

Aan het College van Burgemeester en wethouders
van de gemeente Goirle
Postbus 17
5050 AA Goirle

Datum 29 juni 2015
Kenmerk BB/ BOOG
Onderwerp Jaarrekening 2014
Dossier 42614

Behandeld door G.M. Breij
Telefoonnummer 0620436598
E-mail b.breij@osgmetrium.nl

Geachte College,

Overeenkomstig artikel 48 van de Wet Primair Onderwijs en de statuten van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle ontvangt u hierbij op verzoek van de heer P. van Aanholt de jaarrekening over het kalenderjaar 2014.

De jaarrekening 2014 is door het bestuur vastgesteld en door de accountant goedgekeurd.

Met vriendelijke groet,
OSGMetrium,



G.M. Breij,
Senior adviseur.

Bijlage.

NR	2015003129
AFD	
30 JUN 2015	
KOPIE	B&W



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in dit rapport inzake de jaarstukken op de pagina's 28 tot en met 48 opgenomen) jaarrekening 2014 van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle te Goirle gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dicht weer te geven, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening.

De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 is opgesteld en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW.

Eindhoven, 24 juni 2015

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. L.J.A. van den Hoogen RA

Uitzonderingsrapportage OCW Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle

Inleiding

Wij hebben de jaarrekening 2014 van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle te Goirle gecontroleerd. In deze rapportage hebben wij onze bevindingen opgenomen die wij op grond van de bepalingen opgenomen in het Controleprotocol OCW/EZ 2014 dienen te rapporteren. Het controleprotocol geeft per onderdeel aan welke rapporteringstolerantie van toepassing is, waarbij standaard een percentage van 0,1 van de publieke middelen 2014 geldt. In deze zogenaamde uitzonderingsrapportage vermelden wij de aard en omvang van de geconstateerde fouten en/of onzekerheden. Deze uitzonderingsrapportage is bestemd om samen met het door ons gewaarmerkte aanbiedingsformulier jaarstukken, de controleverklaring en de jaarstukken naar OCW te sturen.

Deze uitzonderingsrapportage bevat onderwerpen die wij in overeenstemming met het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 dienen te rapporteren.

Verklaring omtrent gedrag (VOG)

Overeenkomstig het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 hebben wij onderzocht of voor alle personeelsleden waarvoor dit is vereist, een verklaring omtrent het gedrag (VOG) is opgenomen in het personeelsdossier. Wij hebben vastgesteld dat van 1 medewerker (onderwijsondersteunend personeel) de verklaring omtrent het gedrag ontbreekt. Deze is opgevraagd bij de betrokkene, maar niet aangeleverd. Betrokkene is reeds meerdere malen bij de stichting werkzaam geweest en verkeerde in de veronderstelling dat daardoor geen nieuwe verklaring noodzakelijk was.

Deze uitzonderingsrapportage is afgegeven ten behoeve van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en kan derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Eindhoven, 24 juni 2015

Deloitte Accountants B.V.



drs. L.J.A. van den Hoogen RA

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle

42614

Jaarstukken 2014

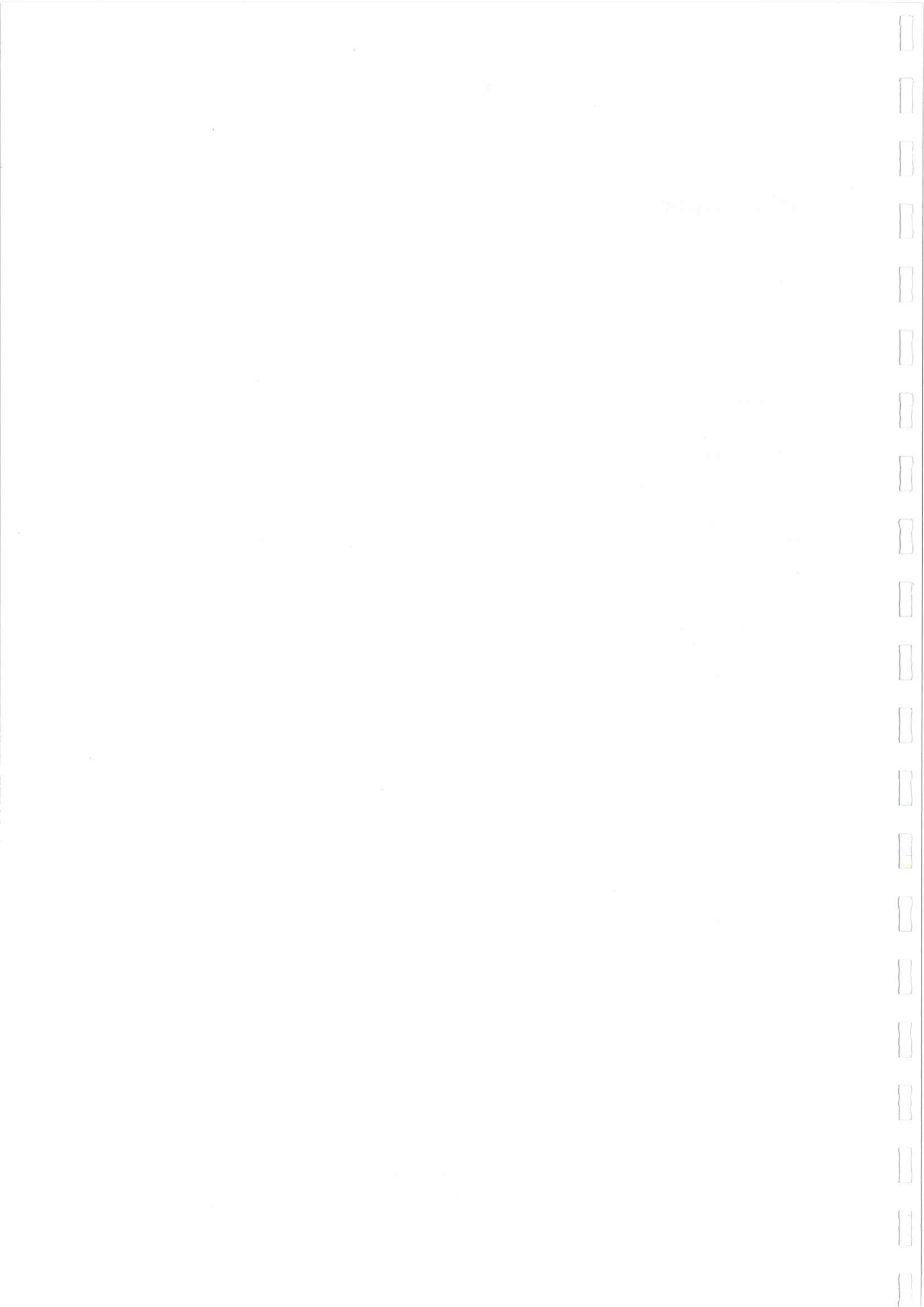
Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij controleverklaring d.d. 24 JUN 2015



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Grondslagen	28
Model A: Balans per 31 december 2014	31
Model B: Staat van baten en lasten over 2014	32
Model C: Kasstroomoverzicht	33
Model VA: Vaste Activa	34
Model VV: Voorraden en vorderingen	36
Model EL: Effecten en Liquide middelen	36
Model EV: Eigen vermogen	37
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	38
Model KS: Kortlopende schulden	39
Model G: Verantwoording subsidies	40
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	41
Model AB: Opgave andere baten	41
Model LA: Opgave van de lasten	42
Model FB: Financiële baten en lasten	44
Model E: Overzicht verbonden partijen	45
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	46
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	47
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	48
Overige gegevens	
Bestemming van het resultaat	49
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	51
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	53
Balans en Exploitatie 15WZ Den Bongerd	54
Balans en Exploitatie 199BST Bestuur BOOG	55
Balans en Exploitatie 21MY t Schrijverke	56



Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle

GOIRLE

Bestuursverslag 2014

**Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
Postbus 129
5050 AA Goirle**

Deloitte

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij controleverklaring d.d. 24 JUN 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

1.	Voorwoord		3
2.	De organisatie	3	
3.	Bestuurlijke kenmerken		3
-	Organisatiestructuur	3	
-	scholen	5	
-	beoogde fusie BOOG-SKBG	5	
-	samenwerkingsverband	5	
4.	Instellingsbeleid		6
-	personeelszaken en management structuur	6	
-	beleidsnota's	6	
-	klachten	6	
-	medezeggenschap	6	
-	kwaliteitsbeleid	6	
5.	BestuurOntwikkelPlan		11
-	evaluatie BOP	11	
-	toekomst	15	
6.	Financieel beleid		16
-	algemeen		
-	financiële gegevens en resultaat		
-	toelichting op de balans per 31-12-2012		
-	toelichting op het kasstroomoverzicht		
-	kengetallen/ benchmark		
-	continuïteitsparagraaf		

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij controleverklaring d.d. 24 JUN 2015

Bestuursverslag over het boekjaar 2014

1. Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het Bestuursverslag 2014 van de stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (verder in dit verslag: BOOG). Dit Bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van het Financieel Jaarverslag 2013 (hier verder genoemd FJ), zoals dit is opgesteld door het administratiekantoor Onderwijs Service Groep te Sint Oedenrode. Bij het FJ 2014 is door de accountant, Deloitte Accountants B.V., een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

Het jaarverslag bestaat uit 2 onderdelen. Het eerste deel wordt gevormd door het bestuursverslag en geeft informatie aan intern en extern betrokkenen van BOOG. Het tweede deel omvat het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014.

2. Organisatie.

BOOG is een stichting die is opgericht in 2012. BOOG stelt zich ten doel onderwijs, opvang en zorg te bieden aan kinderen in de leeftijd van 0 t/m 12 jaar in de gemeente Goirle e.o.. Zij doet dit op basis van de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs, te weten: open toegankelijkheid, actieve pluriformiteit en non-discriminatie met oog voor de maximale ontwikkelingskansen voor ieder kind met als mission statement:

'kansen krijgen, kansen nemen'

BOOG realiseert deze doelstelling door het aanbieden van openbaar basis onderwijs in Goirle en directe omgeving, waarbij de toegankelijkheid van de onder het bestuur ressorterende scholen zo veel mogelijk gewaarborgd blijft. Hierbij streeft de stichting BOOG naar het verzorgen van openbaar onderwijs op een zo hoog mogelijk niveau, waarbij optimalisering van het gegeven onderwijs zo veel mogelijk wordt nagestreefd. De onder de stichting BOOG ressorterende scholen staan open voor leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften en/of met leerachterstand. De scholen streven er naar deze kinderen zo lang als dat verantwoord is het reguliere basisonderwijs te laten volgen. Buiten het geven van basis onderwijs zijn er geen andere activiteiten binnen BOOG.

3. Bestuurlijke kenmerken

3.1 Organisatiestructuur

De Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle kent sinds van 1 januari 2012 een organisatie-model, waardoor de formele scheiding tussen bestuur en toezicht is geconcretiseerd. Het bevoegd gezag van BOOG wordt gevormd door het College van Bestuur (= CvB). Het CvB bestaat uit de beide schooldirecteuren, hun functie is gewijzigd van directeur naar directeur-bestuurder.

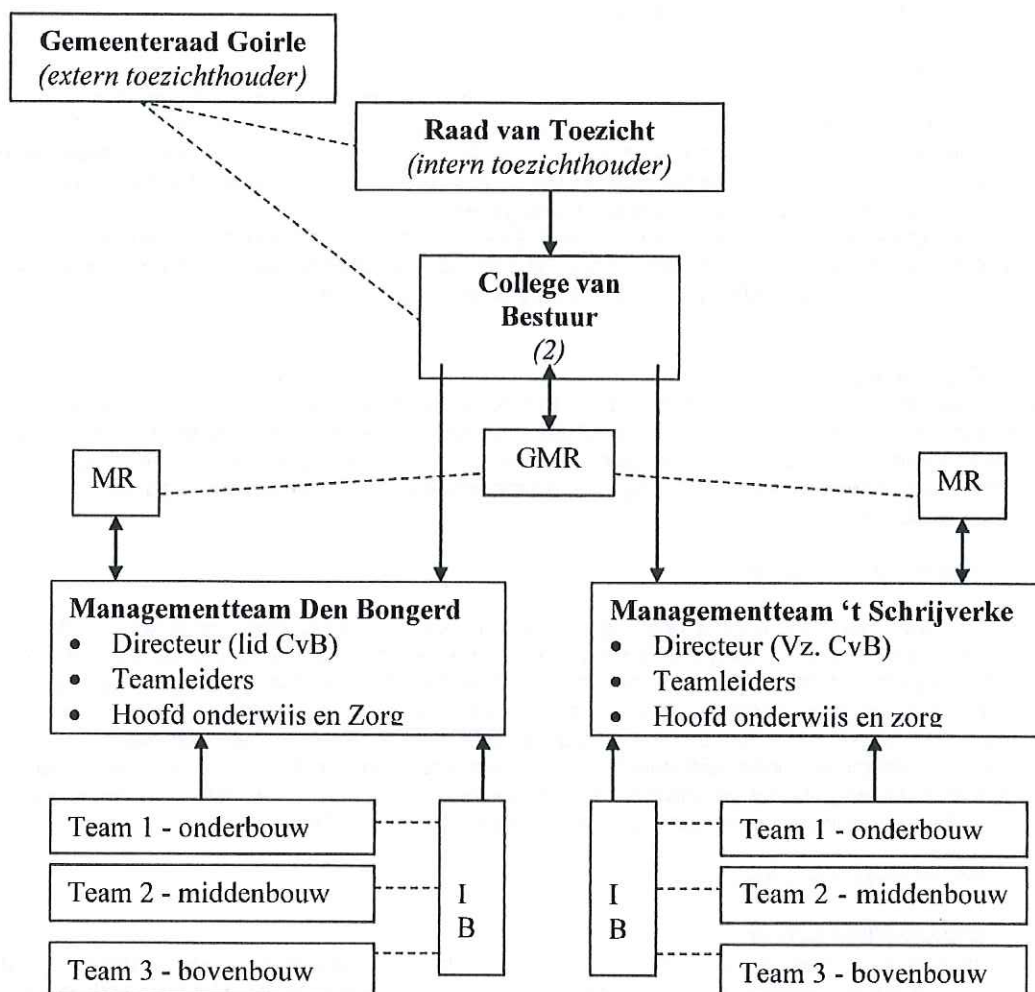
Het CvB is eindverantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding en de uitvoering van beleid op BOOG niveau. De uitvoering van beleid op schoolniveau en de aansturing van de dagelijkse gang van zaken gebeurt door het managementteams (= MT) van de scholen. Dit MT bestaat uit de directeur, de teamleiders en het hoofd onderwijs en zorg. De verdeling van taken en bevoegdheden tussen CvB en MT zijn vastgelegd in het managementstatuut van BOOG.

In schooljaar 2013-2014 is dit organisatie-model en de werking / invulling geëvalueerd. Per 1 augustus 2014 is het model definitief ingevuld.

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij controleverklaring d.d. 24 JUN 2015



3.2. Scholen

Onder het bestuur ressorteren thans 2 openbare basisscholen:

- 15 WZ Openbare basisschool Den Bongerd te Goirle (453 leerlingen per 1-10-2014)
- 21 MY Openbare basisschool 't Schrijverke te Goirle (553 leerlingen per 1-10-2014)

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij controleverklaring d.d. 24 JUN 2015

• **Leerlingentelling (komende 4 jaar)**

Stichting BOOG					
Schooljaar 2015-2016					
Leerlingenprognose					
	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
Den Bongerd					
aantal leerlingen onderbouw	223	238	240	240	240
aantal leerlingen bovenbouw	<u>230</u>	<u>239</u>	<u>235</u>	<u>230</u>	<u>235</u>
totaal aantal leerlingen	453	477	475	470	475
t Schrijverke					
aantal leerlingen onderbouw	253	247	236	225	225
aantal leerlingen bovenbouw	300	283	273	263	263
totaal aantal leerlingen	553	530	509	488	488
Totaal	1006	1007	984	958	963

3.3.1. Beoogde besturenfusie BOOG – SKBG

Per 1 augustus 2014 wilden de stichtingen BOOG en SKBG (Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle)fuseren. Inmiddels zijn alle geledingen binnen de twee besturen en zes scholen akkoord met de krachtenbundeling. De gemeenteraad van Goirle heeft op 11 maart 2014 een positief besluit genomen over het verzoek tot omzetting van openbaar onderwijs naar algemeen bijzonder onderwijs. Door dit positieve besluit van de gemeente is de volgende (tevens laatste) stap gezet en is dit verzoek tot omzetting neergelegd bij het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen. Op dit moment (maart 2015) is de fusie (nog) niet goedgekeurd, omdat de bestaande wet – en regelgeving dit niet toe staat. Er blijven 2 opties over:

1. Wachten op nieuw wet – en regelgeving (er komen wetswijzigingen aan op het terrein van kleurverschieten (1-1-2018)en het vormen van samenwerkingsbesturen (1-1-2017¹)
2. Het uitvoeren van een directe meting door het ITS uit Nijmegen

3.3.2 Personele unie BOOG – SKBG per 1 januari 2015

De beoogde fusie per 1 augustus 2014 tussen de besturen van BOOG en SKBG (Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle) heeft dus niet plaatsgevonden. Per 1 januari 2015 vormen beide besturen een personele unie. De huidige voorzitter van het College van Bestuur van BOOG zal volledig werkzaam worden voor deze personele unie. Daarbij werkt hij voor 0,5 fte voor Boog en 0,5 fte voor SKBG. Tegelijkertijd is de voorzitter van het College van bestuur geen directeur meer van 't Schrijverke. Ook de directeur van Den Bongerd gaat de school verlaten, door gebruik te maken van de pensioengerechtigde leeftijd. Als gevolg hiervan worden de directeursfuncties op beide scholen voor 0,83 fte (33,5 uren) ingevuld.

3.4. Samenwerkingsverband

BOOG was tot 1-8-2014 deelnemer in het samenwerkingsverband GART. Het betreft een samenwerking tussen diverse basisonderwijsscholen, katholiek, openbaar, speciaal onderwijs, in de regio Goirle, Alphen, Riel en Tilburg. Per 1-8-2014 hield dit samenwerkingsverband, in verband met de komst van Passend Onderwijs , op te bestaan. De overgebleven financiële middelen vloeiden naar rato (op grond van leerlingen aantallen) terug naar de besturen die samen het samenwerkingsverband GART hebben gevormd.

De stichting BOOG sluit per die datum zich aan bij het nieuwe samenwerkingsverband Plein 013.

¹ Volgens accountmanager DUO drs. I. den Heijer maart 2014)

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorende bij controleverklaring d.d. 24 JUN 2015

4. Instellingsbeleid

4.1. Personeelszaken en management structuur

Gelijktijdig met de herstructurering van het management en het bestuur, is BOOG ook omgezet van een openbaar rechtspersoon naar een stichting. Het toezicht wordt voortaan uitgevoerd door een Raad van Toezicht (RvT) en het bestuur door het College van Bestuur (CvB). Het CvB wordt hierdoor het bevoegd gezag van BOOG. De RvT houdt onafhankelijk intern toezicht op het functioneren van de stichting en haar bestuur, de algemene gang van zaken, het naleven van wet- en regelgeving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen. Het CvB oefent alle taken en bevoegdheden uit, die aan een schoolbestuur op grond van de onderwijswetgeving en de statuten toekomen.

De RvT kent 4 leden. Het CvB wordt gevormd door de beide directeuren. Paul van Aanholt is benoemd tot voorzitter van het CvB en Harry van de Ven tot lid.

De huidige directeuren hebben met ingang van 1-10-2011 de functie van directeur/bestuurder. Naast bestuurder blijven zij ook directeur van hun school. Een aantal van hun huidige taken op de scholen worden overgenomen door het Hoofd Onderwijs en Zorg en de teamleiders.

Het College van Bestuur vergadert 2 x per maand. De RvT vergaderde in 2014 7 x als RvT en ook 7 x met CvB erbij. Bij de RvT/CvB –vergadering zijn de leden van het College van Bestuur aanwezig, maar hebben zij geen stemrecht.

Zowel het CvB, als de RvT maken gebruik van de diensten van een secretaresse die de vergaderingen notuleert en de verdeling van post verzorgt. Verder is er geen bovenschools personeel in dienst of werk door derden uitgevoerd op bovenschools niveau.

De laatste jaren is er geen personeel ontslagen. Er is dus geen beleid voor beheersing van lopende uitkeringen na ontslag. Voor het voorkomen van toekomstige problemen op dit vlak is een aantal maatregelen genomen. Ten eerste wordt ondanks dat het niet meer verplicht is, een bestuur formatieplan en op beide scholen het formatieplan nog steeds opgesteld. Ten tweede zijn er functioneringsgesprekken gehouden met alle medewerkers en worden deze jaarlijks gehouden. Als derde is er een beleidsplan aannamesbeleid personeel opgezet en wordt dit toegepast.

Beleidsnota's

Het College van Bestuur van BOOG heeft de afgelopen jaar een aantal beleidsnota's geschreven en vastgesteld. De evaluatie van de managementstructuur, implementering van de functiemix en het functiebouwwerk, beleid omtrent werving en selectie, beleid werkkostenregeling, beleid omtrent communicatie naar gescheiden ouders, privacy reglement, het bestuur formatieplan, treasurystatuut etc. Elke beleidsnota wordt na vaststelling door het bestuur opgenomen in de verzamelmap van BOOG.

Klachten

In 2014 zijn bij het bestuur geen klachten binnengekomen.

Medezeggenschap

Beide scholen hebben een medezeggenschapsraad (MR). Deze MR's hebben in 2007 een Gemeenschappelijke MR gevormd. Aan de MR en de GMR worden conform de wettelijke verplichtingen bestuur voornemens ter advies of goedkeuring aangeboden. De jaarrekening en de begroting worden jaarlijks ter advisering aangeboden. Over de jaarrekening 2014 en de begroting over 2014 en 2015 zijn vragen gesteld en adviezen door de (G)MR gegeven.

Onderwerpen die zijn besproken met (G)MR zijn : beleid werving en selectie, privacy reglement, besturenfusie of personele unie, meerjaren begroting, evaluatie managementstructuur, evaluatie BOP 2013, ontwikkelingen rond Passend Onderwijs ,samenwerkingsverbanden GART en Plein 013

Kwaliteitsbeleid

Beide scholen vallen al jaren onder het basis arrangement. Bij de laatste controle in 2013 van de onderwijsinspectie bij Den Bongerden geven de rapporten zonder uitzondering het beeld van een goede organisatie. De laatste controle bij 't Schrijverke heeft in 2011 plaats gevonden. Uit de inspectie is naar

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.

mei 2015 Behorende bij controleverklaring d. BOOG

Jaarverslag

24 JUN 2015

voren gekomen dat op een aantal punten de schriftelijke vaststelling van beslissingen en plannen niet volledig conform de voorschriften is uitgevoerd. Binnen de school is hier door de het MT het protocol aangepast. Verder zal deze controle voortaan ook jaarlijks binnen beide scholen worden gedaan, om er zorg voor te dragen dat aan alle voorschriften wordt voldaan.

Verslagen van de inspectiebezoeken worden door het bestuur bestudeerd en eventuele aandachtspunten worden besproken met de directies. BOOG tracht de kwaliteit van het onderwijs continu te verbeteren, te optimaliseren en te zorgen dat het aangeboden onderwijs bij de tijd is.

Cito eindtoets

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Landelijk gemiddelde ²	534,5	535,4	535,1	535,4	535,5	534,9	535,1	535,1	534,7	534,4
't Schrijverke	539,5	536,1	535,7	536,3	537,5	537,5	535,2	536,9	533,1	534,3
Den Bongerd	537,5	537,7	537,2	539,4	536,7	538,2	537,5	537,5	535,6	534,9

Naar aanleiding van de tegenvallende resultaten op de cito eindtoets van de beide scholen en de onduidelijkheden over de oorzaak ten aanzien van de totstandkoming van deze resultaten heeft B.O.O.G. een onderzoek laten uitvoeren door bureau Wolters.

De tussentijdse- en eindresultaten van de cito scores van de scholen zijn planmatig in kaart gebracht en worden 2 keer per jaar geanalyseerd. Allereerst zijn er vanuit deze tussentijdse opbrengsten zorgsignalen geformuleerd die vervolgens nader onderzocht zijn. Daarna zijn de eindopbrengsten geanalyseerd en gerelateerd aan de bevindingen naar aanleiding van de tussentijdse opbrengsten. Van dit onderzoek is een verslag gemaakt. In deze rapportage staan de hoofdbevindingen, voorlopige conclusies en aanbevelingen. Op basis van de analyse en het gesprek zijn er bevindingen geformuleerd en conclusies getrokken.

Deze bevindingen, conclusies en adviezen zijn besproken met de MT's, de interne begeleiders en de leerkrachten. Naar aanleiding van deze gesprekken is een plan van aanpak gemaakt. Hierin worden interventies voor de korte en voor de lange termijn ten aanzien van leren en onderwijzen beschreven. Ondanks de goede scores op de M – en E citotoetsen bleven de scores voor de cito-eindtoetsen dit jaar volgens verwachting rond het landelijke gemiddelde. Het Schrijverke scoorde dit jaar op het landelijke gemiddelde, voor Den Bongerd was dit niet het geval. Een attendering vanuit de inspectie is hiervan het gevolg. Voor het schooljaar 2014-2015 is dit een punt van aandacht voor Den Bongerd, mede gezien de samenstelling van de huidige groep 8³.

Uitslag Kwaliteitsmeter Primair Onderwijs.

	Management	Medewerkers	Ouders	Leerlingen
Externe benchmark	7,7	7,7	7,6	8,0
Interne benchmark	7,3	7,8	8	8,4
't Schrijverke, Goirle	7,2	7,8	8,3	8,5
Obs Den Bongerd, Goirle	7,4	7,8	7,7	8,3

Overall beoordeling⁴

Over het algemeen zijn ouders, leerlingen en medewerkers tevreden over de scholen van B.O.O.G. Scores allemaal boven het landelijke gemiddelde.

² We gebruiken hier de ongecorrigeerde score. Dit is de score zonder de correctie van het schoolgewicht. Het scholengewicht voor de beide scholen is echter niet hetzelfde. 't Schrijverke zit in een andere schoolgroep dan Den Bongerd.

³ Voor verdere toelichting verwijst ik naar de plannen van aanpak van de beide scholen.

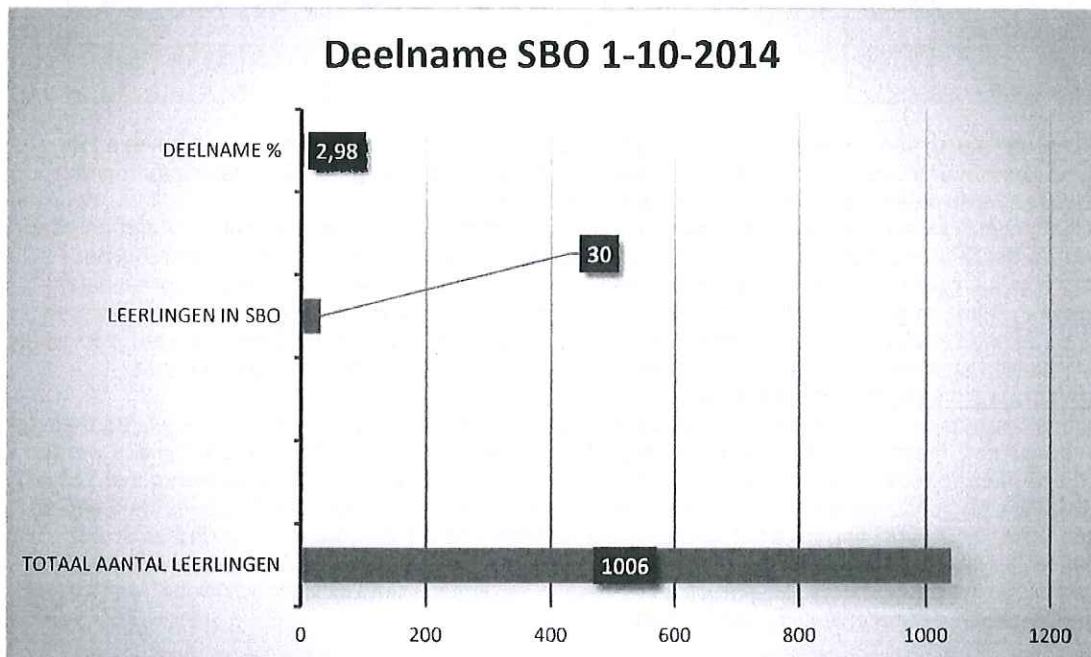
⁴ Uitslag november 2013

Voor een verdere toelichting van de uitslag van de tevredenheidsonderzoeken verwijzen wij naar de resultaten van Beekveld en Terpstra.

Passend Onderwijs

De beide scholen scoren onder % van de gemiddelde deelname binnen Plein 013 .

	2011	2012	2013	2014
Deelname % landelijk	2,68	2,60	2,52	2,47
Deelname % Plein 013	3,79	3,69	3,55	3,39
Gemiddelde BOOG				2,98



Prestatiebox

In 2014 is de prestatiebox verder benut. Deze kent een aantal onderdelen, de middelen zijn bedoeld om de prestaties van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten. Dit geld kan onder meer worden ingezet voor taal en rekenen, wetenschap en techniek, cultuureducatie, talentontwikkeling, opbrengstgericht werken en professionalisering van leraren en schoolleiders. De prestatiebox voor taal en rekenen is ingezet om opbrengstgericht en handelingsgericht werken binnen de scholen verder vorm te geven.

4.2. Personeel

In dit hoofdstuk vindt u de informatie inzake de samenstelling van het totale personeelsbestand, de GGL, de leeftijdsopbouw van medewerk(st)ers en de verzuimcijfers.

De gewogen gemiddelde leeftijd

Bij de berekening van de Gewogen Gemiddelde Leeftijd (GGL) wordt alleen gerekend met de personeelscategorie leraren. Buiten beschouwing blijven:

De directieleden

Het onderwijsondersteunende personeel

De leraren in opleiding

Leraren die uitsluitend zijn benoemd in een vervangingsbetrekking, en voor wat betreft de overige leraren de tijdelijke uitbreidingen van de betrekkingssomvang in verband met vervanging, voor zover deze uitbreidingen ten laste van het vervangingsfonds komen.

De peildatum voor het berekenen van de GGL per school is net als voor de leerlingtelling de teldatum van 1 oktober van het voorafgaande schooljaar.

Stichting BOOG								
GGL								
	1-10-07	1-10-08	1-10-09	1-10-10	1-10-11	1-10-12	1-10-13	1-10-14
Den Bonger GGL	37,74	37,60	38,73	38,20	38,87	39,81	40,00	40,57
t Schrijverke GGL	37,41	37,60	37,21	38,50	38,61	37,76	38,15	38,96
Landelijk GGL	40,21	40,14	40,14	40,26	40,40	40,43	40,63	*)

*) nog niet bekend

Leeftijd opbouw

In onderstaande tabel vindt u een onderverdeling naar man/vrouw en leeftijd in aantallen op basis van de beschikbare gegevens per 31 december 2014. Dit betreft alle personeelsleden dus zowel de langdurige vervang(st)ers als het reguliere personeel.

Leeftijdscategorie	Vrouwen	Mannen	Totaal	% Vrouwen	% Mannen
<24	0	0	0	0,0	0,0
25 tot 34 jaar	24	4	28	92,3	15,4
35 tot 44 jaar	19	3	22	86,4	13,6
45 tot 54 jaar	16	0	16	94,1	0,0
55 tot 65 jaar	16	4	20	84,2	21,1
> 65 jaar	0	0	0	0	0,0
Totaal	75	11	86	88,2	12,9

In onderstaande tabel vindt u een schematisch overzicht van het personeel van BOOG verdeeld over het aantal FTE per functie categorie.

Leeftijdscategorie	Dir	OP	OOP	Totaal	%
<24				0,00	0,0
25 tot 34 jaar		19,60	1,91	21,51	37,4
35 tot 44 jaar		11,86	0,47	12,33	21,4
45 tot 54 jaar		9,21		9,21	16,0
55 tot 65 jaar	2,00	11,42	1,03	14,45	25,1
> 65 jaar				0,00	0,0
Totaal	2,00	52,10	3,41	57,51	100,0

Leeftijdsopbouw vanaf 50 jaar.

Deze gegevens zijn interessant om het mogelijke natuurlijke verloop de komende jaren in beeld te krijgen.

Leeftijd	Aantal	FTE
61 jaar en ouder	7	5,19
60 jaar	1	0,34
59 jaar	3	2,00
58 jaar	3	2,02
57 jaar	0	0,00
56 jaar	4	3,35
50 tot en met 55 jaar	11	6,14
Totaal	29	19,04

In onderstaande tabel vindt u een schematisch overzicht van het personeel van BOOG verdeeld over het aantal de functies en man/vrouw.

Functies	Vrouwen	Mannen	Totaal	% Vrouwen	% Mannen
Dir		2,00	2,00	0,00	100,0
OP	43,80	7,48	51,28	85,41	14,59
OOP	3,41	0,82	4,23	80,53	19,39
Totaal	47,21	10,30	57,51		

Ziekteverzuim medewerkers

In onderstaande tabellen treft u de diverse verzuimcijfers gedurende de schooljaren 2010-2011 t-m 2013-2014 aan:

- het ziekteverzuimpercentage
- de meldingsfrequentie
- het percentage nulverzuim

Tot en met het schooljaar 2012-2013 is het korttijdelijke ziekteverzuim opgenomen en vanaf 2013-2014 al het ziekteverzuim.

Zv	Den Bongerd	't Schrijverke	Landelijk
OP 2010-2011	4,75%	1,01%	6,08%
OP 2011-2012	3,85%	3,21%	6,46%
OP 2012-2013	6,43%	5,97%	6,44%
OP 2013-2014	4,80%	2,30%	6,25%

Meldingsfrequentie	Den Bongerd	't Schrijverke	Landelijk
2010-2011	1.87	0.66	1.01
2011-2012	1.41	1.12	1.00
2012-2013	1.77	0.97	1.05
2013-2014	1,40	0,40	1,01

Nulverzuim	Den Bonger	't Schrijverke	Landelijk
2010-2011	32.7%	52.8%	45.9%
2011-2012	52.8%	54.9%	45.6%
2012-2013	36.0%	55.2%	46.8%
2013-2014	52,0%	73,0%	50,0%

5. BOP BOOG 2014 en 2015

In 5.1. Terugblik over 2014 .

In 5.2. Speerpunten 2015

5.1.Evaluatie BOP 2014

De speerpunten uit de Koersnotitie 2012-2016 zijn opgenomen in de onderstaande blokken

<i>Koersnotitie Speerpunten 2012-2016</i>	<i>onderwerp kwaliteit</i>	<i>Onderdelen koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen A. 1-5 BOOG 1+4+ 6</i>
---	--------------------------------	---

1. Investeren in de Kwaliteit van het onderwijs.

Zie hiervoor het overzicht van de projecten van de beide scholen en het dashboard van Mediaan .

Projecten	Den Bonger	Schrijverke
HGW B.L.	x	x
Nieuwe methode Engels		x
KIJK registratie	x	x
ParnasSys(ouderportaal)	x(invoering onderzoeken)	x
Weektaak		x
Gedrag		x
Gezonde school	x	
Leerlijnen voorbereidend schrijven ½	x	
Verbetertraject lezen	x	
Beleid cultuur	x	x
Evaluatie managementstructuur	x	x
kindcentrum	x	
Kwaliteitsverbetering vanuit analyse Wolters	x	x

<i>Koersnotitie Speerpunten 2012-2016</i>	<i>onderwerp samenwerkingsverband</i>	<i>Onderdelen koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen</i>
---	---	--

2. Overgang nieuw samenwerkingsverband van GART naar Plein 013

Per 1-8-2014 is het Passend Onderwijs definitief ingegaan. Dat betekende dat GART werd opgeheven. Vanaf dat moment zijn de scholen van BOOG aangesloten bij Plein 013.

Veranderingen:

- Er worden voortaan arrangementen gemaakt voor leerlingen die bijzondere hulp nodig hebben.
- Leerlingen worden eerst aangemeld. Na onderzoek pas ingeschreven.
- Er zijn ambulante begeleiders, zogenaamde consultants, op de scholen geplaatst voor extra ondersteuning in de zorg. Hoeveelheid uren is afhankelijk van het Iln aantal.
- Rugzakgeld is afgeschaft
- De scholen ontvangen geld van Plein 013 om hun kosten te dekken van de zorg.
- De scholen betalen voor de leerlingen die verwezen zijn en worden naar het sbo
- De scholen kunnen ook hulp inkopen bij Plein 013 voor allerlei specifieke doeleinden op het gebied van extra zorg.

Koersnotitie Speerpunten 2012-2016	onderwerp	Onderdelen: koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen
--	-----------	---

1. Integraal personeelsbeleid (IPB), realiseren van de 40 % norm voor de functiemix

In het kader van integraal personeelsbeleid is met de invoering gewacht in afwachting van de besturen samenwerking met SKBG, zodat gelijke afstemming mogelijk zou zijn. Wel is aandacht besteed aan de invoering van de nieuwe cao primair onderwijs. Alleen de afschaffing en overgangsmaatregelen van de Bapo zijn uitgevoerd. De werkkostenregeling is in de steigers gezet. Er is gekozen voor een beleidsarme invoering, zodat er in het eerste jaar niets wijzigt voor de werknemers. De functiemix is op beide scholen verder ingevuld. Streven was om 40% van de fte's ingevuld te hebben met LB functies. Doordat er op beide scholen meer LC functies zijn ingevuld is het doel gehaald. Zij compenseren het wat minder grote aantal LB functies. Schrijverke 30.30% LB en 9.9% LC. Den Bongerd 24.8% LB en 9.9% LC

Koersnotitie Speerpunten 2012-2016	Onderwerp Bestuurlijke samenwerking	Onderdelen: koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen
--	--	---

2. Onderzoek naar bestuurlijke samenwerking. Op dit moment wordt er onderzoek gedaan naar de meerwaarde van een mogelijke besturenfusie tussen SKBG en BOOG ?

Beide stichtingen BOOG en SKBG hadden het voornemen om per 1 augustus 2014 te fuseren. De voorbereiding van deze fusie loopt dan bijna twee jaar. Inmiddels zijn dan alle geledingen binnen de twee besturen en zes scholen akkoord met de ~~2014~~ krachtenbundeling. De gemeenteraad van Goirle heeft op 11 maart een positief besluit genomen over het verzoek tot omzetting van openbaar onderwijs naar algemeen bijzonder onderwijs. Door dit positieve besluit van de gemeente konden we de volgende (tevens laatste) stap zetten richting DUO en OCW. Het ministerie geeft aan de aanvraag niet goed te kunnen keuren. Hierdoor ontstond er een pdsituatie. De beide stichtingen hebben er toen voor gekozen elkaar vast te blijven houden en op zoek te gaan naar de next best oplossing. Begin november is het management van alle betrokkene scholen en de gmr -en van de beide stichtingen hierover geïnformeerd. Begin december hebben de beide gmr-en ingestemd met de personele unie. Aan de gestelde condities door de GMR -en, is door de respectievelijke raden van toezicht op een goede wijze invulling, en tot tevredenheid van alle bertokkenen, invulling aangegeven, waardoor de unie per 1 januari 2015 een feit is.

Koersnotitie Speerpunten 2012-2016	onderwerp managementstructuur	Onderdelen: koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen
--	----------------------------------	---

3. Afronden evaluatie nieuwe managementstructuur

De managementstructuur is later geëvalueerd dan vooraf was afgesproken. Een extra enquête onder de medewerkers was daarvan de oorzaak. Daarnaast hebben het

Kwaliteitsonderzoek en de interviews met de teamleiders de input geleverd voor de evaluatie.

Conclusie:

1. Managementstructuur wordt positief beoordeeld.

2. De functieomschrijving van de teamleiders past niet bij de huidige praktijk.

Dit heeft geleid tot een nieuwe functieomschrijving en een nieuw fuwa oordeel.

Dit resulteerde in de waardering in de LC salarisschaal. Deze is met terugwerkende kracht tot 1-8-2014 ingevoerd aangezien dat de oorspronkelijke afspraak was van de overgang. Op dit moment zou de taak overgaan in een functie met de daarbij horende rechtspositionele consequenties. Vijf van de zes teamleiders hebben de functie aanvaard.

Een procedure om tot een derde teamleider te komen op Den Bongerd heeft geen resultaat opgeleverd. Tot het moment dat er een derde is gevonden verdelen de twee overige teamleiders de taken.

4. De functie van directeur/bestuurder vervalt per 1-1-2015 na de start van de bestuurlijke samenwerking. Er is dan een bestuurder voor BOOG en SKBG en op de beide scholen zullen directeuren aangesteld worden voor een functie van 33,5 u. (0.83). Tijdelijk zal een directeur/bestuurder van BOOG nog aanblijven tot zijn pensionering.

Koersnotitie Speerpunten 2012-2016	Onderwerp Bestuur Formatieplan	Onderdelen: koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen C. 10
--	-----------------------------------	--

5. Bestuursformatieplan en Krimp

In april 2014 is er een BFP opgesteld voor het schooljaar 2014-2015. Hieronder het leerlingenoverzicht waarop het bestuursformatieplan is gebaseerd.

Leerlingen prognose School	realisatie 1-10-2013	begroot 1-10-2014	begroot 1-10-2015	begroot 1-10-2016	begroot 1-10-2017
Den Bongerd onderbouw	227	230	235	240	242
Den Bongerd bovenbouw	232	234	239	248	263
Den Bongerd	459	464	474	488	505
t Schrijverke onderbouw	261	255	247	243	239
t Schrijverke bovenbouw	307	301	293	286	283
t Schrijverke	568	556	540	529	522
Totalen	1.027	1.020	1.014	1.017	1.027

Conclusie BFP 2014-2015 :

Deze leerlingenaantallen sluiten niet aan op de daadwerkelijke leerlingeninstream per 1 oktober 2014 en het verwachte aantal leerlingen. Het formatieplan 2014-2015 is gebaseerd op basis van de leerlingaantallen zoals die bekend waren op 1 oktober 2013.

In de begroting 2015 zijn de meest recente getallen opgenomen en haar financiële consequenties

	1-10-13	1-10-14	1-10-15	1-10-16	1-10-17	1-10-18
Den Bongerd	459 ✓	453 ✓	469	475	470	475
t Schrijverke	568	553 ✓	540	524	522	522
	4570					
Totaal	1027	1006	1009	1004	992	997
MJB 2013		1020	1014	1021	1038	1038
In €		-70.000	-25.000	-85.000	-230.000	-205.000

Op grond van de leerlingentelling van 1-10-2014 waren i.p.v. 1020, maar 1006 leerlingen ingeschreven binnen de BOOG scholen. De reden hiervoor is:

- Den Bongerd (453 ipv 464 ; wel een groot aantal inschrijvingen na 1-10-2014)
- 't Schrijverke (553 ipv 556 ; loopt redelijk gelijk met pronexus gegevens).

Het CvB heeft als taakstelling voor 2015 meegekregen de personele consequenties opnieuw in beeld te brengen.

<i>Koersnotitie Speerpunten 2012-2016</i>	<i>Onderwerp Normeren van de verschillende beleidsvoornemens en de PI's</i>	<i>Onderdelen: koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen C.14 BOOG 2 + 3+ 4</i>
---	---	--

6. B.O.O.G hanteert een verantwoordingscyclus op niveau RvT-CvB-MT. Normeren van de verschillende beleidsvoornemens, KSF en de PI's in het verantwoordingskader. Dit wordt vormgegeven in een dashboard in samenhang met het verantwoordingskader. Normering CITO aanscherpen

In het dashboard (Mediaan) is de cito normering voor de M – en E citotoetsen aangescherpt. Voor al deze toetsen geldt nu het groepsgemiddelde van een B –score. Voor beide scholen worden de normering voor het overgrote deel van de cito M - en E toetsen gehaald. Voor de cito- eindtoets ligt de norm op het LG. Het Schrijverke scoorde dit jaar op het LG. Den Bongerd scoorde onder LG en kreeg attentie van de inspectie en komt hiermee in de gevarenzone. Met name de score van de CITO eindtoetsen blijven dus punt van aandacht. Het dashboard is ingericht op verschillende niveau's. RvT, CvB en op schoolniveau. De operationele problemen (/ DOD aanleveren/ /koppeling met leerlingvolgsysteem) zijn opgelost. Ook het aanleveren verzuimgegevens door OSG aan Mediaan is sterk verbeterd.

<i>Koersnotitie Speerpunten 2012-2016</i>	<i>Onderwerp Lokale educatieve Agenda B.O.O.G. neem t een regie rol t.a.v. de afstemming met ketenpartners B.O.O.G. participeert actief binnen de stichting Brede Scholen Goirle</i>	<i>Onderdelen: koersnotitie kansen krijgen , kansen nemen B.6 B.7. en B.8</i>
---	--	---

LEA ; Het komen tot een afstemming tussen gemeente en B.O.O.G op ontwikkelingen rond LEA en de Zorg rond en in de scholen

- a. Schakel - en Taal klas: VVE Schrijverke en Kameleon krijgen de middelen. Andere scholen kunnen daar ter plekke ook gebruik van maken.
- b. Centrum voor Jeugd en gezin zal aangepast worden als gevolg van de Transitie Jeugdzorg. Het gehele transitie proces rondom de Jeugdzorg richting gemeente moet in Goirle ingevuld worden Het Loket.
- c. Brede school: er wordt overgegaan op de werkwijze dat op de locatie de verdere ontwikkelingen worden gerealiseerd en niet vanuit het bestuur. Opm: Cult. Functionaris heeft goed gewerkt/Sportfunctionaris was meer op de wijk gericht
- d. Het CvB van BOOG is vertegenwoordigd in het bestuur de stichting brede Scholen Goirle. Het bestuur ontwikkelt beleid voor de beide scholen gebaseerd op het Visiedocument. Besloten is te werken naar een Kindcentrum, dat op de locatie zelf wordt ontwikkeld.

5.2. Toekomst : de personele Unie BOOG – SKBG zal in jaar kalender jaar 2015 de volgende beleidspunten oppakken:

1. Het onderzoek naar bestuurlijke samenwerking blijven voortzetten n.a.v. de reactie van OCW. Blijven aansturen op een besturenfusie tussen SKBG en BOOG (zie plan van aanpak overdrachtdocument)
2. Implementeren van de personele unie:
 - a. Implementeren van het directiebestuur nieuwe stijl
 - b. Het aantrekken van 2 nieuwe directeuren voor de BOOG scholen
 - c. Implementeren van de nieuwe CAO 2014
 - d. Het organiseren van een personele unie brede studiedag om te komen tot een strategisch beleidsplan 2016-2020 voor de gehele personele unie
3. Investeren in de Kwaliteit van het onderwijs. Verbeteren van de leeropbrengsten (tussentijdse – en met name de eindtoets resultaten van cito)
4. Implementatie nieuw beleid van samenwerkingsverband van Plein 013
5. Bestuursformatieplan; beleid ontwikkelen voor de krimp binnen de BOOG scholen (mobiliteit, RDDF plaatsing ?),
6. De personele unie B.O.O.G hanteert een verantwoordingscyclus op niveau RvT-CvB. In 2015 willen we samen de SKBG scholen het dashboard opnieuw inrichten. Dit betekent het opnieuw normeren van de verschillende beleidsvoornemens, KSF en de PI's in het verantwoordingskader. Dit wordt vormgegeven in een nieuw dashboard in samenhang met het verantwoordingskader. Normering CITO aanscherpen

6. Financieel beleid.

6.1 Algemeen

Stichting Boog voert een verantwoord financieel beleid, waarbij middelen optimaal benut worden voor het verhogen van de onderwijskwaliteit en tegelijkertijd de risico's in de organisatie voldoende worden afgedekt. Het financieel beleid is er op gericht om de financiële middelen maximaal en effectief in te zetten voor het onderwijs, met inachtneming van de risico's. De financiële administratie wordt per drie kostenplaatsen gevoerd, de beide scholen en het bestuur.

Het exploitatieresultaat over 2014 is ten opzichte van de begroting ongunstiger. Er is sprake van een exploitatietekort van € 124.000 terwijl een tekort van € 42.000 was begroot.

Good governance en controle lopende het jaar.

Binnen de stichting wordt gewerkt met een planning en controlcyclus.

In het kader van 'goed onderwijsbestuur' wordt betreffende de interne beheersing en toezicht op de financiële resultaten gedurende het lopende jaar de financiën gecontroleerd door online inzien van de financiële administratie. Ook wordt er 3 maal per jaar door het administratiekantoor een management rapportage opgesteld en afgegeven, waar de directies en het bestuur de gang van zaken kunnen zien. Dit wordt ook voorgelegd aan de raad van toezicht. Daarnaast wordt jaarlijks de begroting en de meerjarenbegroting opgesteld. Om te kunnen zorgen dat de betalingen door kunnen blijven gaan, wordt er een liquiditeitsplanning opgesteld.

Voor het begin van ieder schooljaar wordt in maart/april het bestuursformatieplan opgesteld waarin de kosten van de formatie voor het daaropvolgende schooljaar nader beoordeeld worden. Voor de langere termijn wordt een meerjarenformatieplan opgesteld afgeleid van de meerjarenbegroting.

De jaarrekening 2014 en de begroting 2014 en meerjarenbegroting 2015-2019 zijn in het bestuur besproken en op bestuursvergaderingen goedgekeurd.

Verder zijn er in 2011 een Treasury statuut opgesteld en een beleidslijn beleggings- en beleningsbeleid. Als laatste is de interne code aangaan van verplichtingen/ tekenbevoegdheid aangenomen. Hierin wordt bepaald wie tekenbevoegd is voor welke uitgaven en voor hoever. Intern wordt door het CvB en tevens door de RvT steekproefsgewijs gekeken of de code wordt nageleefd.

Voor het aangaan van belangen met een groter investeringsbedrag dan € 5.000 wordt altijd gewerkt met meerdere offertes, zover dat mogelijk is.

Beleggen en belenen.

Het beleid betreffende beleggen en belenen is vastgelegd in de beleidslijn beleggen en belenen. Kort samengevat bestaat het beleid uit het volgende:

- Er dient voldoende saldo op de betaalrekeningen te staan om de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen;
- Voor een korte periode overvloedige liquide middelen worden op een spaarrekening gezet;
- Middelen die voor langere periode overvloedig zijn worden belegd. Belegd wordt alleen in beleggingen bij financiële instellingen welke onder toezicht staan van een centrale bank van een lid van de EG en die tevens minimaal een dubbel A rating heeft en welke een minimaal vast rendement geven en waarvan de nominale waarde is gegarandeerd.

Het bestuur heeft de opbrengsten van de beleggingen in een depositorekening ondergebracht.

In 2014 is er geen kredietrisico gelopen aangezien er geen leningen zijn en er ook geen behoefte is aan het aangaan van leningen.

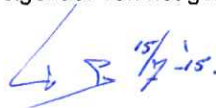
Huisvesting

Sinds 2006 heeft BOOG van de gemeente Goirle het juridisch eigendom van het schoolpand van de school 't Schrijverke ontvangen. Het pand van 't Schrijverke is bij oplevering in goede staat van onderhoud ontvangen. Functionele verbetering en uitbreiding van het pand hebben de afgelopen jaren plaatsgevonden. Voor het onderhoud van het schoolgebouw beschikt de school over een meerjaren onderhoudsplan. Grote uitgaven zijn te verwachten voor sanitair en het dak. Vanaf 2015 is het buitenonderhoud overgeheveld van de gemeente naar de schoolbesturen. Dit betekent dat de bekostiging van het Rijk voor het onderhoud is verhoogd, maar tegelijkertijd ook de kosten hiervan voor rekening van het bestuur komen.

Den Bongerd is gehuisvest in de Brede school in de Hellen aan de Frankische Driehoek.

De basisscholen Den Bongerd en De Open Hof zijn in deze Brede School de onderwijsvoorzieningen, die samenwerken met kinder-, voor- en naschoolse opvang De Avonturiers, Tussenschoolse opvang De Blijvertjes en Wijkcentrum De Deel.

Het beheer van alle gebouwen van de brede school ligt bij de woonstichting Leystromen, welke gedeelten van het gebouw voor een periode van vijf jaar aan de Gemeente heeft verhuurd., die ze vervolgens beschikbaar stelt aan BOOG. Hiervoor is het volledige eigendom van het gebouw in 2011 overgedragen aan de woonstichting, welke eigenaar van het gebouw is.

 15/12-15.

6.2. Financiële gegevens en resultaat analyse

In 2014 is er sprake van een negatief resultaat van € 124.000. In 2013 was nog sprake van een positief resultaat van € 197.000,- Begroot was een verlies van € 42.000. Het eigen vermogen van BOOG is in 2014 verminderd naar € 2.321.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	4.329	4.206	4.515
Overige overheidsbijdragen en –subsidies	92	73	76
Overige baten	178	119	70
Totale baten	4.599	4.398	4.661
Lasten			
Personeelslasten	3.898	3.647	3.702
Afschrijvingen	182	190	191
Huisvestingslasten	271	253	246
Overige lasten	386	372	371
Totale lasten	4.737	4.462	4.510
Saldo baten en lasten	-138	-64	151
Financiële baten en lasten	14	22	46
Resultaat	-124	-42	197

Het werkelijk resultaat over 2014 is duidelijk negatiever dan verwacht bij het opstellen van de begroting over 2014. Dit wordt veroorzaakt door hogere uitgaven bij personeel, huisvesting ICT en leermiddelen en lagere opbrengsten uit rente. Wel zijn er over 2014 meer inkomsten ontvangen. Onderstaand per onderwerp een beknopte toelichting.

Baten

De totale baten nemen toe met € 201.000 vergeleken met vorig jaar en eindigen ook boven de begroting (€ 68.000). Onderstaand de belangrijkste afwijkingen.

Rijksbijdragen Ministerie van OCW

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	4.329	4.205	4.515
Geormerkte subsidies Ministerie van OCW	-	-	-

⊗ Tekstuele aanpassing is op 22/7-15 besproken met hr. Breg van Oss Melkman en akkoord bevonden R.

Totaal	4.329	4.205	4.515
---------------	--------------	--------------	--------------

De rijksbijdragen OCW bestaan uit de personele lumpsum, groeibudget, budget P&A, LGF, middelen passend onderwijs, prestatiebox en additionele subsidies vanuit OCW. De werkelijke cijfers 2014 zijn € 124.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken van het verschil zijn:

- De rijksvergoeding lumpsum is in 2014 verhoogd met € 7.000;
- De vergoeding P&A budget is verhoogd met € 28.000, mede als gevolg van het toekennen van de bestuursakkoord middelen;
- De LGF vergoeding is € 16.000 hoger;
- De middelen voor het passend onderwijs worden nu toegevoegd aan de rijksvergoeding en de hogere vergoeding bedroeg voor 2014 € 70.000;
- De rijksbijdrage materiële instandhouding nam met € 3.000,- toe.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige overheidsbijdragen en –subsidies	92	73	76

De overige overheidsbijdragen betreffen de vergoedingen vanuit de Gemeente Goirle voor BVL, vergoeding conciërges en vergoeding restitutie premie vervangingsfonds

Overige baten

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige baten	178	119	70

Ten opzichte van de begroting 2014 zijn er € 59.000 meer inkomsten ontvangen.

De oorzaak van dit verschil is als volgt te verklaren:

- De vergoeding WSNS is € 22.000 hoger. Dit wordt met name veroorzaakt omdat het samenwerkingsverband WSNS "Gart" is opgeheven als gevolg van de oprichting van het samenwerkingsverband passend onderwijs. Door deze opheffing heeft er een eenmalig nabetaling plaatsgevonden van € 15.000;
- De overige vergoeding is € 37.000 hoger. De overige vergoeding bestaat uit ouderbijdragen, verhuur en bijdrage derden.

Lasten

De totale lasten zijn met € 228.000 toegenomen in vergelijking met 2013 en ten opzichte van de begroting 2014 € 250.000. Onderstaand de belangrijkste afwijkingen.

Personeelslasten

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Lonen, sociale lasten en pensioenen	3.627	3.577	3.589
Dotatie personele voorzieningen	9	0	4
Uitzendkrachten, declaranten e.d.	277	141	158
Cursuskosten	46	36	52

BGZ	10	18	10
Activiteiten personeel	8	20	8
Overige personeelskosten	32	23	36
Af: uitkeringen	-112	-168	-155
Totale personeelslasten	3.897	3.647	3.702

De salariskosten zijn € 106.000 hoger dan begroot door een hogere inzet. Dit zijn de salariskosten minus de uitkeringen. Ook de inhuur van uitzendkrachten was dit jaar hoger. Begroot was € 141.000 terwijl er voor een bedrag van € 277.000 is ingehuurd. Met name de inhuur van payrollers voor de scholen was aanzienlijk hoger. Daar staat tegenover dat we ook een hogere vergoeding hebben ontvangen en gezien de toekomst geen personele verplichtingen willen hebben in het kader van herbenoemingen.

Bij de ander personele kosten is de begroting en realisatie 2014 nagenoeg gelijk.

Afschrijvingen

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen	183	190	191

In 2014 hebben investeringen plaatsgevonden t.a.v. apparatuur, ICT, meubilair en leermethoden. Met de investeringen is in de begroting rekening gehouden. De afschrijvingen vinden plaats in overeenstemming met het besluit van het bestuur. Dit geschiedt volgens de lineaire methode waarbij in het jaar van aanschaf afgeschreven wordt naar gelang de tijd.

Huisvestingslasten

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Huisvestingslasten	271	254	246

De huisvestingslasten zijn € 25.000 hoger dan vorig jaar en ook € 17.000 boven de begroting. Voor De Bongerd wordt de rijksvergoeding voor de gebouwfafhankelijke kosten doorgesluisd naar de woonvereniging Leystromen. De afdracht is in 2014 € 95.000 terwijl € 111.000 begroot was. De oorzaak van de hogere uitgaven ten opzichte van de begroting zijn te vinden in de posten bij 't Schrijverke

- Onderhoud € 19.000;
- Energie € 4.000;
- Schoonmaak € 7.000;
- Belastingen € 1.000.

Overige lasten

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Administratie- en beheers lasten	121	128	118
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	211	182	199
Overige lasten	54	62	54
Totaal	386	372	371

De overige lasten zijn met € 15.000 gestegen ten opzichte van het vorig jaar en zijn ook hoger (€ 14.000) dan begroot.

- De kosten administratie en beheer lagen € 7.000 lager.
- Bij ICT en leermiddelen zijn de uitgaven hoger nl. € 29.000.
- De overige uitgaven zijn € 8.000 lager.

6.3. Toelichting op de balans per 31-12-2014

	31 december 2014	31 december 2013
ACTIVA	x € 1.000	x € 1.000
Materiële vaste activa	971	1.019
Financiële vaste activa	2	0
Vorderingen	319	272
Liquide middelen	1.575	1.549
Totaal activa	2.867	2.840
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.321	2.446
Voorzieningen	55	54
Kortlopende schulden	491	340
Totaal passiva	2.867	2.840

De belangrijkste afwijkingen vergeleken met vorig jaar worden hieronder toegelicht.

Materiële vaste activa

De afname van € 48.000 op de materiële vaste activa is toe te schrijven aan de afschrijvingen dit jaar voor € 183.000. Daarnaast heeft er voor € 135.000 aan investeringen plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

In het jaar 2014 is er sprake van een waarborgsom bij een zonnecentrale.

Vorderingen

De post vorderingen bestaat voor het grootste deel uit vorderingen op het ministerie van OCW.

Liquide middelen

De beschikbare liquide middelen zijn toegenomen met € 26.000 naar een bedrag van € 1.575.000. De liquiditeit van de stichting is zeer goed en betalingen op korte termijn kunnen voldaan worden.

Eigen vermogen

Het negatieve exploitatie resultaat van € 124.000 is ten laste gebracht van de algemene reserve. Voor het overige hebben er geen mutaties plaatsgevonden in het eigen vermogen.

Voorzieningen

De stichting kent alleen een voorziening voor jubilea. Aan deze voorziening heeft een dotatie van € 9.000 plaatsgevonden. Tegelijkertijd heeft er ook een onttrekking plaatsgevonden ter hoogte van € 9.000,-.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben betrekking op nog te betalen rekeningen, belastingen en premies sociale verzekering, pensioenen en aanspraken vakantieuitkering.

De toename van kortlopende schulden zijn hoofdzakelijk toe te schrijven aan de belastingen en premies sociale verzekeringen nl. € 118.000.

6.4. Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode (balans vergelijking) en cijfermatig opgenomen in de bijgesloten jaarrekening. De liquide middelen zijn met € 26.000 toegenomen.

6.5. Kengetallen/ benchmark

Vanuit bovenstaande gegevens uit de staat van baten en lasten evenals de balans, kunnen een aantal kengetallen worden herleid en vergeleken met branche gemiddelden.

De vergelijkende cijfers zijn gebaseerd op cijfers van DUO/ PO2 2013.

De richtcijfers zijn afkomstig van de rapportage Commissie Don.

	2014	2013	DUO PO2/ 2013	Richtcijfer
Liquiditeit	3,86	5,36	3,80	0.5-1.5
Solvabiliteit	0,81	0,86	0,68	>0.20
Rentabiliteit	-2,7%	4,2%	5%	0-5%
Kapitalisatiefactor	61,1	59,9	54,26	35-60
Weerstandsvermogen	50,5%	52,5%	40	10-45%
Personeelslasten/ totale lasten	82,3%	82%	81,3%	
Afschrijvingen/ totale lasten	3,9%	4,2%	2,2%	
Huisvestingslasten/ totale lasten	5,7%	5,5%	6,3%	
Overige lasten/ totale lasten	8,1%	8,3%	10,2%	

Liquiditeit

Liquiditeit= vlottende activa / kortlopende schulden.

Deze ratio geeft weer in hoeverre het bestuur in staat is om op korte termijn (<1 jaar) aan haar verplichtingen te voldoen. Algemeen wordt een liquiditeit tussen 1.5 en 2 als goed gezien. De liquiditeit is in 2014 afgenomen. Bij vergelijkbare instellingen ligt de liquiditeit op een gelijk niveau.

Solvabiliteit

Solvabiliteit= eigen vermogen/ totaal vermogen.

Deze ratio geeft weer in hoeverre het bestuur in staat wordt geacht om op lange (>1 jaar) aan haar verplichtingen te voldoen. Algemeen wordt een norm van 0.30 tot 0.40 als aanvaardbaar gezien.

Hier is sprake van een lichte afname ten opzichte van 2013 en blijft deze ratio nog steeds bovengemiddeld en geeft geen reden tot zorg. Op basis van de benchmark PO ligt de solvabiliteit ook aanzienlijk hoger.

Rentabiliteit

Rentabiliteit= exploitatieresultaat/ totale baten.

Deze ratio geeft het resultaat weer van het budgetbeheer van het bestuur: de mate waarin inkomsten en uitgaven met elkaar in evenwicht zijn. Structureel zou deze rond nul moeten uitkomen. In 2014 was er sprake van een negatief resultaat en daardoor dus onder de marge van het richtcijfer.

Kapitalisatiefactor

Kapitalisatiefactor= balanstotaal (excl. Gebouwen en terreinen) / totale baten.

Deze ratio signaleert of onderwijsinstellingen een deel van hun kapitaal mogelijk niet of onvoldoende benutten voor de vervulling van hun taken. Een normatieve bovengrens van 60 wordt gehanteerd voor

kleinere schoolbesturen. Een schoolbestuur wordt als klein beschouwd als de baten lager zijn dan 5 mln. Met de huidige kapitalisatiefactor zit men boven de grens van het richtcijfer en hoger dan in 2013.

Weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen = eigen vermogen/ totale baten.

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de stichting. Door eliminatie van de bestemmingsreserves ontstaat een zuiver inzicht in het spaargedrag. Bekeken wordt in hoeverre de stichting zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Er wordt inzicht gegeven waartoe reserves worden aangehouden of - bij negatieve stand - waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves kunnen duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is belangrijk. Om een gezonde financiële positie te bewerkstelligen wordt voor het primair onderwijs een ondergrens van 10% aanbevolen en een bovengrens van 45% (advies AOB).

Personeelslasten/ totale lasten

Uitgedrukt in een percentage van de totale lasten bedragen de personeelslasten 82,3%. Als we dit vergelijken met het landelijk gemiddelde van 81,3% (PO2/2013) dan ligt dit hierboven. Er is geen reden tot zorg, mits de totale kosten niet te veel beïnvloed worden door andere kostensoort overschrijdingen.

Afschrijvingen/ totale lasten

De afschrijvingskosten bedragen 3,9% van de totale kosten wat 1,7% hoger is dan het landelijk gemiddelde PO2/2013.

Huisvestingslasten/ totale lasten

De huisvestingslasten bedragen 5,7% van de totale lasten en ligt ruim een half procent onder het landelijk gemiddelde PO2/2013.

Overige lasten/ totale lasten

De overige lasten bedragen 8,1% van de totale lasten en ligt daarmee meer dan 2% onder het landelijk gemiddelde PO2/ 2013.

6.6. Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf is bedoeld om kennis te hebben van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. De ontwikkeling van de financiële situatie van de stichting is een structureel proces dat zicht biedt op de majeure ontwikkelingen in de nabije toekomst en het helder in beeld brengen van de gevolgen voor het resultaat van de vermogenspositie. De gegevens die relevant zijn voor het vormen van een oordeel over het toekomstig financiële beeld is in onderstaande overzichten opgenomen.

De continuïteitsparagraaf geeft geen garanties op de toekomstige realisatie

De toekomstige cijfers in deze paragraaf, zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2015-2019, welke in november 2014 met OSGMetrium is opgesteld.

Leerlingenprognoses

Leerlingen prognoses	realisatie	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
School	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
Den Bongerd onderbouw	227	223	231	240	240	240
Den Bongerd bovenbouw	232	230	237	235	230	235
Den Bongerd	459	453	469	475	470	475
t Schrijverke onderbouw	261	253	252	248	244	248
t Schrijverke bovenbouw	307	300	288	281	278	274
t Schrijverke	568	553	540	529	522	522
Totalen	1027	1006	1009	1004	992	997

Bij de opstelling van de meerjarenbegroting 2015-2019 is rekening gehouden met de hierboven vermelde prognoses. De aankomende schooljaren zal het leerlingenaantal licht dalen.

Personele bezetting 2014-2017

KENGETAL	2014	2015	2016	2017
Personele bezetting in FTE				
DIR	2,0	2,1	2,1	2,1
OP	51,3	50,4	49,9	49,9
OOP	4,2	4,1	4,1	4,1
Totaal	57,5	56,6	56,1	56,1

In bovenstaande tabellen is de ontwikkeling van het aantal FTE in dienst bij Stichting BOOG over de periode 2014 – 2017 opgenomen. Deze cijfers zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting. De gevolgen van de ontwikkeling van het aantal leerlingen worden jaarlijks doorberekend in het meerjaren bestuursformatieplan en de meerjaren integrale begroting.

Balans	werkelijk	<i>begroot</i>	<i>begroot</i>	<i>begroot</i>
ACTIVA	2014	2015	2016	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
VASTE ACTIVA				
Immateriële VA	-			
Materiële VA	971	990	955	860
Financiële VA	2			
TOTAAL VASTE ACTIVA	973	990	955	860
VLOTTENDE ACTIVA	1.894	1.440	1.326	1.348
TOTAAL ACTIVA	2.867	2.431	2.281	2.208
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	2.321	2.037	1.887	1.814
VOORZIENINGEN	55	54	54	54
KORTLOPENDE SCHULDEN	491	340	340	340
TOTAAL PASSIVA	2.867	2.431	2.281	2.208

De meerjarenbalans maakt ook onderdeel uit van de continuïteitsparagraaf. De belangrijkste financiële ontwikkelingen zijn hierin verwerkt. Zo wordt door Stichting Boog geïnvesteerd conform de investeringsplannen. Het exploitatieresultaat komt ten laste of gunste van de algemene reserve. En vindt er dotatie aan de voorzieningen plaats. De uitgangspunten hebben gevolgen voor de vermogenspositie van Stichting Boog.

Staat / Raming van Baten en Lasten

	werkelijk	<i>begroot</i>	<i>begroot</i>	<i>begroot</i>
BATEN	2014	2015	2016	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Rijksbijdragen	4.329	4.504	4.461	4.566
Overige overheids- bijdragen en subsidies	92	63	63	63
Overige baten	178	17	3	3
TOTAAL BATEN	4.599	4.584	4.527	4.632
LASTEN				
Personeelslasten	3.898	3.897	3.988	3.912
Afschrijvingen	182	189	193	196
Huisvestingslasten	271	552	288	282
Overige lasten	386	333	333	332
TOTAAL LASTEN	4.737	4.971	4.694	4.722
Saldo financiële baten en lasten	14	17	17	17
TOTAAL RESULTAAT	-/- 124	-/- 370	-/- 150	-/- 73

Baten

De opbrengsten lopen in het kalenderjaar 2015 terug met 0,3% ten opzichte van het kalenderjaar 2014. De terugloop is te relateren aan het feit dat het aantal leerlingen daalt. Tegelijkertijd nemen de middelen vanuit het samenwerkingsverband passend onderwijs toe en worden er extra middelen vanuit het bestuursakkoord toegekend. De middelen uit het bestuursakkoord worden structureel toegekend

De totale materiële baten zullen de komende jaren stabiel blijven en uitkomen rond de € 640.000.

De gemeentelijke subsidies zijn voor de komende jaren gelijk gehouden op € 63.000.

Lasten

De loonkosten zijn gebaseerd op de personele bezetting van het schooljaar 2014-2015. Voor de navolgende jaren is rekening gehouden met natuurlijk verloop van personeel dat met pensioen gaat. Tegelijkertijd wordt wel rekening gehouden met de herbezetting van deze functies. Tevens is er in de lasten rekening gehouden met de meerkosten in het kader van de functiemix.

De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op de gedane en voorgenomen investeringen. Hierbij is ook rekening gehouden met investeringen die zijn opgenomen in de meerjaren investeringsplan. De investeringen hebben hoofdzakelijk betrekking op meubilair, onderwijsleerpakket en ICT.

De huisvestingslasten zijn gebaseerd op het gebruik van de huidige gebouwen. Voor 't Schrijverke is 2015 een investering nodig voor het vervangen van de dakbedekking.

De overige instellingslasten zijn gebaseerd op de jaarbegroting 2014. Het verloop van de lasten is op bovenschools- en schoolniveau voor de komende jaren gelijk gehouden.

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn voor de komende jaren laag begroot.

Resultaat

De resultaten over de komende jaren geven tekorten aan. Dit kan gedekt worden uit de algemene reserve. De materiële begroting laat structureel een tekort zien. Het materiële tekort wordt gedekt door een overschot op de personele begroting en het financiële resultaat.

Onderzocht wordt waar en hoe deze tekorten gereduceerd kunnen worden. Het beleid is er op gericht om de materiële lasten in evenwicht te krijgen met de materiële baten.

6.7. Risicobeheersing

Binnen de Stichting Boog wordt gewerkt met planning & control cyclus.

Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten en het bestuurs- en managementstatuut vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de goede werking wordt bewaakt door het bestuur.

Binnen de gekozen organisatiestructuur en beleidscyclus vormen de onderdelen van planning en control (het schoolplan – jaarplan – begroting – managementrapportages – meerjaren begrotingen) belangrijke instrumenten voor interne beheersing van de organisatie.

Stichting Boog heeft een aantal managementtools ingevoerd binnen de planning & controlcyclus, waarmee de beoogde formatieve, personele en financiële doelen gemonitord worden. Voor aanvang van het kalenderjaar wordt een financiële kalenderjaarbegroting opgesteld, waarin de doelstellingen financieel zijn vertaald. Hiernaast wordt vóór aanvang van het schooljaar een formatieplan opgesteld.

Stichting Boog maakt in de planning & controlcyclus gebruik van tussentijdse rapportages. Drie maal per jaar wordt een financiële managementrapportage opgesteld t.b.v. het college van bestuur, waarin de realisatiecijfers worden afgezet tegen de vastgestelde begroting.

De eerste na afloop van april. Vervolgens vinden maraps plaats na afloop van de maanden augustus en oktober.

De raad van toezicht ontvangt na vaststelling van financiële managementrapportage van het college van bestuur een overzicht van de stand van zaken tot en met het betreffende periode. Deze rapportages worden in de raad van toezichtvergaderingen besproken.

Hiernaast wordt jaarlijkse een meerjaren personele begroting, meerjaren investeringsbegroting en een meerjaren integrale begroting opgesteld c.q. geactualiseerd aan de hand van de op dat moment meest actuele personele bekostiging, personele bezetting, jaarrekeningcijfers en leerlingenprognoses.

Na afloop van het kalenderjaar wordt een jaarverslag (waaronder de jaarrekening en bestuursverslag) opgesteld, waarin onder andere een analyse wordt gegeven van de verschillen tussen de uiteindelijke realisatiecijfers, de begroting en de cijfers van het voorafgaande kalenderjaar. Het managen van prestaties en onderliggende processen is slechts een van de twee pijlers van 'in control' zijn. Het proactief en continu onderkennen en beheersen van mogelijke risico's (risicomanagement) is de andere. Risico's worden daarbij gedefinieerd als bedreigingen en kansen die de realisatie van de gestelde doelen van stichting BOOG kunnen beïnvloeden. Het tijdig voorzien van deze risico's zorgt ervoor dat het management van de stichting BOOG aan het stuur zit en kan bepalen of nadere acties noodzakelijk zijn.

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen.

Verantwoording naar derden.

Jaarlijks wordt het financiële jaarverslag ter advisering aangeboden aan de GMR en ter goedkeuring aan de gemeente Goirle. Over de jaarrekening 2013 zijn er noch van de gemeente, na behandeling in de gemeente raad, noch van de GMR enige inhoudelijke reacties gekomen. De gemeente is via een besluit van B&W akkoord gegaan met de jaarrekening 2013 en ook met de begroting 2014. Het verslag en rapport van 2014 zal na de goedkeuring van de accountant ook weer aan beide organen worden aangeboden ter beoordeling.

6.8. Raad van Toezicht

In het kalenderjaar 2014 heeft de Raad van Toezicht 7 keer vergaderd. Daarnaast vergaderde de RvT 7 x met het CvB. Als bijlage een overzichtje van de genomen besluiten van de RvT.

Nr.	Omschrijving
001	Jaarrekening 2013
002	Meerjaren begroting 2015-2019
003	Treasury Statuut
004	Begroting 2015

6.9. Risico's en onzekerheden

Risico's ten aanzien van het aantal leerlingen

De ontwikkeling in leerlingenaantallen blijft een continu aandachtspunt. Het is immers de basis voor de lumpsumbekostiging. Volgens commissie Don is dit risico niet beheersbaar. In de meerjaren(formatie)planningen wordt het verwachte financieel effect hiervan zichtbaar gemaakt, zodat tijdig passende maatregelen kunnen worden genomen. Ook het materiële exploitatieresultaat wordt hierin meegenomen.

Risico's ten aanzien van personeel

Het doorgroeien naar een excellente, vraaggerichte kennisorganisatie vraagt veel van personeel en management. Het monitoren van de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand en de verhouding vast en tijdelijk personeel zijn maatregelen die het risico verkleinen op te hoge personeelslasten als gevolg van hoge inschaling en verminderde inzetbaarheid door de regeling duurzame inzetbaarheid (voorheen BAPO).

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten. Een goed personeelsbeleid werkt preventief, maar conflicten met de noodzaak tot ontbinding zijn nooit uit te sluiten.

Uitkeren van een transitievergoeding bij ontslag of einde van rechtswege van een tijdelijk dienstverband indien de werknemer 24 maanden of langer in dienst is geweest. Een transitievergoeding kan worden voorkomen door een dienstverband aan te gaan voor de duur van één jaar min één dag.

De Wet Werk en Zekerheid heeft gevolgen voor het onderwijs. In het schooljaar 2015-2016 zal duidelijk worden welke gevolgen de wetswijziging daadwerkelijk zal hebben.

De invoering aanzegverplichting voor arbeidscontracten van zes maanden of langer. Een maand van tevoren schriftelijk aangeven of het dienstverband eindigt of wordt voortgezet. Bij voortzetting moeten ook de contractvoorwaarden worden vastgelegd.

De ketenbepaling houdt in dat de keten van tijdelijke arbeidsovereenkomsten wordt beperkt van 36 naar 24 maanden en de tussenpozen niet meer dan zes maanden mogen duren in plaats van drie maanden. Het maximum aantal contracten blijft drie. Bij cao kan het maximum aantal contracten slechts worden uitgebreid tot zes en maximaal vier jaar. Vier keer een aanstelling van een dag binnen een periode van twee jaar, met tussenpozen van minder dan zes maanden, zal leiden tot een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd. Er geldt een overgangsregeling.

Rest-risico's zoals hoog ziekteverzuim en bijbehorende bedrijfsgezondheidskosten en het achterblijven van gemeentelijke subsidies

Risico's ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs

De zorgstructuur op onze school wordt afgestemd met het samenwerkingsverband en zodanig geoptimaliseerd dat ze bijdraagt aan de door ons gewenste (veelzijdige) ontwikkeling van kinderen.

Risico's ten aanzien van de organisatie

Stichting BOOG beschikt binnen het stelsel van de administratieve organisatie over een intern beheersingssysteem.

Risico's ten aanzien van huisvesting

Ten behoeve van het groot onderhoud van 't Schrijverke wordt, op basis van een actueel meerjarig onderhoudsplan, zorg gedragen voor inzicht in de toekomstige lasten. Voor Den Bongerd worden de gebouwfafhankelijke rijksinkomsten overgedragen woonstichting Leystromen, die het gebouw in eigendom en beheer heeft.

Risico's ten aanzien van inventaris en apparatuur

De jaarlijks bijgestelde meerjaren investeringsbegroting moet er voor zorgen dat geen onverwachte investeringen noodzakelijk zijn en dat voor een gezamenlijke voordelige inkoop zorgdraagt.

Risico's met politiek-bestuurlijke achtergrond

Bij invoering van nieuwe wet- en regelgeving kan het zijn dat de bekostiging niet wordt aangepast. Zo hebben bijvoorbeeld de doordecentralisatie van het buitenonderhoud, de nieuwe cao, de nieuwe wet werk en zekerheid het bestuursakkoord gevolgen voor de stichting.

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

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

Vanaf boekjaar 2014 wordt gebruik gemaakt van een ander model voor het samenstellen van de jaarrekening, waarbij grootboekrekeningen direct zijn gekoppeld aan de EFJ-indeling. De cijfers voor 2013 zijn hierop aangepast en wijken daarom af van de cijfers in de jaarrekening 2013.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Investeringssubsidies

Verkregen investeringssubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

Eigendom

Schoolgebouw 't Schrijverke, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, is niet in de balans opgenomen. Voor het schoolgebouw Den Bongerd ligt het volledige eigendom bij de woonstichting Leystromen.

De kosten van periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

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

Liquide middelen

Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening ambtsjubileum

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet van 4%. De werkelijke jubilea-uitkeringen bij een 25 en 40 jarig jubileum, worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

Geïmmerseerde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

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

Pensioenen

De Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

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

Per december 2014 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 104,7%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het Jaar van Investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T, in het Jaar van Aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2014

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2014	31 december 2013
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	970.499	1.018.629
1.3	Financiële vaste activa	2.000	-
	Totaal vaste activa	972.499	1.018.629
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	319.341	271.655
1.7	Liquide middelen	1.575.254	1.548.995
	Totaal vlottende activa	1.894.595	1.820.650
	Totaal activa	2.867.094	2.839.279
2.	Passiva	31 december 2014	31 december 2013
2.1	Eigen vermogen	2.321.363	2.445.646
2.2	Voorzieningen	54.427	53.798
2.4	Kortlopende schulden	491.304	339.835
	Totaal passiva	2.867.094	2.839.279



Model C: Kasstroomoverzicht

	2014	2013
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	(138.460)	150.719
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	182.652	190.841
Mutaties voorzieningen	629	3.588
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	(47.686)	(29.401)
Schulden	151.469	(70.074)
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	148.604	245.674
Ontvangen interest	15.403	52.737
Betaalde interest (-/-)	(1.226)	(6.684)
	14.177	46.053
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	162.781	291.727
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(134.521)	(136.889)
Overige investeringen in FVA	(2.000)	1.158.560
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	(136.521)	1.021.671
Overige balansmutaties	(1)	-
Mutatie liquide middelen	26.259	1.313.398
Beginstand liquide middelen	1.548.995	235.598
Mutatie liquide middelen	26.259	1.313.397
Eindstand liquide middelen	1.575.254	1.548.995

Model VA: Vaste Activa

1. Activa	Mutaties 2014							
	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2014 en m et 1 januari 2014	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2014	Investeringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2014	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 decem ber 2014	Boekwaarde per 31 decem ber 2014
1.2 Materieel vaste activa								
1.2.1								
Gebouwen en terreinen	65.856	17.122	48.734	-	2.565	65.856	19.687	46.169
1.2.2								
Inventaris en apparatuur	1.537.432	822.169	715.263	120.280	131.790	1.657.712	953.958	703.754
1.2.3								
Leermiddelen	599.150	344.518	254.632	14.241	48.297	613.391	392.815	220.576
Materieel vaste activa	2.202.438	1.183.809	1.018.629	134.521	182.652	2.336.959	1.366.460	970.499

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen van leermiddelen zijn gecorrigeerd met de inmiddels niet meer aanwezige activa voor een bedrag van € 15.672 . Voor de inzichtelijkheid is dit verwerkt in de beginpositie.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen nieuwbouw 40 jaar

Verbouwingen 25 jaar

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Stoffering/Machines- en Installaties

- Meubilair

- Duurzame apparatuur

- ICT-apparatuur

Leermiddelen

1.3 Financiële vaste activa

Mutaties 2014				
Boekwaarde per 1 januari 2014	Desinvesteringen en			Boekwaarde per 31 decem ber 2014
	Investerin gen en verstrekte leningen	afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	
-	2.000	-	-	2.000
-	2.000	-	-	2.000

1.3.7 Overige vorderingen
Financiële vaste activa

Toelichting:
 Waarborgsom Rooftop Energy BV zonnecentrale

Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2014	31 december 2013
1.5	Vorderingen	
1.5.1	Debiteuren	10.599
1.5.2	OCW / EZ	248.847
1.5.7	Overige vorderingen	26.327
1.5.8	Overlopende activa	33.568
	Vorderingen	319.341
	Vorderingen	271.655
	Uitsplitsing	
	Rente	15.372
	Dividendbelasting	-
	Belastingdienst WAO\WIA	-
	Samenwerkingsverband	1.240
	Aanvulling saldo onderweg	-
	Salarissen	-
	Vervangingsfonds	1.252
	Diversen	8.463
	Overig	-
1.5.7	Overige vorderingen	26.327
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	27.854
1.5.8.2	Verstrekte voorschotten	5.714
1.5.8	Overlopende activa	33.568

Model EL: Effecten en Liquide middelen

	31 december 2014	31 december 2013
1.7	Liquide middelen	
1.7.1	Kasmiddelen	290
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.574.942
1.7.3	Deposito's	22
	Liquide middelen	1.575.254
	Liquide middelen	1.548.995
	Uitsplitsing	
	Schoolbanken	126.236
	F. van Lanschot 22.55.47.724	276.418
	F. van Lanschot 22.55.650.13	(11.796)
	Rabobank Beleggersrekening 15.74.26.637	-
	Rabobank betalen&sparen 1573.62.779	21.840
	F. van Lanschot sparen 2017.00.7358	12.066
	F. van Lanschot 22.52.26.731 opgeheven	-
	Rabobank Doelreserveren 3362.762.749	1.150.178
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.574.942
	Rabobank Doelreserveren 3362.762.749	-
	Rabobank Beleggersrekening 15.74.26.637	22
1.7.3	Deposito's	22
		1.150.000

Model EV: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2014	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2014
2.1.1 Algemene reserve	2.445.646	(124.283)	-	2.321.363
<u>Eigen Vermogen</u>	<u>2.445.646</u>	<u>(124.283)</u>	-	<u>2.321.363</u>
<hr/>				
Uitsplitsing				
Algemene reserve	2.445.646	(124.283)	-	2.321.363
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	<u>2.445.646</u>	<u>(124.283)</u>	-	<u>2.321.363</u>

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2	Voorzieningen	Stand per 1 januari 2014	Dotaties	Onttrekkingen	Rente mutatie (bij vrijval contante waarde)		Stand per 31 decem ber 2014	Kortlopend deel		Langlopend deel > 1 jaar
					< 1 jaar	> 1 jaar		< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1	Personeelsvoorziening	53.798	9.496	8.867	-	-	54.427	3.311	3.311	51.116
	Voorzieningen	53.798	9.496	8.867	-	-	54.427	3.311	3.311	51.116

Deloitte.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorende bij controleverklaring d.d.

24 JUN 2015

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31 december 2014	31 december 2013
2.4.3	Crediteuren	79.674	85.955
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	158.835	39.608
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	44.422	46.503
2.4.9	Overige kortlopende schulden	84.239	25.272
2.4.10	Overlopende passiva	124.134	142.497
Kortlopende schulden		491.304	339.835
Uitsplitsing			
2.4.7.1	Loonheffing	133.810	38.937
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	25.025	39
2.4.7.4	Overige belastingen	-	632
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	158.835	39.608
	<i>kosten bank</i>	236	429
	<i>Administratiekosten</i>	5.573	4.370
	<i>extern personeel</i>	65.294	-
	<i>Europees platform subsidie</i>	-	1.500
	<i>Nieuwbouwkosten de Bongerd</i>	-	18.056
	<i>Personeelsrekening</i>	12.071	-
	<i>Overig</i>	1.065	917
2.4.9	Overige kortlopende schulden	84.239	25.272
2.4.10.4	<i>Vooruitontv. termijnen</i>	-	31.908
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	124.134	97.180
	<i>Personeelsrekening</i>	-	13.409
2.4.10	Overlopende passiva	124.134	142.497

2.4.10.4 vooruitontvangen bedragen 2013 betreft Subsidie Ministerie OCW Jonge leerkrachten.

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1		Rijksbijdragen		
		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2014	2014	2013
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	4.115.871	4.062.751	4.402.179
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	143.083	142.827	112.482
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	70.363	-	-
	Rijksbijdragen	4.329.317	4.205.578	4.514.661
Uitsplitsing				
	<i>Samenwerkingsverband ondersteuning</i>	67.981	-	-
	<i>Samenwerkingsverband LGF</i>	2.382	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	70.363	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies				
		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2014	2014	2013
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	92.033	73.347	76.031
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	92.033	73.347	76.031
Uitsplitsing				
	<i>Gemeentelijke bijdrage randvoorzieningen</i>	13.779	-	3.000
	<i>Gemeentelijke bijdrage congiertes</i>	45.278	73.347	62.746
	<i>Restitutie premiedifferentiatie</i>	2.236	-	10.285
	<i>Gemeente back to basics</i>	16.240	-	-
	<i>Overige Gemeentelijke bijdragen</i>	14.500	-	-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	92.033	73.347	76.031

Model AB: Opgave andere baten

3.5		Overige baten		
		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2014	2014	2013
3.5.1	Verhuur	3.590	3.000	465
3.5.5	Ouderbijdragen	5.179	-	-
3.5.6	Overig	169.180	116.244	69.322
	Overige baten	177.949	119.244	69.787
Uitsplitsing				
	<i>Samenwerkingsverband</i>	135.289	113.077	57.051
	<i>Overige</i>	33.891	3.167	12.271
3.5.6	Overig	169.180	116.244	69.322

Model LA: Opgave van de lasten

4		Lasten		
4.1		Personele lasten		
		Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
4.1.1	Lonen en salarissen	3.627.154	3.576.824	3.589.349
4.1.2	Overige personele lasten	382.729	237.725	267.459
4.1.3	Af: Uitkeringen	112.194	168.000	155.183
	Personele lasten	3.897.689	3.646.549	3.701.625
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	2.638.243	2.757.359	2.721.145
4.1.1.2	Sociale lasten	614.142	443.877	479.032
4.1.1.3	Pensioenpremies	374.769	375.588	389.172
	Lonen en salarissen	3.627.154	3.576.824	3.589.349
4.1.2.1	dotaties voorzieningen	9.496	-	3.588
4.1.2.2	personeel niet in loondienst	277.129	141.380	158.277
	Activiteiten personeel	7.872	20.000	7.762
	Bedrijfsgezondheidsdienst	10.456	17.500	9.705
	Scholing en cursussen	46.194	36.345	52.014
	Werving personeel	2.668	800	2.064
	Reis- en verblijfkosten	1.645	4.000	1.709
	Personeelskantine	6.905	5.200	6.551
	Overige	20.364	12.500	25.789
	Overige personele lasten	382.729	237.725	267.459
	Toelichting			
	Uitsplitsing personeel naar FTE		2014	2013
	Directie		2	2
	Onderwijzend personeel		53	52
	Onderwijs ondersteunend personeel		4	6
4.2		Afschrijvingslasten		
		Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
4.2.2	Materiële vaste activa	182.652	190.468	190.841
	Afschrijvingslasten	182.652	190.468	190.841
	Uitsplitsing			
	Gebouwen	2.565	2.634	2.634
	Inventaris en apparatuur	131.790	137.714	132.214
	Leermiddelen	48.297	50.120	55.993
4.2.2	Materiële vaste activa	182.652	190.468	190.841

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
4.3.1	-	-	362
4.3.3	74.147	70.308	67.364
4.3.4	63.937	60.387	52.122
4.3.5	111.634	101.234	108.202
4.3.6	15.140	11.026	14.923
4.3.8	6.342	10.708	3.227
	Huisvestingslasten		
	271.200	253.663	246.200

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
4.4.1	121.478	128.200	118.424
4.4.2	210.925	181.676	199.281
4.4.4	53.815	62.280	53.389
	Overige lasten		
	386.218	372.156	371.094
4.4.1.1	4.023	-	2.565
	Accountantslasten		
	4.023	-	2.565
	Uitsplitsing		
	<i>Administratiekantoor</i>	<i>66.750</i>	<i>73.372</i>
	<i>Deskundigen advies</i>	<i>33.500</i>	<i>25.396</i>
	<i>Telefoon/fax</i>	<i>5.150</i>	<i>4.468</i>
	<i>Porti</i>	<i>1.000</i>	<i>1.313</i>
	<i>Drukwerk</i>	<i>7.000</i>	<i>3.198</i>
	<i>Kantoorbenodigdheden</i>	<i>4.400</i>	<i>6.155</i>
	<i>Onkostenvergoeding RVT</i>	<i>2.400</i>	<i>-</i>
	<i>Public relations en marketing</i>	<i>7.500</i>	<i>-</i>
	<i>Beheer en bestuur</i>	<i>500</i>	<i>4.522</i>
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	121.478	118.424
	<i>Leermiddelen</i>	<i>104.960</i>	<i>90.690</i>
	<i>Klein inventaris</i>	<i>2.550</i>	<i>7.318</i>
	<i>ICT-lasten</i>	<i>32.966</i>	<i>61.711</i>
	<i>Mediatheek en bibliotheek</i>	<i>1.200</i>	<i>1.608</i>
	<i>Reproductie</i>	<i>40.000</i>	<i>37.954</i>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	181.676	199.281
	<i>Kabeltelevisie en overige rechten</i>	<i>1.500</i>	<i>-</i>
	<i>Abonnementen</i>	<i>2.000</i>	<i>-</i>
	<i>Contributies</i>	<i>3.500</i>	<i>4.871</i>
	<i>Representatie</i>	<i>7.500</i>	<i>2.819</i>
	<i>Medezeggenschap- en ouderraad</i>	<i>6.180</i>	<i>6.180</i>
	<i>Verzekeringen</i>	<i>1.000</i>	<i>2.519</i>
	<i>Culturele vorming</i>	<i>12.500</i>	<i>24.018</i>
	<i>Sportdag en vieringen</i>	<i>2.000</i>	<i>1.192</i>
	<i>Reizen en excursies</i>	<i>5.000</i>	<i>2.274</i>
	<i>Testen en toetsen</i>	<i>6.500</i>	<i>4.887</i>
	<i>Projecten</i>	<i>6.000</i>	<i>-</i>
	<i>Vergaderkosten</i>	<i>2.100</i>	<i>579</i>
	<i>Overige onderwijslasten</i>	<i>6.500</i>	<i>4.050</i>
4.4.4	Overig	62.280	53.389

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2014	2014	2013
5.1	Rentebaten	15.403	-	2.079
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-	7.673
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	23.500	42.985
5.5	Rentelasten (-/-)	(1.226)	(1.000)	(6.684)
<u>Financiële baten en lasten</u>		14.177	22.500	46.053

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1 (vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking)

Naam	Voorzitter j/n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Voorzieningen beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
PMTM van Aanholt	j	01-01-2014			€ 91.841		€ 13.133		
HAGM van de Ven	n	01-01-2014			€ 76.653		€ 11.933		

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2 (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

Naam	Voorzitter j/n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Voorzieningen beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
Vermelding toezichthouders (lid van het hoogste toezichthoudend orgaan)									

Naam	Voorzitter j/n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Voorzieningen beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
K. Lutikholt	j	18-01-2012			€ 500		€		
R de Vries	n	18-01-2012			€ 500		€		
F Rops	n	12-06-2013			€ 500		€		
N. Wester	n	12-06-2013			€ 500		€		

4.2: Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

Naam	Voorzitter j/n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Voorzieningen beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)									

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Woonstichting Leystromen

Vanaf 1-9-2011 is er een afspraak tussen obs den Bongerd met de Woonstichting Leystromen inzake verrekening londovergoedingen voor wat betreft onderhoud gebouw en tuin, schoonmaak, energie en water en publiekrechtelijke heffingen. Woonstichting Leystromer brengt maandelijks de kosten bij den Bongerd in rekening.

Copiers

Door de Openbare rechtspersoon worden via een mantelovereenkomst met de Stichting Katholiek Onderwijs Goirle een aantal copiers gehuurd. De verplichting is afhankelijk van het werkelijke verbruik.

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat het onmogelijk is een inschatting te maken van de hieruit voortvloeiende verplichtingen. Wel is duidelijk dat deze verplichtingen per persoon gering zijn en dat het over een relatief gering aantal personeelsleden gaat. Derhalve is bestloten voor 2014 geen voorziening te treffen. In 2015 zal er meer duidelijkheid komen over het gebruik van deze regeling en zal bekeken worden wat de financiële consequenties zijn.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van bestuur:

- drs. P. van Aanholt

Raad van Toezicht

- M. ter Huurne - Visschedijk

- J. van Hattem

- F. Rops

- J. van den Hout

- K. Lutikholt

- N. Wester

Datum vaststelling Jaarrekening:

Goirle

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

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

Resultaat 2014

€ (124.283) wordt onttrokken aan de algemene reserve

€ (124.283) totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 42614
Naam Instelling Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Golrle
Postadres Leljparkweg 65
Postcode 5022 AB
Plaats Golrle
Telefoon 013-534 44 55
E-mailadres paul@schrijverke.nl
Website www.obsdenbongerd.nl - www.schrijverke.nl
Contactpersoon P.M.T.M. van Aanholt
Telefoon 013-534 44 55
E-mailadres paul@schrijverke.nl

			Aantal leerlingen		
			Sector	2014	2013
BRIN-nummers	15WZ	Den Bongerd	PO	453	459
	21MY	t Schrijverke	PO	550	568

Exploitatie 15WZ Den Bonger

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	1.797.914	1.738.700	1.807.716
3.2 Overige overheidsbijdragen	5.477	22.347	21.745
3.5 Overige baten	<u>73.526</u>	<u>35.207</u>	<u>29.334</u>
Totaal baten	1.876.917	1.796.254	1.858.795
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.651.803	1.558.735	1.516.996
4.2 Afschrijvingen	80.520	84.973	91.770
4.3 Huisvestingslasten	94.670	110.841	107.189
4.4 Overige lasten	<u>114.952</u>	<u>114.456</u>	<u>106.235</u>
Totaal lasten	1.941.945	1.869.005	1.822.190
Saldo baten en lasten	<u>(65.028)</u>	<u>(72.751)</u>	<u>36.605</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>(117)</u>	<u>(150)</u>	<u>(311)</u>
Nettoresultaat	<u><u>(65.145)</u></u>	<u><u>(72.901)</u></u>	<u><u>36.294</u></u>

In de vergelijkende cijfers van 2013 is de herverdeling verantwoord onder de baten

Exploitatie 199BST Bestuur BOOG

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	256.706	305.083	307.617
3.2 Overige overheidsbijdragen	63.754	-	10.285
3.5 Overige baten	24.399	-	1.219
Totaal baten	344.859	305.083	319.121
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	251.553	226.583	248.094
4.3 Huisvestingslasten	3.014	-	3.382
4.4 Overige lasten	104.717	101.250	114.201
Totaal lasten	359.284	327.833	365.677
Saldo baten en lasten	(14.425)	(22.750)	(46.556)
5 Financiële baten en lasten	14.425	22.750	46.556
Resultaat	-	-	-

In de vergelijkende cijfers van 2013 is de herverdeling verantwoord onder de baten

Exploitatie 21MY t Schrijverke

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	2.274.697	2.161.795	2.399.328
3.2 Overige overheidsbijdragen	22.802	51.000	44.001
3.5 Overige baten	80.023	84.037	39.233
Totaal baten	2.377.522	2.296.832	2.482.562
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.994.333	1.861.231	1.936.536
4.2 Afschrijvingen	102.132	105.495	99.070
4.3 Hulsvestingslasten	173.517	142.822	135.630
4.4 Overige lasten	166.548	156.450	150.655
Totaal lasten	2.436.530	2.265.998	2.321.891
Saldo baten en lasten	(59.008)	30.834	160.671
5 Financiële baten en lasten	(131)	(100)	(193)
Nettoresultaat	(59.139)	30.734	160.478

In de vergelijkende cijfers van 2013 is de herverdeling verantwoord onder de baten