



Katholieke Stichting voor voortgezet onderwijs

Jaarstukken 2017



INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Kengetallen

Onderwijs

Bedrijfsvoering

Governance

Horizontale verantwoording

Samenwerking

FINANCIËN

JAARREKENING



VOORWOORD

Zeggen dat 2017 een jaar met hoge pieken en diepe dalen is geweest zou wel een platitude genoemd kunnen worden. Enerzijds was er de tevredenheid over de uitspraak van de Onderwijsinspectie in juni van het verslagjaar dat de onderwijskwaliteit weer op peil was. Ook de verzuimregistratie werd op dat moment weer voldoende beoordeeld. Positieve feiten waarvan met opluchting is kennis genomen en tegelijkertijd ook met het bewustzijn dat er sprake was van loon naar werken. Het onderwijsontwikkelp proces was resultaatgericht ingezet en had aan alle kanten vrucht gedragen, precies zoals de bedoeling was. Er lagen een nieuwe visie en missie, er was een nieuw Schoolplan geschreven dat met groot draagvlak werd aangenomen alvorens het door de bestuurder werd vastgesteld, de organisatiestructuur was tegen het licht gehouden en herzien, de cultuur van samenwerken was aangepakt en het primaire proces was in alle opzichten geëvalueerd en verbeterd.

Des te wranger was het om anderzijds te moeten vaststellen dat het vertrouwen in onze school zodanig was gekrompen dat een slechte aanmelding werd geboekt, zo slecht zelfs dat een financiële doorrekening noodzakelijk bleek en min of meer onontkoombaar moest leiden tot afspraken over een Sociaal Plan. In de laatste maand van het verslagjaar werd inderdaad een overeenkomst met de vakbonden afgesloten.

Naast een financiële reactie, vertaald in werkgelegenheidsbeleid middels het Sociaal Plan, is er ook een onderwijsinhoudelijke reactie geweest op de tegenvallende aanmelding. In het voorjaar is de werkgroep De Nieuwe Brugklas gevormd die al snel werd omgevormd naar een projectgroep op basis van een doortimmerd projectplan. Aan dat plan is sinds mei uitvoering gegeven. In augustus is de nieuwe lichte leerlingen volgens de regels van personalized learning ontvangen en aan het werk gegaan, gecoached door een groep zeer gemotiveerde docenten die vandaag de weg aanlegt waarover morgen reeds gelopen moet worden. Hoewel een dergelijke transitie ook altijd op tegengeluiden mag rekenen, heeft de school zich in overgrote meerderheid achter deze onderwijsinnovatie geschaard. Daarmee is op een Ashram passende wijze geantwoord op de achterblijvende aanmeldingen. Wij zijn immers altijd een school geweest van nieuwe paden. Als het dan tegenzit, zoeken we ook nu weer een nieuw pad. We laten ons niet kisten, op naar de roemruchte toekomst!

Die zal stellig in de komende jaren nog verder kleur krijgen door nieuwe huisvesting. In Nieuwkoop is stug verder ontwikkeld en is de keus gemaakt voor energie-neutrale nieuwbouw. In Alphen is ten langen leste het besluit gevallen over de doordecentralisatie van de huisvesting voor het voortgezet onderwijs. Hoeveel tijd daarmee ook gemoeid was in het verslagjaar, klaar is het zeker nog niet, maar er zijn betekenisvolle stappen gezet.

Dat is ook gebeurd op het punt van de samenwerking met SCOPE Scholengroep. Elders in dit jaarverslag wordt daar ook melding van gemaakt. Omdat er na het beëindigen van het verslagjaar nog belangrijke stappen zijn gevolgd is het zaak om aan te geven dat inmiddels, bij het ter perse gaan van dit jaarverslag, helder is dat Scope en Ashram in de richting koersen van een besturenfusie. Onomkeerbare stappen zijn nog niet gezet, maar die richting is door beide Raden van Toezicht en Colleges van Bestuur duidelijk bepaald.

Voor het Ashram College is dat van groot belang. Nu ook de leerlingenaanmelding in 2018 is achtergebleven bij de verwachting is er sprake van een zorgelijke financiële situatie. Uit het financieel jaarverslag en de meerjarenraming wordt dat duidelijk. Het is goed om die situatie onder ogen te zien en dat gebeurt ook. De schaalvergroting middels de besturenfusie is daar een onderdeel van.

Daarmee is misschien wel de typering van het gehele verslagjaar: nog lang niet klaar, maar grote stappen gezet. En wie de eerste stappen niet zet, komt nooit bij de finish en verdient geen medaille. Ik ben er dan ook trots op dat we elkaar in dit spannende jaar steeds goed hebben vast gehouden, in het bewustzijn dat het uiteindelijk allemaal draait om de beste vorming voor jonge mensen. In een school wordt gebouwd aan de toekomst van de wereld.

Het is niet meer dan dat, maar zeker ook niet minder.

Piet Post, bestuurder a.i.



JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Inleiding

Het verslagjaar 2017 kende voor de Raad van Toezicht (RvT) naast de reguliere taken, de volgende accenten in zijn toezichtstaak en zijn gesprekken met de bestuurder a.i.:

1. Het verbetertraject onderwijsstructuur, -cultuur en -kwaliteit, leidend tot een positief oordeel van de Inspectie van het Onderwijs en een innovatief onderwijsconcept De Nieuwe Brugklas
2. Het afronden van een langdurig traject voor de financiering van nieuwbouw in Nieuwkoop en met name in Alphen aan den Rijn
3. De verkenning van de mogelijkheden tot samenwerking met SCOPE Scholengroep
4. De gevolgen van de daling van het leerlingenaantal door veel lagere instroom dan verwacht, uitmondend in een Sociaal Plan
5. Het waarborgen van de continuïteit van goed bestuur, na het vertrek van de bestuurder ad interim, voorzien in 2018
6. De samenstelling van de RvT.

Dit verslag maakt – samen met het bestuursverslag en de jaarrekening – deel uit van het Jaarverslag 2017 van de Katholieke Stichting Ashram College.

De Katholieke Stichting Ashram College kent sinds de statutenwijziging in januari 2008 twee organen:

- het College van Bestuur (CvB);
- de Raad van Toezicht (RvT).

Het Ashram College heeft vestigingen in Alphen aan den Rijn en in Nieuwkoop.

Het CvB vertegenwoordigt het bevoegd gezag, bestuurt de stichting (= de school) en is verantwoording verschuldigd aan de RvT. Het CvB telde in 2017 één lid: een bestuurder a.i.

De Raad heeft tot taak toezicht te houden op de uitvoering van het beleid van het CvB en op de algemene gang van zaken in de stichting, evenals het uitoefenen van taken en bevoegdheden die in de statuten aan de Raad zijn opgedragen of toegekend.

De Raad is de werkgever van het CvB. De Raad c.q. de leden ervan fungeren ook als klankbord voor het CvB.

Bij het vorm en inhoud geven van het toezicht baseert de RvT zich op de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur, de Wet op de Bestuurskracht, de Code Goed Onderwijsbestuur in het voortgezet onderwijs en het Referentiekader voor Toezicht van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang.

Achtereenvolgens komen in dit verslag aan de orde:

- Persoonlijke gegevens bestuurder;
- Samenstelling Raad van Toezicht;
- Persoonlijke gegevens toezichthouders;
- Werkzaamheden van de Raad van Toezicht;
- Werkgeverschap;
- Inhoudelijk en financieel toezicht;
- Het toepassen van 'goed onderwijsbestuur' ('educational governance');
- Bezoldiging College van Bestuur en Raad van Toezicht;
- Tot slot



Persoonlijke gegevens CvB

Voor- en achternaam	Geboortedatum	Functie	Werkzaam bij organisatie sinds
Piet Post	05-07-1957	Bestuurder ad interim	15-08-2016

Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT bestaat conform de statuten uit minimaal 3 leden en maximaal 7 leden.

In 2017 bestond de RvT tot 1 juli uit 4 leden, daarna uit 3 leden.

De Raad is collectief verantwoordelijk voor zijn taken en verantwoordelijkheden en de uitvoering ervan. De leden van de Raad zijn benoemd voor een periode van vier jaar en benoembaar voor maximaal drie termijnen. In 2015 heeft de Raad – conform het besluit in 2014 – voor nieuwe leden RvT het maximum aantal van twee benoemingstermijnen vastgelegd in de statuten.

Persoonlijke gegevens toezichthouders

Voor- en achternaam	Geb. datum	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Datum benoeming	Schema van aftreden	Termijn
Raymond Blessing	16-02-1947	Voorzitter;	Ondernemer: adviespraktijk governance-vraagstukken; Lid VTOI, Voorzitter Redactiecommissie VTOI; Actief lid CDA en lid Expertisenetwerk Onderwijs, CDA-Tweede Kamerfractie; Adviseur, Stichting Ondernemersklankbord, team Rijnland. Senior Expert Hospitality, Stichting PUM Netherlands Senior Experts.	29-10-2007	01-01-2020	3
Paul Slier	07-05-1957	Vicevoorzitter;	Ondernemer: juridische adviespraktijk; Lid VTOI; Lid bestuur Grotius College, Delft; Lid RvT Onderwijsgroep Galilei, Spijkenisse, Brielle en Hellevoetsluis; Diverse bezwaarcommissies.	29-10-2007	Tussentijds teruggetreden per 01-07-2017	3
Simone Groen –van de Linden	07-11-1953	Vicevoorzitter per 01-07-2017;	Ondernemer: advies en toezichthouden; Lid VTOI; Lid RvT Stichting Peuterspeelzalen Leiden.	01-01-2010	01-01-2018 Herbenoemd voor 3 ^e periode op 23-10-2017	2
Cees van den Heuvel	26-03-1955	Lid;	ICT-ondernemer; Lid VTOI.	29-10-2007	01-01-2019	3



Kees Gordijn	27-06-1964	Lid;	Ondernemer	14-11-2017	01-01-2022	1
Erik Jung	13-02-1960	Lid;	Directeur	14-11-2017	01-01-2022	1
Rieks Warendorp Torringa	15-07-1979	Lid;	Advocaat	14-11-2017	01-01-2022	1

Werkzaamheden van de Raad van Toezicht in 2017

Bijeenkomsten van de Raad van Toezicht in 2017

- Vijfmaal is er een reguliere vergadering gehouden met het CvB
- Viermaal heeft de RvT een extra vergadering gehouden met het CvB i.c. de bestuurder a.i. over onder meer hoe de bestuurder a.i. en de school omgaat met de gevolgen van de veel lagere leerlingeninstream, de eerste bevindingen van de verkenning van mogelijkheden tot samenwerking en het kennis maken door de nieuwe leden RvT met de bestuurder, de school en zijn uitdagingen
- Tweemaal heeft (een delegatie van) de RvT met het Management Team (MT) en de Medezeggenschapsraad (MR) een overleg gevoerd over de evaluatie van de bestuurder a.i.
- Driemaal heeft de RvT een eigen vergadering gehouden voor onder meer een zelfevaluatie van het eigen functioneren, over de ingrijpende gevolgen van de te lage leerlingeninstream en om met de nieuwe leden RvT kennis te maken en de uitdagingen te bespreken

Overige werkzaamheden van of namens de RvT:

- Eenmaal heeft een delegatie van de RvT een gesprek gehouden met het voorzitterschap van de MR naar aanleiding van het onthouden van instemming over een voor de continuïteit van de school cruciaal plan
- Driemaal heeft de Benoemingsadviescommissie (BAC) van de RvT, waarin ook vertegenwoordigd de MR, een bijeenkomst gehouden in het kader van de werving en selectie met een extern adviseur van drie nieuwe leden RvT
- Veertienmaal heeft de voorzitter RvT bilateraal werkoverleg gevoerd met de bestuurder a.i.

Uitbreiding van de RvT

De uitbreiding en versterking van de RvT was noodzakelijk vanwege het tussentijds uittreden van een RvT-lid en de behoefte aan meer expertise in het kader van de samenwerking met SCOPE Scholengroep. Ook kon nu een lid op voordracht van de MR worden benoemd.

Externe bijeenkomsten

Het jaar 2017 stond voor de RvT, naast periodieke ontmoetingen met collega's, mede in het teken van het verkennen van samenwerkingsmogelijkheden. In vervolg op de eerste gesprekken in 2016 hebben in



voorjaar 2017 de voltallige raden van toezicht en de bestuurders van Ashram College en SCOPE Scholengroep de eerste bevindingen van de bestuurders met elkaar gedeeld. Daarop hebben de bestuurders van de raden van toezicht de opdracht gekregen om hun onderzoek naar alle aspecten rondom samenwerking met elkaar te vervolgen.

VTOI-NVTK

De leden van de Raad zijn lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang (VTOI-NVTK). Enkele leden van de Raad hebben in het kader van de eigen professionalisering deelgenomen aan het Jaarcongres, evenals aan themabijeenkomsten en of vergaderingen van de VTOI-NVTK.

Werkgeverschap

In 2016 is de heer Piet Post aangesteld als bestuurder a.i. Zijn opdracht is om extra in te zetten op een op de toekomst toegesneden onderwijsvisie en organisatiestructuur, scherpere profilering van het onderwijsaanbod, versteviging van de interne onderwijsstructuur, -cultuur en -resultaten, de financiering van twee nieuwe schoolgebouwen in Nieuwkoop en Alphen aan den Rijn bestuurlijk af te ronden en de nieuwbouw ervan voor te bereiden, samen met alle intern en extern betrokkenen. In 2017 is het vinden van oplossingen voor de te lage leerlingeninstream een belangrijke, extra uitdaging. De positieve voortgang van de gesprekken met SCOPE Scholengroep en de behoefte aan voortdurende sturing aan de veranderingsprocessen, droegen bij aan het besluit van de RvT om medio 2017 het contract met de heer Piet Post te verlengen tot einde schooljaar 2017-2018.

Inhoudelijk en financieel toezicht in 2017

Ter voorbereiding op de vergaderingen heeft de RvT informatie over de behandelde onderwerpen ontvangen van de bestuurder. De informatievoorziening aan de Raad heeft onder meer de vorm van periodieke beleidsvoortgangsrapportages in combinatie met de periodieke financiële rapportages, alsmede extra overlegmomenten tussen de bestuurder en de RvT.

De Inspectie van het Onderwijs heeft – na een intensieve verbeteraanpak – in juni 2017 het predicaat ‘zwak’ voor de school in Alphen aan den Rijn ingetrokken.

De belangrijkste besproken onderwerpen en genomen besluiten uit de vergaderingen, samen met de bestuurder, zijn:

- Op 15 mei goedkeuring geven aan het Schoolplan Ashram College 2017-2019 ‘Samen grenzen verleggen’. Een belangrijk speerpunt is De Nieuwe Brugklas, een andere manier van lesgeven volgens een samenhangend pedagogisch-educatief model.
- Na voorbereidende RvT-vergaderingen in februari, maart en mei neemt de RvT in zijn vergadering van 19 juni onder meer de volgende besluiten:
 - De RvT geeft goedkeuring op 19 juni, na de gerapporteerde bevindingen, de toelichting en conclusies in het accountantsrapport, aan het Jaarverslag 2016 met de Jaarrekening 2016.
 - Ook op 19 juni geeft de RvT goedkeuring aan het aan de nieuwe wet- en regelgeving aangepaste Treasurystatuut.
 - De RvT zal na evaluatie het contract met bestuurder a.i. Piet Post verlengen tot en met schooljaar 2017-2018.
- In de vergadering van 28 september besluit de RvT, wegens het tussentijds terugtreden van een lid en de gewenste versterking van de raad, om drie nieuwe leden RvT te werven.
- Tevens besluit de RvT, op 28 september in vergadering bijeen met het CvB in casu de bestuurder a.i., om de bestuurder a.i. de juridische handelingen te laten verrichten ter verkrijging van de bouwgrond Achterweg 1 in Nieuwkoop om daarmee de bouw van een nieuw schoolgebouw in Nieuwkoop te verwezenlijken.
- In de extra RvT-vergadering van 14 november zijn de volgende besluiten genomen:



- Na een evaluatiegesprek is mevrouw S. Groen-van der Linden per 1 januari 2018 benoemd voor een derde en laatste termijn van vier jaar, als lid en nu tevens als vicevoorzitter.
- Op advies van de Benoemingsadviescommissie en de MR zijn drie nieuwe leden RvT benoemd, te weten:
 - De heer mr. drs. H. (Rieks) Warendorp Toringa, wonend te Leiden, werkend in Alphen aan den Rijn
 - De heer K. (Kees) Gordijn MBA, wonend en werkend te Zoetermeer
 - De heer E.P. (Erik) Jung, wonend en werkend te Alphen aan den Rijn; De heer Jung is benoemd op voordracht van de Medezeggenschapsraad.
- Op basis van een evaluatie bevestigt de RvT de contractverlenging met de heer Piet Post, bestuurder a.i., tot einde schooljaar 2017-2018.
- In de vergadering van 18 december keurt de RvT goed de begroting 2018, met de toelichting, inclusief verwerking kosten Sociaal Plan en de Meerjarenraming 2016-2025.
- De Raad heeft voorafgaand aan en of tijdens elke vergadering van de bestuurder een beleidsvoortgangsrapportage, mondeling of schriftelijk, ontvangen.

Het toepassen van goed onderwijsbestuur

‘Goed onderwijsbestuur’ gaat over het borgen van bestuurlijke kwaliteit, structuren en bedrijfsvoering die aansluiten op de ambities en doelen van de onderwijsorganisatie. Onderwerp zijn de relaties tussen bestuur en toezicht, alsmede de publieke verantwoording hierover.

Voor zijn functioneren, houding en gedrag in 2017 heeft de RvT een aantal principes gevolgd die in 2015 zijn vastgelegd in enkele formele governance documenten. Zij vormen de basis voor de relatie tussen bestuur en toezicht. Inhoudelijk zijn zij het resultaat van een proces waarin RvT en bestuurder onder woorden hebben gebracht hoe zij het intern toezicht willen inrichten. De criteria van toezicht zijn geformuleerd, met grenstellende uitspraken op verschillende beleidsdomeinen. Over veel van deze beleidsdomeinen wordt verantwoording afgelegd in de beleidscyclus en de P&C-cyclus (beleidsvoortgangsrapportages).

Resultaat voor 2017

De vele uitdagingen, zoals de gevolgen van een historisch laag aantal aanmeldingen van nieuwe leerlingen en de tegelijkertijd gewenste onderwijsinnovatie, vraagt binnen de beperktere financiële mogelijkheden veel van zowel de medewerkers als van de bestuurder a.i., van het MT en de MR. Het Ashram College wil een onderscheidende school zijn en blijven. Waardoor er voor de jongeren binnen het voortgezet onderwijs wat te kiezen blijft.

Daarom ook heeft de RvT al in 2016 verkennende gesprekken gestart met scholen in Alphen aan den Rijn om te ontdekken of en welke mogelijke vormen van samenwerking er zouden kunnen zijn. Gesprekken die in 2017 uitmondde in een verder onderzoek naar concrete mogelijkheden samen te werken met SCOPE Scholengroep. En waarover met alle geledingen binnen de school zorgvuldige en open gesprekken zijn gevoerd.

Bezoldiging College van Bestuur en Raad van Toezicht

Voor de verantwoording van de bezoldiging van de bestuurder en de toezichthouders verwijst de RvT naar de Jaarrekening 2017.

Tot slot

De grote uitdaging is om het Ashram College – ondanks de te lage leerlingen instroom van 2017 – een onderscheidende positie te laten houden binnen het regionale voortgezet onderwijs. De in 2017 geïntroduceerde De Nieuwe Brugklas, een andere manier van lesgeven volgens een samenhangend pedagogisch-educatief model, biedt ons die kansen.



Goede stappen zijn – samen met de andere VO-schoolbesturen en met de gemeente Alphen aan den Rijn -gezet waardoor de voorbereidingen voor de nieuwbouw in Alphen aan den Rijn zijn gestart. Ook de voorbereidingen van de nieuwbouw in Nieuwkoop zijn inmiddels gevorderd.

Tegenvallende aantallen aanmeldingen van leerlingen in 2016 en 2017 baren de RvT grote zorgen, en zijn redenen voor de RvT om de continuïteit van het bestuur te versterken met de contractverlenging met de bestuurder a.i. tot einde schooljaar 2017-2018, om de uitvoering van alle plannen beter te waarborgen.

Het Ashram College blijft voor grote uitdagingen staan, die in het verslagjaar door de bestuurder a.i. en het MT en de MR goed zijn opgepakt.

Elke school staat in deze tijd van vele maatschappelijke ontwikkelingen continu voor uitdagingen, zeker het Ashram College dat als ondertitel kent 'Thuis in de wereld'. Daarom is het vernieuwen van ons onderwijs continu noodzakelijk. Bij het Ashram College krijgt dat onder meer gestalte in het verandertraject De Nieuwe Brugklas met uitrol naar De Nieuwe Ashram, om te zorgen dat jongeren bij ons kunnen blijven leren wat zij belangrijk vinden.

Wij beseffen dat we nog niet alles hebben bereikt, maar dankzij de betrokken en professionele inzet van de docenten en andere medewerkers, de Medezeggenschapsraad, de staf, het Managementteam en de bestuurder a.i., hebben wij alle vertrouwen dat in 2018 veel van de plannen zullen zijn uitgevoerd.

De Raad is ervan overtuigd dat het Ashram College op termijn de kwaliteitsschool zal zijn die het van oudsher is voor Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en omstreken.

De Raad van Toezicht dankt alle medewerkers voor hun inzet en persoonlijke betrokkenheid bij het wel en wee van de scholen te Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop gedurende 2017.

De Raad spreekt met de bestuurder a.i. het vertrouwen uit dat het Ashram College ook in de toekomst alle uitdagingen op verantwoorde wijze kan aangaan.

Namens de Raad van Toezicht,
R.B. Blessing, voorzitter



ALGEMEEN

Algemene Informatie

De school is in 1972 opgericht onder de naam Ashram College. Het Ashram College heeft katholieke genen en deze vormen de basis van de identiteit van de school. Dit komt vooral tot uiting in de manier waarop er met elkaar omgegaan wordt. Het Ashram College heeft vestigingen in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop. De school verzorgt onderwijs voor vwo, havo en vmbo aan 1880 leerlingen.

Missie

Wij leiden onze leerlingen zo op dat ze goed functioneren in een veranderende samenleving en zich daar thuis voelen. Ze hebben voldoende kennis en beschikken over de juiste vaardigheden. Ze functioneren als zelfstandige, creatieve en tolerante mensen. Ze zijn nieuwsgierig en durven keuzes te maken en hun grenzen te verleggen.

Visie

Thuis in de wereld

Het Ashram College is een leergemeenschap waarin iedereen respect toont voor elkaar en voor elkaars mening. Je kunt er jezelf zijn. Er is zowel aandacht voor meetbare als voor merkbare zaken. Vanuit ieders interesses en betrokkenheid staan wij voor uitdagend en resultaatgericht onderwijs. Dit doen we in een veilige leer- en werkomgeving. We zijn een levendige school met veel aandacht voor kunst, cultuur en sport.

Op het Ashram College begeleiden we leerlingen bij gepersonaliseerd leren. Leerkrachten en leerlingen leren van en met elkaar en zijn samen verantwoordelijk voor het leerproces. Leerlingen bepalen deels hoe zij willen leren en hoe zij dit gaan aanpakken. De leerkracht als begeleider schetst kaders en bewaakt deze.

Naast kennis leren we de leerlingen vaardigheden ontwikkelen, uitdagingen creatief op te lossen en (pro)actief te zijn. Zij leren niet alleen door te denken maar ook door te doen. Reflectie is daarbij belangrijk. We reflecteren op eigen handelen en van hieruit formuleren we telkens nieuwe doelstellingen. Leerlingen leren kritisch te kijken naar gemaakte keuzes en het effect daarvan.

We zien dat de samenleving voortdurend verandert. Leerkrachten spelen hierop in door verschillende interactieve media in te zetten en de mogelijkheden daarvan te benutten.

We maken leerlingen mediagericht en mediawijs, waardoor digitale bewustwording ontstaat.

Het Ashram College kiest voor grensverleggend onderwijs, zowel binnen als buiten lestijd.

De school is een ontmoetingsplaats waarbij leerlingen, medewerkers, ouders en de samenleving onderling betrokken zijn. Persoonlijk is in dat verband een trefwoord dat ons bindt. Hierdoor ontstaat samenhangend onderwijs waarin we de leerlingen startbekwaam maken voor een vervolgopleiding en een plaats in de maatschappij.

Daarmee is onze leerling thuis in de wereld.

Beleid, begroting, rapportages

In 2017 is het schoolplan 2017-2019 vastgesteld en de begroting voor 2018. Daarnaast zijn er twee beleids- en financiële rapportages opgesteld, een 4-maandenrapportage en een 8- maandenrapportage. Ook is er verantwoording afgelegd middels een jaarrekening met jaarverslag.

Code Goed Bestuur

Het Ashram College onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur VO en past de richtlijnen voor goed bestuur zo goed mogelijk toe. Het Ashram College heeft een Integriteitcode en een klokkenluidersregeling vastgesteld.

Het College van Bestuur evalueert jaarlijks het eigen functioneren. Dit dient als basis voor het functioneringsgesprek dat jaarlijks met de Raad van Toezicht wordt gehouden.



De school in dialoog

De horizontale verantwoording ten opzichte van belanghebbenden gebeurt via de wettelijk voorgeschreven medezeggenschapsraad. Daarnaast heeft de schoolleiding geregeld overleg met vertegenwoordigingen van ouders via klankbordgroepen per afdeling. Aan klankbordgroepen voor leerlingen wordt nog gewerkt.

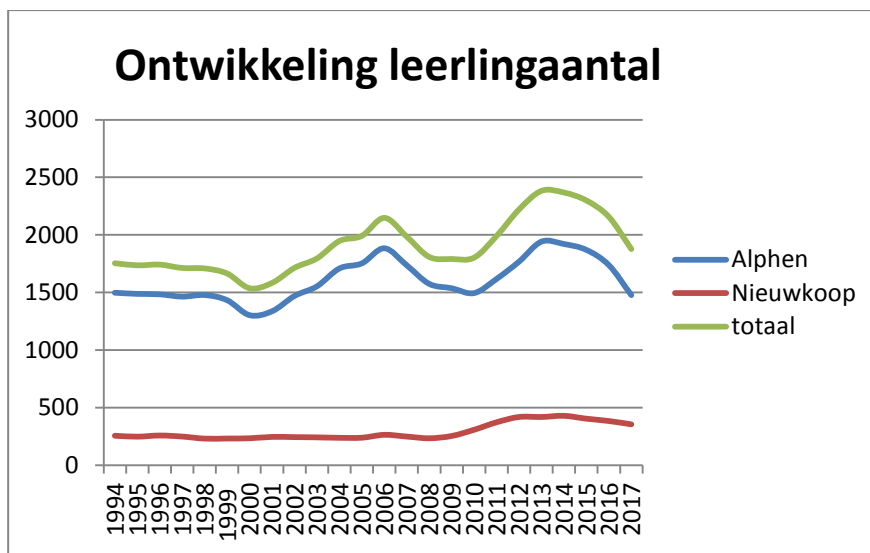
Het Ashram College probeert in eerste instantie klachten zoveel mogelijk te voorkomen, maar ingeval van klachten heeft de school een klachtenregeling (zie hiervoor onze website <http://www.ashramcollege.nl/Algemeen/Onderwijs/Kwaliteit/Klachten>).



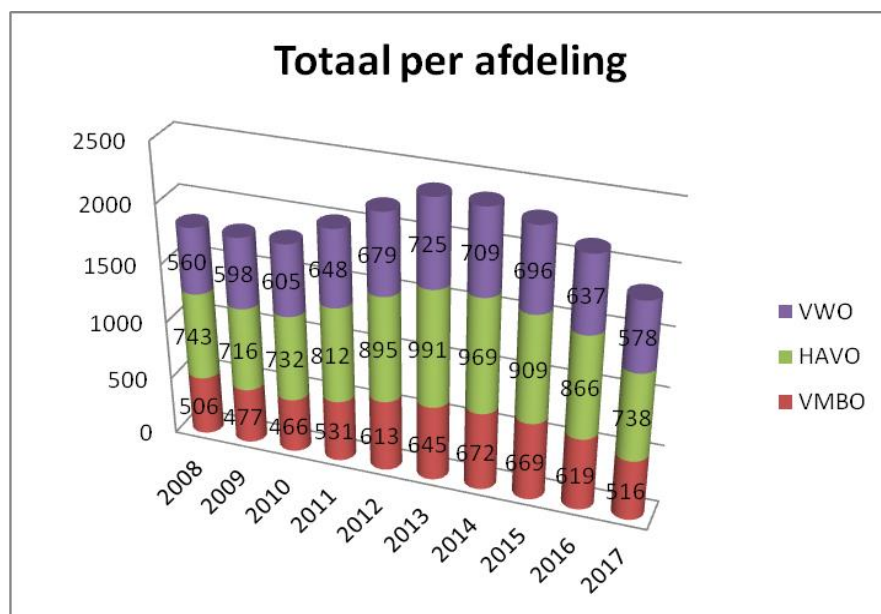
KENGETALLEN

Kengetallen leerlingen

Het totaal aantal leerlingen is in 2017 met 13% gedaald. In Alphen aan den Rijn zijn 144 brugklasleerlingen aangemeld en in Nieuwkoop 63.

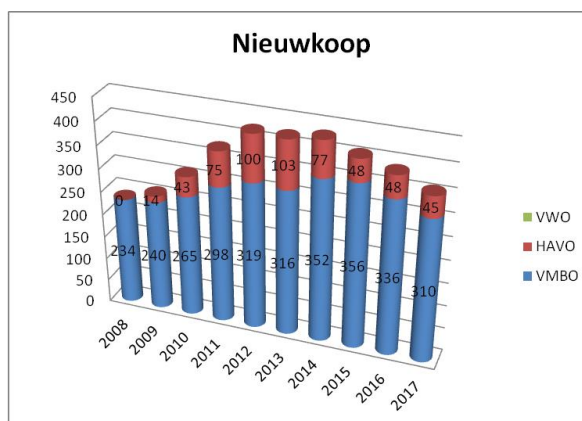
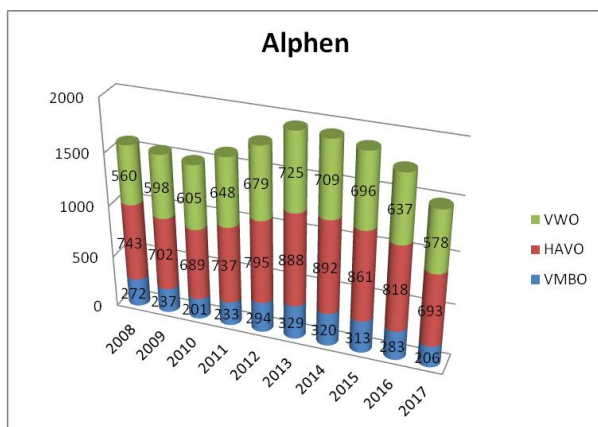


De ontwikkeling van het leerlingaantal laat voor alle afdelingen in 2017 een afname zien in absolute zin. Binnen de totale leerlingenpopulatie is de verhouding niet veel veranderd ten opzichte van 2016: vwo 30%, havo 40% en vmbo 30%.



In Alphen aan den Rijn zijn de leerwegen vwo, havo en vmbo in absolute zin afgenomen. In verhouding tot het totaal van de basispopulatie is met name de vmbo-afdeling sterk gedaald. In Nieuwkoop is het aantal leerlingen van de leerweg vmbo gedaald en van de havo-afdeling min of meer gelijk gebleven.





Vavo-leerlingen

In het kader van het volwassenenonderwijs heeft het Ashram College een samenwerkingsverband met MBO Rijnland. Leerlingen die gezakt zijn kunnen bij MBO Rijnland examens doen in een beperkt deel van de vakken om zodoende hun diploma alsnog te behalen. Het grote aantal examenkandidaten in 2017 heeft verhinderd dat het aantal vavo-leerlingen teruggedrongen is.

Opleidingsniveau	vmbo	havo	vwo	totaal
2015-2016	7	14	4	25
2016-2017	5	16	14	35
2017-2018	11	25	9	45

Prognose 2017-2019

Locatie Alphen aan den Rijn

Voor de komende jaren is de ambitie om het aantal aanmeldingen voor het eerste leerjaar te laten stijgen. Dit moet gestalte krijgen door ons marktaandeel te vergroten, want het totaal aantal leerlingen van groep 8 in Alphen aan den Rijn en omgeving zal dalen. Deze prognose is gebaseerd op de berekening van Pronexus over het aantal basisschoolleerlingen in groep 8.

Door het grote aandeel leerlingen in de bovenbouw van vmbo, havo en vwo zal het totale aantal leerlingen sterk dalen in de periode 2016-2018.

Locatie Nieuwkoop

De prognose gaat uit van een gemiddelde instroom van 80 leerlingen. Het waarmaken van deze ambitie zal grote inspanning vergen, omdat de basispopulatie leerlingen in Nieuwkoop in de komende jaren zal dalen. De oplevering van het nieuwe schoolgebouw kan een positieve impuls voor de aanmeldingen betekenen.



ONDERWIJS

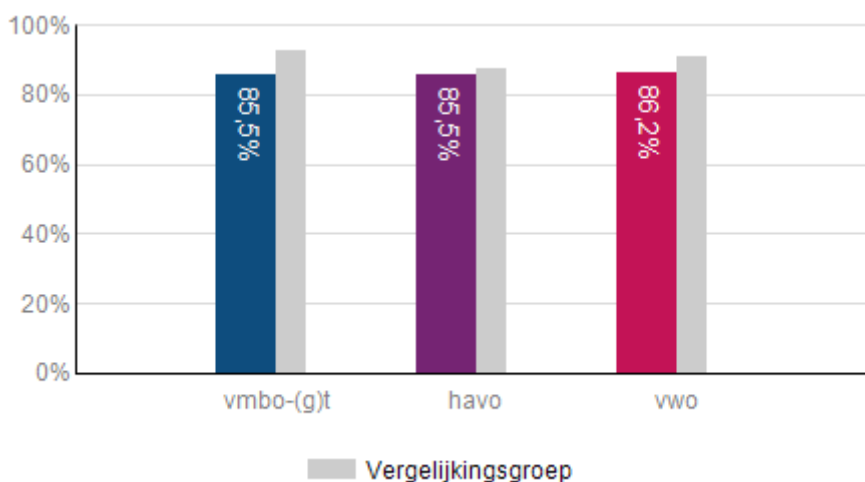
ALPHEN AAN DEN RIJN

Onderwijsresultaten

Examenresultaten 2016-2017

Wat de slagingspercentages betreft scoren alle afdelingen onder het landelijk gemiddelde. Mavo en vwo behoren tot de 25% slechtst presterende scholen in het land.

Slaagpercentage Alphen 2016-2017 i.v.m. landelijk gemiddelde



Voor de indicator Centraal examen wordt door de inspectie per onderwijssoort een 3-jaarsgemiddelde berekend. Uit het overzicht van de examenresultaten 2016-2017 blijkt dat alle afdelingen binnen het Ashram College Alphen over de afgelopen drie jaar boven de norm presteren m.b.t. de examencijfers (norm: mavo 6,19; havo 6,27; vwo 6,30). Het laatste jaar scoren mavo (6,17) en havo (6,14) echter onder de norm. Het vwo scoorde in 2016 nog onder de norm maar staat voor 2017 in het groen.

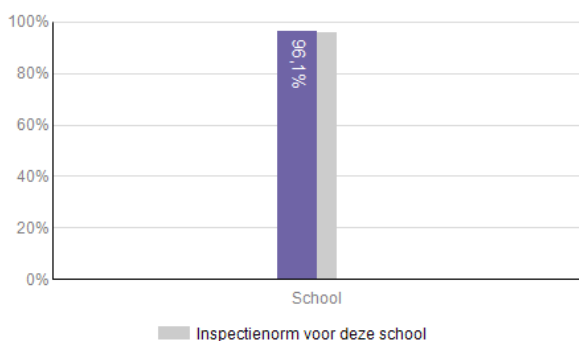
	2014-2015			2015-2016			2016-2017		
	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer
vmbo-(g)t	6,3	6,3	6,4	6,5	6,3	6,4	6,5	6,2	6,4
havo	6,4	6,4	6,5	6,4	6,4	6,4	6,4	6,1	6,4
vwo	6,8	6,5	6,8	6,7	6,3	6,7	6,8	6,4	6,8

Doorstroom

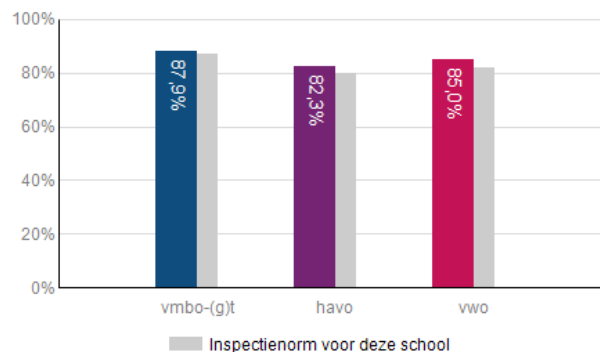
Kijkend naar het 3-jaarsgemiddelde wordt zowel in de onderbouw als in de bovenbouw boven de inspectienorm gescoord. Ook het afgelopen jaar is er boven de inspectienorm gescoord behalve bij mavo- bovenbouwsucces (86% – norm: 87%).



**Percentage succesvolle overgang onderbouw
(3-jaarsgemiddelde 2014-2017)**



**Percentage succesvolle overgang bovenbouw
(3-jaarsgemiddelde 2014-2017)**



Bovenstaande en andere gegevens met betrekking tot de resultaten zijn ook in te zien op www.scholenopdekaart.nl

Resultaten

Ondanks extra inspanningen voor de examenjaren, zoals extra trainingen ter voorbereiding voor de laatste toetsweek en de Examentour, is het niet gelukt om de examenresultaten te verbeteren. Het vwo scoorde dit schooljaar op het landelijk gemiddelde, maar havo en mavo zaten daaronder.

Daarom is een deltaplan examenresultaten geschreven. Het bevat de volgende onderdelen:

1. Alle secties is opgedragen het vakwerkplan te evalueren en bij te stellen. Belangrijk onderdeel daarvan is de bespreking van de (examen)resultaten en het formuleren van verbeterplannen. Om dit goed aan te kunnen sturen is er een format ontworpen voor het gesprek van de teamleider met de sectievoorzitter over dit onderwerp. Dit format zorgt ervoor dat de bespreking voldoende diepgang heeft en in ieder geval naast een bespreking van de totale resultaten ook die op individueel niveau bevat. De resultaten van deze gesprekken zijn in het afdelingsoverleg besproken.
2. Op de studiedag van 23 oktober zijn met het hele team de examencijfers van het afgelopen jaar besproken. (zie verder onder secties)
3. Om goed te kunnen sturen op resultaten is het belangrijk dat de risicoleerlingen goed in beeld zijn. Alle mentoren is gevraagd om de risicoleerlingen in beeld te brengen en daar verslag van te doen in het LVS. Ook is het onderwerp van gesprek in de teams. Vanuit het vorig schooljaar is er iets te repareren bij een aantal vakken: Engels, wiskunde en natuurkunde. De desbetreffende teamleiders hebben daarvoor een plan gemaakt.
4. De procesgang rondom de examens wordt gestroomlijnd: laatste loodjes, cijferlijsten SE-resultaten, prognoses etc.

Inmiddels zijn deze activiteiten voor komend schooljaar opgenomen in de jaaragenda, zodat er sprake is van een systematiek die elk jaar geëvalueerd en bijgesteld kan worden.

Afgelopen schooljaar hebben 32 leerlingen meegedaan aan de Zomerschool. Van die leerlingen zijn er uiteindelijk 24 in het volgende schooljaar geplaatst. In oktober is de Zomerschool geëvalueerd. Uit die evaluatie bleek dat veel leerlingen toch uiteindelijk de route op hun afdeling niet vervolgen. Daarbij komt dat de Universiteit van Leiden met ingang van 2018 de zomerschool niet meer organiseert. Daarom is besloten de zomerschool te vervangen door de lenteschool. We hebben daarbij contact



gezocht met een organisatie die naast de lenteschool, ook examentrainingen en huiswerkbegeleiding gaat organiseren in onze school.

Onderwijs en onderwijsbegeleiding

Grensverleggend: De Nieuwe Brugklas (DNB)

Het afgelopen schooljaar hebben we een nieuw schoolplan geschreven met een nieuwe onderwijsvisie: wij willen een meer persoonlijke leerroute voor leerlingen. De geringe aanmeldingen in april hebben ons doen besluiten om niet nog een jaar te wachten met deze vernieuwingen maar in september van start te gaan met dit innovatieve concept.

Er is een projectgroep geformeerd, er zijn twee externe projectleiders aangetrokken en er is een teamleider benoemd. De ouders zijn voor de vakantie ingelicht over de nieuwe plannen.

Kern van de plannen is: er wordt gewerkt via de kerndoelen, er is ruimte voor eigen keuzes, leerlingen worden intensief begeleid door coaches, er is ruimte voor de eigen leervraag van leerlingen, de kernvakken kennen slechts korte instructiemomenten, toetsing is formatief, er is werktijd op school en er is nauw contact tussen school, kind en ouder.

In september is de DNB van start gegaan met een tweeweekse introductieperiode. De eerste weken kenden veel belemmeringen: het rooster sloot niet aan bij de wensen van de DNB, de koppeling met SOM was moeilijk, het geven van lessen in de vorm van lintvakken of modules was voor veel medewerkers moeilijk. De projectgroep heeft veel werk verzet: steeds is met elkaar besproken en geëvalueerd, ook met ouders en leerlingen. Op basis van die evaluaties hebben regelmatig bijstellingen plaatsgevonden. Evaluaties geven aan dat ouders en leerlingen tevreden zijn over dit concept. Inmiddels is de verbreding naar leerjaar 2 opgestart en is ook de stap gemaakt naar de verbreding in de hele school.

Verbetering van de leskwaliteit

Eerste prioriteit van onze school in het schooljaar 2016 - 2017 was het verbeteren van de leskwaliteit. Het bezoek van de inspectie in juni 2016 maakte duidelijk dat op dit gebied nog veel moest gebeuren en dat heel basale zaken schoolbreed niet in orde waren. In januari constateerde de inspectie dat er al stappen vooruit waren gezet: alle secties schreven een vakwerkplan, de resultaten werden gemonitord en besproken en er was specifiek aandacht voor de examenklassen. Na lesbezoeken, leerlingenquêtes en functioneringsgesprekken zijn in maart scholingen gestart voor ruim dertig medewerkers. De sectievoorzitters zijn apart geschoold met als inzet dat zij het gesprek over de resultaten en de vakdidactiek in de sectie op gang brengen. Naast scholing is intervisie aangeboden en coaching, intern en extern. De schoolleiding is gestart met flitsbezoeken en heeft voortgangsgesprekken gevoerd.

In juni heeft de inspectie geconstateerd dat de leskwaliteit weer voldoende is. Uiteraard blijft dit een thema dat blijvende aandacht vraagt. De route van lesbezoeken, leerlingenquêtes, functioneringsgesprekken, voortgangs- en beoordelingsgesprekken wordt dit schooljaar doorgezet waarbij het zwaartepunt na de kerstvakantie zal vallen. In de gesprekken die gevoerd worden, komt ook aan de orde hoe de medewerker zich verhoudt tot de DNB en de lespraktijk daar.

Curriculumbewustzijn

Om doelgericht te kunnen lesgeven en te kunnen differentiëren is het belangrijk dat docenten goed op de hoogte zijn van het curriculum. Ook de DNB vraagt goede kennis van de kerndoelen en de competentie om deze in de lintvakken en modules te verwerken. In de afgelopen twee jaar is een groep van docenten voortrekker op dit gebied geweest binnen het Leerlab van de VO-raad waarin wij participeren. Belangrijke doelen zijn:

1. Het bewustzijn van docenten over het curriculum van hun eigen vak versterken.
2. Leerlingen onder begeleiding van docenten verantwoordelijk maken voor hun eigen leerproces.

In juni heeft een aantal secties besloten in sommige leerjaren niet langer met een methode te werken.



Dit geldt voor het vak aardrijkskunde in 2, 3 en 4 mavo en 2 vwo, Duits in 3 mavo en rekenen en levo. Bij andere vakken is dat deels het geval: zoals bij geschiedenis en biologie. Hier wordt het lesmateriaal zelf geïntegreerd met behulp van onder andere VO-content.

Per 1 januari 2018 loopt het leerlab af. De resultaten zijn vormgegeven en gepubliceerd. Ze vormen de basis voor veel digitaal werk in de DNB.

Secties

Om de leskwaliteit op orde te krijgen is het belangrijk dat binnen secties het gesprek gevoerd wordt over de leskwaliteit en de resultaten. Dat gesprek moet planmatig gevoerd worden. Daarom is vorig schooljaar door alle secties een sectievakwerkplan ingeleverd en is voor elke sectie een contactpersoon vanuit de schoolleiding benoemd. In februari is een sectiebeleidsplan opgesteld waarin is beschreven wat de schoolleiding van de secties verwacht en wat zij van de schoolleiding kunnen verwachten. Ook omvat dit beleidsplan handreikingen voor de sectie-agenda, de evaluatie van het vakwerkplan en het opstellen van een jaaragenda.

Alle sectievoorzitters hebben een scholing CumLaude gekregen zodat zij zelf de resultaten kunnen inzien van hun sectie en die met hun sectiegenoten kunnen bespreken. De sectievoorzitters krijgen een prominentere rol in hun sectie. Wij verwachten van hen voorbeeldgedrag en inspiratie. Er is inmiddels een stuk geschreven over de onderwijskundige rol van de sectievoorzitter en de competenties die dat vereist. Dit is onderwerp van gesprek in het gesprek tussen teamleider en sectievoorzitter. Deze gesprekken zijn in het najaar gevoerd. In oktober hebben alle docenten deelgenomen aan een studiedag over de resultaten en hebben de secties verbeterplannen opgesteld.

Toetsing

Doelgericht lesgeven, meer uitgaan van curriculum en differentiëren maakt dat ook anders tegen toetsen aangekeken wordt. In februari is een scholingsochtend over toetsing gehouden. Daaruit bleek dat de docenten graag minder summatief willen toetsen en meer formatief. Toetsing moet een feedbackmoment zijn en uitgangspunt voor een onderwijsleergesprek. Er is een werkgroep toetsbeleid samengesteld die bezig met een inventarisatie van de huidige stand van zaken. Deze werkgroep is na de zomer overgegaan in de DNB. Daar wordt uitsluitend summatief getoetst. Er worden geen cijfers gegeven. Belangrijk is dat de leerlingen de afgesproken leerdoelen halen. In oktober wordt een projectplan opgeleverd. Ook bij de DNB worden andere vormen van toetsing gebruikt. Inmiddels is daar al veel ervaring opgebouwd en zijn er ook allerlei documenten waarin de praktijk binnen de DNB is vastgelegd. De secties maken voor hun eigen sectie een plan voor formatief toetsen.

Lessentabel

De DNB, het streven naar betere resultaten, de krimp in de bovenbouw en een heldere profilering maken dat er behoefte is aan een herijking van de lessentabel. Er is een voorstel geschreven voor een nieuwe lessentabel. Dit voorstel is inmiddels aangenomen met die restrictie dat het besluit om een moderne vreemde taal te schrappen, namelijk Duits, is uitgesteld tot juni nadat een onderzoek heeft plaatsgevonden. De lessentabel wordt stapsgewijs vanaf schooljaar 2018 - 2019 ingevoerd en kent een strak implementatietraject. Vanaf dit schooljaar zal ook met een hardheidsclausule worden gewerkt: te kleine groepen (onder de 20) betekent dat het vak niet gegeven gaat worden, of gecombineerd zal worden met een ander leerjaar of een andere afdeling.

Ondersteuning en begeleiding

In april is het nieuwe beleidsplan voor ondersteuning en begeleiding vastgesteld. In het beleidsplan worden de diverse niveaus van ondersteuning uitgewerkt en is een actualiseringsplan opgenomen van plannen en beleidsstukken gerelateerd aan ondersteuning en begeleiding. Naast het beleidsplan zijn er vier voorstellen aangenomen die voortkomen uit het beleidsplan, namelijk de inzet van begeleiders passend onderwijs, de inzet van individuele gelden voor extra ondersteuning, onderzoek naar mogelijke samenwerking met het Kesper College en de inzet van middelen voor ontwikkeling van ondersteuning.



Met ingang van 1 januari 2018 zijn de gelden voor begeleiding en ondersteuning niet meer vanzelfsprekend maar moeten zij verantwoord worden. Voor het komend jaar zijn er afspraken gemaakt over de evaluaties en de rapportages.

Het decanaat wordt nauw betrokken bij het hele proces van planning en formatie. Dat betekent dat veel handelingen die tot nu toe op papier gedaan werden, nu digitaal worden verricht. De decanen hebben daarvoor een scholing gekregen.



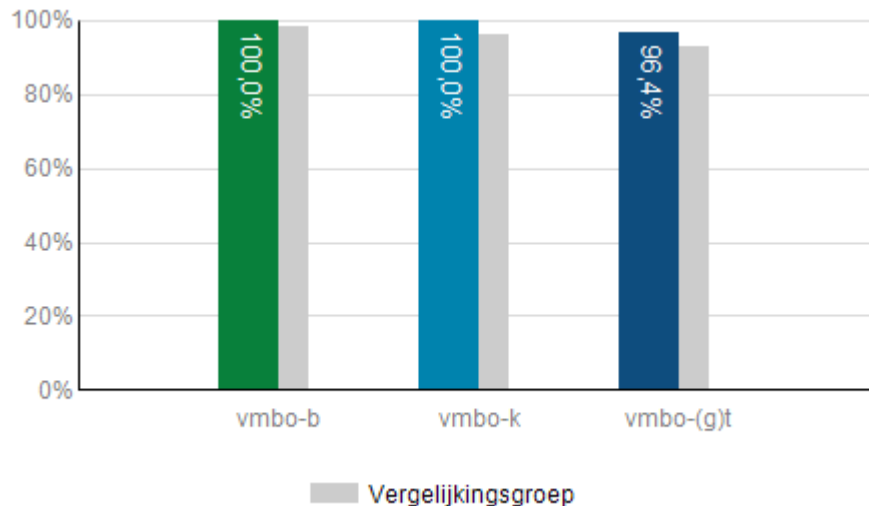
NIEUWKOOP

Onderwijsresultaten

Examenresultaten 2016-2017

Wanneer naar de slaagpercentages 2016-2017 gekeken wordt dan blijkt dat alle afdelingen boven het landelijk gemiddelde hebben gescoord. Vmbo-basis en vmbo-kader behoren zelfs tot de hoogst scorende scholen, met een percentielscore van 100.

Slaagpercentage Nieuwkoop 2016-2017 i.v.m. landelijk gemiddelde



Voor de indicator Centraal examen wordt door de inspectie per onderwijssoort een driejaarsgemiddelde berekend. Uit het overzicht van de examenresultaten 2016-2017 blijkt dat alle afdelingen binnen het Ashram College Nieuwkoop over de afgelopen drie jaar boven de norm presteren m.b.t. de examencijfers (norm: basis 6,50; kader 6,23; vmbo-tl 6,19). Het laatste jaar scoort vmbo-basis (6,45) echter onder de norm.

	2014-2015			2015-2016			2016-2017		
	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer
vmbo-b	6,8	7,1	7,0	6,6	6,9	6,8	6,4	6,5	6,5
vmbo-k	6,7	6,2	6,6	6,8	6,2	6,6	6,7	6,3	6,6
vmbo-(g)t	6,5	6,5	6,6	6,5	6,3	6,5	6,5	6,4	6,5

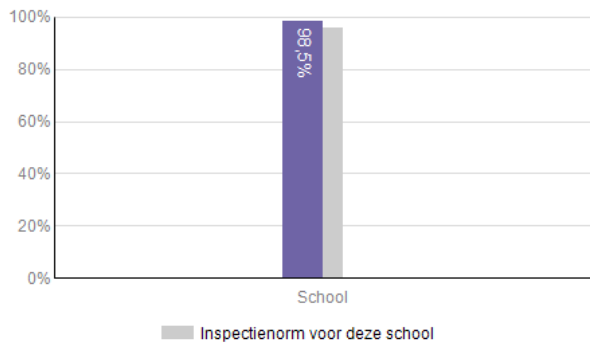
Doorstroom

In Nieuwkoop wordt er boven de inspectienorm gescoord, zowel bij de bovenbouw als bij de onderbouw.

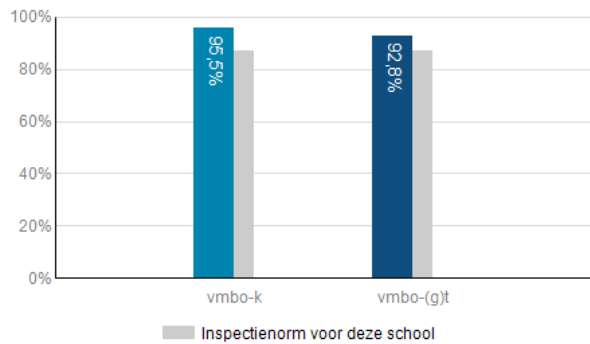
Het bovenbouwsucces van vmbo-basis en havo Nieuwkoop staat hier, evenals voorgaand jaar, niet vermeld omdat er alleen een jaargemiddelde kan worden berekend als voor minstens 20 leerlingen kan worden vastgesteld of de overgang naar het volgende schooljaar al dan niet succesvol was. In 2016/2017 bestond havo 3 uit 15 leerlingen, vmbo-basis 3 uit 15 leerlingen en vmbo-basis 4 uit 6 leerlingen.

Van de 15 leerlingen uit havo 3 zijn er 11 doorgestroomd (73%) en van de leerlingen van vmbo-basis 3 en 4 100 %.

**Percentage succesvolle overgang onderbouw
(3-jaarsgemiddelde 2014-2017)**



**Percentage succesvolle overgang bovenbouw
(3-jaarsgemiddelde 2014-2017)**



Bovenstaande en andere gegevens met betrekking tot de resultaten zijn ook in te zien op www.scholenopdekaart.nl

Onderwijs en onderwijsbegeleiding

Binnen de locatie Nieuwkoop is de ontwikkeling van het vernieuwd vmbo verder gegaan. De profielen Diensten & Producten en Zorg & Welzijn zijn verder geprofessionaliseerd. Deze ontwikkeling sluit aan bij de landelijke trend van versterking van de profielen. Daarnaast is de samenwerking met het lokale bedrijfsleven versterkt. Voor deze versterking is onder andere een ondernemersontbijt gerealiseerd en zijn afspraken gemaakt voor een informatiemarkt van bedrijven binnen school in samenwerking met de Metaalvakschool in Nieuwkoop.

De locatie Nieuwkoop heeft een actieve samenwerkingsvorm met de Metaalvakschool. In het kader van vernieuwd vmbo is er voor leerlingen de mogelijkheid ontwikkeld om een module plaatwerk en constructie binnen de metaalvakschool te volgen. Voor deelname gaan de leerlingen daadwerkelijk naar de locatie toe en worden daar begeleid door professionals uit het beroepenveld.

In samenspraak met de Metaalvakschool is een subsidie aangevraagd bij OTIP om ook een module installatietechniek mogelijk te maken voor vmbo-leerlingen.

BEDRIJFSVOERING

PERSONEEL EN ORGANISATIE

Professionalisering

Om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren is in het eerste kwartaal van 2017 veel aandacht besteed aan de professionalisering van onze medewerkers. Er is een scholingsplan opgesteld dat door de MR is goedgekeurd. In het scholingsplan is veel ruimte gemaakt voor zowel individuele als collectieve professionalisering.

Het scholingsaanbod is aan het voltallige personeel aangeboden en daarnaast heeft dit een duidelijke plek gekregen in de gesprekkencyclus (functioneringsgesprek).

Collectieve professionalisering

Met KPC zijn we het traject “Leerkrachtig Ashram” gestart. Er zijn trainingen gegeven op het gebied van:

- Klassenmanagement en doelgericht werken
- Variëren in werkvormen en activerende didactiek
- Differentiëren en feedback

Teamleiders en directie zijn nauw betrokken bij deze scholingen om de kwaliteitsslag die in het primaire proces wordt gemaakt te verbinden en te borgen.

Dit traject met KPC is geëvalueerd. Belangrijkste aanbeveling is dat dit traject een goed vervolg moet krijgen. Dit vervolg heeft in eerste instantie plaatsgevonden in de DNB. Daar is doelgericht werken een uitgangspunt, evenals differentiëren. Omdat leerlingen binnen de DNB veel meer de eigen regie hebben, zijn zij ook actiever bij hun leerproces betrokken. Voor alle docenten die actief zijn binnen de DNB vinden regelmatig scholingen plaats. Ook is er op 1 december een studiedag geweest voor alle docenten met als thema: *Werk mee met de DNB*.

Inmiddels is de stap gezet naar verbreding: *DNB wordt DNA*. Alle docenten werken of binnen een werkgroep direct gekoppeld aan de DNB of aan een thema dat binnen hun sectie aandacht verdient en de kwaliteit van het vak en de lessen verhoogt. Het gaat dan om differentiëren, maatwerk, doelgericht werken en keuzes voor leerlingen.

In onze organisatie was de aanspreekcultuur niet goed ontwikkeld. Inmiddels heeft iedereen in onze organisatie een feedback training gevolgd.

Binnen de DNB speelt het gebruik van digitale middelen een grote rol. De ambities, niet alleen voor de DNB maar voor de hele school, zijn vastgelegd in het digitaliseringsplan. Deze ambities vragen om een goed scholingsplan. Dat scholingsplan zal begin volgend jaar worden opgesteld en daarna zal met de uitvoering worden begonnen.

Gesprekkencyclus

De gesprekkencyclus heeft, tot dit jaar, binnen het Ashram geen systematisch karakter gehad. In het afgelopen jaar is gewerkt aan het systematisch en gestructureerd uitvoeren van de gesprekkencyclus. Dit traject is gestart met het bekwamen van de directieleden en teamleiders in het voeren van deze gesprekken en het opstellen van een instrument dat recht doet aan het werk van elke medewerker.

Voor alle docenten zijn door de leerlingen leerlingevaluaties uitgevoerd en elke docent heeft van zijn leidinggevende een lesbezoek gehad.

De uitkomsten van deze twee instrumenten zijn onderdeel van het functioneringsgesprek. In de eerste drie maanden heeft elke docent een functioneringsgesprek gevoerd met zijn leidinggevende. De uitkomst van dit gesprek is in een POP (Professioneel Ontwikkelplan) verwoord.



Momenteel werkt elke docent aan zijn POP. Dit traject is in dit schooljaar vervolgd. Iedere docent krijgt in ieder geval een lesbezoek.

Werving en selectie

Voor de zomervakantie is het wervings- en selectiebeleid beschreven. In de uitvoer van dit beleid is expliciet ruimte gemaakt voor de rol van de leerling(en). Leerlingen worden actief betrokken in de selectieprocedure: bij de aanname van nieuwe docenten in de vorm van een proefles en bij de benoeming van een leidinggevende neemt een leerling uit de leerlingenraad zitting in de benoemingsadviescommissie. Dit laatste is reeds een keer gebeurd en wordt als positief ervaren.

Door het hoge ziekteverzuim en de wisselingen in het kader van het sociaal plan is de uitvoering van deze procedure onder druk komen te staan.

PLANNING EN FORMATIE

De afgelopen jaren is het proces van planning en formatie niet soepel verlopen. Dat resulteerde erin dat de uitkomst van dit proces, een goed functionerend rooster afgestemd op het onderwijsproces, pas laat zijn beslag kreeg. Dit jaar zijn stappen gezet om tot een betere procedure te komen en daarmee tot een betere uitkomst: er is een roosterbeleidsplan geschreven waarin de onderwijskundige uitgangspunten zijn verwoord, er is een nieuw roosterprogramma aangeschaft, het proces van planning en formatie kent een strakke monitoring en de eerste stappen zijn gezet om tot een roosterteam te komen. Deze manier van werken betekent dat in een zeer vroeg stadium de eerste prognoses kunnen worden gemaakt. In een situatie waarin het voor de school van zeer groot belang is om de formatie goed te beheersen, is dit van groot belang.

PR & COMMUNICATIE

Alphen aan den Rijn

Vorig schooljaar is het Weekbericht van start gegaan: elke week worden daarin de belangrijkste mededelingen gedaan voor het personeel. Inmiddels is daar een rubriek aan toegevoegd: Lees mee met de DNB.

Voor ouders verschijnt er sinds het schooljaar 2017 - 2018 een Ouder Nieuwsbrief die elke zes tot acht weken uitkomt. Voor de ouders van de leerlingen binnen de DNB verschijnt regelmatig een Nieuwsbrief over de ontwikkelingen in de DNB.

Het concept van de DNB vraagt ook een andere invulling van de voorlichting voor de leerlingen in groep acht en hun ouders. Het hele voorlichtingstraject is opnieuw bekeken en aan onze visie aangepast, evenals het foldermateriaal. Ook de website is vernieuwd.

KWALITEITSZORG

Eerste prioriteit van onze school het afgelopen schooljaar was het verbeteren van de leskwaliteit. Het bezoek van de inspectie in juni 2016 maakte duidelijk dat op dit gebied nog veel moest gebeuren en dat heel basale zaken schoolbreed niet in orde waren. In januari constateerde de inspectie dat er stappen vooruit waren gezet. In maart zijn scholingen gestart voor ruim dertig medewerkers, sectievoorzitters zijn apart geschoold met als inzet dat zij het gesprek over de resultaten en de vakdidactiek in de sectie op gang brengen. Naast scholing is intervisie aangeboden en coaching, intern en extern. Ook zijn er docentcoaches opgeleid. De schoolleiding is gestart met flitsbezoeken en heeft voortgangsgesprekken gevoerd

In juni heeft de inspectie geconstateerd dat de leskwaliteit weer voldoende is. Uiteraard blijft dit een thema dat blijvende aandacht vraagt.

In het kader van het verbetertraject is er in 2017 een kwaliteitsbeleidsplan opgesteld. Dit plan beschrijft hoe het Ashram College de zorg voor kwaliteit, de toetsing en de wijze van verantwoording vormgeeft. Een belangrijk onderdeel van het kwaliteitsbeleidsplan wordt gevormd door de kwaliteitskalender die als leidraad dient om zicht te houden op de kwaliteit van de onderwijs- en bedrijfsvoeringprocessen en de verbetering daarvan.



Tevredenheidsonderzoeken

In de periode maart-april is er een tevredenheidsonderzoek gehouden onder alle leerlingen uit de brugklas, de derde klas en de examenklas. Ook de ouders van de leerlingen uit deze leerjaren zijn bevroegd. De uitkomsten van deze onderzoeken zijn gepubliceerd op de website van Vensters VO (www.scholenopdekaart.nl).

Ook is er in oktober een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) afgenomen om zicht te krijgen op de werkbeleving van de medewerkers. Het is al geruime tijd geleden dat er een MTO heeft plaatsgevonden op het Ashram College daarom worden de resultaten van dit onderzoek gezien als een 0-meting. Het onderzoek zal voortaan één keer in de twee jaar uitgezet worden zetten om te bezien of de acties die ondernomen worden naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek het gewenste effect hebben.

ONDERWIJSONDERSTEUNEND PERSONEEL

Sinds augustus is er één directeur verantwoordelijk voor het OOP. Met het gehele OOP zijn gesprekken gevoerd ter kennismaking en het uitspreken van verwachtingen. In het kader van het sociaal plan is voor het OOP een reorganisatieplan ontwikkeld dat middels maatregelen moet leiden tot een slagvaardig OOP met generieke functies. Met het gehele OOP heeft een studiedag plaats gevonden waarin dit besproken is en een doorkijkje is gemaakt naar het OOP 2.0. De opbrengsten van deze dag zullen worden vertaald in het functiebouwwerk en in een afdelingsplan voor het OOP. Voor de kantine is de outsourcing opgepakt en afgerond door een keuze te maken voor Van Leeuwen Catering. Zij zullen vanaf 2018 de kantinedienst overnemen en een aantal personeelsleden zullen gedetacheerd worden.

HUISVESTING

Om de nieuwbouw te realiseren is in Nieuwkoop verder gegaan met de ontwikkeling van het schetsontwerp en is er een definitief ontwerp gekomen in goede samenwerking met Broek Bakema als architect, en personeel en leerlingen. Met de gemeente is verder onderhandeld over de duurzaamheidsmaatregelen voor het schoolgebouw. Hierin is overeenstemming bereikt, hetgeen een aanzienlijk aantal duurzaamheidsverhogende maatregelen heeft opgeleverd.

In de gemeente Alphen zijn de gesprekken gekomen tot een definitieve vaststelling van de zogenoemde doordecentralisatie. De gemeenteraad van Alphen heeft hier positief over besloten zodat de uitwerking verder ter hand is genomen.

ICT/LEERMIDDELEN

Er is een ICT-beleidsplan opgesteld in samenspraak met de medewerkers ICT, een aantal docenten en de schoolleiding. In dit beleidsplan is een visie ontwikkeld over de toepassing van ICT-middelen in de komende jaren. Voor de uitvoering hiervan heeft een verschuiving van middelen plaats gevonden.

GOVERNANCE

In 2017 hebben 9 vergaderingen met de Raad van Toezicht plaatsgevonden waarvan 4 extra, apart ingelaste, vergaderingen. Naast de reguliere onderwerpen (jaarverslag/jaarrekening en begroting) heeft een aantal onderwerpen de aandacht gevraagd.

Om te beginnen de samenwerking met SCOPE Scholengroep. Nadat in 2016 de eerste besprekingen hadden plaatsgevonden is in het verslagjaar vervolg gegeven aan deze ontwikkeling. Verder is meerdere keren stilgestaan bij de voortgang van de nieuwbouwtrajecten. In het najaar kon worden vastgesteld dat de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting in Alphen aan den Rijn een feit was.

Uiteraard heeft het ontwikkelproces een aantal keren op de agenda gestaan. Als belangrijkste feit kon in dat proces worden geconstateerd dat de Inspectie weer groen licht aan de locatie Alphen.



Tenslotte is meermalen gesproken over de achterblijvende aanmeldingen en de financiële gevolgen daarvan. Een en ander heeft geresulteerd in het afsluiten van een Sociaal Plan in december van het verslagjaar.

Met de Medezeggenschapsraad is 8 maal vergaderd. De onderwerpen die daar aan de orde kwamen, staan in de hierna volgende paragraaf vermeld.

HORIZONTALA VERANTWOORDING

MEDEZEGGENSCHAP EN PARTICIPATIE

Medezeggenschap

In 2017 hebben er 9 reguliere MR-vergaderingen plaatsgevonden. Tijdens deze vergaderingen is er onder meer gesproken over het Schoolplan, de structuurnotitie, de aanname- en ontslagregeling, de ouderbijdrage en de schoolgidsen, het formatieplan, het ondersteuningsplan, het scholingsplan, de op- en afstroomregeling, de procedure schorsing en verwijdering, het digitaliseringsplan en het wervings- en selectiebeleid.

Participatie van leerlingen

De leerlingenraad die in het najaar van 2016 is opgericht heeft een vervolg gekregen. Zij hebben inmiddels een eigen ruimte en worden bij steeds meer zaken binnen school betrokken. Er zijn verbanden met de DNB en de opgerichte Green Office. Zij zijn betrokken bij het onderzoek naar de moderne vreemde talen. Twee leerlingen nemen plaats in de MR.

Participatie van ouders

In het eerste kwartaal is het ouderpanel bij elkaar geweest en zijn er bijeenkomsten geweest met alle klankbordgroepen. In het panel is vooral gesproken over alle ontwikkelingen rondom de inspectie. Ook is de ouders gevraagd hoe het beeld van onze school is in Alphen. In de klankbordgroepen is ook over de inspectie gesproken, over toetsing en over de wenselijke vormen van communicatie tussen school en ouders. De klankbordgroepen zijn na de zomervakantie samengevoegd en bespreken een thema. In november was dat de uitkomst van het tevredenheidsonderzoek. De DNB heeft een eigen klankbordgroep voor ouders die ook in november een bijeenkomst had.

SAMENWERKING

De drie VO-scholen in Alphen aan den Rijn hebben de afgelopen periode intensief overleg gevoerd met elkaar en met de gemeente Alphen aan den Rijn over de huisvesting van de drie scholen en doordecentralisatie van huisvestingsmiddelen.

Er is overleg geweest tussen de besturen van het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Ook neemt het Ashram College deel aan het Samenwerkingsverband VO/SVO Midden-Holland & Rijnstreek. Ook in Nieuwkoop was er intensief overleg met de gemeente over de onderwijshuisvesting.



FINANCIEN

Inleiding

Het jaar 2017 kenmerkt zich door een aantal belangrijke ontwikkelingen welke een grote financiële impact hebben voor de korte termijn maar ook voor de langere termijn. Dit heeft ervoor gezorgd dat het bestuur bepaalde maatregelen heeft moeten nemen om de school toekomst bestendig te maken.

Een aantal belangrijke ontwikkelingen die in 2017 (en nu) spelen zijn de volgende:

- 1) Een dalende leerling instroom -> met het opzetten van een nieuwe manier van lesgeven in de brugklas probeert de school momenteel in te spelen op de behoeften en vaardigheden die jongeren in de huidige samenleving nodig hebben (zie ook pagina 16).
- 2) Sociaal Plan -> de structureel dalende leerlingaantallen hebben het bestuur genoodzaakt om samen met de vakbonden een Sociaal Plan op te stellen om de noodzakelijke krimp in Fte's te kunnen bewerkstelligen. In de continuïteitsparagraaf wordt dit verder uiteen gezet.
- 3) Huisvesting Nieuwkoop en Alphen -> Voor de locatie Nieuwkoop loopt er momenteel een aanbestedingsfase voor de nieuwbouw. Dit project wordt begroot op ongeveer € 6.500.000 en wordt gebouwd voor ongeveer 400 leerlingen. In Alphen is de nieuwbouw onderdeel van de doordecentralisatie van het Ashram College, Scala College en Scope. Het project Ashram College wordt begroot op ruim € 23.000.000 en wordt gebouwd voor 1.675 leerlingen. In de continuïteitsparagraaf wordt dit verder beschreven.
- 4) Liquiditeit -> De bovengenoemde punten leggen een flinke druk op de liquiditeit van het Ashram op termijn. Zie hiervoor ook de continuïteitsparagraaf.
- 5) Samenwerking/fusie -> In 2017 hebben de besturen van het Ashram en Scope nader contact met elkaar gezocht om te onderzoeken of en welke mogelijkheden er zijn om nader met elkaar samen te werken. In 2018 gaat deze verkenning verder waarbij de druk die er momenteel ligt bij het Ashram mogelijk een rol kan spelen in de snelheid van de totstandkoming hiervan.

De Planning & Controlcyclus

Om de afstand tussen de financiële functie en de organisatie te verkleinen is er vanaf 2011 ingezet op een verdere inbedding van de planning en control cyclus in de organisatie, resulterend in stuurinformatie voor het onderwijs en waarbij het management verantwoordelijkheid draagt en neemt voor (bij)sturing. Dit heeft mede de te realiseren en gerealiseerde resultaten van de afgelopen jaren bepaald. Ook in 2017 heeft deze ontwikkeling zich doorgezet en werd er conform de planning en control cyclus gewerkt.

Het jaar 2013 is het eerste jaar geweest dat er in eigen beheer gebruik is gemaakt van een geïntegreerd ERP systeem voor zowel HRM als ook salaris- en financiële administratie (AFAS). Het systeem maakt het mogelijk om nagenoeg alle administratieve processen binnen de organisatie te integreren tot een geheel en waarbij actuele informatie beschikbaar is geworden. De interne processen worden hierdoor beter beheersbaar en stuurinformatie is altijd actueel beschikbaar tegen lagere kosten. In 2017 is verder vervolgd gegeven aan het koppelen van budgethouders aan de workflow van inkoopfacturen. Hierdoor is betere controle mogelijk en zijn de budgethouders op de hoogte van de uitgaven die er worden gedaan op hun budget.

Om op meerdere plekken binnen de organisatie de processen gestructureerder en effectiever te laten verlopen is de noodzaak van het opstellen van workflows groot. Er is inmiddels een kleine verkenning gemaakt om te kijken op welke plekken binnen de organisatie de hoogste prioriteiten moeten worden gelegd. In 2018 wordt hier actief mee aan de slag gegaan.

Opzet en werking

In hoofdlijn betekent deze cyclus dat er op basis van het strategisch beleidsplan, beleidsdoelen zijn vastgesteld die direct vertaald worden in de begroting en een jaarplan. Na het vaststellen van de



begroting wordt periodiek getoetst middels voortgangsrapportages of de uitvoering van het beleid nog op schema ligt en plaatsvindt binnen de begroting. Indien gewenst wordt er bijgestuurd. Tot slot vindt na realisatie van de begroting verantwoording plaats, zowel over het gevoerde beleid als over de begroting, bijvoorbeeld door middel van de jaarrekening.

Een van de belangrijkste functies van de cyclus is het inbedden van de dialoog binnen de organisatie, gekoppeld aan een heldere bevoegdheid- en taakverdeling. Naast helder beleid en helder geformuleerde doelstellingen is het nodig om de informatievoorziening af te stemmen op de informatiebehoefte van de organisatie. Het periodiek verstrekken van stuurinformatie en voortgangsrapportages afgestemd op de begrotingseenheden is daarbij een eerste vereiste.

Doelstelling en resultaten

In het strategisch beleidsplan 2013-2017 is met betrekking tot de financiën als hoofddoelstelling geformuleerd dat de school financieel gezond, 'in control' en 'op koers' dient te zijn. Naar aanleiding van de financiële tekorten in 2011 is er onderzoek gedaan naar de oorzaken van de onvoorziene tekorten, en is er direct stevig ingezet op een verbetering van de kwaliteit van de planning en control cyclus en het structureel ombuigen van exploitatietekorten naar positieve resultaten. Een van de hoofddoelstellingen was en is het versterken van de financiële positie van het Ashram College door versterking van het eigen vermogen en het creëren van positieve cashflowresultaten. Hiervoor zijn ook minimumnormen gedefinieerd. Het versterken van het eigen vermogen en de liquiditeitspositie is ook noodzakelijk in verband met de plannen voor herhuisvesting van beide locaties en de daarvoor benodigde eigen middelen. Na het behalen van structureel positieve resultaten sinds 2012 kan worden geconcludeerd dat het financiële beleid effect heeft gesorteerd.

Ondanks de positieve financiële resultaten van de afgelopen jaren is ook geconstateerd dat er een afname van de instroom leerlingen waarneembaar is. Kwaliteitsverbetering van ons onderwijs is daarom ook een van de pijlers waar we ons in 2017 op hebben gericht. Dit heeft onder andere geleid tot een hernieuwd oordeel van de inspectie waarbij het predicaat 'zwak' is omgebogen naar 'voldoende' Dit moet er mede voor zorgen dat de negatieve spiraal van instroom van leerlingen wordt omgebogen naar een positieve spiraal. Het is van belang dat het leerlingaantal op niveau blijft zodat de school ook financieel gezond kan blijven.

Risico's en risico-inventarisatie

Ook in een organisatie met een goed geconstrueerde planning en control cyclus liggen risico's op de loer. De grootste risico's van het Ashram College op zowel korte als (middel)langere termijn, zijn de geplande herhuisvesting van beide schoollocaties in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop in combinatie met de fluctuerende leerlingenaantallen en de zich ontwikkelende visie op het onderwijs. De onderlinge relatie tussen deze risico's vergt een voortdurend balanceren tussen het belang van goed onderwijs en een gezonde bedrijfsvoering. Investeren in de kwaliteit van onderwijs in combinatie met een aantrekkelijke en onderscheidende profilering dient te leiden tot een bestendige aanwas van leerlingen.

In 2016 is met het plan van aanpak "Een school met een roemruchte toekomst" een begin gemaakt om het inspectieoordeel van "zwakke school" (locatie Alphen) om te buigen naar een "voldoende" beoordeling. Gedurende het schooljaar 2016/2017 zijn er diverse meetmomenten geweest en in juni 2017 heeft de inspectie in haar eindbeoordeling aangegeven dat het Ashram College weer het predicaat "voldoende" terug kreeg. Uiteraard betekent dit niet dat de problemen gelijk zijn opgelost.

Met ingang van het schooljaar 2017/2018 is ook De Nieuwe Brugklas geïntroduceerd. Een andere methodiek van lesgeven in de brugklas waarin de leerling door middel van eigen initiatief (met behulp van een coach) zijn of haar leerdoelen gaat behalen. Met behulp van deze nieuwe methodiek probeert het Ashram College de negatieve tendens te doorbreken en ook in kwalitatieve zin een verbeterslag te maken om zodoende een solide toekomst voor de school mogelijk te maken.

Een aantal (andere) bekende risico's voor het Ashram College zijn:

- De mogelijke effecten van de invoering van een nieuw bekostigingsmodel;



- Het wisselende beleid en bezuinigingen rond overheidsbijdragen;
- De schaalgrootte van het Ashram College;
- De cultuur van de organisatie in verhouding tot de noodzakelijke veranderingen in de komende jaren;
- De staat van onderhoud van de huidige in gebruik zijnde gebouwen;
- Kwetsbaarheid van de formatie- en de roosterplanning;
- Personele risico's waaronder langdurig ziekteverzuim, vervanging en zeker ook de beschikbaarheid van voldoende en juist gekwalificeerde medewerkers, zoals verwoord in het formatieplan;
- De dalende instroom aantallen van leerlingen in Alphen en Nieuwkoop;
- De opvang van taken en werkzaamheden van vertrekkend personeel als gevolg van de uitvoering van het Sociaal Plan;
- Kan de school nog lesgeven op basis van de leerlingaantallen en de beschikbare Fte's OP;
- Nieuwbouw van de locaties in Alphen en Nieuwkoop;
- De cash flow positie zal volgens de meerjaren raming in 2022 negatief zijn.



Jaarrekening 2017

De exploitatierekening 2017 sluit met een exploitatietekort van € 1.256.661,- en is als volgt gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000,--)	Exploitatie 2017	Begroting 2017	Exploitatie 2016
Baten			
Rijksbijdragen	16.033	15.867	16.538
Overige baten	947	647	952
Totale baten	16.980	16.514	17.490
Lasten			
Personele lasten	15.158	12.590	13.312
Afschrijvingslasten	254	250	311
Huisvestingslasten	626	814	752
Overige lasten	2.224	2.710	2.790
Totale lasten	18.262	16.364	17.165
Financiële baten/lasten	25	15	19
Saldo resultaat	-/- 1.257	165	344

ALGEMEEN

Het uiteindelijke resultaat over het boekjaar 2017 wijkt zichtbaar af ten opzichte van het begrote resultaat. Hiervoor zijn zowel aan de baten- als aan de lastenkant oorzaken aan te wijzen die gezamenlijk de afwijking bepalen. Hieronder wordt gedetailleerder aangegeven hoe de afwijkingen tot stand zijn gekomen.

BATEN

Rijksbijdragen

Het verschil tussen de gerealiseerde rijksbijdragen en begrote rijksbijdragen bedraagt +/+ € 166.000. De zogenaamde school gebonden middelen in het kader van passend onderwijs, afkomstig van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs, waren ook in 2017 als rijksbijdrage begroot. De realisatie van deze ontvangsten is verantwoord onder de "overige baten". Dit betekent dat als we de realisatie hiervan, € 230.000, optellen bij de Rijksbijdragen, het daadwerkelijke verschil derhalve geen +/+ € 166.000 is maar +/+ € 396.000.

De belangrijkste verschillen worden verklaard door:

- Nieuwe regeling GPL 2017-2018 waarin een ophoging van 2,63% voor de personele lumpsum is opgenomen welke met name bedoelt is als compensatie voor de stijging van de pensioenpremies (+/+ € 325.000)
- Ophoging van de materiele lumpsum met 1,47% (+/+ € 24.000)
- Hogere bate ten behoeve van studieverlof (+/+ € 17.000)
- Hogere bate vanuit de lerarenbeurs (€ 23.000)
- Hogere bate vanuit de prestatiesubsidie schoolverlaters (+/+ € 5.000).



Overige baten

De overige baten zijn ongeveer € 300.000 hoger dan begroot welke verklaard kunnen worden door de volgende posten:

- Hogere opbrengsten vanuit het Samenwerkingsverband zorgleerlingen en Konvisio Expert centrum (+/+ € 115.000) Deze inkomsten waren in de begroting opgenomen onder de post rijksbijdrage voor een bedrag van € 123.000. De uiteindelijke bijdrage is dus € 107.000 hoger uitgevallen. Dit heeft met name te maken met het feit dat de ambulante begeleider nu bij het Ashram College in dienst is en door het Samenwerkingsverband voor 2 jaar wordt bekostigd.
- Lagere deelnemersbijdragen (-/- € 19.000).
Door de lagere leerlingaantallen vallen de opbrengsten van boeken, ouderbijdragen en schoolkampen lager uit dan begroot.
- Hogere opbrengsten vanuit de verhuur (+/+ € 6.000).
In 2017 zijn er verhuren in rekening gebracht die nog betrekking hadden op 2016 (€ 5.000).
- Hogere opbrengsten vanuit overige inkomsten (+/+ € 74.000).
Vanuit het WON is een vergoeding van € 20.000 uitgekeerd voor de inzet en gemaakte kosten van een regio coördinator (vertegenwoordigd via een van onze personeelsleden). De kosten die hier tegenover staan zijn grotendeels personeelskosten en zijn ook opgenomen in de begroting. Tevens is er sinds augustus 2017 een personeelslid gedetacheerd bij het ministerie van OCW (+/+ € 35.000). Tevens zijn er wat doorbelastingen van kosten geweest die niet waren begroot (+/+ € 15.000). Ook zijn de kantineopbrengsten iets hoger uitgevallen dan begroot.

LASTEN

Personele lasten

De totale personele lasten vallen per saldo € 2.568.000 hoger uit dan begroot. Hiervan heeft € 2.560.000 betrekking op de kosten voor de uitvoering van het Sociaal Plan die reeds in 2017 zijn voorzien.

De directe loonkosten zijn zo'n € 150.000 hoger uitgevallen dan begroot. Door de vele tijdelijke uitbreidingen in verband met ziekte is ongeveer € 100.000 extra aan loonkosten uitgegeven. Aan eenmalige uitkeringen is in 2017 € 35.000 uitgekeerd. Het betreft hier een diensttijduitkering en een gedeeltelijke ontslagvergoeding. Door de vele zwangerschappen zijn ook de uitkeringen vanuit het UWV hoger uitgevallen.

Op het gebied van de overige personeelskosten vallen de kosten, naast de eerder genoemde € 2.560.000 voor het Sociaal Plan, lager uit (-/- € 27.000).

De kosten voor inhuur OP vallen lager uit (-/- € 96.000). Dit heeft te maken met het feit dat is getracht zoveel als mogelijk binnen de huidige formatie op te vangen. Dit is ten dele gelukt maar voor een deel zijn er ook tijdelijke uitbreidingen. De kosten voor inhuur OOP daarentegen zijn iets hoger uitgevallen (+/+ € 30.000). Dit is onder andere vanwege de externe inzet die is gedaan op het gebied van P&O door het vertrek van de P&O adviseur en de inhuur van technici van Young Event voor het verzorgen van hun diensten bij diverse evenementen.

Het hoge ziekteverzuim heeft in 2017 geleid tot hogere ARBO kosten (+/+ € 19.000). Het komende jaar zal hier meer aandacht voor moeten zijn en zal er preventief gehandeld moeten worden om deze kosten "in control" te houden.

Op het gebied van werving en selectie zijn de kosten lager uitgevallen (-/- € 19.000). Het vooraf verwachte in te zetten traject van werving van een nieuwe bestuurder zal later aanvangen.



De scholingskosten kennen een overschrijding ten opzichte van de begroting van +/- € 27.000. Het jaar 2017 kenmerkt zich door een jaar waarin kwaliteitsslagen moesten worden gemaakt. Dit heeft in dit geval geleid tot een overschrijding.

Afschrijvingen

De werkelijke afschrijvingen liggen iets hoger dan begroot (+/+ € 17.000). Echter, door het boeken van de laatste vrijval inzake de egalisatierekening (-/- € 13.000) liggen de totale afschrijvingslasten in lijn met de begroting.

Huisvestingslasten

De totale met de huisvesting van de school verband houdende kosten bedragen zo'n € 188.000 lager dan begroot. Een aantal belangrijke verschillen worden hieronder weergegeven:

- Energielasten zijn zo'n € 29.000 lager dan begroot. Dit heeft met name te maken met gunstiger energietarieven en minder verbruik.
- Huurkosten zijn ruim € 28.000 lager dan begroot. Als gevolg van een dalend aantal leerlingen is er minder huur van externe sportaccommodaties nodig.
- Schoonmaakkosten zijn € 26.000 lager dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met onverwachte kosten welke in 2017 niet zijn voorgekomen.
- Onderhoudskosten zijn € 62.000 lager dan begroot. In de begroting staan risico posten opgenomen die in 2017 niet hebben geleid tot kosten.
- Overige huisvestingslasten vallen € 43.000 lager uit dan begroot. Een opgenomen stelpost "overige huisvestingslasten" is niet aangesproken.

Overige lasten

De totale overige lasten in 2017 zijn € 486.000 lager dan begroot. Omdat dit verschil door meerdere factoren wordt beïnvloed volgen hieronder de belangrijkste afwijkingen:

- Een correctie op doorbelaste kosten verband houdend met de nieuwbouw Nieuwkoop zorgt voor een exploitatievoordeel van € 42.000.
- De kosten voor excursies en overige kosten ouderbijdragen zijn € 5.000 lager dan begroot. Er wordt kritischer bekeken welke activiteiten een toegevoegde waarde hebben voor de leerlingen.
- De kosten voor leermiddelen (studieboeken) zijn € 55.000 lager dan begroot. Echter, gezien het aantal leerlingen die er zijn geven we in verhouding tot de bekostiging van de leermiddelen teveel uit per leerling (€ 326,- per leerling ten opzichte van € 311,- bekostiging per leerling).
- De kosten voor VAVO leerlingen zijn € 84.000 hoger dan begroot. De realisatie van het aantal VAVO leerlingen is groter dan verwacht. Dekking van deze kosten volgt vanuit de lumpsum vergoeding.
- De kosten voor ICT zijn € 70.000 lager dan begroot. In de begroting zijn een aantal 'project' posten opgenomen vanuit de deelbegroting Onderwijs welke niet zijn uitgevoerd (bijv. de eigen bijdrage iPads a € 30.000) en er zijn opbrengsten vanuit de leaseconstructie van de Chromebooks waarvoor de kosten die hier tegenover staan al in 2016 zijn geboekt (€ 20.000). Verder zijn we door lagere leerlingaantallen ook minder geld kwijt aan diverse digitale licenties/abbonementen.
- De kosten voor de accountant vallen € 10.000 hoger uit. De nieuwe opdracht voor de controle 2017 valt hoger uit en de accountant heeft uren doorbelast voor de controle die OCW heeft uitgevoerd op het dossier Ashram College.
- De kosten voor beheer en bestuur zijn in 2017 ook € 10.000 lager dan begroot. Met ingang van juli 2017 is er onder andere afscheid genomen van de heer P. Slier als lid van de Raad van Toezicht.
- Strategisch budget/kwaliteitsverbetering valt € 229.000 lager uit dan begroot. Bij het opstellen van deze post in de begroting 2017 is een indicatie gemaakt van te verwachte kosten. Echter, hierin was ook een kostenpost opgenomen voor vertrekkend personeel. Deze kosten komen nu terug in de post "dotatie personeelsvoorzieningen Sociaal Plan" onder de indirecte loonkosten.



Financiële baten en lasten

Het gerealiseerde saldo van de financiële baten en lasten over 2017 ligt € 10.000 hoger dan begroot. Het aanhouden van een spaarsaldo bij de ABN AMRO zorgt ervoor dat we over 2017 1% rente hebben ontvangen over een saldo van ruim € 2.500.000. Echter, bij opname van dit saldo zal over een deel hiervan een boete betaald moeten worden tenzij we dit nog gefaseerd kunnen overhevelen naar andere rekeningen.

Financiële positie

Op basis van onderstaande verkorte balans zijn kengetallen af te leiden die de financiële positie per 31 december 2017 weergeven. In onderstaande tabellen en grafieken zijn deze kengetallen in historisch perspectief geplaatst en vervolgens nader toegelicht.

Verkorte Balans per 31 december 2017 (x € 1.000)					
Activa	2017	2016	Passiva	2017	2016
Materiële Vaste Activa	1.695	854	Eigen Vermogen	3.242	4.498
Financiële Vaste Activa	970	1.006	Voorzieningen	3.093	608
Vlottende Activa	6.337	6.815	Vreemd Verm. Lang	327	423
			Vreemd Verm. Kort	2.340	3.146
Totaal	9.002	8.675		9.002	8.675



Financiële kengetallen

Context

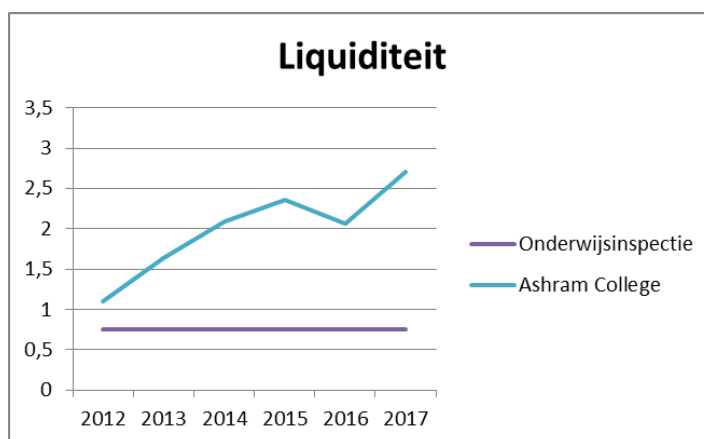
Financiële indicatoren moeten goed gemonitord worden en ondanks de wetenschap dat het Ashram College in 2017 een negatief exploitatie resultaat heeft, kan worden vastgesteld dat de financiële positie van het Ashram College voorlopig stabiel is en binnen de signaalindicatoren van de onderwijsinspectie vallen. Het Ashram College voldoet vooralsnog in voldoende mate aan de eisen van het budgetbeheer.

Liquiditeit (current ratio)

(Vorderingen en liquide middelen (vlottende activa) gedeeld door kortlopende schulden)

De liquiditeit geeft aan of de stichting in staat is om tijdig aan haar verplichtingen te voldoen. Met de vlottende activa (vorderingen die op korte termijn kunnen worden geïnd en liquide middelen) kunnen direct de kortlopende schulden worden voldaan als de liquiditeit groter is dan 1. De onderwijsinspectie hanteert voor de liquiditeit een ondergrens van 0,75. Per jaareinde bedraagt de liquiditeitsratio van het Ashram College 2,71. De verklaring van het verschil tussen deze waarden is met name gelegen in het aanhouden van tegoeden in verband met toekomstig te betalen eigen bijdragen inzake herhuisvesting en de voorziening in het kader van het Sociaal Plan welke voor een groot deel een kortlopend karakter heeft. Hierdoor ontstaat een enigszins vertekend beeld van deze ratio.

Jaar	Liquiditeit					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Onderwijsinspectie	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
Ashram College	1,10	1,64	2,09	2,37	2,17	2,71

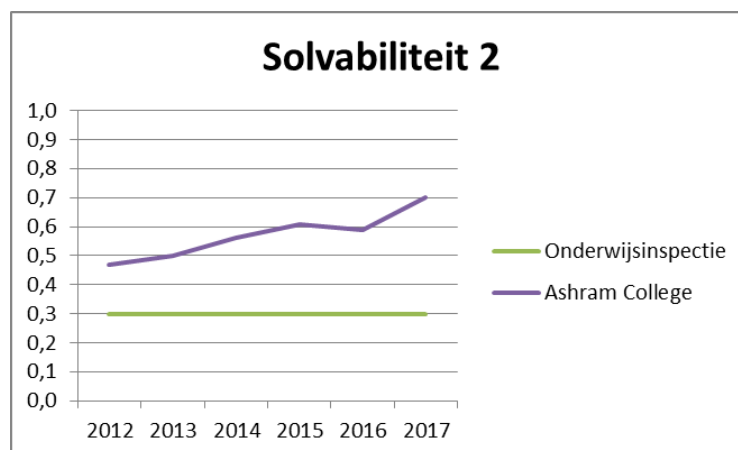


Solvabiliteit 2

(Eigen vermogen plus voorzieningen gedeeld door totaal vermogen)

De solvabiliteit geeft aan welk deel van het totaal beschikbare vermogen behoort tot het eigen vermogen. Het eigen vermogen bestaan uit: de private en publieke algemene reserves, de bestemmingsreserves en de voorzieningen. Een stichting is solvabel wanneer zij (op termijn) aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Dat is het geval wanneer de totale bezittingen groter zijn dan de schulden. Voor de minimale solvabiliteit voor scholen noemt de onderwijsinspectie een signaleringswaarde van 0,3. De solvabiliteit (incl. voorzieningen) is gestegen naar 0,7 en is daarmee nog steeds aan te merken als zijnde zeer gezond.

Solvabiliteit 2						
Jaar	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Onderwijsinspectie	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Ashram College	0,47	0,50	0,56	0,61	0,59	0,70



Rentabiliteit

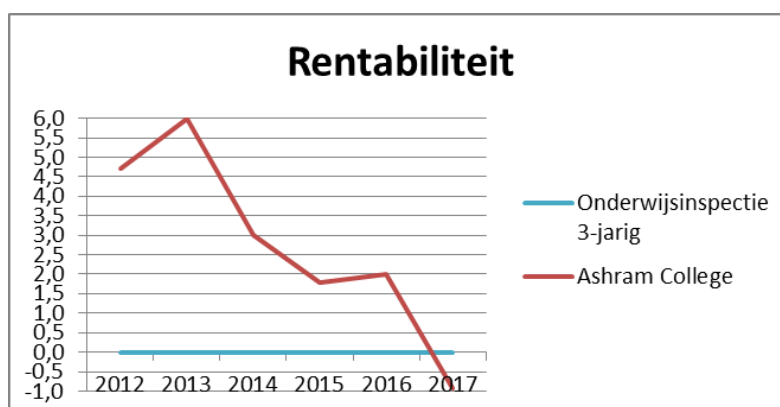
(Exploitatieresultaat gedeeld door totale baten inclusief rentebaten)

Anders gezegd: het verschil tussen baten en lasten in het boekjaar. De onderwijsinspectie hanteert de waarden 1-jarig -/- 0,10, 2-jarig -/- 0,05 en 3-jarig 0. De rentabiliteit bedroeg in 2016 2,0.

Door het negatieve resultaat in 2017 ten opzichte van 2016 daalt de rentabiliteit naar -/- 0,9.

Als uitgangspunt voor een financieel gezonde organisatie hanteert het Ashram College een rendementseis van boven de 0.

Rentabiliteit						
Jaar	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Onderwijsinspectie 3-jarig	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ashram College	4,7	6,0	3,0	1,8	2,0	-0,9

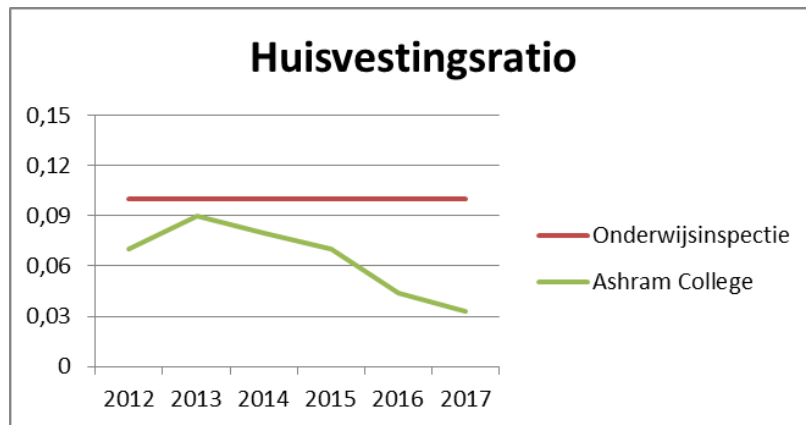


Huisvestingsratio

(Huisvestingslasten plus afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten)

Het huisvestingsratio geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting en de totale lasten (inclusief financiële lasten). De onderwijsinspectie heeft een signaleringgrens van 0,10 voor funderend onderwijs aangegeven. De huisvestingsratio van het Ashram bedraagt 0,3 en is daarmee goed te noemen.

Huisvestingsratio						
Jaar	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Onderwijsinspectie	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Ashram College	0,07	0,09	0,08	0,07	0,04	0,03

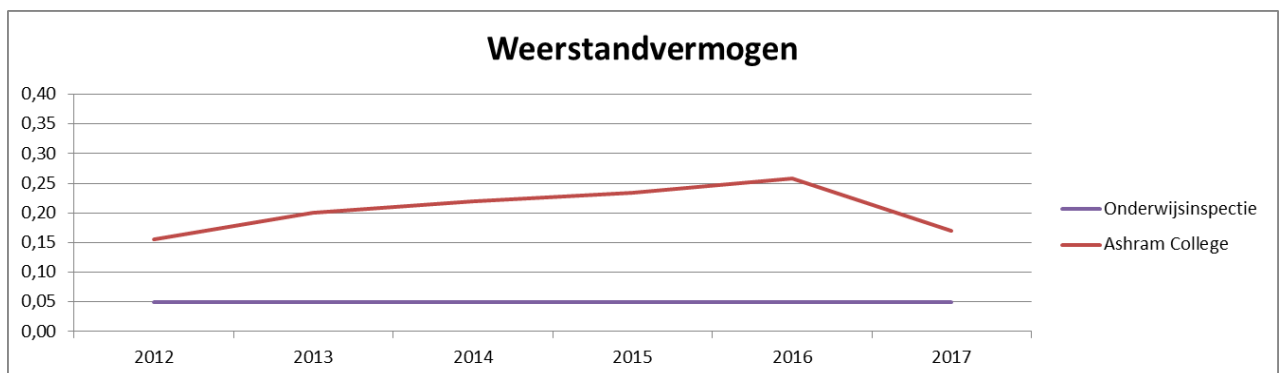


Weerstandvermogen

(Eigen vermogen gedeeld door de totale baten, inclusief de financiële baten, minus bijzondere baten)

Het eigen vermogen van het Ashram College bestaat alleen uit de algemene reserve. De algemene reserve is vooral bedoeld voor het afdekken van (toekomstige) risico's in de financiële bedrijfsvoering en als financieringsbron voor nieuwe activiteiten en investeringen. De onderwijsinspectie hanteert voor het weerstandvermogen een ondergrens van 0,05. Het weerstandvermogen van het Ashram College bedraagt in 2017 0,17.

Weerstandvermogen						
Jaar	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Onderwijsinspectie	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Ashram College	0,16	0,20	0,22	0,23	0,26	0,17



Overige toelichting

De financiële positie van het Ashram College wordt en zal verder versterkt worden door:

- Structurele en substantiële exploitatieoverschotten;
- Uitvoering Sociaal Plan vrijwillige fase conform inschatting;
- Een strakke cashflowsturing;
- Exploitatieresultaten worden niet anders aangewend dan voor vermogensversterking;
- Het kostenbewustzijn en betrokkenheid van de organisatie verder versterken;
- De kosten efficiency verhogen door het uitvoeren van besparingsscans;
- Een continue instroom van leerlingen (250 a 300 voor Alphen en 75 a 90 voor Nieuwkoop).

De conclusie is dat de druk op de toekomstige begroting en exploitatie, mede in het licht van de risicoanalyse, expliciete aandacht zal vragen. Het ingezette strakke financieel beheer en beleid zal daarom nog strakker worden voortgezet omwille van het in stand houden van gezonde financiële verhoudingen.

De bedrijfsvoering is in 2017 'in control' door gebruik te maken van specifieke beheersmaatregelen, zoals het gebruik van een professionele begrotings- en jaarrekeningcyclus. Deze begroting maakt onderdeel uit van een geheel geïntegreerde planning & control cyclus, waarbij continu verbinding en balans is tussen beleid, begroten, monitoring en rapportage. In deze cyclus wordt waar nodig continu bijgestuurd op basis van voortgangsrapportages (na vier maanden en na acht maanden). Bijsturing op basis van de aanmeldingen in 2016 en 2017 heeft geleid tot opstellen van een Sociaal Plan om een gezonde toekomst voor het Ashram College mogelijk te houden.

Het Ashram College streeft een gezonde financiële basis van haar organisatie na, hetgeen onder meer tot uitdrukking komt in de ratio's voor liquiditeit, solvabiliteit, en weerstandvermogen. Echter, het sturen op deze indicatoren alleen kan ten koste gaan van de kwaliteit van ons primaire proces.

De toekomstige renovatie of nieuwbouw van de huisvesting kan een positieve impuls geven aan zowel onderwijskwaliteit als aan de bedrijfsvoering. Overigens beseffen we ons dat op basis van de noodzakelijke krimp van Fte's er een constante monitoring van de onderwijskwaliteit noodzakelijk is aangezien de druk op het onderwijspersoneel groter zal worden.

Treasury

Het Ashram College kent een Treasurystatuut dat in 2017 is aangepast naar de nieuwe regeling "Beleggen, lenen en derivaten OCW".

De zgn. treasuryfunctie kent een drietal onderdelen:

- Risicobeheer
- Kasbeheer (korte termijn)
- Beheer van beleggingen en financieringen (lange termijn)

Voor het Ashram College is de liquiditeitspositie een belangrijk meetinstrument. De liquiditeitspositie per 31 december 2017 zit ruim boven de norm. De financieringsruimte blijft op dit moment gehandhaafd. Er wordt een stringent liquiditeits- en investeringsbeleid uitgevoerd, waarbij er sprake is van "nee, tenzij noodzakelijk". Ter onderbouwing van de investeringsruimte is een meerjarenraming ontwikkeld, op basis waarvan budgetten vrijgemaakt worden. De meerjarenraming is een beleidsondersteunend instrument waarmee ook 'what if'-analyses gemaakt zullen worden. In de regeling 'Beleggen en belenen door instellingen in het onderwijs en onderzoek' wordt een kader gesteld waarbinnen de instellingen hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten en te organiseren. De liquiditeitspositie van het Ashram College is dermate dat er geen overtollige middelen zijn die belegd zullen worden.



Begroting

Inleiding

De begrotingssystematiek legt nadrukkelijk de budgetverantwoordelijkheid neer daar waar het geld uitgegeven wordt. Begrotingseenheden geven aan welke ambities en behoeften men heeft en na onderlinge afstemming daarvan binnen de organisatie als geheel en met de organisatiedoelstellingen op (middel-)lange termijn, worden deze vertaald in geld. Dit proces heeft geleid tot de totstandkoming van de begroting voor 2018.

Administratieve procedures worden aangescherpt en daar waar nodig bijgesteld. In 2017 is verder uitvoering gegeven aan deze procedures en in 2018 en de verdere toekomst zal er meer en meer gemonitord moeten worden op de naleving en het omgaan met deze procedures.

Met de begroting 2018 geeft het Ashram College vervolg aan de planning & control cyclus zoals die is geïmplementeerd vanaf 2011. In hoofdlijn betekent deze cyclus dat er op basis van het strategisch beleidsplan op jaarbasis beleidsdoelen vastgesteld worden die direct vertaald worden in de begroting. Na vaststellen van de begroting wordt periodiek getoetst door voortgangsrapportages en evaluaties of het beleid en de begroting nog op schema liggen, eventueel wordt er bijgestuurd. Tot slot vindt na realisatie van de begroting verantwoording plaats, zowel over het gevoerde beleid als over de begroting. De nieuwe cyclus is begonnen met de begroting, gekoppeld aan de beleidsagenda.

Naast helder beleid en helder geformuleerde doelstellingen is het nodig om de informatievoorziening af te stemmen op de informatiebehoefte van de organisatie. Het periodiek verstrekken van stuurinformatie en voortgangsrapportages afgestemd op de begrotingseenheden, is daarbij een eerste vereiste. Dit zijn in ieder geval de volgende rapportages, waarvan de daadwerkelijke vorm, frequentie en inhoud zal zich iteratief blijven ontwikkelen:

- Rapportages voor personeelskosten per begrotingseenheid maandelijks, realisatie versus begroot;
- Een uitputtingsrapportage voor materiele kosten per begrotingseenheid maandelijks, realisatie versus begroot;
- Een viermaands voortgangsrapportage als input voor het (personeel)beleid en formatieplan voor het nieuwe schooljaar en bijsturing lopende jaar;
- Een achtmaands voortgangsrapportage als input voor de nieuwe begroting en ter bijsturing lopende jaar;
- Nadere rapportages in overleg met de verschillende budgethouders;
- Uitputtingsrapportage voor personeelskosten maandelijks, realisatie versus begroot;
- Vertaling nieuwe lessentabel naar Fte's met daarbij de vertaling naar de begroting;
- Monitoring van de stand van zaken rondom de uitvoering van het Sociaal Plan wat in december 2017 is vastgesteld. Hierin staan duidelijke doelstellingen met betrekking tot de formatie op het gebied van directie, OP en OOP.



Begroting 2018

(bedragen x € 1000,-)	Begroting 2018	Begroting 2017	Exploitatie 2017
Baten			
Rijksbijdragen	14.316	15.867	16.033
Overige baten	578	647	947
Totale baten	14.894	16.514	16.980
Lasten			
Personele lasten	12.332	12.590	15.158
Afschrijvingslasten	200	250	254
Huisvestingslasten	727	814	626
Overige lasten	2.086	2.710	2.224
Totale lasten	15.345	16.364	18.262
Financiële baten/lasten	14	14	25
Saldo resultaat	-/- 437	164	-/- 1.257

Toelichting begroting 2018 (ten opzichte van begroting 2017)

De begroting 2018 sluit met een tekort van € 437.000.

Uitgangspunt hierbij is de leerling telling per 1 oktober 2017 van 1.879 leerlingen. Ten opzichte van 2017 dalen de totale baten in 2018 met ruim € 1.619.000,-. Dit verschil wordt per saldo met name veroorzaakt door het teruglopen van de post 'rijksbijdrage'. Hierin worden de dalende leerlingaantallen duidelijk financieel zichtbaar.

In 2018 zijn de begrote totale lasten bijna € 1.018.000,- lager dan in 2017. Op hoofdlijnen zijn de belangrijkste verschillen per kosten (- en opbrengsten) categorie:

- **Personele lasten:** -/- € 258.000; Door een afname van het aantal leerlingen is er minder lesgevend personeel nodig. Ook is er door natuurlijk verloop een afname van personeel wat in de meeste gevallen niet (of niet geheel) wordt vervangen. Tevens is rekening gehouden met het vertrek van personeel in het kader van het Sociaal Plan. De ingeschatte besparing op personeelskosten bedraagt -/- € 958.000. Daartegenover staan de kosten voor uitvoering van het Sociaal Plan (vertrekregeling en uitvoeringskosten) van € 1.155.000. Daarnaast is er voor ziektevervanging rekening gehouden met een opslag van 2,5% en wordt er rekening gehouden met kosten in verband met inhuur van onderwijzend personeel wegens schaarste op de arbeidsmarkt voor bepaalde vakken. Tevens zijn er extra kosten begroot voor de inzet van de interim bestuurder, werving van een nieuwe bestuurder en eventuele uit te betalen transitievergoedingen;
- **Afschrijvingslasten:** -/- € 50.000,- Een aantal activa zijn in 2018 al volledig afgeschreven en de hoeveelheid investeringen in 2017 zijn lager uitgevallen;



- **Huisvestingslasten:** -/- 87.000; In de begroting 2018 is rekening gehouden met lagere kosten voor gebruik van externe sportaccommodaties door minder klassen en efficiënter gebruik (-/- €30.000). De kosten voor schoonmaak kunnen lager worden begroot door minder m2 (-/- € 9.000). de verwachte kosten voor onderhoud schatten wij ook lager in (-/- € 45.000).
- **Overige lasten:** -/- € 624.000;
Door aanpassingen in de organisatie en opgenomen taakstellingen vallen de begrote kosten voor ICT (-/- € 26.000), repro (-/- € 27.500), beheer en bestuur (-/- € 10.000), PR & Marketing (-/- € 15.000), leermiddelen vaksecties (-/- € 20.000), schoolkampen (-/- € 50.000), boeken (-/- € 67.000), kantinekosten (-/- € 81.000) en strategisch budget/kwaliteitsverbetering (-/- € 300.000) lager uit. De afname van de kantinekosten komt doordat de kantine vanaf 1 januari 2018 wordt uitbesteed aan Van Leeuwen Catering.
- **Financiële baten en lasten:** Blijven gelijk op basis van de bestaande rentecondities en het aanhouden van de spaarrekening bij de ABN AMRO. Ondanks het feit dat als gevolg van schatkistbankieren eigenlijk geen spaartegoeden mogen worden aangehouden verwachten we dat deze tegoeden gestaag afgebouwd mogen worden.



Continuïteitsparagraaf

A1) Kengetallen

Leerlingaantallen

2017	2018	2019	2020	2021	2022
2.157	1.879	1.552	1.379	1.313	1.361

Leerlingaantallen per 1/10 van het voorgaande jaar.

Toelichting ontwikkeling leerlingenaantal

Naar aanleiding van de dalende leerlingaantallen van de afgelopen jaren, met als uitschieter de instroomaantallen voor het schooljaar 2017/2018, is hard gewerkt aan normalisatie van de instroomaantallen. In bovenstaande prognose is voorzichtigheidshalve gerekend met een minimumnorm voor instroom: 175 leerlingen voor de vestiging Alphen aan den Rijn en 80 voor de vestiging Nieuwkoop. Op het moment van tot stand komen van de jaarrekening 2017 (rond 1 april 2018) blijken de aantallen voor 2018 op hetzelfde niveau te liggen als in 2017. Dat is ongeveer 20% onder de verwachting. Vanwege de risico's die voortkomen uit een dergelijke lage instroom zijn deze in cijfers uitgedrukt om het daarbij behorende urgentiebesef te wekken en is recent een aangepast meerjarenperspectief opgesteld.

Personele bezetting in FTE

	2016	2017	2018	2019
Directie/Management	4	9	7	6
Onderwijzend personeel	131	104	85	68
Overige medewerkers	28	34	24	22
Totaal	163	147	116	96

Toelichting ontwikkeling personeelsbezetting

De grote terugloop van het leerlingenaantal heeft in eerste instantie invloed op de inzet van onderwijzend personeel. Echter, gezien de omvang van de terugloop zal ook uit de onderwijs ondersteunende laag personeel moeten afvloeien. In bovenstaande tabel is een aanname verwerkt ten aanzien van de onderlinge verhouding tussen de verschillende functie categorieën. Deze aanname is gebaseerd op de uitgangspunten vanuit het Sociaal Plan. De personele bezetting is gebaseerd op het aantal medewerkers in dienst per ultimo verslagjaar, gecorrigeerd voor ziektevervangings.

Het Ashram College is zich bewust van de personele consequenties die voortvloeien uit het meest negatieve scenario van de ontwikkeling van het leerlingenaantal en heeft hier op ingespeeld door een Sociaal Plan op te stellen. Hierin worden vertrek stimulerende maatregelen aangeboden waar vast personeel gebruik van kan maken.

Reorganisatievoorziening als gevolg van Sociaal Plan

De voorziening reorganisatie betreft de kosten samenhangend met het in gang gezette Sociaal Plan. De vorming van een reorganisatievoorziening vindt plaats nu een gedetailleerd plan tot aanpassing van de organisatie is geformaliseerd (lees: Sociaal Plan) en de verwachting gewekt is dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd.

Toelichting

Het Sociaal Plan heeft betrekking op de noodzakelijke krimp van de personeelsformatie als gevolg van de leerlingendalingen van de afgelopen jaren en de daarmee samenhangende teruglopende inkomsten. In december 2017 is dit Sociaal Plan door de vakbonden en haar leden akkoord bevonden en als zodanig ook rechtsgeldig ondertekend.

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaglegging 2017 dienen tenminste de volgende onderdelen te worden aangegeven in het Sociaal Plan:

1. De betrokken (delen van de) activiteiten -> **onderwijs en onderwijs ondersteunend**;
2. De belangrijkste locaties -> **Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop**;
3. De locatie, functie en het verwachte aantal werknemers dat voor het beëindigen van de werkzaamheden een vergoeding zal ontvangen; -> **zie tabel hieronder**;
4. De uitgaven die hiermee zijn gemoeid -> **zie de tabel hieronder**;
5. Wanneer het plan zal worden uitgevoerd -> **met ingang van 1 januari 2018**.

Noodzakelijke kosten direct verband houdend met de reorganisatie:

In onderstaand schema wordt weergegeven naar welk leerlingaantal het Ashram College toe gaat volgens de prognose en welke benodigde formatie in Fte daarbij hoort vanaf het schooljaar 2019-2020. Op basis daarvan wordt tevens de noodzakelijke krimp in Fte duidelijk gemaakt:

School jaar	Leerlingen incl. VAVO	Leerlingen excl. VAVO	Instroom 1e klas	Peildatum aantal leerlingen	Fte OP	Fte OOP **	Fte Directie *	Fte Totaal	Fte mutatie
2016-2017	2157	2122	342	1-10-2016	112,4	36,3	7,0	155,70	
2017-2018	1879	1832	207	1-10-2017	104,0	33,8	8,8	146,60	0,00
2018-2019	1552	1522	255	1-10-2018	84,6	24,5	7,0	116,10	30,50
2019-2020	1379	1359	280	1-10-2019	68,2	21,5	6,4	96,10	20,00
2020-2021	1313	1311	305	1-10-2020	66,5	21,0	6,3	93,80	2,30
2021-2022	1361	1341	300	1-10-2021	66,5	21,0	6,3	93,80	0,00

In onderstaand schema wordt op basis van een inschatting weergegeven wat de verwachte kosten zullen zijn voor de uitvoering van de reorganisatie van het Ashram College de komende jaren:

Uitvoeringskosten reorganisatie Ashram College		Kosten	Fte mutatie
Vertrekregelingen 2018		€ 691.000	16,2
Vertrekregelingen 2019 e.v.		€ 575.000	0,4
Transitievergoedingen 2020		€ 1.150.000	33,9
Vermindering uitkeringskosten (25%)		€ 144.000	0,0
Totaal		€ 2.560.000	50,5

Nieuwbouw Nieuwkoop en Alphen

Nieuwkoop

Het jaar 2017 stond in het teken van het afronden van de ontwerpfasen en het starten van de aanbesteding. Het afronden van de ontwerpfasen ondervond vertraging omdat in overleg met de gemeente Nieuwkoop is onderzocht of het gebouw bijna energie-neutraal gemaakt kon worden. Na overleg is besloten dat het Ashram met ingang van de oplevering van het nieuwe gebouw de eigen gymzaal zal overdragen aan de gemeente en voortaan de lessen lichamelijk opvoeding in de



gemeentelijke sporthal De Steupel zal uitvoeren. De gemeente financiert ruim € 400.000 extra om de energiebesparende maatregelen te realiseren, zoals triple glas en zonnepanelen. Gezien de stijgende bouwrijzen is voornamelijk de vraag of de bouw gerealiseerd kan worden binnen het bestaande beschikbare budget. Momenteel vinden er gesprekken met de gemeente plaats om hier meer duidelijkheid in te krijgen.

Alphen

Al enige jaren overlegt het Ashram, samen met Scope en het Scala College, met de gemeente Alphen aan den Rijn over renovatie en nieuwbouw van de huidige schoolgebouwen. Hiervoor is een Masterplan ontwikkeld, dat in de loop van de jaren financieel telkens naar beneden is aangepast. In het voorjaar van 2017 werd duidelijk dat de gemeente Alphen akkoord zou gaan met de financieringswijze op basis van schatkistbankieren. In het najaar van 2017 is hiervoor de definitieve aanvraag van de lening ingediend. In december 2017 zijn de definitieve stukken door alle partijen ondertekend. De preferente locatie voor nieuwbouw van het Ashram is de Bijlen in Alphen. De gemeente Alphen dient deze grond uiterlijk december 2018 over te dragen. In de plannen wordt een schoolgebouw voor 1.675 leerlingen gebouwd. Het bouwbudget bedraagt ruim € 23.000.000. Omdat het Ashram de afgelopen 3 jaar een veel lagere instroom van leerlingen kent, ontstaat de zorg of er niet een veel te groot gebouw voor de toekomstige leerlingaantallen wordt gebouwd. In de overeenkomsten die zijn ondertekend door alle partijen wordt gesproken dat de scholen dit in gezamenlijkheid moeten oplossen. Waar immers een overschot van ruimte ontstaat, zal elders een tekort ontstaan. Ook om deze reden zijn de gesprekken met de partner scholen gestart met in het bijzonder Scope.

A2) Meerjarenbegroting

De onderstaande meerjarenramingen kenmerken zich door rekening te houden met de volgende uitgangspunten:

- a) De instroom van leerlingen maart 2018 is verwerkt, 205 leerlingen (135 Alphen en 70 Nieuwkoop). In de volgende jaren is de instroom respectievelijk 280 (2019), 305 (2020), 300 (2021) en de jaren opvolgend ook 300.
- b) In 2018 wordt er inclusief het Sociaal Plan gerekend met een personele krimp van 30 Fte en voor 2019 met 20,5 Fte. Na de zomer van 2019 wordt er gerekend met een personele inzet van 93 Fte.
- c) De nieuwbouw Alphen is voor ruim € 23.000.000 meegenomen.
- d) De investeringsbudgetten voor inventaris en apparatuur voor Alphen (€ 1.900.000) en Nieuwkoop (€ 600.000) zijn meegenomen.
- e) In de meerjarenraming wordt er in de exploitatie rekening gehouden met een besparing op huisvestingslasten van € 150.000 in verband met de nieuwbouw.

Aangezien enkele gegevens op dit moment nog steeds onzeker zijn zal de werkelijke instroom voor de komende jaren de cijfers kunnen beïnvloeden. Voor wat betreft de uitwerking van de doordecentralisatie is op te merken dat de financiële uitwerking hiervan op basis van de laatste gegevens verwerkt is in het meerjarenmodel.



Balans

ACTIVA	2018	2019	2020	2021	2022
VASTE ACTIVA					
Immateriele activa					
Materiele Vaste Activa	8.219	16.017	24.009	25.756	25.092
Financiële Vaste Activa	856	677	597	578	595
TOTAAL VASTE ACTIVA	9.075	16.694	24.606	26.334	25.687
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	373	373	373	373	373
Liquide middelen	5.660	4.091	2.390	500	-200
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.033	4.464	2.763	873	173
TOTAAL ACTIVA	15.108	21.158	27.369	27.207	25.860
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.699	3.398	2.926	1.552	976
VOORZIENINGEN	2.333	900	422	422	429
LANGLOPENDE SCHULDEN	6.732	14.516	21.678	22.889	22.111
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.344	2.344	2.344	2.344	2.344
TOTAAL PASSIVA	15.108	21.158	27.370	27.207	25.860

Raming van baten en lasten

BATEN	2018	2019	2020	2021	2022
Rijksbijdrage	14.316	11.411	10.483	10.258	11.122
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	574	459	424	416	423
TOTAAL BATEN	14.890	11.870	10.907	10.674	11.545
LASTEN					
Personeelslasten	11.182	9.488	8.638	8.643	8.687
Afschrijvingen	177	232	208	900	914
Huisvestingslasten	727	727	727	727	727
Overige lasten	2.087	1.734	1.640	1.617	1.637
TOTAAL LASTEN	14.173	12.181	11.213	11.887	11.965
SALDO BATEN EN LASTEN	717	-311	-306	-1.213	-420
Saldo financiële bedrijfsvoering	14	11	-166	-161	-155
Saldo buitengewone baten en lasten					
RESULTAAT	731	-300	-472	-1.374	-575

Toelichting geprognostiseerde balans en staat van baten en lasten:

Als toelichting kunnen naar thema onderstaande ontwikkelingen als belangrijkste worden omschreven:

Baten en lasten

De grootste mutaties doen zich voor in de rijksbijdragen en personele lasten. Deze financiële effecten worden, zoals eerder al beschreven, veroorzaakt door teruglopende leerlingaantallen (met name door veel uitstroom) en de daarmee gepaard gaande verlaging van de rijksbijdrage en noodzakelijke krimp in personeel. Echter, in de meerjarenraming wordt de eerste jaren rekening gehouden met een lichte stijging van de leerlingaantallen en vanaf de jaren 2021/2022 met een stabiele instroom van leerlingen in zowel Alphen als Nieuwkoop. In de raming wordt rekening gehouden met een normalisatie van instroom aantallen van 300. Echter, de afgelopen twee aanmeldingsperiodes geven een instroom van 200 leerlingen.

Op het gebied van inzet van personeel bezuinigen we in de jaren 2019 tot en met 2022 niet door. Het risico bestaat dat bij het niet halen van het instroomniveau van 300 leerlingen de kosten niet in overeenstemming zijn met de inkomsten en het herstel van het instroom niveau niet of later plaatsvindt.

De mogelijke effecten met betrekking tot de wijziging van de bekostigingsmethodiek zijn in de meerjarenraming niet meegenomen.

Huisvestingsbeleid

Het Ashram College zit op het gebied van de nieuwbouw voor de vestigingen Nieuwkoop en Alphen aan den Rijn in 2 trajecten. De nieuwbouwfase voor Nieuwkoop heeft reeds aangevangen en de oplevering van het nieuwe schoolgebouw staat voorlopig gepland voor de tweede helft van 2019. Met betrekking tot de huisvesting voor de vestiging in Alphen aan den Rijn is overeenstemming bereikt met de gemeente Alphen aan den Rijn. Het concept van doordecentralisatie is definitief gemaakt. De hieraan gekoppelde financieringswijze in de vorm van het zgn. schatkistbankieren zal zijn weerslag hebben op de toekomstige resultaat- en geldstromen en de balans. Deze uitwerking hiervan is in de gepresenteerde meerjarenraming opgenomen.

Om te kunnen voorzien in een passende inrichting in de nieuwe gebouwen die is afgestemd op het te geven onderwijs, is rekening gehouden met de daarvoor benodigde eigen middelen. Dit komt zichtbaar tot uiting in de liquiditeitsratio zoals opgenomen in het jaarverslag.

Overige voorgenomen investeringen en projecten

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een investeringsruimte van € 200.000 voor het jaar 2018 en daarna wordt afgebouwd naar € 150.000 in 2019. Deze omvang is ruim te noemen aangezien de investeringen in huisvesting vanwege de nieuwbouw (plannen) minimaal zijn. Investeringsbesluiten worden alleen gedaan indien hoogst noodzakelijk.

Door toenemend ICT gebruik in het onderwijs zal in de toekomst redelijkerwijs meer geïnvesteerd moeten worden. Hier is voor een groot deel rekening mee gehouden in de meerjarenraming. Het onderhanden zijnde digitaliseringsplan zal meer duidelijkheid moeten gaan geven of de nu begrote investeringen op het gebied van ICT dekkend zijn voor dit plan.

Ontwikkelingen rond contractactiviteiten en 3e geldstroomactiviteiten

Op dit moment vinden er in beperkte mate contract- en 3e geldstroomactiviteiten plaats. Mede afhankelijk van de invulling van de nieuwe huisvesting zal daarin verandering kunnen optreden indien ruimten zullen worden gedeeld met derden.

Verwachte mutaties in reserves en voorzieningen

Het Ashram College onderscheidt geen bestemmingsreserves of overige reserves. De in de meerjarenraming naar voren komende mutaties in de algemene reserve komen tot stand op basis van dotatie van de daarin eveneens gepresenteerde exploitatieresultaten.

In het niveau van voorzieningen worden geen (grote) schommelingen verwacht.

B1) Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersingssysteem- en controlesysteem

Zie toelichting pag. 25 t/m 26

B2) Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie toelichting pag. 26

B3) Rapportage toezichhoudend orgaan

Zie toelichting pag. 4 t/m 8





Katholieke Stichting voor voortgezet onderwijs

Jaarrekening 2017



INHOUD

JAARREKENING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN.....	47
BALANS (per 31 december 2017).....	54
STAAT VAN BALANS EN LASTEN (per 31 december 2017).....	55
KASSTROOM OVERZICHT.....	56
TOELICHTING OP DE BALANS OVER 2017.....	57
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN RECHTEN.....	64
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	65
MG MODEL G Verantwoording subsidie.....	69
WNT-verantwoording 2017 Katholieke Stichting Ashram College.....	70
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	74
Gebeurtenissen na balansdatum.....	75
Activiteiten van het bevoegd gezag.....	76



WAARDERINGSGRONDSLAGEN

JURIDISCHE VORM EN VOORNAAMSTE ACTIVITEIT

De Katholieke Stichting Ashram College is een stichting voor katholiek voortgezet onderwijs en is statutair gevestigd in Alphen aan den Rijn. De voornaamste activiteit van het Ashram College is het verzorgen van voortgezet onderwijs in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop.

ALGEMEEN

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 jaarverslaglegging zoals uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

De Katholieke Stichting Ashram College heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

SCHATTINGEN

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

SCHATTINGSWIJZIGING

Als gevolg van de plannen rondom de huisvesting is de economische levensduur van de panden in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop ingekort tot het moment van de verwachte oplevering van de nieuwbouw. Op dit moment is reeds een start gemaakt met het bouwrijp maken van de nieuwbouw locatie Nieuwkoop en is de verwachting dat de voorbereidingen van de nieuwbouw locatie Alphen aan den Rijn daadwerkelijk zullen starten. De financiële effecten als gevolg van de financiering op basis van schatkistbankieren zijn door de gemeente Alphen aan den Rijn doorberekend aangezien dit effect heeft op de begroting van de gemeente. De gemeente heeft goedkeuring gegeven aan het besluit om tot uitvoering van het Masterplan Onderwijshuisvesting te komen. Naar aanleiding van dit besluit is er ook een overeenkomst van schatkistbankieren ondertekend met het ministerie van financiën.

VERGELIJKENDE CIJFERS MET VOORAFGAAND JAAR

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente en vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



CONTINUITEITSVERONDERSTELLING

Ondanks de tegenvallende aantallen van instroomleerlingen heeft het College van Bestuur vertrouwen in een gezonde toekomst van het Ashram College. Het opstellen van een meerjarenformatieplan op basis van de meest actuele leerlingaantallen is hierbij noodzakelijk en is mede bepalend geweest voor de invulling van het Sociaal Plan. Dit leidt tot een reorganisatie van de school. Op basis van deze gegevens is dan ook de meerjarenbegroting opgesteld wat als uitgangspunt dient voor een gezonde toekomst.



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met eventuele bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Activering van inventaris en apparatuur vindt plaats bij aanschaffingen vanaf € 500. De gebouwen welke economisch eigendom zijn van de gemeente worden niet gewaardeerd. Verbouwingen worden voor zover er sprake is van een duurzame waardevermeerdering wel geactiveerd. Met ingang van 2012 wordt het onderhoud geactiveerd als materieel vast actief volgens de componentenbenadering (conform de richtlijnen voor de jaarverslaglegging RJ 212.445).

BIJZONDERE WAARDEVERMINDERING VAN VASTE ACTIVA

Het Ashram College beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De vordering op het Ministerie van OCW wordt opgenomen tegen 7,5% van de personele lumpsum. De vordering houdt verband met een ten tijde van de invoering van de bekostiging op kalenderjaarbasis per ultimo verslagjaar bestaand betaallitmeverschil inzake bevoorschotting van het vakantiegeld en wordt pas geïnd op het moment dat er sprake is van opheffing van de school.

VORDERINGEN

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

OPERATIONELE LEASING

Bij de instelling kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.



VOORZIENINGEN

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde en bestaan uit verplichtingen en risico's waarvan de omvang onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten. Voorzieningen worden gevormd voor:

- A. 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;
- B. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het verslagjaar of in een voorafgaand verslagjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Dotaties aan de voorzieningen vinden plaats ten laste van de exploitatierekening en onttrekkingen aan de voorzieningen rechtstreeks ten laste van de desbetreffende voorziening. De voorziening jubilea is berekend op € 600 per FTE in dienst per balansdatum.

VOORZIENING REORGANISATIE

De voorziening reorganisatie betreft de kosten samenhangend met het in gang gezette Sociaal Plan. De vorming van een reorganisatievoorziening vindt plaats nu een gedetailleerd plan tot aanpassing van de organisatie is geformaliseerd (lees: Sociaal Plan) en de verwachting gewekt is dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd.

Toelichting

Het Sociaal Plan heeft betrekking op de noodzakelijke krimp van de personeelsformatie als gevolg van de leerlingendalingen van de afgelopen jaren en de daarmee samenhangende teruglopende inkomsten. In december 2017 is dit Sociaal Plan door de vakbonden en haar leden akkoord bevonden en als zodanig ook rechtsgeldig ondertekend.

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaglegging 2017 dienen tenminste de volgende onderdelen te worden aangegeven in het Sociaal Plan:

1. De betrokken (delen van de) activiteiten;
2. De belangrijkste locaties;
3. De locatie, functie en het verwachte aantal werknemers dat voor het beëindigen van de werkzaamheden een vergoeding zal ontvangen;
4. De uitgaven die hiermee zijn gemoeid;
5. Wanneer het plan zal worden uitgevoerd.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden. Schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.



GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

RIJKSBIJDRAGE OCW

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

VERLEENEN VAN DIENSTEN

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

GIFTEN

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

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt op opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

OVERIGE BATEN

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

AFSCHRIJVINGEN

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Gebouwen en verbouwingen	25-40	jaar
Inventaris en apparatuur	5, 10, 20	jaar
ICT-apparatuur	2 & 3	jaar
Overige materiële vaste activa	10	jaar

FINANCIEEL RESULTAAT

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



FINANCIËLE POSITIE

De analyse van de 'staat van baten & lasten' ten opzicht van het vorig boekjaar en de begroting van het verslagjaar is opgenomen in de financiële paragraaf van het jaarverslag.



PERSONEELSBELONINGEN

PERIODIEKE BELONINGEN

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

PENSIOENEN

Het Ashram College heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het Ashram College. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Een deel van de premie wordt betaald door de werkgever en een deel door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31-12-2017 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 101,5% (bron: Kwartaalbericht Q4 2017 ABP, gepubliceerd op 25-01-2018) zijnde de gemiddelde dekkingsgraad over de maanden januari tot en met december 2017.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Het Ashram College 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. Het Ashram College heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



BALANS (per 31 december 2017)

BALANS

1	ACTIVA	31-12-2017		31-12-2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Vaste Activa				
1.2	Materiële vaste activa	1.694.849		854.402	
1.3	Financiële vaste activa	<u>969.518</u>		<u>1.005.653</u>	
	<u>Totale vaste activa</u>		2.664.367		1.860.055
	Vlottende Activa				
1.5	Vorderingen	372.420		314.965	
1.7	Liquide middelen	<u>5.964.449</u>		<u>6.500.148</u>	
	<u>Totaal vlottende activa</u>		6.336.869		6.815.113
	<u>Totaal ACTIVA</u>		<u>9.001.236</u>		<u>8.675.168</u>
	2 PASSIVA				
2.1	Eigen Vermogen	3.241.723		4.498.384	
2.2	Voorzieningen	3.093.001		607.522	
2.3	Langlopende Schulden	326.722		422.583	
2.4	Kortlopende Schulden	<u>2.339.791</u>		<u>3.146.679</u>	
	<u>Totaal PASSIVA</u>		<u>9.001.236</u>		<u>8.675.168</u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN (per 31 december 2017)

STAAT VAN BATEN & LASTEN

3	BATEN	Realisatie 2017 EUR	Begroot 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3.1	Rijksbijdragen	16.033.396	15.867.047	16.538.362
3.5	Overige baten	946.988	646.800	952.115
	<u>Totaal baten</u>	<u>16.980.384</u>	<u>16.513.847</u>	<u>17.490.477</u>
4	LASTEN			
4.1	Personeelslasten	15.157.735	12.590.354	13.312.280
4.2	Afschrijvingen	254.065	250.000	310.644
4.3	Huisvestingslasten	625.593	813.500	751.696
4.4	Overige lasten	2.224.267	2.709.625	2.789.932
	<u>Totaal lasten</u>	<u>18.261.660</u>	<u>16.363.479</u>	<u>17.164.552</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-1.281.276</u>	<u>150.368</u>	<u>325.925</u>
5	Financiële baten en lasten	-24.615	-14.500	-18.760
	<u>Totaal Resultaat</u>	<u>-1.256.661</u>	<u>164.868</u>	<u>344.685</u>



KASSTROOM OVERZICHT

KASSTROOM OVERZICHT

	EFJ code	2017		2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo Baten en Lasten		-1.281.276		325.925	
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	(1.2)	254.065		310.644	
Mutaties voorzieningen	(2.2)	2.485.479		187.891	
Veranderingen in vlottende middelen					
Vorderingen	(1.5)	-57.455		-84.296	
Schulden	(2.4)	-806.888		765.958	
<i>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>			593.925		1.506.122
Ontvangen interest	(5.1)	28.815		24.164	
Betaalde interest (-/-)	(5.2)	-4.200		-5.404	
<i>Buitengewoon resultaat</i>			24.615		18.760
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>					
			618.540		1.524.882
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	(1.2)	-1.107.949		-337.347	
Vrijval subsidies materiële vaste activa	(1.2)	13.436		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	(1.3)	36.135		7.615	
Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten			-1.058.378		-329.732
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		-	
Aflossing langlopende schulden (-/-)	(2.3)	-95.861		-95.862	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-95.861		-95.862
Mutaties liquide middelen					
			-535.699		1.099.288
Beginstand liquide middelen		6.500.148		5.400.860	
Afrondingsverschil		-		-	
Mutatie liquide middelen		-535.699		1.099.288	
Eindstand liquide middelen	(1.7)		5.964.449		6.500.148



Toelichting op de balans over 2017

Toelichting vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	31-12-2017		31-12-2016		2017		2017		31-12-2017		31-12-2017	
		Aanschaf Prijs 1-1-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2017 EUR	Boekwaarde 1-1-2017 EUR	Investeringen 2017 EUR	Deelnvesteringen 2017 EUR	Afschrijvingen 2017 EUR	Aanschaf prijs 31-12-2017 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2017 EUR	Boekwaarde 31-12-2017 EUR			
1.2.1	Gebouwen & terreinen	4.414.149	4.392.820	21.329	-	-	1.188	4.414.149	4.394.008	20.141			
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.923.387	2.335.738	587.649	94.588	-	246.258	3.017.975	2.581.996	435.979			
1.2.4	Project in uitvoering (Nieuwkoop)	160.000	-	160.000,00	-	-	-	160.000	-	160.000			
1.2.5	Project in uitvoering (Alphen)	-	-	-	1.000.848	-	-	1.000.848	-	1.000.848			
1.2.5	Overige inventaris	250.015	164.591	85.424	12.513	-	20.055	262.528	184.646	77.882			
	Materiële vaste activa	7.747.551	6.893.150	854.402	1.107.949	-	267.501	8.855.500	7.160.651	1.694.849			
	Gebouwen & terreinen	20.141	21.329										
	Inventaris en apparatuur	435.979	587.649										
	Project in uitvoering (Nieuwkoop)	160.000	160.000										
	Project in uitvoering (Alphen)	1.000.848	-										
	Overige inventaris	77.882	85.424										
	Totaal Materiële vaste activa	1.694.849	854.402										

Atwaarderling activa in verband met nieuwbouw.

Het Ashram College is bezig met een oriëntatie op haar huisvesting zowel in de gemeente Nieuwkoop als in de gemeente Alphen aan den Rijn. In de gemeente Nieuwkoop is begin februari 2013 in de raad een Collegeadvies Toekomstverkenning Ashram College behandeld waarin het College en de Raad het geformuleerde advies bevestigd. In januari 2013 heeft het Ashram College een verzoek tot nieuwbouw ingediend bij de gemeente Alphen aan den Rijn, gezien de staat van de huidige huisvesting en de hoogte van het beschikbare renovatiebudget. Het Ashram College opteert voor Nieuwbouw, maar ook bij renovatie zal er een versnelde afschrijving moeten plaatsvinden, aangezien het pand dan aan de binnenkant nagenoeg vernieuwd gaat worden.

Er heeft in 2015 een versnelde afschrijving plaatsgevonden in verband met de geplande nieuwbouw in 2017. De economische levensduur (gebruiksduur) wordt ingekort tot het moment van oplevering nieuwbouw. Onder gebruiksduur wordt verstaan: de periode gedurende welke een actief naar verwachting beschikbaar is voor gebruik door de onderwijnsinstelling (RJ 212.106).

Door de verlate aanbesteding is de verwachting dat de nieuwbouw in Nieuwkoop in 2019 zal zijn gerealiseerd. Met betrekking tot deze nieuwbouw is in 2016 een eerste deel van de gemaakte kosten geactiveerd als zijnde "project in uitvoering".

TOELICHTING OP DE BALANS OVER 2017

Toelichting op de balans over 2017

Toelichting financiële vaste activa

1.3 Financiële vaste activa	Stand per 1-1-2017 EUR	Investerings en verstrekte EUR	Stand per 31-12-2017 EUR
1.3.5 Vordering op OCW	1.005.653	-36.135	969.518
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>1.005.653</u>	<u>-36.135</u>	<u>969.518</u>

Vorderingen op Ministerie van OCW

De vordering op het Ministerie van OCW wordt opgenomen tegen 7,5% van de personele lumpsum. De vordering houdt verband met een ten tijde van de invoering van de bekostiging op kalenderjaarbasis per ultimo verslagjaar bestaand betaalritmeverschil inzake bevoorschotting van het vakantiegeld en wordt pas geïnd op het moment dat er sprake is van opheffing van de school.

De vordering op het Ministerie van OCW wordt gewaardeerd conform RJ660.204. Deze richtlijn geeft twee opties voor waardering van deze vordering. Het Ashram College kiest bewust op basis van deze opties voor waardering. Elk jaar wordt de manier van verwerken geëvalueerd.



Toelichting op de balans over 2017

Toelichting vorderingen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	27.755	44.791
1.5.7 Overige vorderingen (vorderingen)	313.647	270.174
1.5.8 Overlopende activa	31.018	-
<u>Vorderingen</u>	<u>372.420</u>	<u>314.965</u>

Uitsplitsing

1.5.7.1 Personeel	-2.027	-
1.5.7.2 Overige	315.674	270.174
<u>Overige vorderingen</u>	<u>313.647</u>	<u>270.174</u>
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	31.018	-
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	-	-
1.5.8.3 Overige overlopende activa	-	-
<u>Overlopende activa</u>	<u>31.018</u>	<u>-</u>

Vorderingen

Vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

Toelichting liquide middelen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.203	626
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.963.246	6.499.522
<u>Liquide middelen</u>	<u>5.964.449</u>	<u>6.500.148</u>



Toelichting op de balans over 2017

Toelichting eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2017 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2017 EUR
2.1.1 Algemene reserve	4.498.384	-1.256.661	-	3.241.723
<u>Eigen vermogen</u>	<u>4.498.384</u>	<u>-1.256.661</u>	<u>-</u>	<u>3.241.723</u>

Algemene Reserve

De algemene reserve is bedoeld om financiële tegenvallers te dekken, krimp in de bedrijfsvoering op te vangen en om investeringen in materiële vaste activa te financieren

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat in zijn geheel uit publieke middelen.

Voorstel bestemming exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat volgende de exploitatierekening over 2017 bedraagt -€ 1.256.661 en komt volledig ten laste van de algemene reserves.



Toelichting op de balans over 2017

Toelichting voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per	Kortlopend	Langlopend
		1-1-2017	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	31-12-2017	deel < 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	607.522	2.665.073	179.594	-	-	3.093.001	1.061.800	2.031.201
	Voorzieningen	607.522	2.665.073	179.594	-	-	3.093.001	1.061.800	2.031.201
	<i>Uitsplitsing</i>								
	Voorziening Spaarverlof	89.015	7.974	-	-	-	96.989	-	96.989
	Voorziening Persoonlijk budget cao	277.113	97.099	-	-	-	374.212	-	374.212
	Voorziening Jubilea	98.160	-	36.360	-	-	61.800	61.800	-
	Voorziening langdurig ziek	143.234	-	143.234	-	-	-	-	-
	Voorziening reorganisatie	-	2.560.000	-	-	-	2.560.000	1.000.000	1.560.000
	Personeelsvoorzieningen	607.522	2.665.073	179.594	-	-	3.093.001	1.061.800	2.031.201

Personele voorzieningen

De personele voorzieningen zijn gevormd ter dekking van uitgaven voor spaarverlof, dotatie van cao persoonlijk budget en jubilea.

Persoonlijk budget cao

De VO-raad heeft met de vakbonden AOB, Abvakabo, CNV onderwis en FNV een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe CAO VO 2014-2015, ingaande 01-08-2014. In deze cao afgesproken dat de huidige seniorenregeling (BAPD) komt te vervallen. Daarvoor in de plaats komt een regeling waarin verschillende mogelijkheden voor alle medewerkers zijn opgenomen, zodat zij keuzes kunnen maken die bij hun levensfase en persoonlijke situatie passen. In de nieuwe situatie krijgt iedere werknemer jaarlijks de beschikking over 50 uren die aangewend kunnen worden voor verlof, werkdrukvermindering of bepaalde doelbestedingen in geld. (Bron: CAO VO 2014/2015 Art. 7)

Voorziening langdurig ziek

Deze voorziening wordt opgenomen voor werknemers die per jaareinde al langer ziek zijn en waarop nog geen/bepakt inzicht is wanneer zij weer beter gemeld gaan worden. Op basis van een reële inschatting worden de personeelslasten hieraan gedurende de nog ziek zijnde periode in het komende jaar berekend.

Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening is gevormd op basis van het met de vakbonden gesloten Sociaal Plan wat geldt voor de periode 1 januari 2018 tot 1 januari 2020. De berekening is gebaseerd op de tot nu toe bekende situatie van de kosten van de maatregelen zoals beschreven in het Sociaal Plan en de verwachting wat het restant van maatregelen in de toekomst zal brengen.

Toelichting op de balans over 2017

Toelichting langlopende schulden

2.3	Langlopende Schulden	Stand per	Aangeane	Aflossingen	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
		1-1-2017	leningen	EUR	31-12-2017	> 1 jaar	> 5 jaar	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
2.3.3	Kredietinstellingen	85.083	-	28.361	56.722	28.361	-	
2.3.5	Overige langlopende schulden	337.500	-	67.500	270.000	202.500	-	
	Langlopende schulden	422.583	-	95.861	326.722	230.861	-	
	Uitsplitsing							
2.3.3.1	Bank Nederlandse gemeenten	85.083	-	28.361	56.722	28.361	-	3,50%
	Kredietinstellingen	85.083	-	28.361	56.722	28.361	-	
2.3.5.1	Gemeente Alphen aan den Rijn	337.500	-	67.500	270.000	202.500	-	
	Overige langlopende schulden	337.500	-	67.500	270.000	202.500	-	

Toelichting:

Toelichting op de balans over 2017

Toelichting kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.1	Kredietinstellingen (kortlopend)	95.861	95.862
2.4.3	Crediteuren	420.878	271.301
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	571.132	594.146
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	-	18.605
2.4.10	Overlopende passiva	<u>1.251.920</u>	<u>2.166.765</u>
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>2.339.791</u>	<u>3.146.679</u>
 <i>Uitsplitsing</i>			
2.4.7.1	Loonheffing	574.056	596.303
2.4.7.2	Omzetbelasting	-1.780	-1.679
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	<u>-1.144</u>	<u>-478</u>
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>571.132</u>	<u>594.146</u>
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	373.822	399.381
2.4.10.8	Schuld aan de gemeente Alphen aan den Rijn	-	490.000
2.4.10.8	Schuld aan de gemeente Nieuwkoop	845.000	845.000
2.4.10.8	Voorziening nieuwbouw Nieuwkoop	100.000	100.000
2.4.10.8	Overige overlopende passiva	<u>-66.902</u>	<u>332.384</u>
	Overlopende passiva	<u>1.251.920</u>	<u>2.166.765</u>

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

In 2017 is de schuld aan de gemeente Alphen aan den Rijn volledig terugbetaald. Het bedrag onder "schuld aan de gemeente Nieuwkoop" houdt verband met de nieuwbouw. In Nieuwkoop is in 2016 een aanvang gemaakt voor de nieuwbouw waarbij de gemeente in fases betalingen doet conform het opgestelde budget en uitgevoerde werkzaamheden.

De eenmalige gelden die in 2016 door het Samenwerkingsverband aan het Ashram College zijn uitbetaald, zijnde € 52,316, zijn in 2017 verantwoord onder "diverse overige subsidies". Deze gelden zijn onttrokken aan de post "overige overlopende passiva".



NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

Het Ashram College heeft per balansdatum nog de volgende contracten / overeenkomsten gesloten:					
Betreft	naam	Bedrag per jaar	Looptijd	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar
		EUR.		EUR.	EUR.
Nieuwbouw begeleiding	Conoscenza	40.000	01-01-19	40.000	-
Schoonmaak Alphen a/d Rijn	Asito	138.192	01-03-18	23.032	-
Schoonmaak Nieuwkoop	Asito	53.377	01-03-18	8.896	-
Gas Alphen a/d Rijn	Eneco	90.000	01-01-21	90.000	180.000
Schoolboeken	Van Dijk	600.000	01-07-21	600.000	1.500.000
Reproductiekosten	Konica	45.000	31-10-21	45.000	127.500
Electriciteit Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop	De Vrije energie producent	51.000	01-11-21	51.000	144.500
Gas Nieuwkoop	Eneco	48.000	01-11-21	48.000	136.000
Leerlingkluisjes Alphen aan den Rijn	Nokilock	9.100	01-10-20	9.100	15.925
Ultimo verslagjaar zijn de verplichting uit hoofde van operationele lease als volgt te specificeren:					
Huurcontract Lage Landen	Datum	Te betalen	X € 1.000 in €		
Ingangsdatum	01-11-2015	< 1 jaar	35		
Einddatum	01-11-2021	> 1 jaar < 6 jaar	101		

Overig:

In december 2017 zijn de contracten getekend met betrekking tot de financiering van de volledige doordecentralisatie. De totale investering bedraagt ruim € 23 miljoen. Het Ashram College leent middels schatkistbankieren. Twee keer per jaar wordt rente en aflossing betaald. De gemeente Alphen aan den Rijn staat garant om tegelijkertijd hetzelfde bedrag op de rekening van het Ashram College te storten.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toelichting Staat van Baten & Lasten		Realisatie 2017 EUR	Begroot 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/LNV	14.606.110	14.298.623	15.155.510
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.427.286	1.568.424	1.382.852
	<u>Totaal rijksbijdragen</u>	<u>16.033.396</u>	<u>15.867.047</u>	<u>16.538.362</u>
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	41.415	35.000	41.978
3.5.2	Detachering personeel	74.954	20.000	44.561
3.5.5	Ouderbijdragen	452.391	476.800	547.339
3.5.6	Overige (overige baten)	378.228	115.000	318.237
	<u>Totaal overige baten</u>	<u>946.988</u>	<u>646.800</u>	<u>952.115</u>
	<u>Totaal baten</u>	<u>16.980.384</u>	<u>16.513.847</u>	<u>17.490.477</u>
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	11.959.355	11.699.854	12.217.881
4.1.2	Overige personele lasten	3.344.334	890.500	1.122.196
4.1.3	Uitkeringen	-145.954	-	-27.797
	<u>Totaal personele lasten</u>	<u>15.157.735</u>	<u>12.590.354</u>	<u>13.312.280</u>
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiele vaste activa	254.065	250.000	310.644
	<u>Totaal Afschrijvings lasten</u>	<u>254.065</u>	<u>250.000</u>	<u>310.644</u>
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	36.524	65.000	72.828
4.3.3	Onderhoud	98.039	160.000	140.175
4.3.4	Energie en water	188.562	217.500	206.116
4.3.5	Schoonmaakkosten	290.865	317.500	304.074
4.3.6	Heffingen	10.332	8.500	5.801
4.3.8	Overige (huisvestingslasten)	1.271	45.000	22.702
	<u>Totaal huisvestingslasten</u>	<u>625.593</u>	<u>813.500</u>	<u>751.696</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	427.469	404.375	491.599
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	520.346	606.000	602.129
4.4.4	Overige (overige lasten)	1.276.452	1.699.250	1.696.204
	<u>Totaal overig instellingslasten</u>	<u>2.224.267</u>	<u>2.709.625</u>	<u>2.789.932</u>
	<u>Totaal Lasten</u>	<u>18.261.660</u>	<u>16.363.479</u>	<u>17.164.552</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-1.281.276</u>	<u>150.368</u>	<u>325.925</u>
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-28.815	-20.000	-24.164
5.5	Rentelasten	4.200	5.500	5.404
	<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>-24.615</u>	<u>-14.500</u>	<u>-18.760</u>
	<u>Exploitatie</u>	<u>-1.256.661</u>	<u>164.868</u>	<u>344.685</u>



Toelichting overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	2017 EUR	2016 EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	14.606.110	15.155.510
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	1.427.286	1.382.852
	<u>Rijksbijdrage</u>	<u>16.033.396</u>	<u>16.538.362</u>
	<i>Uitsplitsing</i>		
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	14.606.110	15.155.510
	<u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>14.606.110</u>	<u>15.155.510</u>
3.1.2.1	Overige Subsidies OCW	1.427.286	1.382.852
	<u>Overige Subsidies OCW</u>	<u>1.427.286</u>	<u>1.382.852</u>

Toelichting:

De overige subsidies OCW betreffen niet geormerkte subsidies



Toelichting andere baten

	2017 EUR	2016 EUR
3.5 Overige baten		
3.5.1 Verhuur	41.415	41.978
3.5.2 Detachering personeel	74.954	44.561
3.5.5 Ouderbijdragen	452.391	547.339
3.5.6 Overige (overige baten)	378.228	318.237
<u>Overige baten</u>	<u>946.988</u>	<u>952.115</u>



Toelichting lasten

	2017 EUR	2016 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	11.959.355	12.217.881
4.1.2 Overige personele lasten	3.344.334	1.122.196
4.1.3 Uitkeringen	-145.954	-27.797
Personeelslasten	15.157.735	13.312.280
 <i><u>Uitsplitsing</u></i>		
<i><u>Lonen en salarissen</u></i>		
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	9.360.357	9.783.884
4.1.1.2 Sociale lasten	1.234.424	1.244.659
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.364.574	1.189.338
Lonen en salarissen	11.959.355	12.217.881
 <i><u>Overige personele lasten</u></i>		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2.481.669	187.892
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	472.767	624.416
4.1.2.3 Overig	389.898	309.888
Overige personele lasten	3.344.334	1.122.196
 4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	267.501	310.644
4.2.2 Vrijval subsidies materiële vaste activa	-13.436	-
Afschrijvingen	254.065	310.644
 4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	36.524	72.828
4.3.3 Onderhoud	98.039	140.175
4.3.4 Energie & Water	188.562	206.116
4.3.5 Schoonmaakkosten	290.865	304.074
4.3.6 Heffingen	10.332	5.801
4.3.8 Overige	1.271	22.702
Huisvestingslasten	625.593	751.696
 4.4 Overige Lasten		
4.4.1 Administratie en beheerslasten	427.469	491.599
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	520.346	602.129
4.4.4 Overige	1.276.452	1.696.204
Overige lasten	2.224.267	2.789.932
 Specificatie honorarium onafhankelijke accountant		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	29.709	26.439
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-
4.4.1.4 Andere niet controledienst	3.872	-
Accountantslasten	33.581	26.439

Toelichting financiële baten & lasten

5 Financiële baten en lasten	2017 EUR	2016 EUR
5.1 Rentebaten	-28.815	24.164
5.5 Rentelasten (-/-)	4.200	-5.404
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-24.615</u>	<u>18.760</u>

Uitsplitsing personeel naar FTE	1905	1905
CvB	1,0	1,0
Directie	1,9	2,8
Onderwijzend personeel	121,4	130,9
Onderwijs Ondersteunend personeel	29,0	28,1
	<u>153,3</u>	<u>162,8</u>

Per ultimo 2017 waren er geen werknemers werkzaam buiten Nederland

MG MODEL G Verantwoording subsidie

MG Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Toewijzing Bedrag EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond
Studieverlof 2017	852504-1	20-9-2017	€ 58.675,34	€ 58.675,34	Nee
Studieverlof 2017	856862-1	21-11-2017	€ (6.171,84)	€(6.171,84)	Nee

WNT-verantwoording 2017 Katholieke Stichting Ashram College

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Katholieke Stichting Ashram College. Het voor Katholieke Stichting Ashram College toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 141.000 (klasse D). Het Ashram College behaalt op basis van de vastgestelde criteria het aantal van 9 complexiteitspunten. Hierbij hoort de normering van klasse D.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Katholieke Stichting Ashram College is € 141.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen] bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De eerste twaalf kalendermaanden mag de bezoldiging niet meer dan € 24.500 bedragen per maand en de volgende 6 maanden bedraagt de bezoldiging niet meer dan € 18.500 . Het uurtarief mag maximaal € 176,- per uur zijn.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking³ en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	[T. van Wijk]	[P.H. Post]
Functiegegevens	[Bestuurder]	[Int. bestuurder]
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2017	-	[1/8] – [31/12]
Omvang dienstverband (in fte)	-	[1,0]
Gewezen topfunctionaris?	-	[nee]
(Fictieve) dienstbetrekking?	-	[nee]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	[€ 76.443]
Beloningen betaalbaar op termijn	-	[€ 0]
<i>Subtotaal</i>	-	[€ 76.443]
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	[€ 59.104]
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	[€ 17.339]
Totale bezoldiging	-	[€ 56.104]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	

Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01] – [31/10]	-
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	[1,0]	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[€ 92.275]	-
Beloningen betaalbaar op termijn	[€ 12.032]	-
Totale bezoldiging 2016	[€ 104.307]	-



1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	[P.H. Post]	
Functiegegevens	[FUNCTIE]	
Kalenderjaar	2017	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [31/7]	[1/8] – [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	[7]	[5]
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	€ 176	€ 175
Individueel toepasselijk maximum voor de betreffende periode	[€ 135.500]	[€ 120.000]
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	[€ 255.500]	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	[Ja]	[Ja]
Bezoldiging in de betreffende periode	[€ 120.243]	[€ 83.500]
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	[€ 203.743]	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	[€ 203.743]	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	[R. Blessing]	[S. Groen]	[C. van der Heuvel]	[P. Slier]
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 01/07]
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[€ 6.634]	[€ 4.339]	[€ 4.339]	[€ 2.169]
Beloningen betaalbaar op termijn	[-]	[-]	[-]	[-]
<i>Subtotaal</i>	[€ 6.634]	[€ 4.339]	[€ 4.339]	[€ 2.169]
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	[€ 21.150]	[€ 14.100]	[€ 14.100]	[€ 7.050]
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	[€ 6.634]	[€ 4.339]	[€ 4.339]	[€ 2.169]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[€ 6.612]	[€ 4.339]	[€ 4.339]	[€ 4.339]
Beloningen betaalbaar op termijn	[-]	[-]	[-]	[-]
Totale bezoldiging 2016	[€ 6.612]	[€ 4.339]	[€ 4.339]	[€ 4.339]

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij verwijzen u naar de bijlage voor de goedgekeurde controleverklaring van de onafhankelijke accountant.



Gebeurtenissen na balansdatum

Naar aanleiding van het Sociaal Plan wat per 1 januari 2018 van kracht is hebben zich inmiddels diverse personeelsleden gemeld om gebruik te maken van een of meerdere vertrek stimulerende maatregelen. Ultimo mei 2018 is duidelijk dat er al ongeveer 20 Fte aan bezuiniging ingeboekt kan worden met ingang van het nieuwe schooljaar.



Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Katholieke Stichting Ashram College verantwoord. Het Ashram College verzorgt via haar vestigingen in Nieuwkoop en Alphen aan den Rijn opleidingen in het Voortgezet Onderwijs op de niveaus VMBO, HAVO en VWO.

Overige gegevens over de rechtspersoon:

Bestuursnummer	:	78769				
KvK nummer	:	41165478				
Naam instelling	:	Katholieke Stichting Ashram College				
Vestigingsadres	:	Marsdiep 289				
Postcode/plaats	:	2401 XH Alphen aan den Rijn				
Telefoon	:	0172 – 430234				
Email algemeen	:	info@ashramcollege.nl				
Internetsite	:	www.ashramcollege.nl				
Contactpersoon	:	Dhr M. Borghols				
Functie	:	Hoofd bedrijfsvoering				
Telefoon	:	0172 – 430234				
Email	:	m.borghols@ashramcollege.nl				
BRIN-nummer	:	04DF				
Sector	:	VO				
Aantal leerlingen	:	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
		2.220	2.368	2.299	2.157	1.877



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Toezicht/College van Bestuur:

- De heer R.B. Blessing
Voorzitter Raad van Toezicht

- De heer C.F.A. van den Heuvel
Lid Raad van Toezicht

- Mevrouw S.J.M. Groen
Lid Raad van Toezicht

- De heer K. Gordijn
Lid Raad van Toezicht

- De heer E.P. Jung
Lid Raad van Toezicht

- De heer H. Warendorp Torringa
Lid Raad van Toezicht

- De heer P.H. Post
Voorzitter College van Bestuur

