aangegeven kent de GSF een begroting per schooljaar. Voor de vertaling naar onderstaande tabellen zijn de schooljaarbegrotingen voor 7/12de respectievelijk 5/12de deel toegewezen naar de kalenderjaren.

In onderstaande tabel is de prognose van de baten en lasten zichtbaar gemaakt, herrekend naar kalenderjaar:

Staat / raming van baten en lasten	Verslagjaar 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	60.729.322	58.637.592	57.546.625	56.668.067
Overige rijksbijdragen en subsidies	268.408	172.067	160.400	160.400
Overige baten	3.241.931	2.684.117	2.635.033	2.610.792
TOTAAL BATEN	64.239.661	61.493.775	60.342.058	59.439.258
LASTEN				
Personele lasten	49.601.027	49.335.800	48.373.058	47.655.283
Afschrijvingen	1.609.835	1.691.667	1.730.250	1.718.575
Huisvestingslasten	2.791.520	2.978.208	2.955.125	2.938.833
Overige lasten	7.172.912	7.581.500	7.375.933	7.319.342
TOTAAL LASTEN	61.175.294	61.587.175	60.434.367	59.632.033
SALDO BATEN EN LASTEN	3.064.367	-93.400	-92.308	-192.775
Saldo financiële baten en lasten	4.848	7.400	7.400	7.400
RESULTAAT	3.069.215	-86.000	-84.908	-185.375

Aan de batenzijde is sprake van een verwachte afname van inkomsten, vooral vanuit de Rijksbijdragen, veroorzaakt door een verwachte terugloop van het aantal leerlingen. Voor de verklaring van de personele en overige lasten in het verslagjaar 2017 wordt verwezen naar de paragraaf 5.2 'exploitatie' in dit bestuursverslag.

Aan de kostenzijde is als gevolg van het dalend aantal leerlingen ook sprake van afnemende loonkosten. De afschrijvingslasten nemen wat toe door aanpassingen aan gebouwen. Bij de huisvestingslasten gaat de GSF uit van een huisvestingssituatie waarbij het economisch eigendom van de gebouwen bij de gemeenten rust.

De GSF heeft een bevredigende financiële positie, die een tegenvaller kan opvangen. In onderstaande tabel is de geprognosticeerde balans van de Gooise Scholen Federatie opgenomen. Basis voor deze tabel zijn de balans per 31 december 2017 en de verwachte mutaties op basis van de meerjarenbegroting 2017-2018 en verder.

Balans / prognose	Verslagjaar 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
VASTE ACTIVA:				
Immateriele vaste activa	0	0	0	0
Materiele vaste activa	9.212.268	9.519.526	9.090.693	8.236.243
Financiële vaste activa	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	9.212.268	9.519.526	9.090.693	8.236.243
VLOTTENDE ACTIVA:				
Vorraden	0	0	0	0
Vorderingen	1.009.974	1.009.974	1.009.974	1.009.974
Kortlopende effecten	0	0	0	0
Liquide middelen	15.691.462	15.491.707	15.948.925	16.944.202
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	16.701.436	16.501.681	16.958.899	17.954.176
TOTAAL ACTIVA	25.913.704	26.021.208	26.049.592	26.190.419
PASSIVA:				
EIGEN VERMOGEN	13.169.367	13.083.367	12.998.459	12.813.084
Algemene reserve	13.162.875	13.076.875	12.991.967	12.806.592
Bestemmingsreserve publiek	0	0	0	0
Bestemmingsfonds privaat	6.492	6.492	6.492	6.492
VOORZIENINGEN	5.352.241	5.573.475	5.686.768	6.012.969
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	7.392.096	7.364.366	7.364.366	7.364.366
TOTAAL PASSIVA	25.913.704	26.021.208	26.049.592	26.190.419

Op basis van de begrote resultaten neemt de reservepositie van de GSF enigszins af. Wanneer we de reservepositie ad ruim € 13 mln. afzetten tegen het berekende benodigde weerstandsvermogen zoals in onderstaande paragraaf verder toegelicht van € 3,1 mln. voor de GSF als geheel kan de conclusie getrokken worden dat de financiële positie van GSF voldoende robuust is om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

B1 Rapportage risicobeheersingssysteem

Het interne risicobeheersingssysteem is ingebed in de planning en controlcyclus van de GSF. Zowel expliciet, door een aparte risicoparagraaf in de begroting, jaarplannen en rapportages op te nemen, als impliciet door het op de diverse beleidsterreinen confronteren van gestelde doelen met realisatie, analyse van afwijkingen en bijsturen.

Eind 2017, begin 2018 heeft de GSF een actualisatie van de risico-inventarisatie en risico - analyse opgesteld. De GSF heeft dit ook in 2015, 2012 en 2010-2011 uitgevoerd. De resultaten van deze actualisatie zijn opgenomen in de relevante documenten van de planning en controlcyclus.

Het College van Bestuur gaat in haar gesprekken over begroting, jaarplannen en rapportages in gesprek met de schoolleiding in op de risico's, ontwikkelingen daarin en werking van de beheersmaatregelen. Alhoewel dit tot tevredenheid werkt, zijn uit de actualisatie nog verbetermogelijkheden gebleken om het risico bewustzijn en het monitoren van optreden van nieuwe en bestaande risico's verder te versterken.

Onderdeel van het risicobeheersingssysteem is het financieel kwantificeren van de risico's en deze af te zetten tegen de reservepositie van de GSF als geheel, maar ook per school. De reservepositie dient immers als dekking voor mogelijke risico's.

De uitkomsten van deze analyse hebben voor de GSF als geheel tot een bedrag aan benoemde risico's van ca. € 3,1 miljoen geleid. Het totaal van de risico's van de afzonderlijke scholen bedraagt € 3,9 mln. Het verschil van € 0,8 mln. wordt veroorzaakt door risicospreiding.

De GSF streeft ernaar eens in de 2 a 3 jaar een actualisatie uit te voeren van haar risicoanalyse en risico-inventarisatie. Daarin worden actuele ontwikkelingen meegenomen respectievelijk de reeds geïdentificeerde risico's opnieuw beoordeeld.

B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Belangrijke risico's betreffen onder andere een onverwachte daling van het aantal leerlingen, een hoger ziekteverzuim dan geraamd, mogelijke personeelsconflicten die leiden tot hoge uitstroomkosten en een mogelijk nadelig effect van een nieuw (vereenvoudigd) bekostigingssysteem. Ook is sprake van risico's die voortvloeien uit instabiliteit in de bekostiging of onvoldoende indexering vanuit de Rijksbekostiging en inherente risico's in de bedrijfsvoering. Daarbij is uiteraard ook stilgestaan bij de beheersmaatregelen die de GSF neemt om de risico's ofwel te verminderen ofwel daarop te kunnen anticiperen.

Om het risico van onverwachte terugloop van leerlingen te verminderen maakt de GSF jaarlijks gebruik van in- en externe leerlingprognoses, in combinatie met een flexibele schil in haar personeelscapaciteit. Aan de raming van de leerlingenaantallen besteden de scholen van de GSF uiteraard aandacht, en zowel t.a.v. de leerling ontwikkeling als de Rijksbijdragen wordt voorzichtig geraamd. Voor beheersing van het ziekteverzuim respectievelijk ter voorkoming van personeelsconflicten voert de GSF een actief personeels- en verzuimbeleid.

B3 Rapportage van het toezichthoudend orgaan.

De Raad van Toezicht overlegt ten minste vier keer per jaar met het College van Bestuur en legt per jaar twee werkbezoeken aan scholen af. Op de agenda van de vergaderingen staan doorgaans strategische onderwerpen. Deze kunnen het onderwijsbeleid betreffen, zoals passend onderwijs of betekenisvol onderwijs, maar ook onderwerpen als huisvesting, leerlingenaantal en (meerjaren-)begroting worden behandeld. De Raad van Toezicht adviseert het bestuur gevraagd en ongevraagd over deze onderwerpen en verleent zijn goedkeuring inzake het meerjarenbeleid, de (meerjaren-)begroting en de jaarrekening respectievelijk jaarrapport. Daarnaast rapporteert het College van Bestuur in de verschillende vergaderingen met de Raad van Toezicht omtrent de stand van zaken rond exploitatie, bedrijfsvoering, personeel, beleid, uitkomsten inspecties e.d. opdat de Raad van Toezicht haar toezichthoudende functie naar behoren kan uitoefenen.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is gebaseerd op verschillende competentieprofielen, waardoor de raad beschikt over brede kennis van en ervaring op het gebied van onder andere juridische zaken, financiën, onderwijs, bestuurskunde en personeelszaken. De Raad van Toezicht weegt in haar advisering en besluitvorming de belangen van zowel interne- als externe stakeholders zo veel mogelijk mee. Onderwerpen van specifiek financiële of bedrijfsvoering aard of risico's worden voorafgaand aan de raadsvergaderingen minstens twee keer per jaar door de financiële commissie besproken met het College van Bestuur. Het College van Bestuur brengt de leden van de financiële commissie op de hoogte van feiten, ontwikkelingen en voornemens en legt (voorgenomen-) besluiten aan de commissie voor. Vervolgens adviseert de commissie de Raad van Toezicht, indien door de raad een besluit moet worden genomen over bijvoorbeeld treasury vraagstukken, (meerjaren-) begroting en jaarrekening. Met deze werkwijze is de raad op de hoogte van (potentiele) risico's op inhoudelijk en financieel/bedrijfsvoering gebied en vult zij haar statutaire opdracht het College van Bestuur 'met raad' toe te staan zo goed mogelijk in.

7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen significante zaken te melden.

JAARREKENING 2017

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De Stichting Gooise Scholen Federatie verzorgt voortgezet onderwijs op algemeen bijzondere grondslag in het Gooi en de Noordelijke Vechtstreek, in het bijzonder in scholen in Bussum, Hilversum, Huizen, Laren en Weesp. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 41194761 en is statutair gevestigd te Bussum. Het bestuursnummer van de stichting is 40696.

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

Wanneer sprake is van transacties van betekenis met verbonden partijen, die niet onder de normale marktvoorwaarden zijn aangegaan, worden aard, omvang en relevante informatie van deze transacties toegelicht bij de betreffende jaarrekeningpost. Als verbonden partij zijn aan te merken rechtspersonen waarover overheersende of overwegende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook leden van het College van Bestuur, Raad van Toezicht en directie van de scholen van de GSF zijn verbonden partijen.

Waar sprake is van schattingen wordt de aard van deze schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen en oordeelsvorming opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar

Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa worden bij de betreffende jaarrekeningpost toegelicht, een negatief verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde wordt ten laste van het resultaat gebracht.

Vaste activa

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, inclusief toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Gebouwen en terreinen

Gebouwen waarvan de Stichting zowel economisch als juridisch eigenaar is, worden geactiveerd en in 40 jaar afgeschreven.

Bij gebouwen die door de overheid gefinancierd zijn, berust het juridisch eigendom bij de Stichting Gooise Scholen Federatie. Het economisch claimrecht berust bij de gemeenten.

Het is echter mogelijk dat een deel van deze gebouwen door de Stichting zelf is gefinancierd, waarbij geen economisch claimrecht is verworven. Dit deel van de gebouwen wordt na afloop van de ver- en nieuwbouw geactiveerd en in 20 jaar afgeschreven, mits de drempelwaarde van €25.000 overschreden wordt. Indien de drempelwaarde niet overschreden wordt, worden de investeringen direct ten laste van het resultaat gebracht.

Inpandige verbouwingen die gelijk zijn aan of hoger dan € 25.000 worden geactiveerd en in 10 jaar afgeschreven.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Activa in ontwikkeling

Deze projecten worden opgenomen tegen de vervaardigingskosten, verminderd met de ontvangen overheidssubsidies en, in voorkomende gevallen, met de opbrengst verkopen van gebouwen of terreinen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen onderdelen omvatten effecten en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden, alsmede verstrekte leningen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de leningen, effecten en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien bij de verstrekking van leningen of de verwerving van obligaties sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht, als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en eventuele bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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.

Voor uitgaven voor groot onderhoud aan de gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

Per balansdatum zijn voorts voorzieningen gevormd voor aanspraken die de medewerkers van de GSF in voorkomende gevallen hebben uit hoofde van de cao-regeling spaarverlof respectievelijk de persoonlijk budget uren te sparen. De voorzieningen worden bepaald door het aantal gespaarde uren te vermenigvuldigen met de genormeerde bedragen die behoren bij de loonschaal van de betreffende medewerker en dienen om bij opname van de uren vervanging voor de betreffende medewerker te kunnen bekostigen.

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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

Baten

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

Subsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

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

Lasten

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

De GSF heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verwerkt.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief

De activeringsgrens voor inventaris en apparatuur was in 2017 € 1.500. Altijd wordt afgeschreven op de volgende categorieën:

- ICT-middelen- kort* 3 jaar
- ICT- middelen- middel*** 4 jaar
- ICT-middelen- lang** 5 jaar
- Software 5 jaar
- Audiovisuele middelen 5 jaar
- Apparatuur en machines 10 jaar
- Meubilair (inventaris) 20 jaar

* Bij ICT-middelen-kort gaat het om servers, chromebooks en tablets.

** Het betreft fat clients, printers, monitoren, UPS, switches en access points.

*** Het betreft laptops.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

1 Activa

	31-12-2017		31-12-2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	9.212.268		9.650.814	
1.3 Financiële vaste activa	0		500.000	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>9.212.268</u>		<u>10.150.814</u>	
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	1.009.974		1.641.774	
1.7 Liquide middelen	15.691.462		10.081.122	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>16.701.436</u>		<u>11.722.896</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u><u>25.913.704</u></u>		<u><u>21.873.710</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

2 Passiva	31-12-2017	EUR	31-12-2016	EUR
2.1 Eigen Vermogen	13.169.367		10.100.152	
2.2 Voorzieningen	5.352.241		4.633.974	
2.3 Langlopende schulden	0		18.034	
2.4 Kortlopende schulden	<u>7.392.096</u>		<u>7.121.550</u>	
<u>Totaal passiva</u>		<u>25.913.704</u>		<u>21.873.710</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
3.1 Rijksbijdragen	60.729.322	59.065.964	58.008.482
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	268.408	168.908	145.609
3.5 Overige baten	3.241.931	2.830.313	3.083.578
<u>Totaal baten</u>	<u>64.239.661</u>	<u>62.065.185</u>	<u>61.237.669</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	49.601.027	49.826.719	49.583.082
4.2 Afschrijvingen	1.609.835	1.697.591	1.523.776
4.3 Huisvestingslasten	2.791.520	2.947.164	2.806.227
4.4 Overige lasten	7.172.912	7.538.257	7.523.362
<u>Totaal lasten</u>	<u>61.175.294</u>	<u>62.009.731</u>	<u>61.436.447</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>3.064.367</u>	<u>55.454</u>	<u>-198.778</u>
5 Financiële baten en lasten	4.848	41.583	44.175
<u>Resultaat</u>	<u>3.069.215</u>	<u>97.037</u>	<u>154.603-</u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2017	2016
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	3.064.367	-198.779
Aanpassing voor:		
4.2 Afschrijvingen	1.609.835	1.523.776
2.2 Mutaties voorzieningen	718.267	725.990
Verandering in vlottende middelen:		
1.5 Vorderingen	-631.800	648.505
2.4 Kortlopende schulden	270.546	-210.529
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>6.294.815</u>	<u>1.191.953</u>
5 Ontvangen interest	13.003	52.896
5 Betaalde interest	<u>-8.155</u>	<u>-8.721</u>
<u>Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>6.299.663</u>	<u>1.236.128</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2 Investerings in MVA	-1.698.489	-3.538.430
1.2 Desinvesterings in MVA	527.200	
1.3 Overige investeringen in FVA	-500.000	-650.561
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-671.289</u>	<u>-2.887.869</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Nieuw opgenomen lening		
Aflossing langlopende schulden	-18.034	-34.363
<u>Totaalkasstroom uit Financieringsactiviteiten</u>	<u>-18.034</u>	<u>-34.363</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>5.610.340</u>	<u>-1.686.104</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:	2017	2016
Stand per 1 januari:	10.081.122	11.767.226
Mutatie boekjaar	<u>5.610.340</u>	<u>-1.686.104</u>
<u>Stand per 31 december:</u>	<u>15.691.462</u>	<u>10.081.122</u>

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

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

1.2 Materiële vaste activa	Aanschaf prijs 1-1-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2017 EUR	Boekwaarde 1-1-2017 EUR	Investerings EUR	Des- investeringen EUR	Afschrijvingen EUR	Aanschaf prijs 31-12-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2017 EUR	Boekwaarde 31-12-2017 EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	7.143.356	2.170.765	4.972.591	490.165	340.631	472.319	7.292.889	2.643.084	4.649.805
1.2.2 Inventaris en apparatuur	11.914.167	7.257.035	4.657.133	1.037.486	762.529	1.135.372	12.189.124	7.629.878	4.559.246
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	42.350	36.989	5.361	0		2.144	42.350	39.134	3.217
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalingen	15.730		15.730	170.838	186.568		0	0	0
1.2.5 Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa									
Materiële vaste activa	19.115.603	9.464.789	9.650.814	1.698.489	1.289.728	1.609.835,49	19.524.364	10.312.096	9.212.268

Ad 1.2.1:

Onder deze post is de nieuwe sportzaal van het Vechtstede College opgenomen. Ook zijn de in pandige verbouwingen een onderdeel van deze rubriek. In 2017 hebben twee verbouwingen plaatsgevonden. De grootste verbouwing was op het A. Roland Holst College, hier heeft een upgrade van de Jonkerweg plaatsgevonden. Verder zijn akoestische voorzieningen aangebracht in de sporthal van het Goois Lyceum. Het laatste onderdeel van deze rubriek betreft de zonnepanelen. De GSF heeft de conciërgewoning in Laren in verkocht. De verkoopwaarde lag hoger dan de boekwaarde, een verschil van € 215.000

Ad 1.2.2:

De investeringen betreffen kantoor- en schoolmeubilair. ICT- investeringen betreffen onder andere de aanschaf van chromebooks, MacBooks, laptops, pc's, access points en een nieuwe firewall. Verder is geïnvesteerd in een geluidsinstallatie, tuinmeubilair, koffiemachines, telefoonapparatuur en vakgebonden inventaris. De desinvesteringen betreffen voornamelijk buitengebruikstellingen van volledig afgeschreven ICT-apparatuur en vervangingen van meubilair en LO inventaris.

Ad 1.2.3:

Het betreft twee motorvoertuigen die in gebruik zijn. Eén op College De Brink en één voor de Onderwijs Ondersteunende Dienst.

Ad 1.2.4:

Deze post bevat voorbereidingskosten die het Vechtstede College heeft gemaakt. Deze school gaat in 2018-2019 flink uitbreiden met grotere aula's en extra lokalen. De bijdrage van de gemeente Weesp was in 2017 hoger dan de voorbereidingskosten, om deze reden is het saldo gepresenteerd als een "kortlopende schuld".

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2017 EUR	Investerings en verstrekte leningen EUR	Desinvesterings en afgeloste leningen EUR	Herwaarderingen en waardeverminderingen EUR	Boekwaarde 31-12-2017 EUR
1.3.6	Effecten	500.000	0	500.000	0	0
1.3.7	Overige vorderingen	0	0	0		0
	Financiële vaste activa	500.000	0	500.000	0	0
	Uitsplitsing:					
1.3.6.2	Obligaties	500.000		500.000	0	0
1.3.6.3	Overige	0				0
	Effecten	500.000	0	500.000	0	0

Ad 1.3.6:

In 2017 was sprake van een eindaflossing van de obligatie.

1.5 Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar.

1.5 Vorderingen		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	77.622	373.621
1.5.2	OCW/LNV	10.205	0
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	93.992	127.308
1.5.6	Overige overheden	174.650	254.747
1.5.7	Overige vorderingen	14.585	259.501
1.5.8	Overlopende activa	676.920	668.597
1.5.9	Af:voorzieningen wegens oninbaarheid	38.000	42.000
	<u>Vorderingen</u>	<u>1.009.974</u>	<u>1.641.774</u>
	Uitsplitsing:		
1.5.7.1	Personeel		0
1.5.7.2	Overige	14.585	259.501
	<u>Overige vorderingen</u>	<u>14.585</u>	<u>259.501</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	668.717	659.014
1.5.8.2	Verstrekke voorschotten	8.203	9.583
	<u>Overlopende activa</u>	<u>676.920</u>	<u>668.597</u>
1.5.9.1	Stand per 1-1	42.000	41.000
1.5.9.2	Onttrekking	42.000	41.000
1.5.9.3	Dotatie	38.000	42.000
	Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	38.000	42.000

Ad 1.5.1:

De vordering op het samenwerkingsverband Qinas is ingelost ultimo 2017, in 2016 stond nog € 274.000 op de balans, i.v.m. een verschil van het betalingsritme aan de GSF.

Ad 1.5.2:

Het Casparus College krijgt een OCW-subsidie doorstroomprogramma vmbo-mbo van groot € 24.500 voor het schooljaar 2017-2018. Hiervan is 5/12 deel als vordering opgenomen in 2017.

Ad 1.5.5:

Het gaat onder andere om ouderbijdragen voor het schooljaar 2017-2018 die eind december nog niet ontvangen waren. De vordering op het externe boekenfonds, dat de inning van de ouderbijdrage en bijdragen t.b.v. de werkweken verzorgt, is in deze rubriek opgenomen. Tegenover deze vordering staat de post vooruit ontvangen bijdrage schoolkosten, opgenomen in de rubriek overlopende passiva (2.4.10).

Ad 1.5.6:

De Gooise Praktijkschool heeft een ESF- subsidie beschikking. De opgenomen vordering betreft alle gemaakte subsidiabele kosten vanaf augustus 2016 t/m december 2017. In 2017 is één afrekening binnengekomen van de subsidievertrekker over de periode 2014-2016.

Ad 1.5.7:

Deze post bevat de per 31 december 2017 nog te ontvangen rente van spaarrekeningen.

Ad 1.5.9:

Eind december maakt de GSF centraal een schatting van de oninbare ouderbijdragen in het schooljaar en treft hiervoor een voorziening.

1.7 Liquide middelen

1.7 Liquide middelen		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	5.715	11.619
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	10.949.192	7.945.713
1.7.4	Overige liquide middelen	4.736.555	2.123.790
	Liquide middelen	15.691.462	10.081.122

Tegoeden op bankrekeningen worden aangehouden bij de ING bank, d.m.v. een rekeningcourant faciliteit en een spaarrekening en bij de Rabobank d.m.v. rekening courantrekeningen voor de scholen en een spaarrekening.

De overige liquide middelen betreft een tweede spaarrekening bij de ING bank.

De toename van de liquide middelen kan worden verklaard door geringe investeringen en het hoge exploitatieresultaat.

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen (na resultaatbestemming)

2.1 Eigen vermogen		Stand per	Resultaat	Overige mutaties	Stand per
		1-1-2017			31-12-2017
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve (publiek)	10.093.660	3.069.215	-1.593.916	11.568.959
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	-	-	1.593.916	1.593.916
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	6.492	-	-	6.492
	Eigen vermogen	10.100.152	3.069.215	-	13.169.367
2.1.5.N	Schoolfonds	6.492	0	0	6.492
	Bestemmingsfonds (privaat)	6.492	0	0	6.492

Ad 2.1.2:

Er zijn voor drie scholen bestemmingsreserves gevormd in 2017. De Huizermaat gaat een deel van de afschrijvingslasten die zien op interne verbouwingen en de eigen bijdragen in de revitalisatie ten laste van de gevormde bestemmingsreserve brengen (€ 600.000). In verband met de uitbreiding van het Vechtstede College die in 2018 start is afgesproken dat het Vechtstede College vanuit haar reserves een eigen bijdrage in de uitbreiding voor haar rekening neemt. Deze eigen bijdrage is bepaald op € 593.916 wat als bestemmingsreserve wordt aangemerkt. Bij het A. Roland Holst College vindt een upgrade plaats voor het interieur van haar gebouwen, waarbij het uitgangspunt een investering van € 800.000 is. We hebben afgesproken dat de school de helft van de afschrijvingslasten, te weten $\text{€ } 800.000 / 10 * 50\% = \text{€ } 400.000$ ten laste van haar reserves kan brengen. Voor dit bedrag is een bestemmingsreserve gevormd.

Ad 2.1.5:

Het schoolfonds is opgebouwd uit nog niet-bestede ouderbijdragen. In 2017 vonden geen verminderingen plaats.

2.2 Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2017 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Rente mutatie (bij contante waarde) EUR	Stand per 31-12-2017 EUR	Kortlopend deel < 1 jaar EUR	Langlopend deel > 1 jaar EUR
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.944.096	413.487	-583.070	0		1.774.513	458.891	1.315.622
2.2.3	Overige voorzieningen	2.689.878	1.005.000	-117.150	0		3.577.728	1.152.902	2.424.826
	Voorzieningen	4.633.974	1.418.487	-700.220	0	0	5.352.241	1.611.793	3.740.448

Ad 2.2.1:

De GSF onderscheidt personele voorzieningen voor spaarverlof, jubileumuitkeringen en overige personele verplichtingen.

De voorziening spaarverlof is gevormd voor 17 personeelsleden (2016 19 personeelsleden) die hun verlof zullen opnemen in de periode 2017-2027. Deze voorziening bedroeg eind 2017 € 235.000 (2016 € 286.000). De voorziening wordt berekend door het gespaarde aantal uren te vermenigvuldigen met het bij de schaal behorende uurtarief op basis van de cao-vo.

De voorziening jubileumuitkeringen dient ter dekking van de kosten voor toekomstige ambtsjubilea, in het geval sprake is van een 25 of 40 jaar dienstverband bij de overheid. De voorziening is bepaald op basis van een gemiddeld bedrag van € 685 (in 2016 ook € 685) per FTE in vaste dienst, te weten 548 FTE (2016: 549). De voorziening bedroeg daarmee eind 2017 € 375.000 (2016 €376.000). Het gemiddeld bedrag per FTE is gelijk gebleven aangezien geen sprake was een cao loonsverhoging in 2017.

De voorziening overige personele verplichtingen bedraagt per 31 december 2017 € 1.080.600 (2016: € 1.115.200) en dient voor € 636.600 ter dekking van kosten voor toekomstige opname van de tot en met 31 december 2017 gespaarde uren (50-uur regeling) levensfasebewust personeelsbeleid (2016: € 529.200).

Het tweede deel van de voorziening bedraagt € 444.000 en betreft het verwachte toekomstige door OCW in mindering op de uitkeringen te brengen 25% aandeel van de werkloosheidsuitkeringen van voormalige GSF-medewerkers (2016: €586.000). De afname is voornamelijk een gevolg van einde WW van voormalige GSF-medewerkers. De voorziening per 31 december 2017 betreft 19 voormalig medewerkers, waarvan de verwachte maximale uitkeringsduur zich uitstrekt over de periode 2017 – 2027 (2016 25 medewerkers). De voor 2018 verwachte vermindering bedraagt ca € 144.000.

Ad 2.2.3:

De overige voorzieningen betreft de onderhoudsvoorziening; gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot planmatig onderhoud. De voorziening is onderbouwd met onderhoudsplannen die begin 2018 geactualiseerd zijn. De onttrekking in 2017 ad € 0,12 mln. betreffen reguliere groot-onderhoudsuitgaven.

2.3 Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	Stand per 1-1-2017 EUR	Aangegane leningen EUR	Aflos- singen EUR	Stand per 31-12-2017 EUR	Looptijd > 1 jaar EUR	Looptijd > 5 jaar EUR	Rentevoet
2.3.5	Overige langlopende schulden	18.034		18.034	0	0		2,785%
	Langlopende schulden	18.034	0	18.034	0	0		

In het jaarrapport 2016 was de stand van deze langlopende schuld per 31-12-2016 € 53.367. Hiervan was € 35.333 als kort te definiëren (looptijd < 1 jaar). De stand per 1-1-2017 is hierdoor aangepast. Het verschil is opgenomen in de categorie 2.4 kortlopende schulden (2.4.9. overige kortlopende schulden).

De langlopende schuld betreft een in 2013 aangegane financial lease overeenkomst ten behoeve van de aanschaf van ICT apparatuur. De overeenkomst heeft een looptijd vanaf juli 2013 tot en met juni 2018. Het saldo per 31-12-2017 is volledig als een kortlopende schuld te beschouwen.

2.4 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3	Crediteuren	1.387.143	1.028.324
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.149.121	2.114.743
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	575.873	492.412
2.4.9	Overige kortlopende schulden	540.975	606.282
2.4.10	Overlopende passiva	2.738.984	2.879.789
	Kortlopende schulden	7.392.096	7.121.550
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	1.571.135	1.581.346
2.4.7.2	Omzetbelasting	31.940	65
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	546.046	533.332
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.149.121	2.114.743
2.4.9.1	Werk door derden	0	0
2.4.9.2	Overige	540.975	606.282
	Overige kortlopende schulden	540.975	606.282
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/LNV geormerkt / niet geormerkt	180.790	159.555
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	0
2.4.10.5	Vakantiegeld- en dagen	1.634.569	1.609.676
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	20.295	17.334
2.4.10.8	Overige	903.330	1.093.224
	Overlopende passiva	2.738.984	2.879.789

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar.

Ad 2.4.3:

Deze post bevat de per balansdatum nog te betalen facturen aan leveranciers. Per 31-12-2017 is in de post opgenomen nog te betalen facturen voor onder andere premie collectieve vrijwillige arbeidsongeschiktheidsverzekering, inhuur extern personeel, ICT apparatuur, licentiekosten, lesmaterialen en energieleveringen.

Ad 2.4.7 en 2.4.8

Het betreft de in januari 2018 afgedragen loonheffingen, premies sociale lasten en pensioenpremies op basis van de salarissen over december 2017.

Ad 2.4.9.2:

Ultimo 2017 bestaat deze post onder andere uit nog te betalen bedragen voor inhuur van extern personeel (ca € 70.000), voor energie (€ 47.000), ontvangen borgsommen voor het gebruik van kluisjes op de scholen (€ 45.000), verplichtingen aan het personeel in het kader van een 'lief en leed' fonds (€14.000), uitbetaling van het 50 uur persoonlijk budget (€ 63.000) en diverse kleinere nog te betalen posten. Verder is een kortlopende schuld ontstaan ultimo 2017 van € 63.000 aangezien de bijdrage van de gemeente Weesp hoger was dan de ontvangen facturen m.b.t aanloopkosten van de bouw van het Vechtstede College.

Ad 2.4.10.2:

Onder de vooruit ontvangen subsidies OC&W / LNV geormerkt / niet geormerkt, ad € 180.790 zijn de volgende posten opgenomen:

Niet geormerkte overlopende subsidies:

- | | |
|--|-----------------|
| o Conventant voortijdig schoolverlaten | € 55.704 |
| o Regeling lerarenbeurs | € 90.895 |
| o Subsidie zij instromer | € 7.526 |
| o Opleiden in de school | <u>€ 26.665</u> |

Totaal € 180.790

De niet geormerkte subsidies voor 'Conventant voortijdig schoolverlaten', 'Opleiden in de school', 'regeling lerarenbeurs' en subsidie zij instromer zijn als overlopend aangemerkt ten behoeve van een goede afstemming tussen het moment waarop de kosten worden gemaakt en waarop deze subsidie als bate wordt opgenomen.

Ad 2.4.10.5:

Onder deze post is opgenomen de per 31 december 2017 opgebouwde vakantierechten van de medewerkers (€ 1.483.000) en de opgebouwde rechten voor de bindingstoelage (€ 151.600). Het opgebouwde recht voor de bindingstoelage betreft de uitwerking van de cao-regeling. Hierin is opgenomen dat de medewerker die éénmaal de bindingstoelage heeft ontvangen, maandelijks een recht opbouwt dat te gelde kan worden gemaakt bij uitdiensttreding voorafgaand aan de reguliere uitbetaling van de bindingstoelage in augustus.

Ad 2.4.10.8:

Deze post bevat onder andere vooruit ontvangen ouderbijdragen en bijdragen voor werkweken (€ 859.300) en vooruit ontvangen bedragen voor onder andere internationalisering en sponsorbijdragen (€ 44.000).

Model G

Model G Geoomerkte subsidies											
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule											
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)											
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
Zij-instroom	2017/2/672452	21-11-2017	20.000			-	20.000	20.000		-	Ja
Zij-instroom	2017/2/702376	19-12-2017	20.000			-	20.000	12.474		7.526	Nee
Totaal Zij-instroom			40.000	0	0	0	40.000	32.474	0	7.526	
Lerarenbeurs 24TG	2016/2/246533	20-9-2016	23.928	23.928	7.743	16.185	5.345	10.840		-	Ja
Lerarenbeurs 14SM	2016/2/246533	20-9-2016	99.723	99.723	41.551	58.172		58.172		-	Ja
Lerarenbeurs 14SM	2016/2/305465	20-10-2016	5.011	5.011	2.088	2.923		2.923		-	Ja
Totaal lerarenbeurs 2016-2017			128.663	128.663	51.382	77.280	-5.345	71.935	0	0	
Lerarenbeurs 24TG	2017/2/539085	20-9-2017	17.615				17.615	7.340		10.276	Nee
Lerarenbeurs 14SM	2017/2/539085	20-9-2017	135.266				135.266	54.647		80.620	Nee
Totaal lerarenbeurs 2017-2018			152.882	0	0	0	152.882	61.986	0	90.895	
Totaal G1			321.544	128.663	51.382	77.280	187.536	166.395	0	98.421	
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule											
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)											
G2A aflopend per ultimo verslagjaar	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verreken ultimo verslagjaar		
Geen											
G2B doorlopend tot in een volgend verslagjaar	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar	
Geen											

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er bestaat een aantal meerjarige financiële verplichtingen ten opzichte van derden.

De GSF is met Van Dijk Educatie, na Europese aanbesteding, twee overeenkomsten aangegaan, te weten één voor een extern boekenfonds voor de levering en distributie van de 'gratis' schoolboeken en één voor een intern boekenfonds, waarbij de GSF de distributie zelf verzorgt. De overeenkomst voor het 'externe' boekenfonds loopt tot 1 februari 2018 en is verlengd met één jaar tot 1 februari 2019. Het jaarlijks daarmee gemoeide bedrag is circa € 1,8 mln.

Er zijn overeenkomsten voor dienstverlening door derden aangegaan op het gebied van reproductieapparatuur. Het betreft overeenkomsten met een looptijd tot en met 2020. De financiële verplichtingen die uit deze overeenkomsten voortvloeien zijn geraamd op jaarlijks circa € 175.000.

Ook heeft de GSF meerjarige contracten afgesloten voor dienstverlening door derden op het gebied van telecommunicatie, verkeer en opslag van data en licenties voor software. De geraamde kosten voor 2018 bedragen € 500.000.

Voor langlopende huurcontracten van kantoorruimten bedraagt de verplichting per 1 januari 2018 circa € 100.000 per jaar. Het betreft de huur van de kantoorruimte aan de Burgemeester de Bordesstraat te Bussum. Dit huurcontract loopt tot 30 september 2026.

Verder zijn meerjarige overeenkomsten afgesloten voor de levering van energie voor de schoolgebouwen van de GSF (gas en elektriciteit), waarmee een jaarlijks bedrag is gemoeid van ruim € 500.000.

Het ministerie van OC&W brengt de kosten voor WW-uitkeringen aan werkloze onderwijsmedewerkers in mindering op de personele bekostiging van de onderwijsinstellingen. 75% van het totaal aan WW-uitkeringen wordt collectief verrekend, dat wil zeggen naar rato van de bekostiging die een onderwijsinstelling ontvangt.

Alle bovengenoemde verplichtingen vloeien voort uit de reguliere financiële bedrijfsvoering van de GSF en zijn opgenomen in de meerjaren- exploitatiebegroting.

Langlopende Vordering Ministerie OC&W

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ2005/ 54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW/EZ. Ook voor GSF is dit het geval.

De Gooise Scholen Federatie heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het ministerie OC&W/EZ wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalaritme verschil). Voor 2017 zou dit een vordering betreffen van ca € 3,44 mln., te weten 7,5% van € 45,92 mln. personele bekostiging.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31 december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4% (2016: 96,6%). (bron: website www.abp.nl). Het pensioenfonds dient een dekkingsgraad van ten minste 104,2% te hebben. Stichting Gooise Scholen Federatie heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Gooise Scholen Federatie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

3. Baten

3.1 Rijksbijdragen en 3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies

3.1	Rijksbijdragen	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	52.355.601	51.491.963	50.696.935
3.1.2	Overige subsidies OCW/LNV	6.718.641	6.286.351	6.016.272
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.655.080	1.287.650	1.295.275
	Rijksbijdragen	60.729.322	59.065.964	58.008.482
	Uitsplitsing			
3.1.1.1	OCW	52.355.601	51.491.963	50.696.935
	OCW			
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies	32.474	22.917	43.575
3.1.2.2.1	Niet- geormerkte subsidies	6.686.167	6.263.434	5.972.697
	Overige subsidies OCW	6.718.641	6.286.351	6.016.272
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	29.429	9.333	41.429
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	238.979	159.575	104.180
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	268.408	168.908	145.609
	Uitsplitsing			
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	29.429	9.333	41.429
	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	29.429	9.333	41.429

Ad 3.1.1:

De basisbekostiging personeel en materieel is gebaseerd op de beschikkingen die de 3 brinnummers voor het bekostigingsjaar 2017 ontvangen hebben. De toename ten opzichte van 2016 betreft vooral de groei in het aantal leerlingen (van 7.164 naar 7.250) en GPL-verhogingen uit hoofde van compensatie voor contractloonontwikkeling en de premiekostenontwikkeling.

Ad 3.1.2:

De overige subsidies OCW/LNV betreffen onder andere de bekostiging schoolboeken € 2,2 mln., de regiomiddelen functiemix € 1,1 mln., de prestatiebox € 1,9 mln., maatwerkbekostiging nieuwkomers € 0,8 mln. en overige subsidies, waaronder Opleiden in de School € 0,3 mln.

De volgende geormerkte vergoedingen zijn in 2017 als bate genomen:

- Zij-instroomregeling € 32.474

Totaal € 32.474

Verder zijn in 2017 nog een aantal niet geormerkte vergoedingen in de staat van baten en lasten opgenomen. Dit zijn:

- Maatwerkbekostiging nieuwkomers
- Regeling lerarenbeurs/verlofsubsidie
- Bekostiging gratis schoolboeken
- Opleiden in de School
- Convenant voortijdig schoolverlaten
- Regeling versterking functiemix leraren VO in de Randstadregio's
- Prestatiebox Voortgezet Onderwijs

De prestatieboxmiddelen zijn in 2017 evenals voorgaande jaren ingezet in overeenstemming met de vijf doelstellingen uit het bestuursakkoord. Om een aantoonbare verbetering voor Nederlands, Engels en wiskunde te bereiken, zijn bijv. extra lessen geprogrammeerd en is studiehulp aangeboden. Het opbrengstgericht werken komt onder andere tot uiting in de kwalificatie excellente school die het Goois Lyceum en het Vechtstede hebben en die de Huizermaat ontving. De ambitieuze leercultuur, waarbij de resultaten voor 20% van de vwo leerlingen aantoonbaar stijgen, is eveneens in ontwikkeling, wederom in relatie met de excellente scholen. Op de scholen is gedifferentieerd lesgeven verder in ontwikkeling. Tot slot is gewerkt aan de lerende cultuur, bijvoorbeeld via de GSF-Academie, waar docenten aan hun professionalisering werken.

Ad 3.1.3

Over 2017 bedroeg de uitkering ten behoeve van Passend Onderwijs vanuit het samenwerkingsverband Qinas € 1.625.000 (2016 € 1.250.000) en ontving GSF € 30.000 vanuit Visio en Auris (2016 € 45.000).

Ad 3.2.1:

In 2017 ontving de GSF vanuit de gemeente Hilversum subsidies tot een bedrag van € 22.900 voor voorzetting van de maatschappelijke stages en brede school (2016 € 37.000) en vanuit de gemeente Weesp subsidies voor een bedrag van € 6.500 (2106 € 4.000).

Ad 3.2.2:

Onder de 'overige overheidsbijdragen' is opgenomen een ESF-subsidie voor een van de GSF scholen voor een bedrag van € 155.000 (2016 € 113.000). Verder zijn door de scholen middelen ontvangen van het VOION (subsidie arbeidsmarkt en opleidingsfonds), ontvangsten uit hoofde van 'geld volgt leerling' bij het tussentijds instromen van leerlingen vanuit andere schoolbesturen, de SDE-subsidie (zonnepanelen), promotiebeurs voor leraren en andere kleinere bijdragen. Op deze baten zijn de bedragen die de GSF aan ROC's moet afdragen voor de VAVO-leerlingen in mindering gebracht voor een bedrag van € 154.000 (2016 € 136.000).

3.5 Overige baten

3.5	Overige baten	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
3.5.1	Verhuur	162.622	160.147	168.707
3.5.2	Detachering personeel	211.403	159.442	224.696
3.5.5	Ouderbijdragen	2.497.339	2.416.665	2.469.189
3.5.6	Overige	370.567	94.059	220.986
	Overige baten	3.241.931	2.830.313	3.083.578

Ad 3.5.1:

In het verslagjaar zijn gebruikersvergoedingen genoten voor het ter beschikking stellen van onder andere sportzalen.

Ad 3.5.2:

In het verslagjaar waren personeelsleden gedetacheerd bij onder andere het Samenwerkingsverband Qinas, Universiteit Utrecht, Groenhort College en vakbonden. Voor deze detachering zijn vergoedingen ter dekking van de loonkosten in rekening gebracht.

Ad 3.5.5:

Ouders hebben vrijwillig bijgedragen voor excursies, culturele en buitenschoolse activiteiten, werkweken, uitwisselingsprojecten en buitenlandse reizen. Daarnaast ook voor leerlingbegeleiding, gereedschap, werkkleding, examenfeesten en de huiswerkklas. De hoogte van de ouderbijdrage vindt plaats in overeenstemming met de MR van de scholen.

Ad 3.5.6:

Deze inkomsten bestaan onder andere uit de uitkering van het waardedepot van telefoonabonnementen ad € 50.000, boekwinst van de verkoop conciërgewoning ad € 215.000, bijdragen in verband met internationalisering (ca € 19.000), kantine- en restaurantexploitatie (ca € 50.000), bijdrage academische opleidingsschool (€ 16.000) en overige vergoedingen (ca € 19.000).

4. Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1	Personeelslasten	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	46.094.586	45.976.185	44.914.386
4.1.2	Overige personele lasten	3.780.702	3.948.284	4.939.610
4.1.3	Af: uitkeringen	274.261	97.750	270.914
	Personeelslasten	49.601.027	49.826.719	49.583.082
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	36.213.328	36.487.381	35.891.502
4.1.1.2	Sociale lasten	4.682.801	4.557.773	4.642.444
4.1.1.3	Pensioenpremies	5.198.457	4.931.031	4.380.440
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>46.094.586</u>	<u>45.976.185</u>	<u>44.914.386</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	413.487	444.428	817.821
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.113.702	1.643.758	2.522.531
4.1.2.3	Overig	1.253.513	1.860.098	1.599.258
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>3.780.702</u>	<u>3.948.284</u>	<u>4.939.610</u>

Ad 4.1.1:

De post "lonen en salarissen" is in 2017 gestegen. Met name de pensioenpremies zijn flink gestegen, de premie is gestegen van 18,8% naar 21,1% in 2017.

Ad 4.1.2.1:

Er zijn in 2017 diverse dotaties geweest aan de personele voorzieningen. Zo is € 239.200 toegevoegd aan de voorziening als gevolg van het sparen van het persoonlijk budget van 50 uur. De andere dotatie van groot € 23.300 betreft de kosten die betrekking hebben op het 25% aandeel van de toekomstige WW kosten. Verder is een voorziening opgenomen voor transitievergoedingen van groot € 84.000. Tot slotte is aan de jubileumvoorziening € 63.000 toegevoegd. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf voorzieningen.

Ad 4.1.2.2:

In 2017 heeft de GSF veel gebruik gemaakt van detacherings- en uitzendbureaus voor onderwijs gevend en ondersteunend personeel, zowel voor regulier als vervangend personeel. De GSF voert het schoonmaak in

eigen beheer uit. Deze medewerkers zijn bij de GSF gedetacheerd, de kosten hiervan zijn binnen deze rubriek opgenomen.

Ad 4.1.2.3:

Deze bevat onder andere de kosten voor deskundigheidsbevordering, kosten voor arbozorg, kosten voor werving personeel en kosten voor jubilea, recepties en consumpties. Ook zijn alle kosten die onderdeel zijn van de werkkostenregeling in deze rubriek opgenomen.

Ad 4.1.3:

De uitkeringen zijn onderverdeeld in uitkeringen ziektewet (€ 270.000) en uitkeringen WAO/ WIA (€ 4.000). N.B. De overzichten "Bezoldigingen van bestuurders en toezichthouders" en "WNT" zijn opgenomen in de bijlagen.

4.2 Afschrijvingen

4.2	Afschrijvingen	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	1.609.835	1.697.591	1.523.776
	Afschrijvingen	1.609.835	1.697.591	1.523.776

De afschrijvingskosten in 2017 zijn hoger ten opzichte van 2016. De afschrijvingskosten op in pandige verbouwingen en de zonnepanelen zijn gestegen met € 90.000.

4.3 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
4.3.1	Huur	251.231	293.800	242.297
4.3.3	Onderhoud	422.405	442.375	413.865
4.3.4	Energie en water	606.312	650.472	557.843
4.3.5	Schoonmaakkosten	288.188	332.234	343.604
4.3.6	Heffingen	104.770	111.642	111.956
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	1.005.000	1.001.917	1.004.993
4.3.8	Overige	113.614	114.724	131.669
	Huisvestingslasten	2.791.520	2.947.164	2.806.227

Ad 4.3.1:

Huurvergoedingen worden betaald voor het gebruikmaken van zwembaden en sporthallen. Daarnaast gaat het om de huur van kantoorruimte voor de Onderwijs Ondersteunende Dienst in Bussum.

Ad 4.3.3:

Het klein onderhoud is € 7.000 lager dan vorig jaar. Kosten tuinonderhoud was € 15.000 hoger dan vorig jaar.

Ad 4.3.4:

De kosten van gas zijn € 73.000 hoger dan vorig jaar. De opbrengst van de zonnepanelen leidt tot lager elektraverbruik (€ 40.000). De kosten voor water was € 19.000 hoger. In 2016 was sprake van correcties met terugwerkend kracht.

Ad 4.3.5:

De schoonmaakkosten bestaan uit glasbewassing, kwaliteitskeuringen, verbruiksartikelen schoonmaak, dieptereiniging keukens en ongediertebestrijding. Door het aanbestedingsresultaat vallen deze kosten flink lager uit.

Ad 4.3.8:

De kosten van de “aanpassing in de huisvesting” zijn gedaald. Op basis van een nacalculatie heeft een correctie van de ontvangen BTW op de zonnepanelen plaatsgevonden. We moeten € 32.000 terugbetalen aan de fiscus.

4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
4.4.1	Administratie en beheerslasten	2.074.131	2.360.308	2.357.338
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.915.691	2.997.470	3.099.194
4.4.4	Overige	2.183.090	2.180.479	2.066.830
	Overige lasten	7.172.912	7.538.257	7.523.362

Ad 4.4.1:

De kosten provider (€ 163.000) en advieskosten (€109.000) zijn flink gedaald.

Specificatie accountantslasten	2017 EUR	2016 EUR	
4.4.1.1	honorarium onderzoek jaarrekening	35.812	37.428
4.4.1.2	honorarium andere controleopdrachten		2.359
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen		
4.4.1.4	honorarium andere niet-controlediensten		
	Accountantslasten	35.812	39.787

Ad 4.4.2:

De kosten van de schoolboeken en lesmateriaal zijn met € 165.000 gedaald.

Ad 4.4.4:

Onder deze post zijn de kosten van leerlingenbegeleiding en examenkosten voor Cambridge Engels en niet lesgebonden uitgaven, zoals introductiedagen, excursies, culturele en buitenschoolse activiteiten, werkweken en buitenlandse reizen begrepen.

5. Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten	2017 EUR	Begroot 2017 EUR	2016 EUR
5.1	Rentebaten	7.800	34.325	27.366
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	5.203	9.858	25.530
5.5	Rentelasten (-/-)	8.155	2.600	8.721
	Financiële baten en lasten	4.848	41.583	44.175

De rentebaten waren in 2017 lager dan 2016, als gevolg van een lagere rentepercentages op de spaarrekeningen. De overige opbrengsten financiële vaste activa betreffen obligatierentes. I.v.m. het vrijvallen van obligatie is de opbrengst in 2017 flink lager.

6. Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 633 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: 636).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 801 in 2017 (in 2016 ook 801).

Bestemming exploitatiesaldo

De Stichting Gooise Scholen Federatie heeft in 2017 een positief resultaat geboekt van € 3.069.215. Dit eindresultaat is opgebouwd uit de volgende deelresultaten:

Deelresultaten	Realisatie 2017	Realisatie 2016
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	3.064.367	-198.778
Renteresultaat	4.848	44.175
Totaal	3.069.215	-154.603

Het College van Bestuur heeft besloten het exploitatiesaldo als volgt te bestemmen:

Bestemming	
Algemene reserve (renteresultaat)	4.848
Algemene reserve (regulier resultaat)	1.470.451
Bestemmingsreserve	1.593.916
Schoolfonds	
Totaal	3.069.215

Voor een geactualiseerd overzicht van de stand van de reserves per ultimo 2017 wordt verwezen naar paragraaf 2.1 in de toelichting op de balans.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen significante ontwikkelingen te melden.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	drs. C.J. Elsinga	drs. M.G.M. de Haas
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging 2017		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.651	108.996
Beloningen betaalbaar op termijn	17.005	16.774
<i>Subtotaal</i>	<i>136.656</i>	<i>125.770</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	153.000	153.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	136.656	125.770
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.007	108.378
Beloningen betaalbaar op termijn	14.613	14.415
Totale bezoldiging 2016	130.620	122.793

De beloning van de voorzitter en het lid van het College van Bestuur geschiedt volgens de cao-vo. Op grond van de definitie beloning die van toepassing is bij het jaarrapport over 2017 is als beloning gehanteerd het bedrag van de periodiek betaalde beloningen (excl. sociale werkgeverspremies), inclusief de werkgeversbijdragen voor de pensioenpremie. Er is geen sprake van winstdelingen en bonusbetalingen. De Stichting Gooise Scholen Federatie wordt ingedeeld in WNT klasse E (13 complexiteitspunten, te weten 6 punten o.b.v. haar totale baten tussen de 25 en de 75 miljoen, 3 punten o.b.v. haar leerlingaantal tussen de 2.500 en 10.000 en 4 punten o.b.v. haar 4 onderwijssoorten pro, vmbo, havo en vwo), waarmee de maximum bezoldiging € 153.000 bedraagt.

Jaarrapport 2017

bedragen x € 1	prof. dr. P.R.J. Simons	Mw. drs. M.D. Wittebol	B.W.R.M. Bruijns	drs. M. Harms	Mw. drs. R.M. Kooistra	Mw. L.M. Tijhaar	drs. W.J. Groenewoud RA
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-23/6	01/01-31/12	01/01-31/12	01/11-31/12	01/01-31/12	
Bezoldiging 2017							
Bezoldiging	7.674	3.095	5.116	6.190	853	5.116	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.950	7.294	15.300	15.300	2.557	15.300	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.674	3.095	5.116	6.190	853	5.116	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016							
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/10-31-12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12		01/01-31/12	01/01-21/11
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.279	6.190	5.116	6.190	0	5.116	7.035
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging 2016	1.279	6.190	5.116	6.190	0	5.116	7.035

Met ingang van 1 januari 2016 zijn de volgende jaarlijkse bruto vergoedingen vastgesteld, op basis van NTOI-richtlijnen: voorzitter € 7.674, vice voorzitter en commissieleden € 6.190, overige leden € 5.116.

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat jaar 2017 EUR	Art. 2:403 BW BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Qinas cooperatie samenwerkende schoolbesturen in Het Gooi	Cooperatie	Bussum	Overige (Passend Onderwijs)	Nog niet bekend	Nog niet bekend	Nee	GSF vormt één van de leden van het Samenwerkingsverband	Nee

Gedurende het verslagjaar waren tevens verbonden partijen de leden van de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de directies van de scholen (allen in dienstbetrekking).

Bussum, 25 juni 2018
Stichting Gooise Scholen Federatie

College van Bestuur:

Voorzitter College van Bestuur

Drs. T.W. Smit
Lid College van Bestuur

Raad van Toezicht:

Prof. dr. P.R.J. Simons
Voorzitter Raad van Toezicht

Drs. M. Harms
Vice voorzitter Raad van Toezicht

Mw. L.M. Tijhaar
Lid Raad van Toezicht

Dhr. B.W.R.M. Bruijns
Lid Raad van Toezicht

Mw. drs. R.M. Kooistra
Lid Raad van Toezicht

Stichting Gooise Scholen Federatie
Burgemeester de Bordesstraat 82
1404 GZ Bussum

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Gooise Scholen Federatie

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Gooise Scholen Federatie te Bussum gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gooise Scholen Federatie op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2017;
- (2) de staat van baten en lasten over 2017; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Gooise Scholen Federatie, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 25 juni 2018
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend
drs. N.E. Lansbergen RA EMITA RE

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder de eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Bijlage 1 Overzicht nevenfuncties leden College van Bestuur en Raad van Toezicht in het verslagjaar

	Hoofdfunctie(s)	Relevante nevenfunctie(s)
College van Bestuur:		
Drs. C.J. Elsinga	Voorzitter College van Bestuur GSF	Penningmeester en voorzitter SWV Qinas Lid Raad van Advies Instituut Archimedes Hogeschool Utrecht Bestuurder van de coöperatie i.o. Productief Leren, Hilversum.
Drs. M.G.M. de Haas	Lid College van Bestuur GSF	Voorzitter Kring van Scholen voor Voortgezet Onderwijs in 't Gooi Voorzitter HLTC Gooiland

	Hoofdfunctie(s)	Relevante nevenfunctie(s)
Raad van Toezicht:		
Prof. dr. (EM.) P.R.J. Simons	Directeur Visie op leren	Voorzitter RvT (1 januari - 31 december) Lid Raad van Toezicht Quadraam te Duiven Lid adviesraad NTR Gasthoogleraar aan de universiteit Tartu (Estland) Lid Adviesraad leading house vocational education and technologies (Zwitserland)
Mw. Drs. M.D. Wittebol	Bestuursvoorzitter / algemeen directeur Stichting Bink	Vicevoorzitter RvT GSF (1 januari – 1 juli) Voorzitter bestuur Kik (Kwaliteit in Kinderopvang) Bestuurslid BMK (branchevereniging maatschappelijke kinderopvang)
Drs. M. Harms	Manager bestuursdienst Hogeschool Utrecht	Lid RvT (1 januari – 30 juni) Vicevoorzitter RvT GSF (1 juli – 31 december)
Dhr. B.W.R.M. Bruijns		Lid RvT GSF (1 januari – 31 december) adviseur Voorzitter Raad van Toezicht De Vlieger (SBO) in Leiden
Mw. L.M. Tijhaar	Directeur-bestuurder samenwerkingsverband passend onderwijs primair onderwijs Amsterdam-Diemen	Lid RvT GSF (1 januari – 31 december) Voorzitter bestuur PvdA afdeling Huizen Bestuurslid van de bibliotheek Huizen, Laren en Blaricum Lid Raad van Toezicht Stichting Wijkgezondheidscentra Huizen
Mw. drs. R.M. Kooistra	Directeur organisatie SBI Concern waaronder SBI Formaat, SBI Beheer, Odyssee en Hotel/conferentiecentrum Landgoed Zonheuvel	Lid RvT GSF (1 november – 31 december) Executive coach en Mindfulness trainer via 24U-coaching

Bijlage 2 Overzicht bijzondere prestaties

Maand	School	Prestatie	Scope	Nadere informatie
januari-17	VSC	Reanimatieles op Vechtstede College	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
	ARHC	Arduino-workshops voor programmeurs en ICT'ers in de dop	Hilversum Nieuws	diverse leerlingen
	VSC	Leerlingen onderzoeken huisvesting van nieuwkomers	Weesper Nieuws	2 leerlingen
	GL	Daan van Stee wint Jubal Muziekprijs	Weesper Nieuws	1 leerling
	CDB	Te hoog advies vaak funest "het gaat nu hartstikke goed"	De Gooi en Eemlander	3 leerlingen
	ARHC	Onderzoek dankzij scholier Stevie Bos	De Gooi en Eemlander	1 leerling
februari-17	HZM	Jonathan verder op Wiskunde Olympiade	Huizer Nieuws	1 leerling
	VSC	Vechtstede-leerling Youki Overkleeft is een 'rising star' op musical.ly	Weesper Nieuws	1 leerling
	GL	Projectweek 'Fort Europa' voor brugklassers op Goois Lyceum	De Gooi en Eembode	1 leerling
maart-17	GL	Leerling Goois Lyceum sprak met leeftijdsgenoten in Malawi	De Gooi en Eemlander	1 leerling
	HZM	Een lagerhuizens klimaatdebat in SG Huizermaat	Huizer Courant	diverse leerlingen
	HZM	Huizermaatse kampioenen The Pride	Website Huizernieuws	3 leerlingen
	GL	Leerlingen Goois bij finale Inktaap	De Gooi en Eemlander	16 leerlingen
	GPS	Jonge dichters verliezen finale	De Gooi en Eemlander	2 leerlingen
	GL	Leerlingen met 'Die Zauberflöte' in MCO	De Gooi en Eemlander	4 leerlingen
	ARHC	Politiek is dichtbij, ook voor jongeren	Hilversum Nieuws	8 leerlingen
	GPS	Pannenkoekenbakker kan dichten	De Gooi en Eemlander	2 leerlingen
	GL	Scholieren kiezen voor D66	Bussums Nieuws	375 leerlingen
	CDB	Excellentie wordt beloond' team CDB tweede op provinciale kookwedstrijd	Bussums Nieuws	2 leerlingen
	CC	Verkiezingswinkel krijgt vervolg bij raadsverkiezing	Weesper Nieuws	1 leerling
	CC	Waarom lieten mensen dit gebeuren?'	Weesper Nieuws	22 leerlingen (Zorg&Welzijn 3)
	DF	Demi wist het publiek op bijzondere wijze te boeien'	De Gooi en Eemlander	1 leerling
	VSC	Jiu-jitsu-succes voor Weespers	Weesper Nieuws	1 leerling
	GL	Bovenbouwleerlingen brengen eigen compositie	De Gooi en Eembode	35 leerlingen
	april-17		Jamy (15) genomineerd voor jonge helden-prijs	Weesper Nieuws
GPS		Leerlingen Mytyl- en Gooise Praktijkschool in de keuken en bediening	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
VSC		Het Vechtstede Theater presenteert 'Lord of the Flies'	Weesper Nieuws	50 leerlingen
HZM		Graven in verborgen verleden van familie	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen (VWO 4)
GL		Aïda is dit jaar musical van Goois Lyceum	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen

Jaarrapport 2017

mei-17	ARHC	Poëzie tot leven gewekt door scholieren	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
	GL	Veteraan betreft jongeren bij zijn verhaal	Bussums Nieuws	diverse leerlingen
	CC	Kinderen uit Weesp naar Bevrijdings-feest Haarlem	Weesper Nieuws	2 leerlingen
	HZM	Smartphone even de kluis in	Weesper Nieuws	3 leerlingen
	HZM	Verborgen oorlogsverleden ontdekt bij schoolproject	Huizer Nieuws	1 leerling
juni-17	GPS	Witte Anjers voor leerlingen Gooise Praktijkschool	Gooi en Eembode	1 leerling
	CDB	Dorpsdiner opnieuw 'fantastisch'	Laarder Courant de Bel	diverse leerlingen
	HZM	Twee prijzen profielwerkstuk Avigal Wildschut	Nieuwsblad voor Huizen	1 leerling (6-VWO)
	HZM	Eerste prijs voor Huizermaatleerlingen	Nieuwsblad voor Huizen	2 leerlingen
	HZM	Plantjes kweken voor op Mars	Nieuwsblad voor Huizen	7 leerlingen
	ARHC	De band tussen De Hof en poëzie (dichtwedstrijd)	De Gooi en Eemlander	2 leerlingen
	HZM	Huizermaat en Comenius KNAW-toppers	De Gooi en Eemlander	2 leerlingen
	DF	Kennis met maatschappelijke organisaties (Ik wist niet dat oude mensen zo leuk zijn)	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
	GL	Examen al in 5 VWO geslaagd voor Engels	De Gooi en Eemlander	4 leerlingen
	GL	De nacht van Malawi' brengt 3,000 euro op	Bussums Nieuws	diverse leerlingen
	VSC	Losgaan op een duurzame wijk	Weesper Nieuws	diverse leerlingen (Havo 3)
september-17	ARHC	Hilversumse scholieren lezen hun eigen 'troonrede' voor	Gooi en Eembode	2 leerlingen
	HZM	Huizermaat organiseren schoonmaakdag	Nieuwsblad voor Huizen	2 leerlingen
	ARHC	Finalisten 'Pimp de troonrede'Scholieren geven wél hun mening	De Gooi en Eemlander	2 leerlingen
oktober-17	HZM	Onderwijsdebat in Huizermaat	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
	CDB	Alarm op VMBO-school in Laren voor loverboys	De Gooi en Eemlander	4 leerlingen
	HZM	Noordpoolacademie op Huizermaat	Huizer Nieuws	3 leerlingen (VWO)
	GL	Wat is radicalisering en gewelddadig extremisme?	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
november-17	HZM	Botbreuken masterclass EHBO op de Huizermaat	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen
	ARHC	Trainen met Thijs voor reis naar Oeganda	Bussums Nieuws	1 leerling
	CC	Mantelzorgers vertroeteld door leerlingen Casparus College	Weesper Nieuws	diverse leerlingen
	HZM	Onderwijsdebat over populisme	Nieuwsblad voor Huizen	diverse leerlingen
	CDB	Petra Jellema wint actie van TTV Laren	Bel Nieuws	1 leerling
december-17	ARHC	Maar liefst 1345 brieven tijdens actie Amnesty	De Gooi en Eemlander	diverse leerlingen