



- Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
- Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle

GECONSOLIDEERD JAARVERSLAG 2017

Personele Unie Edu-Ley
Hoogen Dries 3
5051 WK Goirle

INHOUDSOPGAVE

A	GECONSOLIDEERD BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	2
	Financiële positie	51
	Resultaat	52
	Kengetallen	53
B	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	54
B2	Balans per 31 december 2017	58
B3	Staat van baten en lasten 2017	60
B4	Kasstroomoverzicht 2017	61
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	62
1.3	Financiële vaste activa	63
1.5	Vorderingen	63
1.7	Liquide middelen	63
2.1	Eigen vermogen	64
2.2	Voorzieningen	64
2.4	Kortlopende schulden	65
	Verantwoording subsidies OCW (model G)	66
	Gebeurtenissen na balansdatum	67
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	68
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	69
3.2	Overige overheidsbijdragen	69
3.5	Overige baten	69
4.1	Personele lasten	70
4.2	Afschrijvingslasten	70
4.3	Huisvestingslasten	71
4.4	Overige instellingslasten	71
4.4	Leermiddelen	72
5	Financiële baten en lasten	72
	WNT	73
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	75
	Overzicht verbonden partijen	76
D	ENKELVOUDIGE JAARREKENING BOOG	77
E	OVERIGE GEGEVENS	
E1	Controleverklaring	92
	BIJLAGE(N)	
F1	Gegevens over de rechtspersoon	96



Personele Unie Edu-Ley

**Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
Stichting Katholiek basisonderwijs Goirle**

**Bestuursverslag
Goirle, juni 2018**

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
1. Verslag Raad van Toezicht	4
1.1 Goed toezicht op de kwaliteit van het onderwijs	4
1.2. Op Koers	4
1.3. Onze Identiteit	5
1.4. Enkele specifieke punten	6
1.5. Belangrijke ontwikkelingen	7
1.6. Belangrijke besluiten in 2017	8
1.7. Samenstelling RvT	8
1.8. Waardering en erkenning	8
1.9. Beoordeling jaarverslag	8
2. Algemeen Verslag	9
2.1. Personele Unie	9
2.2. Visie en Missie	9
2.3. Organisatiestructuur Edu-Ley	10
2.4. Secretariaat	11
2.5. Organisatiestructuur beide stichtingen	11
2.6. Onderwijs en Identiteit	11
2.7. Plan van aanpak per Domein	12
2.8. Fusietraject	19
2.9. Leerlingen aantallen	19
2.10. Opleiden in de school	20
2.11. Marktaandeel	20
2.12. Klachten	20
2.13. Inspectie	21
2.14. IEP	21
2.15. Plein 013 Passend Onderwijs	23
3. Personeel	25
3.1. Personeelsbeleid, rechtspositie en arbeidsvoorwaarden	25
3.2. Totale personeelsbestand	25
3.3. Schaal	26
3.4. Gewogen Gemiddelde Leeftijd	26
4. Ziekte verzuim	28
4.1. Analyse	28
4.2. Verzuimfrequentie	29
4.3. Nulverzuim	29
4.4. Verzuimkosten	29
5. Huisvesting	31
5.1. Scholen	31
5.2. Meubilair	31
6. Risicobeheersing	32
7. Verantwoording naar derden	32
8. Financieel beleid	33
8.1 Context	33
8.2 Financiële gegevens en resultaat analyse	33
8.3 Continuïteitsparagraaf	44
Bijlage 1 Advies per school	50

Voorwoord : Voor wie is het jaarverslag bedoeld?

Voor u ligt het derde jaarverslag van de personele unie Edu-Ley.
 Onder deze unie vallen:

- de stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG).
- de stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG).

Het volledige jaarverslag bestaat uit 8 hoofdstukken. Het 1^e hoofdstuk betreft het verslag van de Raad van Toezicht. In de hoofdstukken 2 tot en met 7 vindt u het algemeen gedeelte op Edu-Ley niveau met een overzicht op hoofdlijnen van het afgelopen jaar. In hoofdstuk 8 treft u de financiële positie van de beide stichtingen BOOG en SKBG.

Dit verslag is bestemd voor:

- Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap;
- De gemeente Goirle
- Medezeggenschapsorganen, ouders/verzorgers en personeel
- Collega-besturen
- Samenwerkingsverbanden, waar Edu-Ley onderdeel van uit maakt.

De financiële verslagen zijn opgesteld naar aanleiding van het Financieel Jaarverslag 2016 (hier verder genoemd FJ), zoals dit is opgesteld door het administratiekantoor ONS Onderwijs. Bij het FJ 2016 is door de accountant Govers, een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

Voorwoord College van Bestuur (CvB)

Het jaar 2017 kan worden gekenschetst als een “roerig jaar” voor het Primair Onderwijs in Nederland. Op de scholen van Edu-ley werken bevlogen, goed opgeleide professionals, die de leerlingen en hun individuele behoeften zoveel mogelijk centraal stellen. Edu-ley biedt onderwijs van hoge kwaliteit en wil dat dit ook in de toekomst kunnen blijven bieden. Die hoge kwaliteit bleek dit jaar onder andere ook weer uit het feit dat twee Edu- Ley scholen door de inspectie zijn bezocht en dat de kwaliteit van het onderwijs prima in orde was.

Om die kwaliteit ook in de toekomst te waarborgen, ondersteunden het college van bestuur en het directeurenberaad de prikactie en stakingen. Het vak van leerkracht moet aantrekkelijker worden, waardoor het dreigende lerarentekort kan worden opgelost en de invallersproblematiek zal verminderen.

Het bestuur heeft dan ook de verschillende acties van in “PO in actie “ met woord en daad gesteund. Het bestuur en het directeurenberaad van Edu-ley heeft dan ook, samen met PO in Actie en de regio schoolbesturen, een dringend beroep op de politiek gedaan om in het regeerakkoord geld vrij te maken voor het primair onderwijs. Ook zoekt het bestuur, binnen de RTC en T-Primair, samen met de andere besturen naar antwoorden op het lerarentekort.

De toekomst en de kwaliteit van het primair onderwijs staan sterk onder druk. Het vak van leerkracht verliest nog steeds aan status. Het besef dat ook de kinderen van morgen recht hebben op kwalitatief goed onderwijs en wat het ontbreken hiervan betekent voor de Nederlandse samenleving blijft een ondergeschoven (basisschool) kindje.

Hoofdstuk 1 Het verslag van de Raad van Toezicht (Maarten)

Verslag van de Raad van Toezicht

De wereld is overal.

'De wereld komt op allerlei manieren binnen en tegelijkertijd zoeken we geborgenheid en een veilige omgeving. Het onderwijs zal moeten zoeken naar nieuwe structuren en benaderingen, waardoor kinderen zich vooral vanuit eigen kracht kunnen verbinden.'

Uit 'Een wereld te verkennen, visie en strategische keuzes 2016-2019', Edu-Ley 2016).

1.1. Goed toezicht op het onderwijs, verantwoording en openheid

Ouders en de gemeenschap van Goirle vertrouwen de ontwikkeling van de kinderen toe aan de Edu-Ley scholen. Dat is een grote verantwoordelijkheid voor het bestuur, het management en de leraren van de personele unie Edu-Ley. Die verantwoordelijkheid vraagt om verantwoording en om openheid over de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie daarvan. Dat gebeurt op verschillende manieren. In de leerling gesprekken met ouders, op ouderavonden, in het overleg met de medezeggenschapsraden, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en met het jaarverslag.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en continuïteit van 'het collectief' en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT). De RvT ziet erop toe dat het bestuur de afspraken over de kwaliteit en organisatie van het onderwijs realiseert en bewaakt de continuïteit (intern toezicht). De RvT is onafhankelijk. In dit hoofdstuk leggen wij verantwoording af aan u en geven wij openheid van zaken over het interne toezicht in 2017. Tenslotte is er de inspectie van het Onderwijs (de onderwijsinspectie) die de scholen periodiek bezoekt en beoordeelt aan de hand van de eisen die de Wet aan het onderwijs stelt (extern toezicht). De onderwijsinspectie rapporteert zijn bevindingen aan het bestuur. Als de onderwijsinspectie een rapport heeft uitgebracht leest u daar meer over in het jaarverslag van het bestuur. De rapporten van de onderwijsinspectie zijn openbaar en te vinden op de website van de [onderwijsinspectie](#).

We gebruiken de 'Code Goed Bestuur, Primair Onderwijs' als leidraad om het interne toezicht te richten. De 'Toolkit toezicht primair onderwijs' is ons 'gereedschap' bij de uitvoering van het toezicht.

De koersnotitie 'Een wereld te verkennen, visie en strategische keuzes 2016 – 2019' en de begroting 2017 geven de kaders voor onze toetsing en beoordeling. Deze stukken vindt u op de website van [Edu-Ley](#).

In dit hoofdstuk geven wij u een algemeen beeld van ons toezicht in 2017.

1.2. Op koers?

Hoe blijven we op koers in een wereld die op allerlei manieren binnenkomt bij de Edu-Ley scholen? Structuren, de kwaliteit van het onderwijsaanbod en de organisatie van het primaire onderwijs stonden in 2017 volop ter discussie. Een kleine greep uit het nieuws:

'Basisonderwijs: te weinig voor te veel wensen' (NRC Handelsblad).

Scholen en besturen zeggen dat zij de kosten voor het primair onderwijs al jaren sneller zien stijgen dan de inkomsten. Ook zijn er steeds meer taken bijgekomen. Het kampt daardoor met tekorten en dat gaat ten koste van de kwaliteit van het onderwijs.

'Pietenactie wekt alom verbijstering' (Telegraaf).

Een actiegroep voor het behoud van Zwarte Piet, drong afgelopen week een basisschool binnen die het Sinterklaasfeest viert zonder deze Pieten.

'Ouders ondernemen steeds vaker juridische stappen tegen school' (Trouw).

Rechtsbijstandsverzekeraars zien het aantal verzoeken voor advies in conflicten met onderwijsinstellingen de laatste jaren stijgen. De PO-Raad laat weten het een zorgelijke trend te vinden en pleit voor 'een goed gesprek' in plaats van het juridische traject.

'Kwaliteit basisonderwijs wankelt' (Algemeen Dagblad).

Basisscholen hebben te weinig geld om de onderwijskwaliteit structureel te verbeteren, zoals van ze wordt verlangd. Ze krijgen nèt genoeg om niet door de bodem te zakken.

Het citaat uit de Koersnotitie aan het begin van dit hoofdstuk verplicht ons om hierbij stil te staan. Hoe zorgen we in deze turbulente wereld voor een leeromgeving die blijvend geborgenheid en veiligheid biedt? Welke nieuwe structuren en benaderingen zijn daarbij nodig om kinderen te leren zich uit eigen kracht te verbinden?

We zien deze ontwikkelingen als een signaal dat de bestaande hiërarchische structuur en centralistische benadering van het primaire onderwijs steeds minder een adequaat antwoord geeft op behoefte aan 'maatwerk' in het onderwijs. Denk aan het passend onderwijs, de verbinding met de jeugdzorg en de Lokale Educatieve Agenda. Als antwoord hierop heeft het bestuur er in de Koersnotitie voor gekozen om de Edu-Ley scholen meer te structureren en organiseren als een netwerk én voor een benadering van meer intern en extern samenwerken.

Koers houden stelt het bestuur voor een forse opgave. Het vraagt leiderschap. Voor ons reden om in dit verslag wat uitvoeriger in te gaan op dit thema.

1.3. Leiderschap

De verandering van een hiërarchische organisatiestructuur naar een netwerkorganisatie stelt specifieke eisen aan het leiderschap van het bestuur. We verwachten dat het bestuur :

- kan schakelen in en wisselen van leiderschapsstijl. Het gaat om anderen veel ruimte én zo nodig luwte te bieden, om te zorgen voor beweging en richting en om zo nu en dan een knoop door te hakken;
- zorgt voor openheid, veiligheid en een klimaat waarin een ieder kan leren van fouten en verantwoording afleggen vanzelfsprekend vindt;
- inzicht heeft in sterktes en zwaktes van de scholen/het netwerk;
- gericht is op de kwaliteit van de relaties intern en extern;
- oplossingsgericht is en conflicten oplost door te onderhandelen op basis van alle belangen.

Het bestuur van Edu-Ley is alleen effectief als er sprake is van een goed samenspel met en tussen anderen in netwerk, de directeuren, de leraren en de ouders en de kinderen. Het bestuur staat er niet alleen voor. In een netwerkorganisatie draagt iedereen verantwoordelijkheid voor een goed samenspel. Van de directeuren vraagt het vergelijkbare leiderschapskwaliteiten, met een sterke focus op onderwijskundig leiderschap. Van de leraren vraagt het om een proactieve en open houding, om 'eigenaarschap'. Van ouders vraagt het om een actieve betrokkenheid bij de school en bij het leren en ontwikkelen van hun kinderen. Bijvoorbeeld als lid van de medezeggenschapsraad, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Maar ook door mee te werken aan het tevredenheidsonderzoek of bij te dragen aan activiteiten op de scholen.

Hoe heeft het leiderschap binnen Edu-Ley zich – in de brede zin – ontwikkeld in 2017? Vanuit onze rol kijken we dan vooral naar de manier waarop het bestuur het leiderschap heeft ingevuld. De kaders om dit te beoordelen zijn de Koersnotitie en meer specifiek het daaraan gekoppelde uitvoeringsprogramma 2017.

Uit gesprekken met directeuren en leraren leren we dat de schoolbezoeken door het bestuur een effectieve invulling van het leiderschap zijn. We leren dit ook uit de terugkoppeling van het bestuur in ons reguliere overleg. Het helpt directeuren en leraren om de ingezette koers praktisch te vertalen naar de dagelijkse onderwijspraktijk. We zien beweging en verandering. Zo is er een nieuwe gesprekscyclus tussen bestuurder en de directeuren opgezet en gestart. Met het oog op kwalitatief goed onderwijs is er veel aandacht voor de ontwikkeling van het leraarschap. Dit gebeurt binnen de teams op school, maar ook binnen het Edu-Ley netwerk tussen leraren en teams van de verschillende scholen. Er is een digitaal leerplatform ontwikkeld om het leren van elkaar en de kennisuitwisseling te ondersteunen. Ook weer gericht op het verder ontwikkelen van het onderwijs op onze scholen. Het platform is er gekomen mede dankzij de bijdrage van enkele leraren. We zien hierin een voorbeeld van de versterking van de leiderschapsontwikkeling en het eigenaarschap. Er zijn enkele actieve leergemeenschappen van leraren gegroeid. Naar ons idee een mooi voorbeeld voor de kinderen...!

In de Koersnotitie geven ouders aan dat zij het belangrijk vinden dat de school hen als 'partner' ziet. In 2017 is in opdracht van het bestuur een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd o.a. bij ouders. We zijn blij dat de ouders goed tevreden zijn over het onderwijs op de Edu-Ley scholen. Uit het tevredenheidsonderzoek blijkt verder dat de ouders ruim voldoende tevreden zijn over hun ouderbetrokkenheid. Meer hierover leest u in het hoofdstuk Planning en Control.

De uitgezette koers verlangt voortdurende ontwikkeling van het samenspel met ouders en de ouderbetrokkenheid. In 2017 is een landelijk onderzoek¹ uitgevoerd naar de samenwerking tussen scholen en ouders en ouderbetrokkenheid. Het onderzoek laat zien dat het samenspel tussen ouders en school nu vooral gericht is op het individuele kind of de kinderen van de betreffende ouders. De conclusie van het onderzoek is dat de samenwerking ook collectief moet zijn. Onderwijs is tenslotte geen individueel goed, kinderen zitten bij elkaar in de klas en samen op school. Ouders zijn op zoek naar een nieuwe passende rolverdeling en meer partnerschap. Tot niet zo heel lang geleden was het antwoord een zekerheid: de opvoeding is voor de ouders en het onderwijs is voor de school. Inmiddels weten we dat er tussen opvoeding en onderwijs geen grens te trekken valt.

Als we dit landelijke beeld projecteren op het samenspel met 'onze' ouders zien we dat de betrokkenheid van ouders bij het collectief van de Edu-Ley nog onvoldoende uit de verf komt. Dit vraagt de komende tijd aandacht van het bestuur en het managementteam. Hoe helpen zij ouders bij hun zoektocht naar een passende rolverdeling en meer partnerschap als het gaat om 'het collectief' van het Edu-Ley?

1.4. Enkele specifieke punten van het toezicht

Een nieuwe begrotingsopzet

De opzet voor de begroting 2018 is in 2017 gewijzigd. De begrotingen van SKBG en BOOG zijn geharmoniseerd. Het bestuur heeft hiermee een flinke stap gezet op weg naar de gewenste beleidsrijke begroting voor 2019 met een meerjarenperspectief en een uitgebreide risicoparagraaf.

Beperkte beschikbaarheid van vervangers

Er zijn maatregelen genomen om te zorgen voor voldoende capaciteit op de scholen bij uitval van leerkrachten. Dit en de grote inzet en flexibiliteit van de leerkrachten, directeuren en overige medewerkers heeft ervoor gezorgd dat er in 2017 geen leerlingen naar huis zijn gestuurd.

Functioneren en honorering van het bestuur

Wij hebben vastgesteld dat het bestuur zijn reguliere taken en bijzondere taken in 2017 goed heeft uitgevoerd. Het heeft adequaat gereageerd op de onrust en stakingen binnen het primaire onderwijs. Ook heeft het voortvarend gereageerd op de verruiming van de wettelijke samenwerkingsmogelijkheden voor scholen in het primair onderwijs. Steeds heeft het bestuur de RvT tijdig over deze ontwikkelingen geïnformeerd en geraadpleegd.

Wij hebben in 2017 overleg gehad met het ministerie over de wettelijke mogelijkheden voor het verhogen van de bezoldiging van het bestuur bij bijzonder presteren. Ons is duidelijk geworden dat deze er niet zijn binnen de personele unie Edu-Ley. Wij constateren dat er sprake is van ongelijkheid in vergelijking met organisaties, niet zijnde een personele unie, met een zelfde aantal leerlingen en medewerkers. Vanuit onze rol als werkgever van het bestuur vinden we deze ongelijkheid ongewenst.

De honorering van het bestuur is volgens de cao-bestuurders primair onderwijs en voldoet aan de eisen die de Wet normering topinkomens stelt aan de bezoldiging van bestuurders van (semi) publieke instellingen.

Contact met de GMR'en

Wij hebben twee keer overlegd met de GMR'en. In 2017 was de ontwikkeling naar één gezamenlijke GMR voor Edu-Ley een belangrijk thema. We hebben er begrip voor dat dit in 2017 nog niet gelukt is, maar hebben er vertrouwen in dat de GMR'en op de weg naar één vereenvoudigde GMR doorgaan.

¹ "De Staat van de Ouder 2017" (www.oudersonderwijs.nl)

Het functioneren van de RvT zelf

Het toezicht op onderwijsinstellingen ontwikkelt zich. De RvT als geheel en de afzonderlijke leden stellen zich hierbij actief op. Ook wij willen leren. We delen de ambitie om het interne toezicht op het onderwijs door Edu-Ley verder vorm te geven en transparant te maken. We doen dat in samenspraak met het bestuur en de GMR'en.

We hebben het toezicht uitgevoerd aan de hand van de jaaragenda 2017. De RvT heeft zeven keer vergaderd met het bestuur en één keer als RvT afzonderlijk. In 2017 hebben we twee keer een gezamenlijk overleg gehad met de leden van de RvT van de BOOM-scholen in Oisterwijk en de Oude Vrijheid scholen in Hilvarenbeek². Dit overleg richtte zich op samenwerking bij het verminderen van de kwetsbaarheid van de (eenhoofdige) besturen.

We hebben wederom bij alle scholen een schoolbezoek afgelegd. Hierbij hebben we – wisselend per school – gesproken met de directeur, leerkrachten en kinderen. Vast bespreekpunt vormde de voortgang met het uitvoeringsprogramma van de Koersnotitie. We hebben ons blij laten verrassen door de verscheidenheid waarmee de scholen zich hebben gepresenteerd.

In 2017 hebben de leden van de RvT niet deelgenomen aan externe educatieve bijeenkomsten gericht op het uitoefenen van toezicht. Voor 2018 is dit een aandachtspunt.

1.5. Belangrijke ontwikkelingen

Lerarentekort

Het lerarentekort is in 2017 stevig op de politieke agenda gezet. Leerkrachten hebben met stakingen aandacht gevraagd voor de hoge werkdruk en de lagere salarissen in vergelijking met het voortgezet onderwijs. Wij hebben begrip voor deze acties getoond. Door de nieuwe regering zijn extra middelen toegezegd, maar het is twijfelachtig of dit voldoende tegemoet komt aan de eisen van de leerkrachten. Het vraagstuk van het lerarentekort blijft naar ons oordeel een van de grootste uitdagingen waar het bestuur de komende jaren voor staat.

Passend onderwijs

Voor de uitvoering van het passend onderwijs neemt Edu-Ley deel aan het regionale samenwerkingsverband Plein 013. Landelijk is er discussie over de organisatie van het interne toezicht van deze samenwerkingsverbanden. Het interne toezicht en het bestuur zijn in de meeste gevallen nog onvoldoende van elkaar gescheiden. Dit doet afbreuk aan de onafhankelijkheid van het interne toezicht. In het jaarverslag van 2016 heeft het bestuur van Plein 013 de intentie uitgesproken om het interne toezicht te organiseren volgens het Raad van Toezicht model. In 2017 heeft het bestuur aan deze intentie nog geen verder vervolg gegeven. Wij verwachten dat in 2018 hierin verandering komt.

Verruiming Wijzigingswet

In 2017 is de Wet samen sterker door vereenvoudiging samenwerkingsschool aangenomen en per 1 januari van dit jaar van kracht geworden. De wet verruimt de mogelijkheden voor scholen in het bijzonder onderwijs en het openbaar onderwijs om vergaand samen te werken en één zogenaamd samenwerkingsbestuur te vormen (juridische fusie). In onze vergadering van 3 oktober 2017 hebben wij ingestemd met een stappenplan voor de juridische fusie van de Stichting SKBG de Stichting BOOG. Wij vinden een juridische fusie wenselijk, omdat dit een vereenvoudiging is van de samenwerking in een personele unie (huidige situatie). Het biedt meer mogelijkheden voor de ontwikkeling van het personeel, het beperkt de administratieve last en vergroot de transparantie (één begroting, één jaarverslag en één jaarrekening). Een juridische fusie sluit ook volledig aan bij de ingezette richting in het gezamenlijke Koersplan. Het stappenplan noemt 1 januari 2019 als datum voor een mogelijke fusie.

² Per 1 januari 2018 opgegaan in de Stichting Samenwijs Opvang & Onderwijs

1.6. Belangrijke besluiten in 2017

- Goedkeuring van de jaarrekening (inclusief jaarverslag) van SKBG 2016 en BOOG 2016;
- Instemming met de vervolgstappen rondom de juridische fusie van SKBG en BOOG;
- Benoeming van de heer Frans Molkenboer als lid van de Raad van Toezicht met de portefeuille onderwijs;
- Goedkeuring van de meerjarenbegroting 2018-2022.

1.7. Samenstelling RvT periode 1 januari t/m 31 december 2017

Mevrouw Nancy Wester (portefeuille personeelszaken) is per 1 september 2017 op eigen verzoek teruggetreden als lid van de Raad van Toezicht. Nancy startte als toezichthouder voor de BOOG-scholen en was sinds 1 januari 2015 lid van de RvT Edu-Ley. Zij was nauw betrokken bij de oprichting van de personele unie Edu-Ley. Wij zijn Nancy zeer erkentelijk voor haar no-nonsens aanpak, openheid en haar vermogen om kritische vragen te stellen. Na een open sollicitatieprocedure is de heer Frans Molkenboer per 1 januari 2018 op voordracht van de gemeente aangetreden als lid van de Raad van Toezicht als portefeuillehouder kwaliteit onderwijs. Mevrouw Margot ter Huurne heeft vanaf 1 september 2017 de portefeuille personeelszaken overgenomen.

Samenstelling RvT periode 1 januari t/m 31 augustus 2017

Naam	Functie	Portefeuille
Maarten Pieters	Voorzitter	Algemene zaken, externe contacten, communicatie
Barry van Dijk	Penningmeester*	Financiën
Franka Rops	Secretaris	Kwaliteit onderwijs, nieuwe ontwikkelingen, beleid
Margot ter Huurne	Lid, vicevoorzitter	Kwaliteit onderwijs, schoolplannen
John van den Hout	Lid, vicesecretaris	ICT, huisvesting/ beheer
Nancy Wester	Lid, vicepenningmeester	Personeel / HR

Samenstelling RvT periode 1 september t/m 31 december 2017

Naam	Functie	Portefeuille
Maarten Pieters	Voorzitter	Algemene zaken, externe contacten, communicatie
Barry van Dijk	Penningmeester*	Financiën
Franka Rops	Secretaris	Kwaliteit onderwijs, nieuwe ontwikkelingen, beleid
Margot ter Huurne	Lid, vicevoorzitter	Personeel / HR Kwaliteit onderwijs, schoolplannen
John van den Hout	Lid, vicesecretaris	ICT, huisvesting/ beheer
Vacature	Lid, vice-penningmeester	Kwaliteit onderwijs, schoolplannen

1.8. Waardering en erkenning

De RvT spreekt hier graag zijn waardering en erkentelijkheid uit voor alle medewerkers van de Edu-Ley scholen. In 2017 hebben zij zich onverminderd ingezet om adequaat en goed onderwijs te bieden aan alle leerlingen. Ook willen wij de leden van de GMR'en en alle ouders hartelijk bedanken voor hun inzet en betrokkenheid.

1.9 Beoordeling jaarverslag

Het jaarverslag van het bestuur geeft naar ons oordeel een goed beeld van het onderwijs door Edu-Ley in 2017. Wij onderschrijven de inhoud en hebben het jaarverslag met genoegen goedgekeurd. Uw reactie verwelkomen we, we zijn bereid om te leren, uw kritiek en complimenten sterken ons vertrouwen.

Rosmalen, mei 2018

Maarten Pieters - Voorzitter Raad van Toezicht



Hoofdstuk 2 Algemeen Verslag

2.1. Personele Unie

Sinds 1-1-2015 vormen de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle en de Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle samen de personele unie Edu-Ley.

De inzet van Edu-ley blijft onverminderd gericht op het realiseren van een volledige bestuurlijke fusie van de beide stichtingen.³

Edu-Ley kent als structuur van bestuurlijke organisatie het zogenaamde Raad van Toezichtmodel. De bestuursverantwoordelijkheid ligt bij de bestuurder. Dit toezichthoudend model heeft geleid tot een duidelijke scheiding tussen toezicht houden, besturen en directievoering.

Het College van Bestuur is het bevoegd gezag van de scholen. De directievoering ligt bij de scholen.

De besturingsfilosofie luidt samengevat: 'ruimte binnen heldere kaders'. Het model van besturen op hoofdlijnen door middel van kaders wordt doorgevoerd op alle niveaus van de organisatie. Een hoger niveau stelt kaders vast voor lagere niveaus. Onder de besturingskaders verstaan wij: beleids- en uitvoeringsplannen volgens vaste formats, contracten met resultaatafspraken, verantwoordingsrapportages volgens het managementstatuut.

2.2. Visie en missie

Edu-Ley is een personele unie, bestaande uit 2 openbare en 4 katholieke scholen, ieder met een eigen historie en karakter, maar verbonden door de ambitie om het onderwijs in Goirle toekomstbestendig te maken en op een hoger niveau te tillen. Onze identiteit is opgebouwd uit de waarden die we delen en komt tot uitdrukking in het gedrag dat we laten zien. Wat onze scholen met elkaar verbindt, is de gemeenschappelijke opdracht om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot autonome mensen met verantwoordelijkheidsgevoel voor de wereld waarin we leven. Onze visie en missie hebben wij in 2016 vastgelegd in onze **koersnotitie "Een wereld te verkennen"**.⁴

Onze missie

Edu-Ley scholen zorgen voor eigentijds en maatschappelijk betrokken onderwijs en geven ruimte aan het ontdekken en versterken van eigen wijsheid van leerlingen, zodat zij zichzelf optimaal ontplooiën en met elkaar verantwoordelijkheid nemen om duurzame en respectvolle keuzes te maken.

Onze pijlers

1. We hebben aandacht voor de totale ontwikkeling van ieder kind.
2. Onze scholen bieden ieder kind de ruimte om op eigen wijze tot ontplooiing te komen en leggen zo de basis voor een gelukkige en betekenisvolle bijdrage in de samenleving en een leven lang leren.
3. We zijn sterk in ondersteuning van leerlingen en hebben oog voor het welzijn van leerlingen en medewerkers.
4. We zijn een lerende organisatie en bieden op onze scholen een veilige leer- en werkomgeving.

Onze kernwaarden (LAVA)

Onderstaande waarden zijn richtsnoer voor ons gedrag en handelen. Met ruimte voor ieders eigenheid laten we met deze waarden zien wat wij als Edu-Ley belangrijk vinden. De vier waarden versterken elkaar, dat wil zeggen dat ze alleen in samenhang kenmerkend zijn voor het karakter van Edu-Ley. Ze staan niet op zichzelf, maar krijgen juist kleur door hun onderlinge relaties en wisselwerking. Als geheugensteuntje introduceren we de vier waarden in het acroniem LAVA.

Lerende houding

We zijn een lerende organisatie in ontwikkeling. We tonen kwaliteit tot in de kleinste details. We zijn open, transparant en betrouwbaar. We overtreffen verwachtingen en ontwikkelen onszelf. We spreken elkaar aan op gedeelde waarden en staan voor continue verbetering. De lerende houding zien we als belangrijke voorwaarde om onze ambities te realiseren.

Autonomie

We respecteren de eigenheid van kinderen en professionals. We zijn onafhankelijk en kritisch en maken verantwoorde keuzes voor onszelf en onze omgeving vanuit eigenaarschap en regelruimte. We zetten eigen creativiteit en talent in, werken aan onderscheidend vermogen

³ Zie ook 2.8

⁴ oktober 2016

van onze scholen en vieren verscheidenheid. We nemen persoonlijke verantwoordelijkheid voor wat nodig is om samen verder te komen en hebben oog voor elkaars grenzen.

Verbinding

We zoeken elkaar op en weten elkaar te vinden. We werken samen met partners in de nabije wereld of daarbuiten. We maken gebruik van elkaars kwaliteiten en realiseren gezamenlijke doelen. We zijn interactief in onze communicatie met het oog op wederzijdse groei. We zijn zichtbaar en inspirerend. We realiseren synergie en meerwaarde voor alle betrokkenen en we zijn een merk.

Ambitie

We zijn innovatief en laten zien dat we het verschil willen maken. We zijn vooruitstrevend en duurzaam. We hebben dromen en passie. We hebben lef en zijn ondernemend. We laten ieders kracht tot uitdrukking komen. We zijn verdiepend en ontdekkend. We tonen daadkracht en we zien kansen voor persoonlijke en gezamenlijke ontwikkeling.

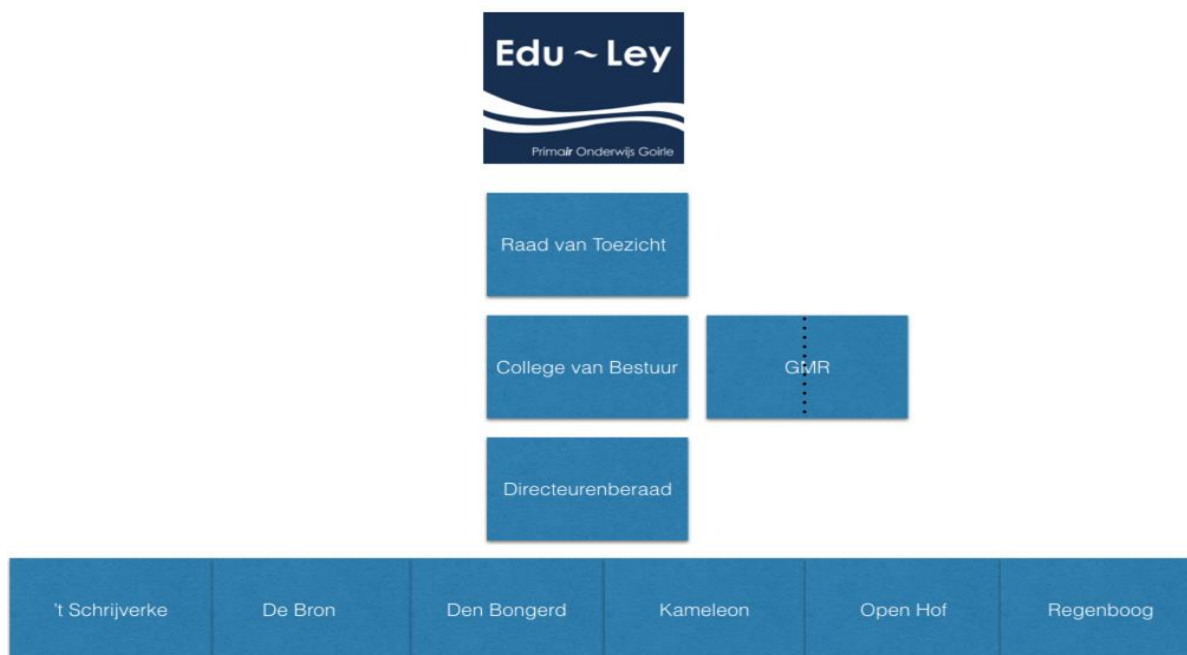
In oktober 2016 is er een nieuw strategisch koersnotitie vastgesteld voor de personele unie in haar geheel⁵. Dit beleidsplan is richtinggevend voor het beleid over een periode van drie jaar.

2.3. Organisatie structuur

Voor de organisatie geldt vanaf 1-1-2015 onderstaand organigram. In het licht van een toekomstige fusie van beide stichtingen, dient het beleid binnen beide organisaties zoveel als mogelijk met dezelfde inhoud te worden vastgesteld. Op basis van dit uitgangspunt zullen de beleidsdocumenten in beide organisaties in principe van gelijke inhoud en strekking zijn. Beleid op het niveau van elke stichting afzonderlijk wordt alleen geformuleerd als het op basis van de specifieke situatie en/of omstandigheden van één van de stichtingen noodzakelijk is. Dit beoordeelt het CvB. Dit geldt voor met name (meerjaren) begroting, jaarrekening en de bestuursformatieplannen van de beide stichtingen. Er wordt gestreefd de verschillen zoveel als mogelijk binnen gelijklopende kaders te plaatsen. Op het niveau van de personele unie zal worden gestreefd naar het behalen van schaal- en synergievoordelen in de breedste zin.

Vanaf 1 januari 2015 is de voorzitter van het College van Bestuur van BOOG volledig werkzaam voor de personele unie Edu-Ley. Daarbij werkt hij voor 0,5 fte voor BOOG en 0,5 fte voor SKBG.

⁵ Het strategisch beleidsplan is een beleidsdocument (koersnotitie), waarin de hoofdlijnen van het beleid voor een periode van drie jaar worden vastgelegd en is dus geen gedetailleerd planningsdocument. Daarvoor verwijzen we naar de jaarplannen. In onze filosofie is het zaak om een beweging tot stand te brengen die het beste van twee werelden combineert: een heldere visie en gedeelde ambities gekoppeld aan zelf verantwoordelijkheid, actieve betrokkenheid en wederzijds leren. Vanuit die insteek krijgen de scholen de ruimte om een eigen invulling te geven aan de gezamenlijke richting. De ambities in dit koersplan hebben voornamelijk betrekking op de strategische keuzes en ontwikkeling op organisatieniveau. Onderwijsinhoud en profilering blijft de verantwoordelijkheid van elke school afzonderlijk



2.4. Secretariaat

Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht worden ondersteund door een medewerker (wtf 0,52) op het kantoor.

Naast deze administratieve ondersteuning zijn er geen beleidsmedewerkers aangesteld voor de terreinen Onderwijs & Kwaliteit, Huisvesting, ICT en Financiën.

De SKBG scholen worden ondersteund door een medewerker (wtf 0,53) en de BOOG scholen door 2 medewerkers (samen wtf 1,02).

Een van de directeuren ondersteunt de bestuurder op het gebied van HRM/Arbo voor 2 dagen in week.

2.5. Organisatiestructuur van de beide stichtingen

Edu-Ley kent een organisatiemodel, waardoor de formele scheiding tussen bestuur en toezicht is geconcretiseerd. Het bevoegd gezag van BOOG en SKBG wordt gevormd door het College van Bestuur (= CvB). Het CvB bestaat uit een bestuurder. Het streven "iedere Edu-Ley school" heeft een eigen directeur en conciërge is hiermee gerealiseerd.

Basisschool De Bron kent sinds 1 januari 2017 een nieuwe directeur. De constructie van een meer schoolse directeur is per augustus 2017 definitief los gelaten. De voormalige meer-schoolse directeur is doorgegaan als directeur van de Kameleon. Op Open Hof is een nieuwe directeur benoemd.

De organisatie kent nu dus een bestuurder en 6 directeuren. Zij maken deel uit van de personele unie Edu-Ley (zie organigram). Het CvB is eindverantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding en de uitvoering van beleid op Edu-Ley niveau. De uitvoering van beleid op schoolniveau en de aansturing van de dagelijkse gang van zaken gebeurt o.l.v. de directeuren door het managementteams (= MT) van de scholen. Dit MT bestaat uit de directeur, de teamleiders/ bouwcoördinatoren/lb-ers en/of het hoofd onderwijs en zorg.

2.6. Onderwijs en identiteit

De beleidskaders met betrekking tot de onderwijskundige inrichting worden bepaald op het niveau van de personele unie. De onderwijskundige inrichting en profilering is in alle gevallen op de eerste plaats een aangelegenheid van elke school afzonderlijk.

Alle Edu-ley scholen hebben in de maand juni 2017 hun nieuwe plannen van aanpak voor de periode 2017-2018 opgesteld en voorgelegd aan het CvB. Ook zijn de jaarplannen 2016-2017 geëvalueerd en besproken met het CvB.

Het CvB geeft in juni van elk jaar aan welke ambities zij wil gaan oppakken in het daarop volgende schooljaar. Als input voor deze plannen gebruiken wij onze koersnotitie. Sommige plannen van aanpak bestrijken een periode van meerdere jaren (zie tijdspad).

Per plan van aanpak verwijzen we naar de koersnotitie. Ook proberen we met verschillende plannen in te spelen op actuele ontwikkelingen en/of opdrachten vanuit het verleden⁶.

2016-2017	Domein Onderwijs en Ontwikkeling	HGW(loopt door) Taalschool (afgerond) Inspraak leerlingen (loopt door)
	Domein Personeel en Ontwikkeling	Studiedag Edu-Ley(afgerond) ⁷ Bekwaamheid dossiers(afgerond) Tevredenheidsonderzoek(afgerond) RIE (afgerond)
	Domein Planning en Control	Kwaliteitszorg/ Leerlingvolgsysteem (afgerond)
2017-2018	Domein Onderwijs en Ontwikkeling	Plusklas Edu-Ley Actief Beleid S(B)O terugplaatsing
	Domein Personeel en Ontwikkeling	Studiedag Edu-ley (afgerond)
	Domein Planning en Control	Kwaliteitszorg: kwaliteitszorg management rapportage Werkwijze een GMR

2.7 Plannen van aanpak per Domein:

DOMEIN A : ONDERWIJS

2016-2017

HandelingsGerichtWerken/ /OpbrengstGerichtWerken

Op alle Edu-ley scholen wordt er al enige jaren gewerkt met groepsplannen en groepsoverzichten. Het Handelings Gericht Werken raakt steeds beter verankerd in ons onderwijs.⁸ De groepsplannen en -overzichten zijn door de leerkrachten in hun dagelijkse werkzaamheden goed gepositioneerd. Op basis van het leerstofaanbod voor de groep worden de doelen geformuleerd. De leerkrachten hebben steeds beter in beeld hoe de leerlijnen voor de vakgebieden zijn opgebouwd.

- De leerkrachten geven op basis van behoeftes en doelen vorm aan het leerproces van kinderen.
- In de groepsplannen en OPP's⁹ worden de doelen vastgelegd en geëvalueerd.
- In de dagelijkse praktijk is zichtbaar dat kinderen het leerstofaanbod krijgen conform de beschrijving in het groepsplan. Dit is zichtbaar opgenomen in een weekplanning.
- Bij de individuele handelingsplannen worden ouders in een vroeg stadium meegenomen.

In juni is een concept beleidsstuk voorgelegd aan het DB. DB heeft ingestemd met de werkwijze zoals daarin beschreven. In de nieuwe opzet is de verbinding gezocht tussen onze koersnotitie en het nieuwe inspectiekader. Tevens is er een pragmatische samenvatting voor de scholen (IB/HOZ) zodat duidelijk is wat wanneer moet worden aangeleverd (het hoe is nl. aan de scholen zelf).

Van Taalschool naar Wereldschool

Edu-Ley heeft snel en adequaat gereageerd op de ontwikkelingen rond de vluchtelingenproblematiek medio 2016 . Kinderen van asielzoekers hebben net als alle kinderen in Nederland recht op onderwijs. Het beleid was er op gericht om het onderwijs aan deze kinderen zo snel mogelijk te realiseren.

⁶ Opzetten taalschool en werkgroep GMR

⁷ Zie voor verslaglegging Bestuursverslag 2016

⁸ De scholen werken met groepsplannen voor BL , TL , rekenen en taal , Taal en rekenen voor de kleutergroepen

⁹ Ontwikkelingsperspectief voor individuele leerlingen (zie passend onderwijs)

Op 31 januari 2017 stemde de Gemeenteraad in met de inrichting en opstart van een Taalschool binnen de Gemeente Goirle. Er is een leerkracht en een onderwijsassistente benoemd met de benodigde ervaring en expertise t.a.v. opzetten/ inrichten taalschool- taalklas.

Edu-Ley geeft hiermee ook een krachtig signaal af aan de Goirlese gemeenschap. Onderwijs is meer dan het overdragen van kennis. Het gaat ook over de zorg voor elkaar in deze wereld.

In maart 2017 is de Taalschool "Wereldschool" van start gegaan in een lokaal aan de Frankische Driehoek. In april 2017 is er ook een begin gemaakt met het plaatsen van leerlingen in de Taalklas voor 2 ochtenden per week.

In juni 2017 heeft er evaluatie plaatsgevonden t.a.v. de ervaringen opgedaan in het werken met de leerlingen in de gecombineerde taalschool-taalklas. T.a.v. de bekostiging is er regelmatig overleg tussen Gemeente Goirle, managementassistente Edu-Ley en coördinator Taalschool geweest.

In november 2017 heeft er een evaluatie plaatsgevonden t.a.v. de voortgang van de Taalschool/ taalklas binnen de Gemeente Goirle. Tot onze grote spijt hebben we moeten besluiten de taalschool per 1 januari 2018 te moeten sluiten. Er waren gewoonweg te weinig leerlingen voor handhaven van dit mooie initiatief. Beide leerkrachten zijn behouden gebleven voor het onderwijs en maken nu deel uit van de vaste schil van Edu-ley¹⁰

Burgerschap; Inspraak leerlingen en burgerschap

Binnen de scholen van Edu-Ley is geïnventariseerd wat het huidige beleid inspraak is. Dit is op alle scholen divers. Er is wel sprake van leerlingeninspraak en burgerschap maar dit is niet op alle scholen geborgd in een beleidsplan.

De scholen hebben de opdracht dit beleid te ontwikkelen aan de hand van gezamenlijke afspraken rondom het document leerlingeninspraak. Afgesproken is dat alle scholen in maart 2018 een beleid in het kader van (wereld) burgerschap hebben. Inspraak van leerlingen vormt hier een onderdeel van.¹¹

Bij elk schoolbezoek door de bestuurder is een gesprek met de leerlingen een vast onderdeel van de dag. Het functioneren van de leerlingenraad (of equivalent daarvan) staat dan op de agenda. Met name de wijze waarop een leerling in de leerlingenraad kan komen wordt niet door alle scholen op dezelfde wijze ingevuld. Ook de ondersteuning vanuit het team is een punt van aandacht. Alle leerlingen (raden) voelen zich wel serieus genomen door de school en hebben het idee dat ze iets kunnen bereiken.

2017-2018

Onderzoek haalbaarheid Edu-Ley brede PlusKlas

De plusklas van SKBG heeft een doorstart gemaakt, waarbij de nieuw benoemde specialist hoogbegaafdheid contact gezocht heeft met de medewerkers (hoog)begaafdheid binnen BOOG. Er heeft inmiddels afstemming plaatsgevonden t.a.v.:

- Hanteren DHH als instrument op 6 scholen van Edu-Ley
- Beleidsplan SKBG qua inhoud afgestemd op beleidsplannen van BOOG
- Op locatie Frankische Driehoek m.i.v. augustus 2017 gezamenlijk gebruik van 1 lokaal voor plusklas SKBG en Nautilusgroep den Bongerd
- Overlegmomenten tussen medewerkers t.a.v. (hoog)begaafdheid binnen Edu-Ley

Onderzoek naar (on)mogelijkheden terugplaatsing lln. vanuit SBO

Dit plan loopt nog door in schooljaar 2018-2019 en niet alle geplande acties hebben plaats gevonden. De scholen weten welke leerlingen van Edu-Ley vanuit de doorverwijzing zitten in het SBO en wat is de status van hun plaatsing.

Er heeft overleg plaatsgevonden met Biezonderwijs (bestuurder en een directielid SBO De Zonnesteen) over dit plan. Dit heeft nog niet tot concrete stappen geleid. Wel zijn de partijen het er over eens dat kleine "SBO achtige" setting op locatie tot de mogelijkheden moet horen binnen Plein 013. Het huisvesten van een dergelijke groep is hierbij het grootste probleem. Er is een bijeenkomst geweest met alle IB-ers/ hoofden Onderwijs en Zorg van Edu-Ley over de doelen van dit plan. Tot op dit moment heeft dit nog niet tot concrete terugplaatsing van leerlingen uit het SBO geleid.

¹⁰ Werken dus voor het regionale transfer centrum

¹¹ Koersnotitie blz 25

Verder heeft een van de directeuren en een hoofd onderwijs en Zorg zitting genomen in een denktank van Plein 013 m.b.t. dit onderwerp.

Edu-ley onderzoekt de (on)mogelijkheden van een "klas op wielen" binnen onze unie. Het gaat om leerlingen met een beperking die ontheven zijn van de leerplicht. Er waren 2 locaties hiervoor in beeld, de Regenboog en 't Schrijverke. Dit gaat 't Schrijverke worden.

Nu Sterk Huis¹² sinds mei 2017 in Goirle is gevestigd, worden er vanuit deze organisatie meer leerlingen op de Goirlese scholen geplaatst. Hierover zijn afspraken gemaakt die tot doel hebben om de leerlingen te verdelen over de scholen. Op die manier wordt de gevraagde zorg evenredig verdeeld.

De samenwerking loopt nog niet altijd even soepel, m.n. met het voormalig Kompaan. Punt van aandacht is: Wanneer ouders zich aanmelden, wordt niet altijd aangegeven dat de leerling (tijdelijk) verblijft bij Kompaan. De Goirlese scholen behandelen deze aanmelding dan als een reguliere aanmelding om er later achter te komen dat dit, i.v.m. de juiste verdeling, via de IB-er had moeten lopen. Aangezien de leerlingen vanuit Sterk Huis, het voormalige Kompaan/De Bocht, vaak situaties hebben meegemaakt waardoor zij extra zorg nodig hebben, vraagt Edu-Ley zich af welke kennis dan wel scholing nodig is op de Goirlese scholen, wat de rol van de gemeente Goirle hierin is en welke rol Plein013 hierbij heeft?

Op dit moment zijn 17 kinderen vanuit Sterk Huis geplaatst. (waarvan er 1 bij de crisisopvang in de jeugdhulpverlening zit¹³). Daarvan zijn er 15 naar Edu-Ley scholen gegaan.

5 kinderen bij 't Schrijverke
 3 kinderen bij Den Bongerd
 3 kinderen bij de Bron
 3 kinderen bij Open Hof
 1 kind bij Kameleon

DOMEIN B : PERSONEEL EN ONTWIKKELING

2016-2017

Afstemming gesprekkencyclus op Edu-Ley niveau

De gehanteerde gesprekkencycli van BOOG en SKBG zijn met elkaar vergeleken. Op basis hiervan is in februari 2017 een algemene gespreksnotitie opgesteld met aandacht voor informele- en formele gesprekken met medewerkers.

In september 2017 heeft er werkoverleg plaatsgevonden met de coördinatoren van dit plan van aanpak waarbij zij het schema in detail hebben toegelicht. Ook zijn er formats opgesteld t.a.v. de verschillende gesprekken, het digitale bekwaamheidsdossier en het voorstel aanpassing coaching / begeleiding startende leerkracht (van basisbekwaam naar vakbekwaam)

In oktober 2017 zijn de hierboven genoemde onderdelen aangeboden en besproken worden in het DB tijdens een inhoudelijk overlegmoment, waarbij ruim aandacht voor implementatie.

Op basis van de uitkomst van dit overleg is de nieuwe notitie gesprekkencyclus Edu-Ley aangepast en aangeboden aan de GMR

In januari 2018 is het personeel geïnformeerd worden over de wijzigingen en wordt een aanvang genomen met het hanteren van de nieuwe opzet gesprekkencyclus.

Risico , Inventarisatie en Evaluatie

In de periode mei tot en met juli 2017 is de risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) uitgevoerd bij de scholen van Edu-Ley te Goirle. Uit de RI&E's is gebleken, dat binnen de scholen aandacht besteed wordt aan arbeidsomstandigheden. Het aantal aandachtspunten dat is gesignaleerd, is dan ook zeer beperkt. Een aantal geconstateerde positieve punten zijn:

- Er is op de scholen aandacht voor arbeidsomstandigheden, echter is dit vaak reactief van aard;
- Er is op de scholen aandacht voor het gebied van veiligheid, gezondheid en de psychosociale arbeidsbelasting wordt periodiek geïnventariseerd (o.a. de RI&E,).

Bij deze RI&E afname zijn alle wettelijk verplichte onderwerpen geïnventariseerd op schoolniveau en vastgelegd in een rapportages. Vervolgens zijn deze rapportages naast elkaar gelegd en hebben de scholen hun aandachtspunten opgenomen in hun PvA

¹² Voormalig Huize de Bocht en Kompaan

¹³ De overige leerling is geplaatst op de Kleine Akkers

Uit het risicoprofiel van deze RI&E is naar voren gekomen, dat de volgende thema's een hogere risicoscore hebben:

- rol verdeling preventie medewerker (school) en arbo-coördinator (Edu-Ley) en voorlichting aan de medewerkers .
- vastleggen protocol ongevallen procedures
- aanstellen medewerkers voor controle elektrische apparatuur
- veiligheid medewerkers op de daken van de scholen¹⁴

Dit heeft geleid tot een PvA op Edu-Ley niveau.

2017-2018

Studiedag Edu-Ley geluk en muziek maken

Op deze succesvolle 2^{de} Edu-Ley brede studiedag met als thema Muziek en Geluk zijn de medewerkers, door o.a. zelf muziek te maken, meegenomen in wat goed muziekonderwijs betekent voor de ontwikkeling van onze leerlingen.

Heeft Leo Bormans zijn gedachtengoed met ons gedeeld over creëren en ontstaan van persoonlijk en gezamenlijk geluk en hebben we teruggepakt op onze ontmoetingen van vorig jaar .

Leerkrachten hebben workshops gevolgd, als musiceren met schoolinstrumentarium; Huis, tuin en keukenmuziek en Bodypercussie.

Deze studiedag heeft geleid tot een verdere verbinding en een intensivering van de contacten tussen de medewerkers van de verschillende scholen. Medewerkers hebben dit als een topdag ervaren en er is een goede basis gelegd voor de toekomst.

Soms zegt een reactie genoeg :

"Ik wilde nog even vertellen dat ik vandaag echt een fantastische studiedag heb gehad!. Ik ben uit mijn eigen comfortzone gestapt, ik ben geïnspireerd geraakt, ik heb me verbonden gevoeld met iedereen van Edu-Ley, ik ben me bewust geworden van essentiële zaken, ik ben ontroerd geweest en om een of andere reden heb ik een stukje rust terug gevonden. Zowel de ochtend, het samenkomen als de middag heb ik super ervaren. Voor mij was Leo Borman wel echt het finalestuk en heb ik daar zo ontzettend veel uitgehaald. Ik hoop dat ik hier nog veel uit mag halen in mijn onderwijs in de klas maar ook op persoonlijk vlak". (leerkracht Edu-Ley)

Professionele ontwikkeling en Edu-Ley

We wilden onze cultuur van verbinding verder versterken, waarin we onderling expertise delen en ontwikkelen. We creëren hiervoor lerende gemeenschappen voor professionals Dit doen we o.a. door:

1. het organiseren van onze Edu-Ley studie dag (zie boven).
2. De school overstijgende leerkringen. Dit jaar zijn bijeenkomsten op groepsniveau van start gegaan. Door de leerkringen maken we verbinding tussen dezelfde groepen van verschillende scholen, tussen professionals met een specifieke expertise. Een leerkring is de plek waar kennis, vragen en praktijkervaringen worden gedeeld, evenals experimenten, nieuwe routines en nieuwe toepassingen. Feit is dat er heel veel kennis en expertise aanwezig is op scholen, maar dat die veel beter zichtbaar en deelbaar zou moeten worden gemaakt. Voor 2018 willen nieuwe leerkringen initiëren. Voor bijvoorbeeld alle senioren medewerkers en de beginnende leerkrachten.
3. Om de "verbinding" nog meer te optimaliseren hebben we het intranet thuisindewereld.nu gelanceerd. Op dit platform kunnen onze medewerkers digitaal concreet invulling geven aan deze verbinding. Dit is immers de online-leergemeenschap waar je door middel van tekst, beeld of video aan al je collega's kan laten zien waar je mee bezig bent of welke vragen de medewerkers bezighoudt . Als er een bijdrage plaatst wordt , kun je met een 'tag' aangeven of jouw item thuishoort in de onderbouw, de middenbouw of de bovenbouw of raakvlakken heeft met bijvoorbeeld de zorgstructuur.

¹⁴ Op enkele scholen moeten de conciërges jaarlijks werkzaamheden verrichten op daken; bijvoorbeeld bladeren op het dak in het najaar verwijderen. De ladders, valbeveiligingen en dak ankers die hierbij gebruikt worden, worden niet jaarlijks door een gecertificeerde deskundige gekeurd. Daarnaast zijn de conciërges niet voorgelicht over o.a. veilig werken op hoogte, het gebruik van valbeveiliging. Hierdoor zijn valrisico's niet uit te sluiten. Aangezien het werken op hoogte slechts 1 of 2 keer in het jaar plaatsvindt, is aan te bevelen de conciërges deze werkzaamheden niet te laten verrichten.

Regionaal Transfer Centrum

De ontwikkelingen op de regionale en nationale arbeidsmarkt in het onderwijs (vervangersproblematiek, de gevolgen van de Wet Werk en Zekerheid enz.) stellen de schoolbesturen in de regio Midden Brabant voor een enorme opgave.

In een gezamenlijk opgesteld projectplan is er één regionaal transfercentrum ingericht. Edu-ley heeft 4% aan boventallig personeel aangenomen om haar rol te spelen in het RTC. Het RTC draagt bij om een oplossing te vinden voor een van de grootste uitdagingen van het PO voor de komende jaren. Het bestuur heeft hier ook op ingespeeld door het gedateerde vervangingsbeleid opnieuw tegen het licht te houden. Edu-Ley onderstreept de zienswijze dat we hier regionaal met elkaar moeten optrekken . De grootste zorg in de toekomst zal zijn: niet meer of er iemand wil vervangen, maar of er überhaupt nog genoeg vervangers zullen zijn.

Dit betekent in de praktijk dat ook Edu-Ley steeds vaker geconfronteerd met het feit dat de vervangerspool leeg is. Er zijn dan geen vervangers voor de zieke collega's.

Dit betekent dat medewerkers in hun ambulante tijd voor de groep komen te staan of dat groepen worden opgesplitst.

Ook de doorstroming van de 4% medewerkers richting een reguliere benoeming gaat erg snel. Dit betekent dat er verschillende sollicitatierondes zijn geweest om de 4 % weer aan te vullen. En dat in een vijver waar steeds minder vis zit .

GOH overleg/T-Primair

De bestuurders van BOOM, Samenwijs en Edu-Ley zoeken steeds meer de verbinding met elkaar. De bestuurlijke kwetsbaarheid van de bestuurders is een prominent agendapunt geweest. Overige bespreekpunten waren : het privacy beleid, lerarenregister, gezamenlijk inkopen, PO in Actie, herziene visie Plein 013 , RTC , invulling van het aspirant lidmaatschap van T-Primair ,beleidsnotitie van start naar basis bekwaam en klankborden op casussen, die speelden binnen de stichtingen Het blijft zoeken naar een juiste afstemming binnen T-Primair. De agenda is vooral nog erg veel gericht op de Tilburgse situatie. Belangrijke punten voor de regio waren: de ontwikkelacademie, PO in actie ,het privacy beleid en Playing voor Succes.

De bestuurder van Edu-ley heeft , om de regionale invloed op de agenda te vergrootten , plaats genomen in de agendacommissie van T-Primair.

Plein 013

De aangesloten besturen hebben de 2017 met name gebruikt om tot een herzien visie te komen voor het samenwerkingsverband . Ook de positionering van het bestuur , lees de governance vraag, in het samenwerkingsverband maakte onderdeel uit van dit visie traject.

De bestuurder van Edu-ley heeft plaats genomen in de werkgeverscommissie.

Gemeente

De samenwerking tussen de wethouder en het ambtenaren apparaat van Goirle is ook in 2017 goed geweest. Er heeft regelmatig overleg plaats gevonden op politiek - en ambtelijk niveau over o.a. de taalschool, de lokale educatieve agenda, subsidie aanvragen back to basic , het kindcentra, de vroeg – en voorschoolse educatie, de fusie en de weerbaarheidstraining en kracht voor basiskracht.

Samen met de gemeente en de steunstichting heeft Edu-Ley voor alle leerlingen van de groepen 7 en 8 uit Goirle en Riel het Marietje Kessels Project gerealiseerd.

Het aantal uren wat kan worden ingezet voor basiskracht is helaas per 1 januari 2018 terug gebracht. Samen met Sterk Huis en de gemeente zijn we aan het onderzoeken hoe we dit kunnen terugdraaien. Het is jammer dat voor dit “succes” minder uren beschikbaar zijn gekomen.

Steunstichting

Edu-Ley heeft financieel ondersteuning ontvangen voor de muziekimpuls en het weerbaarheidstraject.

DOMEIN C : PLANNING EN CONTROL

2016-2017

Tevredenheidsonderzoeken

In de maand april/mei 2017 is de POM (een tevredenheidsonderzoek) uitgezet onder medewerkers, ouders en leerlingen van de scholen binnen Edu-Ley. De rapportages van de diverse geledingen waren net voor de zomervakantie beschikbaar waardoor de terugkoppelingen na de zomervakantie

heeft plaatsgevonden. De uitslag is besproken binnen het DB, de RvT en de GMR. De uitslag en de daaruit voortvloeiende actiepunten zijn eveneens besproken binnen de teams, de leerlingen en de mr- en van de scholen. De uitslag en de plannen van aanpak zijn via een (nieuws)brieven gecommuniceerd met de ouders/verzorgers.

Uitslag op hoofdlijnen: Opvallend zijn de verschillen tussen de 6 scholen. Vier scholen zitten in een flow en zijn in control, . Bij 2 scholen is dit niet het geval. Ook tijdens de schoolbezoeken en de gesprekken met directeuren, het MT en de leerkrachten kwamen deze signalen naar voren. Op een van de twee scholen is in opdracht van de bestuurder door Habilis een schooldiagnose uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een herijking van de visie , aanpassing van de leiderschapsstijl van de directeur en een cultuur omslag bij het team .

De andere school heeft een tweejarig verbetertraject achter de rug waarin veel is bereikt. Het komende school jaar wordt het onderdeel professionele cultuur verder geborgd en versterkt.

Directeuren: zijn over het algemeen tevreden met hun scholen. De uitslag varieert tussen de 7 en een 8.

Medewerkers: In het algemeen zijn de medewerkers tevreden over hun school (cijfer 7,8). Ook m.b.t. het aan kunnen van de schooltaken scoort men positief (cijfer 7,5)¹⁵

Leerlingen: De leerlingen geven de Edu-Ley scholen gemiddeld een 7,9. Zij roemen de bevoegenheid en de sfeer op school. Ze voelen zich veilig en er wordt weinig gepest (1,7%) .

Aandachtspunt: is onveiligheidsgevoel tijdens overblijven (9,2% voelt zich onveilig) . Dit vraagt wel om enige nuancering. Er is veel variatie in tevredenheid m.b.t. overblijven. Conclusie: Overblijven beantwoordt bij 2 scholen aan verwachtingen. Bij 4 scholen is het een aandachtspunt.

Ouders geven de scholen gemiddeld een 7,9. Dit cijfer hangt samen met: de opvoedkundige aanpak, de vakbekwaamheid van het personeel, het delen van de informatie over het kind en Informatie over de school. Scholen spelen goed in op verwachtingen van ouders.

Het gemiddelde rapportcijfer ouder-betrokkenheid is: 7,6. Ze vinden met name de oudergesprekken belangrijk en voelen zich verantwoordelijk voor de educatieve ontwikkeling van hun kind; ze gaan naar informatiebijeenkomsten; ze ervaren de gesprekken met leerkrachten als informatief en plezierig en ouders/verzorgers voelen zich welkom.

Kwaliteitszorg/ Leerlingvolgsysteem

Dit plan is afgerond. De urgentie werd door het wegvallen van Mediaan alleen maar groter om te komen tot een uniform systeem binnen Edu-ley.

Er is gekozen voor een eenduidig systeem: ParnaSsys binnen Edu-Ley. De beide BOOG scholen werkten al met dit leerlingvolgsysteem. De invoering voor de 4 scholen van SKBG heeft in 2 fases plaatsgevonden. De Bron en de Regenboog vanaf het begin van het schooljaar 2017-2018 en Open Hof en Kameleon vanaf de herfstvakantie.

Ook is het personeel geschoold. Er zijn trainingsdagen geweest voor IB- Dir, ib en teamleden. Ook de bestuurder en een medewerker van het secretariaat hebben een bovenschoolse module gevolgd.

een GMR

Een werkgroep bestaande uit medewerker van VOS/ABB¹⁶, een ouder uit de GMR, de beide voorzitters en de bestuurder hebben onderzocht wat de (on)mogelijkheden zijn om te komen tot een officiële harmonisatie van beide GMR'en. Ook hebben we onderzocht of we het aantal leden van de beide GMR-en afzonderlijk konden terug brengen. Een drietal bijeenkomsten heeft niet geleid tot een andere aanpak. Het inrichten van een dergelijke GMR vraagt veel administratieve handelingen (aanpassen reglementen , verkiezingen enz.) en geeft problemen in het kader van de mandatering. Ook het feit dat de GMR van SKBG ook MR leden kent zorgt voor veel onduidelijkheid. Op het moment dat we besloten opnieuw het fusieproces in te gaan , is ervoor gekozen dit onderwerp op te pakken en onderdeel uit te laten maken van de fusie effect rapportage (FER).

Twee leden vanuit de ouder geleding hebben hun lidmaatschap van de GMR beëindigd. Zij konden zich niet vinden in de werkwijze van de GMR.

Staken

Onderwijs mensen staken niet snel, maar de maat was vol . Op de scholen van Edu-ley werken bevoegen, goed opgeleide professionals, die de leerlingen en hun individuele behoeften zoveel mogelijk centraal stellen. Edu-ley biedt onderwijs van hoge kwaliteit en wil dat dit ook in de toekomst kunnen blijven bieden. Om die kwaliteit te waarborgen, heeft het bestuur en het directeurenberaad de

¹⁵ Zie uitslag POM professionals

¹⁶ Janine Eshuis , specialist van VOS/ABB op dit gebied

beweging 'PO in actie' ondersteunt. Ook binnen T-Primair is dit onderwerp regelmatig en uitgebreid door de aangesloten besturen besproken. Dit heeft geleid tot een prikactie op 27 juni en 2 stakingsdagen (5 oktober en 12 december). In juni zijn de medewerkers met elkaar op de scholen in gesprek gegaan om te kijken wat zij op schoolniveau konden doen om de werkdruk te verminderen. In oktober is Edu-Ley met 2 bussen richting Den Haag geweest om deel te nemen aan de landelijke manifestatie. In december hebben wij dit nogmaals gedaan met onze collega's uit de regio op het Koningsplein in Tilburg.

De werkgeversorganisaties van het Primair Onderwijs en de onderwijsvakbonden trekken samen op om deze doelen te realiseren en vooral om de benodigde financiële middelen op te laten nemen in het regeerakkoord. Hierdoor wordt het vak van leerkracht aantrekkelijker, waardoor het dreigende lerarentekort kan worden opgelost en de invallersproblematiek zal verminderen. Op deze wijze kunnen we de kwaliteit van ons onderwijs op niveau houden.

Kindcentra

Ook binnen de KC zijn er 2017 stappen gezet. De samenwerking met de gemeente en de wethouder is versterkt. Zijn er stappen gezet in de organisatie van het bestuur van het KC Goirle. Ook zijn er voor de eerste keer financiële middelen vanuit deze stichting gekoppeld aan de ambitieplannen van de locaties. Zij er terugkoppeling-bijeenkomsten vanuit de verschillende KC geweest op de verschillende locaties. Heeft er een inspiratie tweedaagse plaatsgevonden¹⁷. Is er een website ontwikkeld, zijn er nieuwsbrieven en een KC Goirle magazine uitgegeven. Voor het schooljaar 2017-2018 wil het bestuur haar zichtbaarheid verder vergroten door het contact met de locaties te versterken.

Beleidsstukken

een overzicht gemaakt van de beleidsstukken in 2017:

- Gesprekkencyclus
- Beleid Kind in de Knel
- Arbo-beleidsplan
- Verzuimbeleid voor leidinggevende
- Verzuimbeleid voor werknemer
- Protocol leerlingen Sterk Huis

Tevens hebben we ook het volgende vastgesteld:

- Beleidsplan Begaafdheid (SKBG)
- Taalschoolbeleidsplan

In deze verslagperiode zijn op personele unie niveau onder andere de volgende punten onderwerp van gesprek geweest en, indien van toepassing, van instemming of advies voorzien:

- Begroting
- Privacy beleid
- Bestuursformatieplan
- Regionaal Transfer Centrum
- Staken
- Plein 013 middelen
- Fusie
- Verzuimbeleid
- Verdere invulling aan de samenwerking beide GMR
- Evaluatie PvA 2016-2017 en PvA van 2017-2018
- Uitslag tevredenheidsonderzoek
- Business Control Framework
- Risico Evaluatie en Inventarisatie
- Tevredenheidsonderzoeken POM

¹⁷ Programma: dag 1: landelijke ontwikkelingen en dag 2: bezoeken van KC in Oirschot

2.8 Fusietraject

In 2012-2013 hebben de schoolbesturen van BOOG en SKBG een uitvoerig traject met elkaar doorlopen om onderzoek te doen naar de haalbaarheid en gevolgen van een voorgenomen bestuurlijke fusie. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek is geconcludeerd dat een bestuurlijke samenvoeging meerwaarde heeft voor zowel BOOG als SKBG.¹⁸ Dit zou een bestuurlijke fusie van de stichting voor openbaar (BOOG) en de stichting voor bijzonder onderwijs (SKBG) betekenen.

Binnen de kaders van de toenmalige Wpo was voor de fusie tot samenwerkingsstichting goedkeuring nodig van de Minister; die goedkeuring kon voor een samenwerkingsstichting alleen verkregen worden indien de fusie noodzakelijk was om de continuïteit van het onderwijs te handhaven. Dit criterium was (en is nog steeds) niet aan de orde voor zowel BOOG als SKBG, waardoor een bestuurlijke fusie destijds niet mogelijk was anders dan door het goedkeuringsproces met de Minister te doorlopen, en beide besturen bestuurlijk zijn gaan samenwerken in een personele unie, Edu-Ley genaamd. Hiermee is eenheid van bestuur en toezicht gerealiseerd met behoud van beide rechtspersonen.

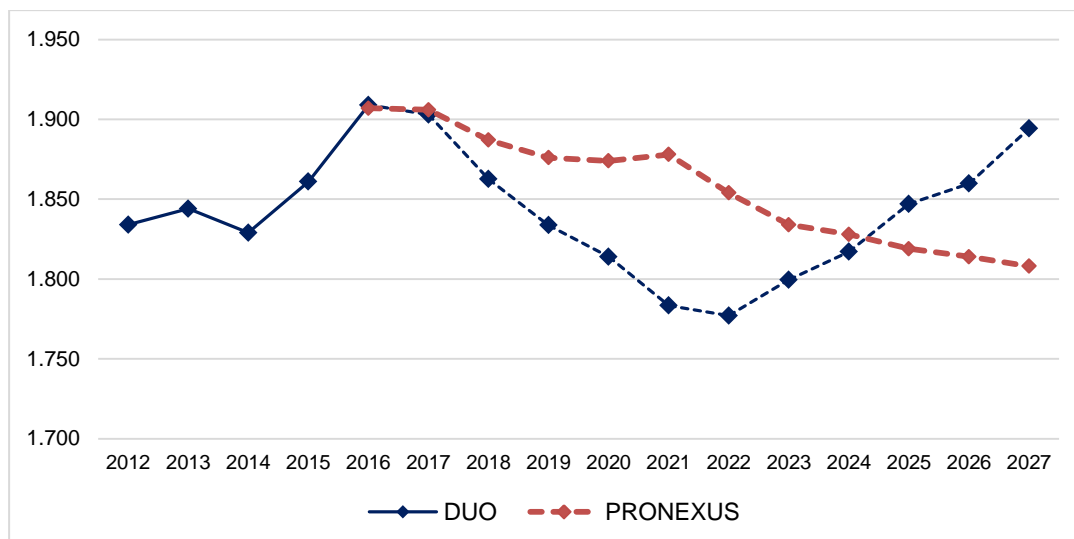
Door een zeer recentelijke wijziging van de Wpo (zie kader op pag. 3) is wat in 2013 nog niet mogelijk was wel haalbaar geworden: een fusie van BOOG en SKBG tot één samenwerkingsstichting Edu-Ley (openbaar en bijzonder onderwijs onder één bestuurlijk dak). Er hoeft geen goedkeuring van de Minister te komen, omdat de fusie betrekking heeft op minder dan tien scholen. De inzet is onverminderd gericht geweest op het realiseren van een volledige bestuurlijk samengaan van de beide stichtingen, onder het volle respect voor de identiteit en denominatie van de scholen van Edu-Ley. Het College van Bestuur (verder: CvB) van beide stichtingen heeft daarom de intentie uitgesproken om per 1 januari 2019 bestuurlijk te willen fuseren.

2.9. Leerlingen aantallen

Leerlingenprognoses moeten gerelativeerd worden omdat de betrouwbaarheid daarvan, zeker naarmate de jaren verder in de toekomst liggen, afneemt omdat het aantal onvoorziene ontwikkelingen die kunnen worden meegenomen toeneemt. Onderstaande figuur, op basis van de meest recente prognose (DUO-peildatum oktobertellingen 2016, Pronexus-peildatum oktobertellingen 2015) laat zien dat, na jaren van groei, de komende jaren het aantal leerlingen van BOOG en SKBG samen met waarschijnlijk ongeveer 3-7% afneemt. De verschillen tussen de scholen zouden daarbij groot kunnen zijn. Het verschil tussen beide prognoses wordt verklaard door het tijdpad waarin de daling verwacht wordt. Pronexus verwacht een vergelijkbare daling, alleen is deze over meer jaren verdeeld dan de DUO-prognose. Een positief effect kan ontstaan wanneer in het gebied Bakertand mogelijk 300 (vooral eensgezins)woningen worden gerealiseerd.

We hebben het meest pessimistische beeld als vertrekpunt genomen. Dit is niet het scenario waar Edu-Ley van uitgaat, maar het geeft wel een goed beeld van de mogelijke doorwerking ervan voor het personeel.

¹⁸ BMC (2013). Onderzoek meerwaarde en de gevolgen van bestuurlijke schaalvergroting van BOOG en SKBG.



In tabel A vind je het overzicht van de leerlingenaantallen op 1 oktober 2017. Tabel B zet deze aantallen af tegen de Pronexus gegevens van de gemeente Goirle.¹⁹

leerlingen	Kameleon	Open Hof	De Regenboog	De Bron	Den Bongerd	't Schrijverke
4 t/m 7	64 (67)	96 (88)	98 (97)	165 (191)	276 (250)	256 (248)
8 en ouder	63 (73)	67 (57)	123 (108)	165 (184)	247 (252)	290 (292)
totaal	127 (140)	163 (145)	221 (206)	358 (375)	523 (502)	546 (540)

Conclusie: Het totale aantal leerlingen binnen Edu-Ley is met 32 leerlingen gestegen t.o.v. 2016.

2.10. Opleiden in school

Vijf van de zes Edu-Ley scholen (De Bron, Kameleon, Open Hof, Den Bongerd en 't Schrijverke) zijn de opleidingsscholen voor HKE Tilburg²⁰. Deze scholen werken met onderwijsnesten, waarin studenten van alle jaargangen zijn vertegenwoordigd. Ook zijn er op alle onderwijsnesten studieloopbaanbegeleiders van de HKE en basisschool coaches aanwezig.

2.11. Markt aandeel Edu-Ley scholen

	1-10-2017	1-10-2017 ²¹
Totaal Edu –Ley	1938	1906
Totaal Goirle	2293	2282
%	84%	83%

Conclusie: Het marktaandeel van Edu-ley blijft gehandhaafd op 83 %. Het leerlingaantal op 't Schrijverke, De Bron en de Kameleon loopt terug. Bij De Regenboog, Open Hof en Den Bongerd is er sprake van groei.

2.12. Klachten

Een rustig jaar, alleen consultatie over kwesties.

De samenvoeging van de twee netwerken (BOOG en SKBG) is een verrijking voor alle partijen. We hebben in 2017 twee keer een netwerkbijeenkomst georganiseerd, met een goede opkomst (ruim 70%).

Er zijn ook een paar trouwe bezoekers aan onze themabijeenkomsten.

Alle interne vertrouwenspersonen hebben in de loop der jaren de basiscursus *In vertrouwde handen gevolgd*.

¹⁹ Onderzoek bureau wat de demografische gegevens van de gemeente verzorgt

²⁰ Hogeschool voor Kind en Educatie

²¹ Prognoses volgens pronexus rapport van 22 dec 2016

initiatief	omschrijving	activiteiten	periode	uren
hoz	seksuele bedreiging via internet	1 x telefonisch consult	mei 2017	½
hoz+ivp	thuissituatie en pesten door oud-klasgenoten van andere school (ook Edu-Ley)	1 x telefonisch consult	november 2017	1

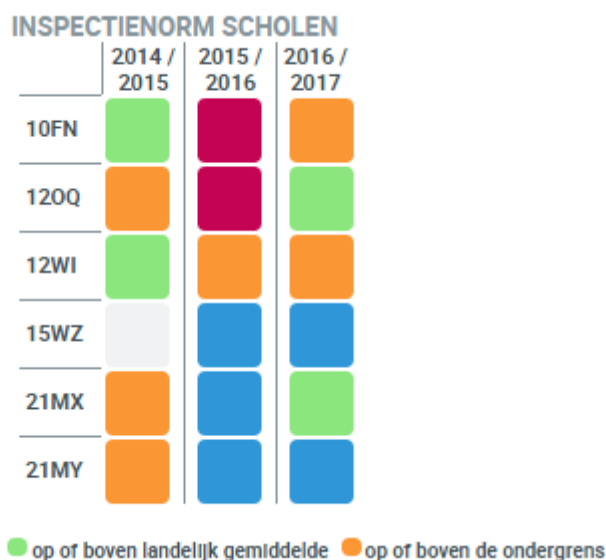
2.13. Inspectie

Alle Edu-ley scholen vallen al jaren onder het basisarrangement. Ook dit jaar zijn deze arrangementen door de inspectie gehandhaafd.

Twee scholen, De Bron en 't Schrijverke zijn bezocht door de onderwijsinspectie. Bij beide scholen is de kwaliteit van onderwijs dik in orde.

Voor 't Schrijverke was het oordeel een goed en bij De Bron een voldoende. Met de kanttekening dat ook deze school een goed had gescoord als zij op een onderdeel ipv een voldoende ook een goed had gescoord. De verslagen van de inspectiebezoeken zijn door het bestuur bestudeerd en aandachtspunten besproken met de directies.

2.13. IEP²²



De gemiddelde score van de Edu-Ley scholen is 83,2. Het landelijke gemiddelde van de IEP was 80,6. De Edu-Ley scholen scoren hiermee gemiddeld 2,6 punten boven het landelijk gemiddelde. Twee scholen scoren onder LG, maar nog boven de ondergrens van de scholengroep waartoe de school behoort. Hiermee voldoen 4 van de 6 scholen aan de doelstelling dat de scholen hoger scoren dan het landelijk gewogen gemiddelde per scholengroep.²³

School	2016	2017
De Bron	87	83
Den Bongerd	85	85
Kameleon	77	79,3
Open Hof	76	83
De Regenboog	82	84
't Schrijverke	84	85
Landelijk gemiddelde	80	80,6
Edu-Ley	82,5	83,2

²² We werken hier met de gecorrigeerde cijfers

²³ Blz. 22 koersnotitie een wereld te verkennen

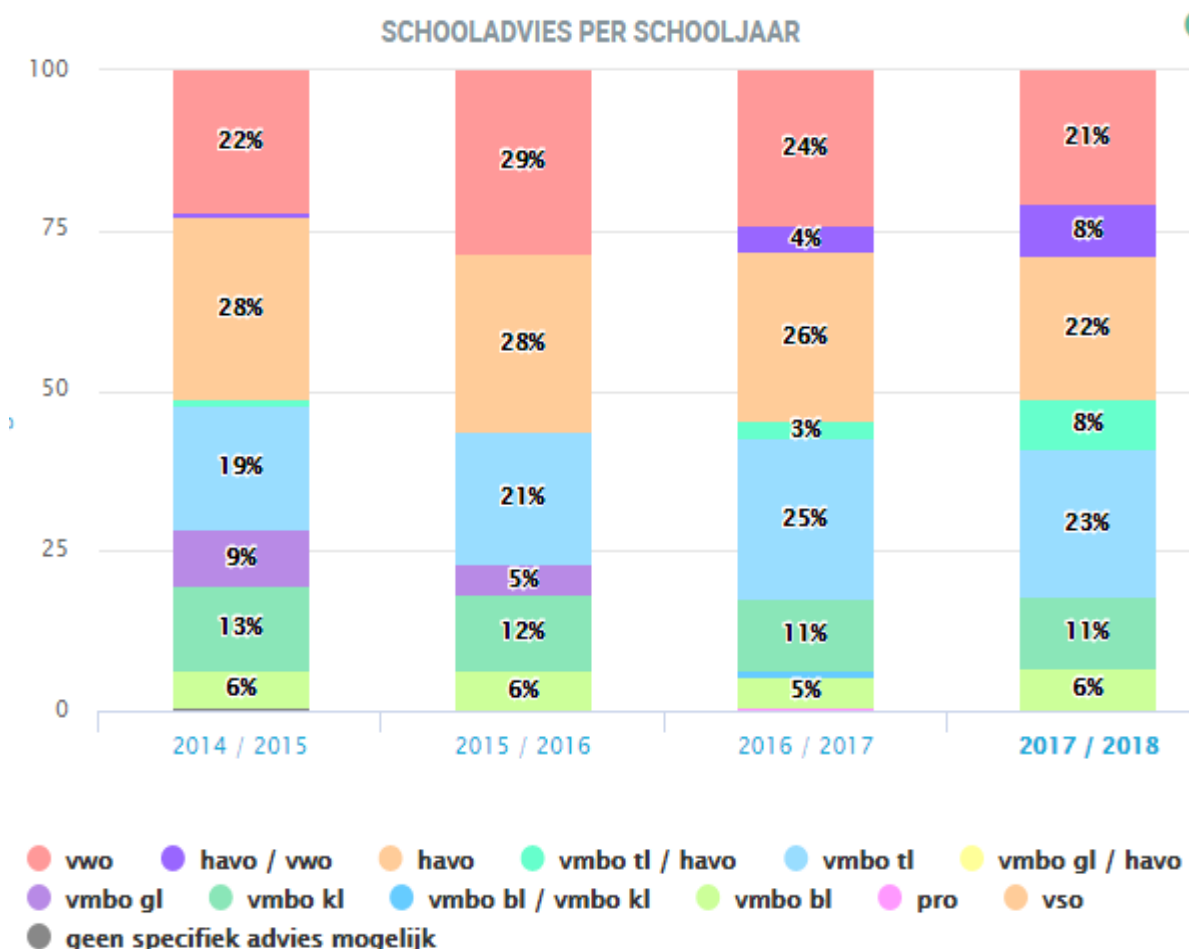
Kleutergroep verlenging en doublures

Punt van aandacht bij de kameleon (kleutergroep-verlenging) en doublures bij de Regenboog .

	Kleutergroep verlenging			Doublures	
	2015 / 2016	2016 / 2017	2017 / 2018	2015 / 2016	2016 / 2017
10FN - Basisschool Kameleon	15.0	5.9	14.3	1.0	2.7
120Q - Basisschool Open Hof	0.0	4.2	0.0	2.9	1.9
12WI - RK Basisschool de Regenboog	0.0	0.0	7.1	1.7	3.7
15WZ - obs Den Bongerd	7.1	5.5	2.7	1.6	1.9
21MX - RK Basisschool De Bron	3.9	6.0	11.1	0.8	0.7
21MY - 't Schrijverke	9.2	4.9	4.0	1.4	1.4

Schooladviezen

Ruim 50 % van de leerlingen van Edu-ley stromen uit naar het VWO of Havo.



Aanpassen schooladvies (n.a.v. de IEP uitslagen)

In de brief van 3 maart 2017 van de inspectie bleek dat landelijk gezien 1 op de 3 schooladviezen n.a.v. de uitslag van de eindtoets wordt aangepast. Dit beeld is ook duidelijk zichtbaar in de onderstaande tabel. In de media en op de scholen wordt met name de rol van de ouders benoemd.²⁴

School	Aantal leerlingen die de IEP toets heeft afgelegd	Verschillen in schooladvies en IEP	%	Aanpassing schooladvies	%
Open Hof	17	2	12%	1	6%
De Bron	25	8	32%	0	0%
De Regenboog	32	19	59%	14	44%
Kameleon	13	2	15%	1	8%
Den Bongerd	57	15	26%	9	16%
't Schrijverke	73	5	7 %	1	1%

In het directeurenberaad van september 2017 is de IEP geëvalueerd. Het algemene beeld is dat onze leerlingen hoger scoren op de IEP, dan de CITO –eindtoets. Veel leerlingen met een HAVO advies kwamen op een VWO score uit.

De tussentijdse- en eindresultaten van de cito scores (Drie Minuten Toets, Begrijpend lezen , Rekenen) van de scholen worden weergegeven in het dashboard van Edu-ley, namelijk ParnasSys Verder zijn ze planmatig in kaart gebracht en worden ze 2 keer per jaar geanalyseerd. Op de eerste plaats wordt 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.

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.

2.14. Plein 013 en Passend Onderwijs Edu-Ley²⁵

Het verantwoordingsdocument van Plein 013 is samen met directeur van het samenwerkingsverband Plein 013 besproken. De invulling en afstemming van deze verantwoording is op dit moment nog een zoektocht (voor zowel Plein 013, als Edu-Ley).

Op dit moment zijn er de volgende arrangementen en OPP op de scholen.²⁶

School	2016	arrangementen	2017	arrangementen
	OPP		OPP	
De Bron	0	1	0	0
Den Bongerd	8 (3 nu in groep 8)	1	8	1
Kameleon	2	1	5	1
Open Hof	1	0	0	0
De Regenboog	0	1	3	1
't Schrijverke	7	3	10	3
Edu-Ley	18	7	26²⁷	6

Conclusie :Het aantal OPP is stijgende binnen Edu-Ley De scholen werken relatief gezien weinig met OPP's en onderwijszorgarrangementen, omdat zij binnen hun onderwijssetting steeds beter in staat zijn het onderwijs aan deze leerlingen op een goede wijze te verzorgen. Een andere reden, niet te onderschatte reden , is de hoge administratieve belasting.

²⁴ Brabants dagblad 1 mei 2017

²⁵ Zie ook ondersteuningsprofielen van de Edu-Ley van Sardes

²⁶ OPP= Ontwikkelingsperspectief

²⁷ Schrijverke 6 OPP met financiële ondersteuning en 4 zonder

Citaat vanuit de Zorg

“ Wij maken tegenwoordig minder vaak een OPP en gaan deze vervangen door groepsondersteuningsplannen om de administratieve last te verminderen. Het is dus geen afspiegeling van het aantal zorgleerlingen. Er zijn 83 kinderen waaraan extra ondersteuning gegeven wordt”.

Thuiszitters

Goirle kende in december 2017 geen thuiszitter.

Verwijzing SBO

School	2016	%	2017	%
De Bron	1 lln Zonnesteek	0,1 %	2 lln Zonnesteek	0,6 %
Den Bongerd				0 %
Kameleon	1 lln Zonnesteek	0,72 %	5 lln Zonnesteek	4 %
Open Hof	1 lln Westerwel	1 %	1 lln Zonnesteek	0,6%
Regenboog				0%
Schrijverke	2 lln Zonnesteek	0,37 %	3 lln Zonnesteek	0,6%
Edu-Ley	5 lln		11 lln	0,95% %

Deelname % SBO

	2014	2015	2016	2017
Landelijk	2,47	2,35	2,31	
Plein 013	3,39	3,11	2,90	2,93
Edu-Ley	2,98	0,1	0,27	0,95

Conclusie : Edu-Ley scoort hiermee ruim onder het LG en onder het verwijzingsniveau van het samenwerkingsverband Plein 013.

Verwijzing SO

School	2016	%	2017	%
De Bron	1 lln De Keijzer	0,26% ²⁸	2 lln Keijzer	0,6%
Den Bongerd			1 lln Mozaik	0,25 %
Kameleon				0%
Open Hof	3 lln De Keyzer	2 %		0%
Regenboog			1 lln Keijzer	0,5%
Schrijverke			1 lln Keijzer	0,2 %
Edu-Ley	4 lln	0, 21 %	5 lln	0,25 %

Deelname % SO

	2014	2015	2016	2017
Landelijk	1,63	1,55	1,58	
Plein 013	1,81	1,72	1,53	1,76
Edu-Ley	n.v.t.	0,10	0,21	0,25

Conclusie: Edu-Ley scoort hiermee ruim onder LG en het verwijzingsniveau van het samenwerkingsverband Plein 013.

Algemene conclusie: De Edu-ley scholen weten hun onderwijs zo in te richten dat er relatief weinig leerlingen worden verwezen. Dit wordt met name gerealiseerd door de grote inzet en betrokkenheid van alle medewerkers.

Hoofdstuk 3 Personeel

In dit hoofdstuk vindt u, naast een algemeen gedeelte, de informatie inzake de samenstelling van het totale personeelsbestand, toegekende schaal van de medewerkers, de GGL van de medewerkers en de leeftijdsopbouw van de medewerk(st)ers.

3.1. Personeelsbeleid, rechtspositie en arbeidsvoorwaarden

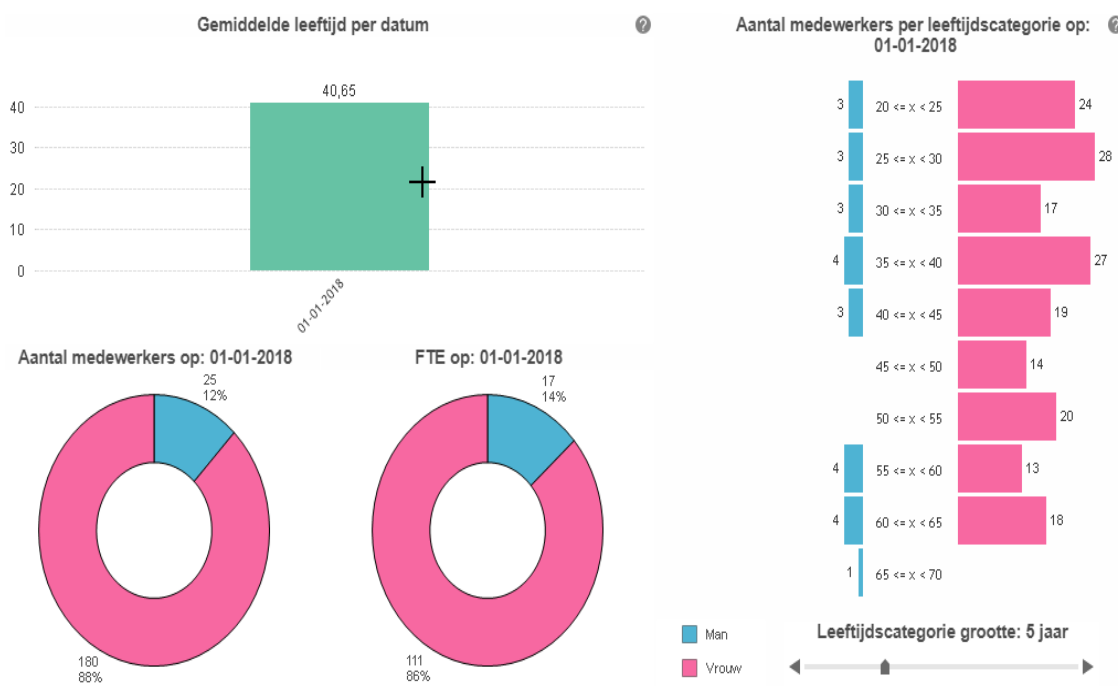
Het personeel van de beide stichtingen valt onder de werking van de cao PO. De daaruit voortvloeiende beleids-, plan- en verslagverplichtingen worden in principe op het niveau van de personele unie (nader) ingevuld. De rechtspositie en arbeidsvoorwaarden van het personeel van BOOG enerzijds (openbaar onderwijs, ambtelijke aanstelling) en SKBG anderzijds (bijzonder onderwijs, arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht) zijn verschillend. In voorkomende gevallen kan dat leiden tot beleid, beleidsplannen en -verslagen op stichtingsniveau.

De implementatie van de nieuwe CAO 2015 is door de personele unie op Edu-ley niveau aangevlogen. De instemming is door de PGMR van BOOG en SKBG gemeenschappelijk gegeven. In het kader van de nieuwe cao is het bevoegd gezag tot een aantal richtinggevend uitspraken gekomen op het niveau van de personele unie omtrent de uitwerking van de nieuwe cao. De in de cao vastgelegde afspraken omtrent duurzame inzetbaarheid, professionalisering, startende leerkrachten, scholing, werk en rusttijden regeling enz. worden hier niet genoemd aangezien daar duidelijke regels voor gelden in de nieuwe cao.

De concrete uitwerking van het onderdeel schooltaken zal op schoolniveau plaatsvinden en moet worden besproken met (p)mr van de verschillende scholen.

Het gevoerde beleid t.a.v. uitkeringen bij ontslag wordt ingevuld door maatwerk.

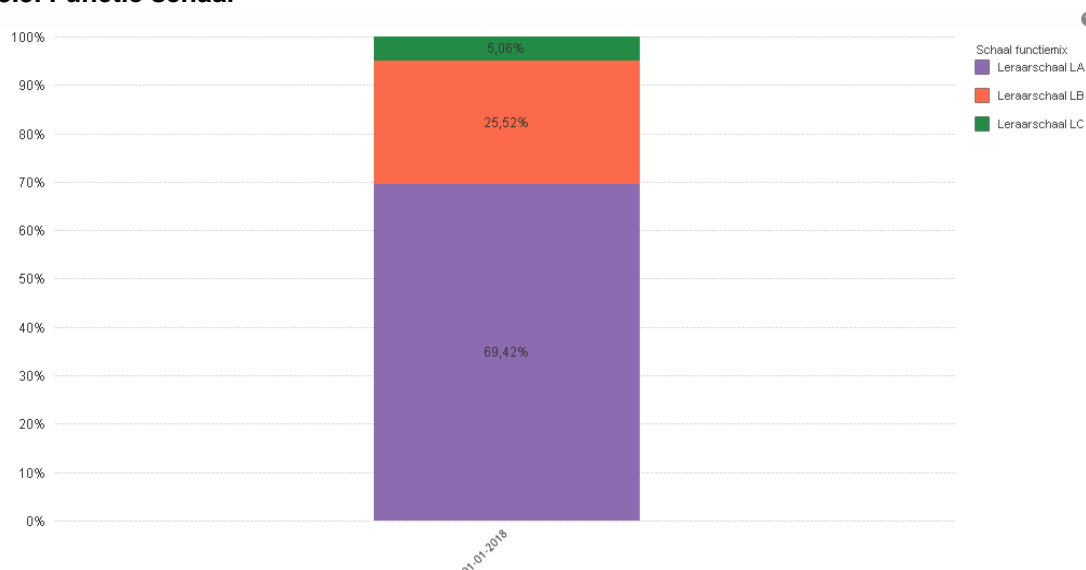
3.2. Totale personeelsbestand²⁹



Conclusie: Mannen blijven zwaar ondervertegenwoordigd. Het afgelopen jaar is het percentage mannen met 2 % gestegen van 15 % naar 17 %.

²⁹ Op schoolniveau zie bijlage 1

3.3. Functie schaal



Conclusie: Op Edu-Ley niveau wordt hiermee nog **niet** voldaan aan de gestelde normering in de functiemix. De normering zegt dat 40 % van de leerkrachten in een LB of LC schaal moeten zitten. Met name binnen SKBG wordt dit percentage niet gehaald. Dit vindt zijn oorzaak in de wijze waarop door de verschillende stichtingen invulling gegeven wordt aan het LB schap. Binnen BOOG zijn dit leerkrachten met verschillende specialisaties (taal, rekenen, cultuur, bewegen). Bij SKBG moet men aantonen LB waardig te zijn .

3.4. 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.

Stichting SKBG					
Schooljaar 2018-2019					
GGL					
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
De Kameleon					
GGL	37,37	37,99	38,62	39,24	39,87
Open Hof					
GGL	30,96	31,91	32,85	33,79	34,73
Regenboog					
GGL	35,42	36,11	36,80	37,49	38,18
De Bron					
GGL	36,95	37,79	38,49	39,19	39,89
Landelijk					
GGL	39,95	40,00	40,00	40,00	40,00

Stichting BOOG					
Schooljaar 2018-2019					
GGL					
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Den Bongerd					
GGL	36,87	37,64	38,40	39,16	39,93
t Schrijverke					
GGL	40,47	40,48	41,11	41,74	42,35
Landelijk					
GGL	39,95	40,00	40,00	40,00	40,00

Bij de ontwikkeling van de GGL is rekening gehouden met toekomstig natuurlijk verloop. De genoemde leeftijden vanaf 1-10-2018 zijn prognoses en dus indicatief.

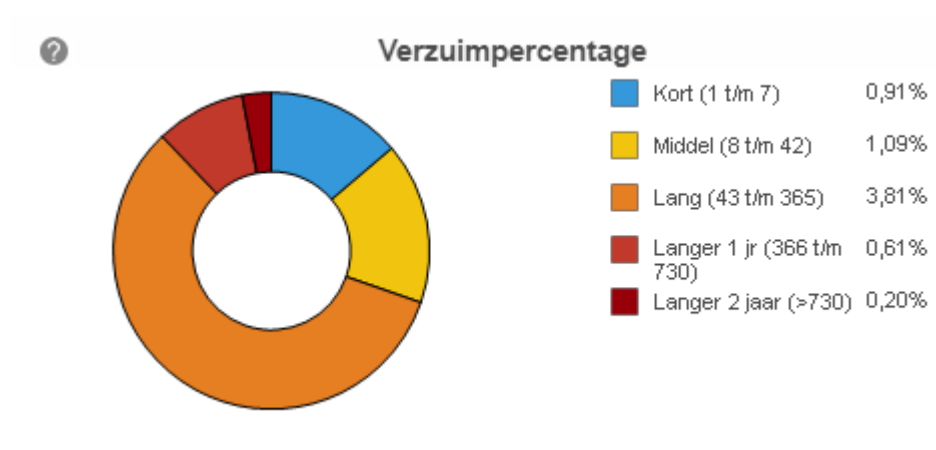
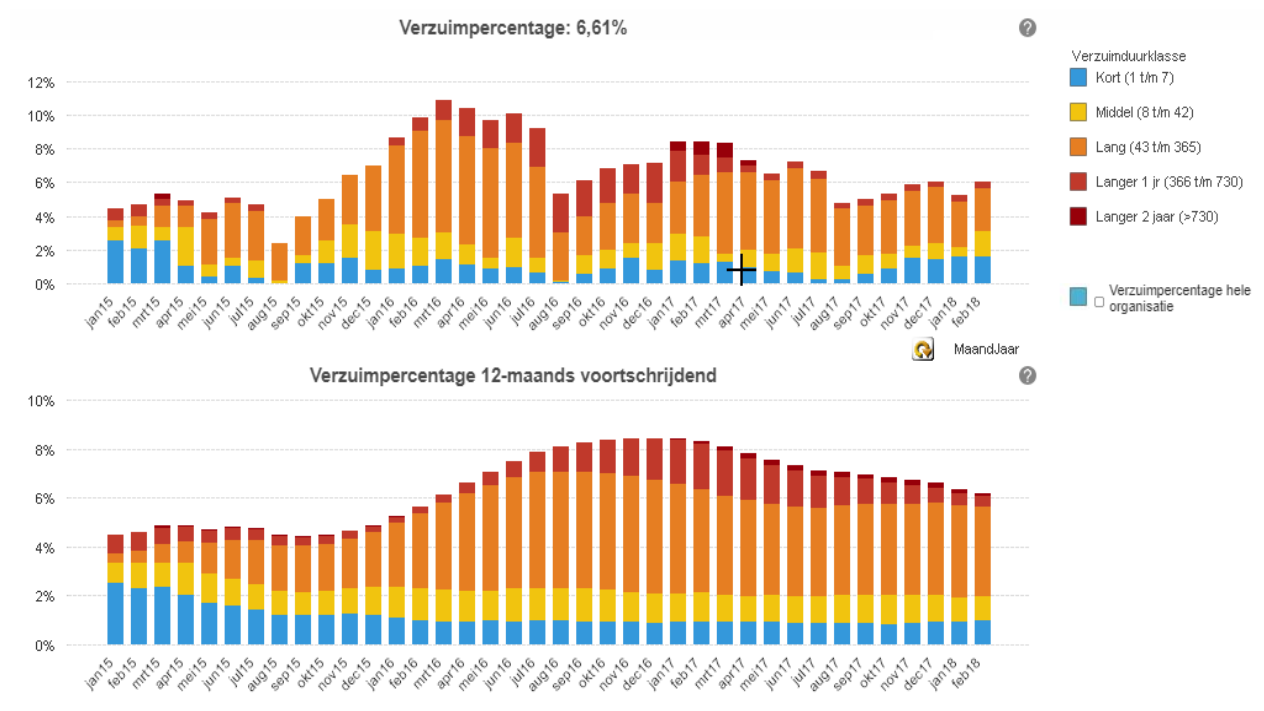
Conclusie: De GGL van de Edu-Ley scholen liggen, behalve bij 't Schrijverke, ruim onder het landelijk gemiddelde. Voor 't Schrijverke ligt dit op het LG.

Hoofdstuk 4 Ziekteverzuim

Op het gebied van verzuim heeft Edu-ley mooie stappen gezet. Het verzuim is afgenomen tot onder het landelijke gemiddelde. Hiermee is een van de onderdelen van onze koersnotitie bereikt.³⁰

4.1. Analyse 2017

Vanaf 1 januari 2016 vallen alle werknemers van Edu-Ley onder de arbodienst van Human Capital Care. Hiermee is een volgende stap gezet in de harmonisatie van het personeelsbeleid van de beide stichtingen.



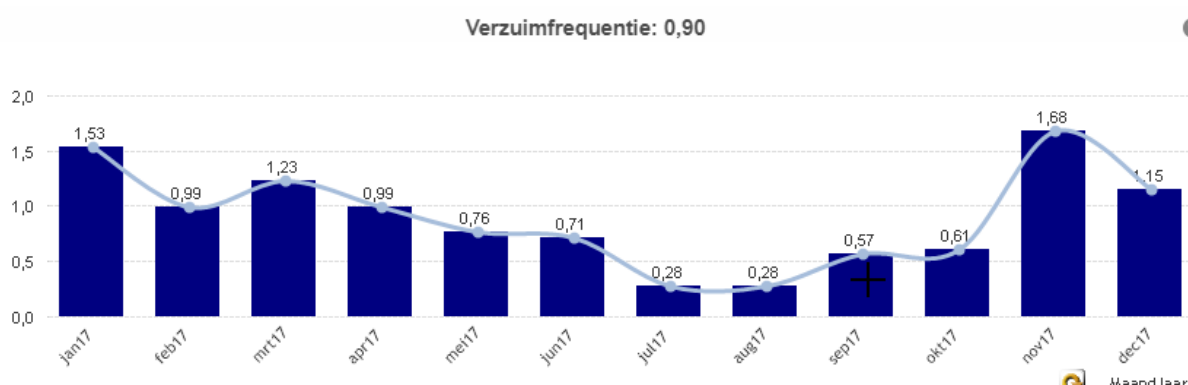
Algemene conclusie: Het verzuim is van 8,42% in december 2016 afgenomen naar 6,3 % in december 2017. Hiermee scoort Edu-ley onder het landelijke gemiddelde dat rond de 6,4 % ligt. Uit de gegevens blijkt dat nog slechts 0,81 % (was 6,32 %) van het verzuim langer dan 1 jaar betreft. De verklaring hiervoor is dat Edu-ley van een aantal collega's afscheid heeft genomen omdat zij langer dan 2 jaar arbeidsongeschikt waren.

³⁰ Blz 28 koersnotitie een wereld te verkennen

4.2. Verzuimfrequentie

De **verzuimfrequentie** is het gemiddeld aantal ziekmeldingen per werknemer over een periode. De verzuimfrequentie wordt berekend door het aantal ziekmeldingen in een periode te delen door het totaal aantal werknemers. De meldingsfrequentie of verzuimfrequentie geeft aan hoe vaak medewerkers gemiddeld verzuimen. Is de meldingsfrequentie hoog, dan is – uitzonderingen daargelaten – daaruit af te leiden dat de leidinggevende veel ruimte geeft om te verzuimen en dat de medewerkers daar gebruik van maken.

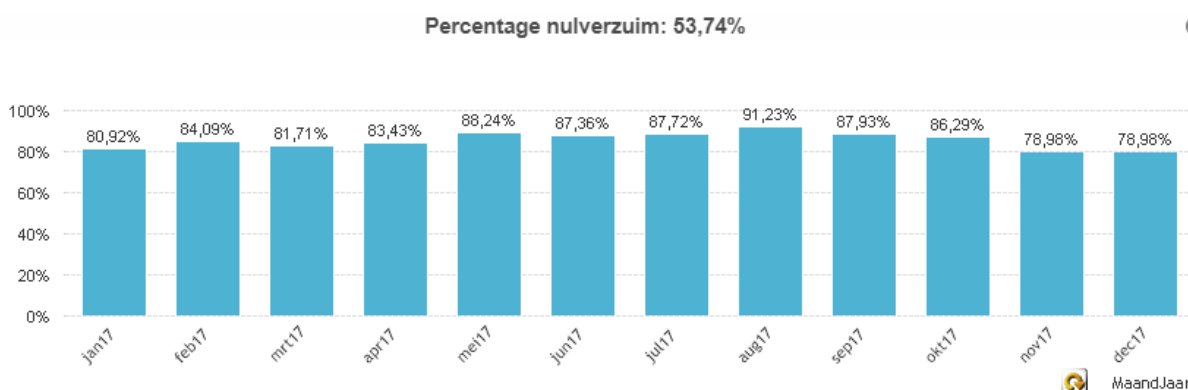
De ziekmeldingsfrequentie (ZMF) is het gemiddeld aantal keer dat een werknemer zich per jaar ziek meldt. Dit cijfer ligt gemiddeld in Nederland tussen de 1 en de 1,5. Heeft een organisatie een meldingsfrequentie van 1,89. Dit duidt op een te lage verzuimdrempel: werknemers melden zich te gemakkelijk ziek. Een te hoge verzuimdrempel is ook niet goed, dat kan er namelijk voor zorgen dat arbeidsongeschikte werknemers hun klachten gaan negeren omdat men bang is om zich ziek te melden. Met alle gevolgen van dien. Het is de kunst om de juiste hoogte van de verzuimdrempel te vinden. Het verzuimprotocol (een procedure voor het ziek- en hersteld melden) is hierbij van groot belang.



Conclusie: De verzuimfrequentie voor Edu-ley is met 0,90% prima. Zeker als we de hoogste maand (november)) en laagste maanden (juli/augustus) buiten beschouwing laten.

4.3. Nulverzuim

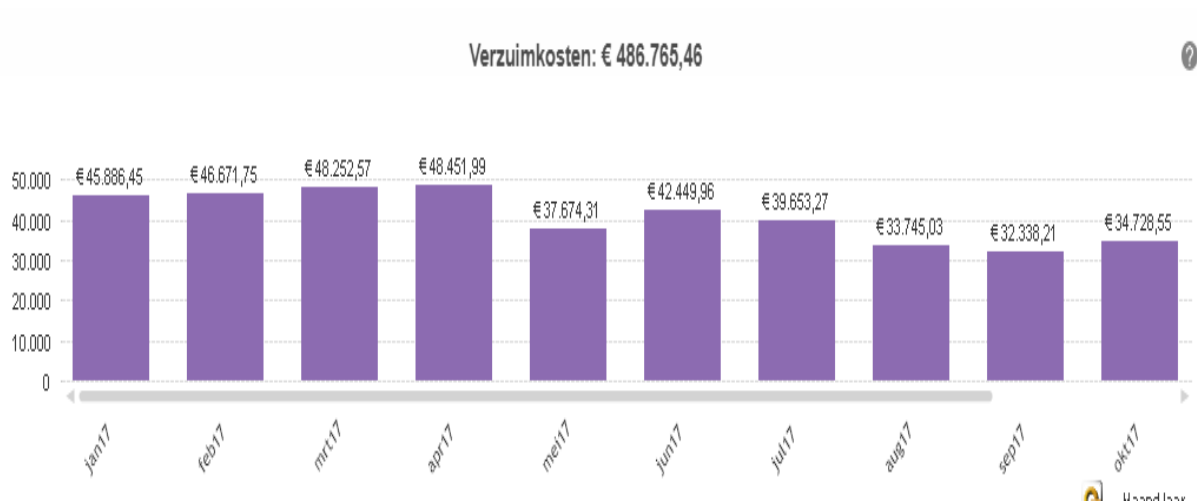
Het aandeel nulverzuim onder het onderwijzend personeel in het primair onderwijs is gestegen van 42% in 2011 naar 45 % in 2016. Nulverzuim geeft het aantal werknemers aan, dat zich gedurende een periode van 1 jaar niet heeft ziek gemeld.



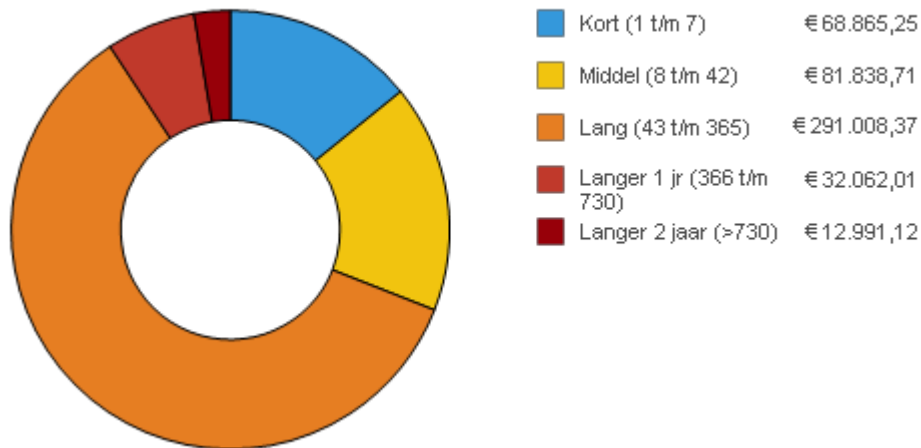
Conclusie: Edu-ley kent een zeer hoog nulverzuim in vergelijking tot het LG.

4.4. Verzuimkosten

Vertalen we het lagere verzuim terug in euro's , dan levert dat het volgende beeld op. In 2017 levert dat een totaal bedrag op van € 486.765, - (was in 2016 €625.624,40). Het opnieuw onderzoeken om eigen risicodragers te worden komt hiermee weer in beeld.



Verzuimkosten per verzuimduurklasse



Hoofdstuk 5 Huisvesting

5.1.Scholen

't Schrijverke, De Regenboog en Kameleon

Sinds 2006 heeft Edu-Ley 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 kalenderjaar 2016 betrof dit met name het vervangen van een groot aantal toiletgroepen.

De Regenboog is in 2015 gerenoveerd en in december 2016 is de nieuwbouw van Kameleon opgeleverd. Voor alle drie de scholen ligt er een meerjarenonderhoudsplan(MOP).

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 komen ook de kosten hiervan voor rekening van het bestuur. In de meerjarenbegroting zijn vanaf 2017 deze kosten opgenomen in de vorm van een voorziening.

Den Bongerd, Open Hof en De Bron

Den Bongerd en Open Hof zijn gehuisvest aan de locatie de Frankische Driehoek.

De basisscholen Den Bongerd en Open Hof vormen in deze kindcentra de onderwijsvoorzieningen, die samenwerken met kinder-, voor- en naschoolse opvang De Avonturiers, Tussen-schoolse opvang De Blijvertjes en Wijkcentrum De Deel.

Basisschool De Bron is gehuisvest in de Boschkens-Oost. Zij werken daar samen met het KDV en BSO van Humanitas

Het beheer van de kindcentra gebouwen ligt bij de woonstichting Leystromen, welke gedeelten van het gebouw aan de Gemeente heeft verhuurd, die ze vervolgens beschikbaar stelt aan Edu-Ley.

Hiervoor is het volledige eigendom van het gebouw overgedragen aan de woonstichting, welke eigenaar van het gebouw is.

5.2. Meubilair

Het "boventallige meubilair" van Edu-Ley wordt op een gemeenschappelijke plaats opgeslagen. Hierdoor is gelijk inzichtelijk welk meubilair nog voorradig is en kunnen we snel inspelen op een vraag vanuit het werkveld. Ook bereiken we hier een behoorlijke kostenbesparing mee. Dit jaar hebben we een groot aantal setjes van de opgeslagen setjes afgevoerd.

Hoofdstuk 6 Risicobeheersing

Binnen Edu-Ley wordt gewerkt met een 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 van de verschillende stichtingen 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.

Edu-Ley heeft een aantal managementtools ingevoerd binnen de planning & control cyclus, 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.

Edu-ley maakt in de planning & control cyclus 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 de 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 verslag) 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 (risicomangement) is de andere. Risico's worden daarbij gedefinieerd als bedreigingen en kansen die de realisatie van de gestelde doelen van stichtingen SKBG en BOOG kunnen beïnvloeden. Het tijdig voorzien van deze risico's zorgt ervoor dat het management van de beide stichtingen 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.

Edu-Ley voorziet op de korte termijn, buiten het leraren tekort, geen grote risico's en/of onzekerheden. Via het RTC Midden Brabant proberen wij als Edu-Ley in gezamenlijkheid een oplossing voor dit vraagstuk te vinden.

7. Verantwoording naar derden

Jaarlijks wordt het financiële jaarverslag ter advisering aan de GMR en ter goedkeuring aan de gemeente Goirle aangeboden. Het verslag en rapport van 2016 zal, na de goedkeuring van de accountant, ook weer aan beide organen worden aangeboden, ter beoordeling.

8. Financieel beleid

8. Financiën

8.1. Context

Waar 2016 werd betiteld als overgangsjaar, blijkt uit onderstaande analyse dat er in het jaar 2017 financieel weer stappen zijn gezet. De harmonisatie en afstemming binnen de beide stichtingen heeft steeds meer vorm en inhoud gekregen. Onderstaande analyse omvat de geconsolideerde financiële situatie van Exploitatie en Balans. Indien noodzakelijk wordt op een individuele stichting ingezoomd.

Binnen de Planning & Control cyclus wordt gewerkt met diverse instrumenten zoals,

- ✓ meerjaren bestuursformatieplannen die worden voorgelegd aan (G)MR,
- ✓ meerjaren begroting financieel, die wordt vastgesteld door RvT.
- ✓ continu beschikbare management rapportages / analyses op personeel en financieel gebied.

8.2. Financiële gegevens en resultaat analyse

8.2.1. Kengetallen

In de Staatscourant van 24 november 2011 stond gepubliceerd dat de Minister van OC&W de beleidsregel financieel toezicht po en vo 2011 heeft vastgesteld. Het financiële toezicht is gericht op financiële risico's op het niveau van bevoegd gezag (bestuur) van de scholen en betreft de aspecten: financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

De risicogerichte opzet van het toezicht houdt in dat de inspectie alleen contact legt met of een onderzoek instelt bij besturen wanneer zij financiële risico's constateert of met voldoende waarschijnlijkheid vermoedt. Hierbij fungeert het rapport van commissie "Don" over het financiële beleid bij onderwijsinstellingen als kapstok. Hierin hanteert de commissie twee belangrijke uitgangspunten: **vermogensbeheer en budget beheer**.

Bij vermogensbeheer staat de vraag centraal: wat is de kapitaalsbehoefte van de instelling? Om dit te kunnen berekenen stelt de commissie het begrip kapitalisatiefactor centraal.

- **Kengetallen Vermogensbeheer**

Het ministerie van OC&W hanteert de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De Inspectie kan de mogelijkheid van excessief spaargedrag nader onderzoeken, indien de signaleringsgrenzen zijn overschreden.

Definitie Kapitalisatiefactor: Totaal Kapitaal (excl. boekw. gebouw & terrein) / gedeeld door totale Baten
 bovengrens van 60% voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten.
 bovengrens van 35% voor grote instellingen met > € 8 mln. jaarlijkse baten.

Normatieve Kapitalisatiefactor, besturen	< € 5 mln. baten	> € 8 mln. baten
Bufferliquiditeit	10.0%	5.0%
Transactieliquiditeit	13.8%	8.5%
Financieringsfunctie	31.5%	20.5%
	55.3%	34.0%
Afgeronde signaleringsgrens	60.0%	35.0%

Bron: Staatscourant 24 november 2011 vastgesteld door Ministerie van OC&W.

Concreet voor Edu-Ley betekent dat bij jaarlijkse baten van € 10,0 mln. een bovengrens van 35% van kracht is, wat betekent normatief € 3,5 mln. aan kapitaal. Realisatie jaarrekening 2017 geeft een activa op balansdatum excl. gebouwen en terreinen € 5,9 mln.

Investeringsbeleid / financieringsfunctie:

Om kwalitatief goed onderwijs te kunnen blijven geven is het belang van investeringsruimte onderkend. Als activeringsgrens is een drempelbedrag van € 500 bepaald. In het boekjaar 2017 is het niveau aan investering een bedrag van € 519.000 (2016: € 188.000). De boekwaarde in het verslagjaar is toegenomen van € 1.267.000. naar € 1.536.000.

Normatief een benodigde investeringsbuffer 21% van de totale baten is € 2.1 mln.

Transactieliquiditeit:

Normatief 9% van de totale baten van € 10,0 mln. is € 0.9 mln.

Bufferliquiditeit:

Er is financiële buffer benodigd om niet beheersbare risico's op te vangen. Afhankelijk van de grootte van de instelling wordt door de commissie een percentage van de totale baten geadviseerd als buffer. Risicomarges worden voor een beoordeling als volgt gekwantificeerd: ± 5% voor instellingen met € 10,0 mln. jaarlijkse baten. Een normatief financieel benodigde buffer van € 0,5 mln.

In het voorjaar van 2018 is een gedetailleerde risicoanalyse opgesteld waar het risico bedrag gekwantificeerd is op € 550.250.

Resumerend een normatief kapitaal van € 2,1 + € 0,9 + € 0,5 = € 3,5 mln. kapitaal.

Kapitalisatiefactor is: (totaal kapitaal excl. Boekwaarde Gebouwen & Terreinen) / totale baten

Kapitalisatie factor	Realisatie	Commissie Don Vermogensbeheer Bovengrens
2017	59,2%	< 35%
2016	62,8%	< 35%
2015	59,5%	< 35%
2014	66,3%	< 35%

Bovenstaande illustreert dat de score van de stichting in 2017 en de afgelopen jaren de bovengrens overstijgt. De Inspectie van het Onderwijs houdt financieel toezicht op de resultaten. Met een kapitalisatiefactor score van 59,2%, is nader onderzoek in de toekomst niet uit te sluiten. Uit de continuïteitsparagraaf blijkt dat de komende jaren een vrij stabiel resultaat wordt verwacht en dat er nog bestedingsruimte is.

Het tweede kengetal dat het ministerie van OC&W hanteert om een beeld te krijgen bij het vermogensbeheer van onderwijsinstellingen is de solvabiliteit.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Bij onderwijsorganisaties is sprake van 2 solvabiliteit ratio's.

Solvabiliteit 1 is eigen vermogen / totaal vermogen.

Solvabiliteit 2 is (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen.

Het grote verschil tussen solvabiliteit 1 en solvabiliteit 2 wordt veroorzaakt door voorzieningen. Dit aandeel bedraagt 7,1% van de totale balans waarde einde verslagjaar (2016: 1,7%).

Solvabiliteit 1	Realisatie	Richtcijfer*	DUO - norm
2017	76,8	>20,00	30,00
2016	80,5	>20,00	30,00
2015	85,3	>20,00	30,00
2014	83,5	>20,00	30,00

* richtcijfer is afkomstig van de rapportage Commissie Don

Solvabiliteit 2	Realisatie	DUO - norm
2017	84,0	50,00
2016	82,2	50,00
2015	87,4	50,00
2014	85,3	50,00

Solvabiliteit is een voorname indicator, die aangeeft in hoeverre bezittingen op de activazijde van de balans gefinancierd zijn met eigen vermogen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert bij risico detectie een signaleringswaarde voor solvabiliteit 2 van 30% als plafond. De solvabiliteit van de stichting ligt, ruim boven de normering. De vermogenspositie is ruim.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft een eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds of er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Als streefwaarde wordt door Dienst Onderwijs Uitvoering (DUO) een norm van 15 tot 20% als koers geadviseerd voor weerstandsvermogen.

Het kengetal is volgens commissie "Don" te beperkt en verwarrend en achterhaald door de kapitalisatiefactor.

OC&W hanteert voor PO definitie: (Eigen vermogen +/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen.

Weerstandsvermogen %	Realisatie	Richtcijfer*	DUO – norm
2017	31,9	10,0 - 45,0	15,0 – 20,0
2016	38,3	10,0 - 45,0	15,0 – 20,0
2015	37,6	10,0 - 45,0	15,0 – 20,0
2014	42,9	10,0 - 45,0	15,0 – 20,0

* richtcijfer is afkomstig van de rapportage Commissie Don

Bij kleinschaligheid is er maar beperkte mogelijkheid tot bepaalde risico spreiding. Bij consolidatie is er een bredere draagkracht. Door het hoge aandeel van personele lasten blijft er beperkte flexibiliteit zitten in de kostenstructuur. Het is wenselijk om als streefwaarde de bovengrens van de DUO normering van 20% aan te houden.

Bovenstaand overzicht laat een daling zien in het verslagjaar. Dit is veroorzaakt door een toename van de rijksbijdragen (de noemer) in combinatie met een toename van het saldo aan voorzieningen. De realisatie van de afgelopen jaren laat zien dat ze boven de DUO norm uitkomen.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert als definitie (eigen vermogen / totale baten). Hierbij hanteert ze als minimale bodemwaarde 5% als risico detectie. Realisatie Edu-Ley is 46%. Vorig jaar 51%.

Voor de korte termijn adviseert de commissie Don om te kijken naar budgetbeheer.

- **Kengetallen Budgetbeheer**

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.

Liquiditeit {current ratio} is (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden.

Liquiditeit Current ratio	Realisatie	Richtcijfer*	DUO – norm
2017	4,6	0,5 - 1,5	1,20
2016	4,4	0,5 - 1,5	1,20
2015	5,9	0,5 - 1,5	1,20
2014	5,2	0,5 - 1,5	1,20

* richtcijfer is afkomstig van de rapportage Commissie Don

De liquiditeit is ten opzichte van vorig jaar toegenomen en aanzienlijk beter dan normering en streefwaarde. De Inspectie van het Onderwijs hanteert voor het Po 0,75 als minimale waarde.

Kasstroom overzicht:

Het kasstroomoverzicht maakt zichtbaar waar de geldmiddelen vandaan kwamen en waaraan zij zijn uitgegeven. Zie hiervoor paragraaf B4 van de jaarrekening.

Ondanks het positieve exploitatieresultaat van ruim € 0,3 mln. is er 2017 een kleine afname in liquide middelen van € 46.000. Hoofdzakelijk het gevolg van het saldo aan investeringsfaciliteiten van ruim € 0,5 mln.

Rentabiliteit:

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

Rentabiliteit is exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten.

Rentabiliteit %	Realisatie	Richtcijfer*	DUO - norm
2017	2,2	0,0 - 5,0	0,0 - 4,0
2016	1,6	0,0 - 5,0	0,0 - 4,0
2015	- 2,8	0,0 - 5,0	0,0 - 4,0
2014	- 1,0	0,0 - 5,0	0,0 - 4,0

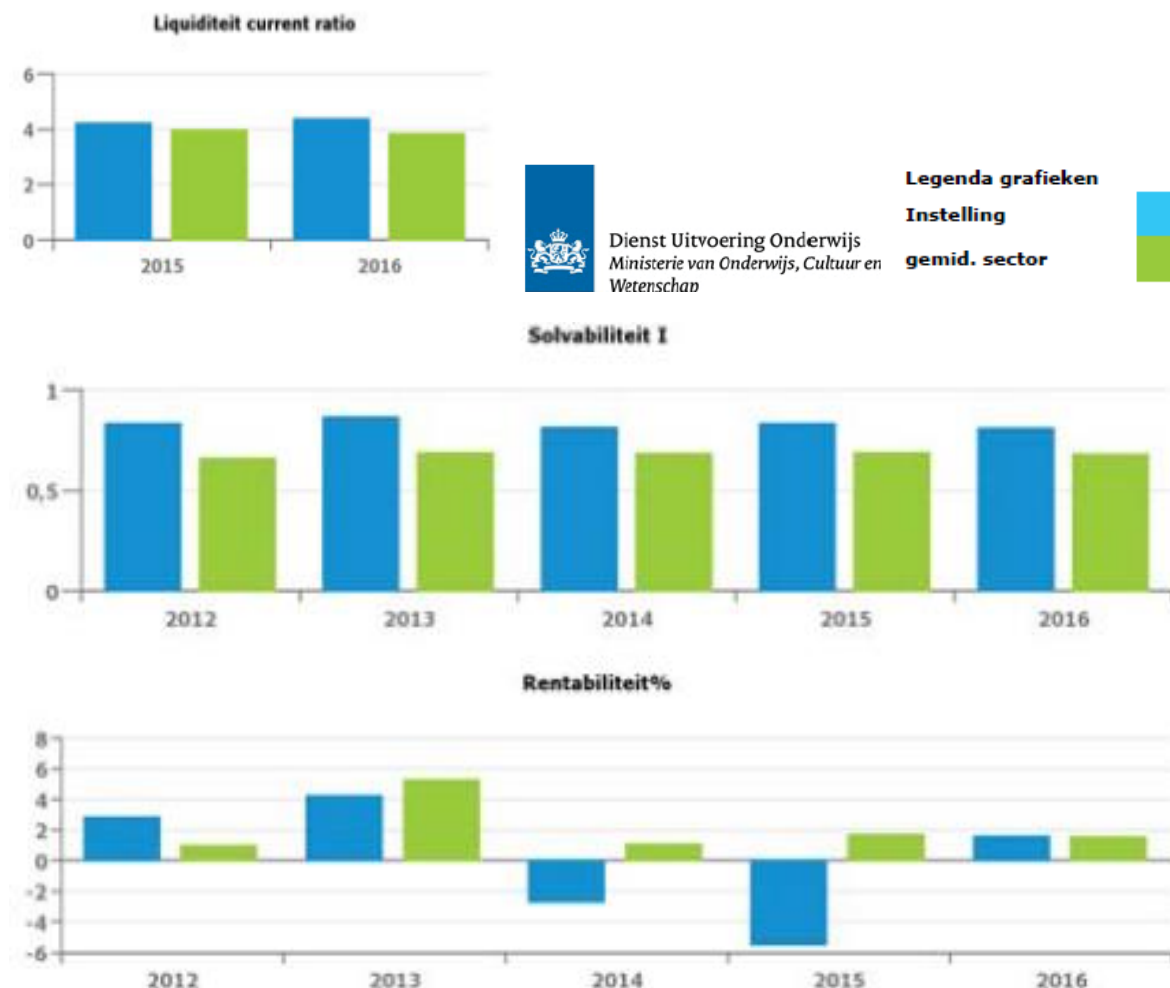
* richtcijfer is afkomstig van de rapportage Commissie Don

In principe heeft de onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Echter ter instandhouding van vermogen is het wel noodzakelijk de inflatie te compenseren. De situatie wordt precair als de rentabiliteit scores structureel negatief zijn en tevens naar verwachting negatief blijven in de toekomst, want dan blijf je interen op je reserves en voorzieningen.

De PO raad adviseert, dat gemiddelde rentabiliteit berekent over de afgelopen jaren, dient uit te komen tussen 0% en 5%. Voor Edu-Ley is de gemiddelde score over de laatste vier jaren positief. De meerjarenbegroting 2018-2022 laat eveneens positieve begrote rentabiliteit zien, dus vooralsnog geen aanvullende actie vereist.

• **Conclusie balans en kengetallen Budget beheer en Vermogensbeheer**

Gebaseerd op de financiële kengetallen kan gesteld worden dat er binnen Edu-Ley sprake is van een (zeer) gezonde financiële situatie. De stichting is in staat om zowel kort lopende verplichtingen evenals mogelijke tegenvallers / risico's op te vangen. Sterker nog, er is ruimte om verder te investeren in kwalitatieve onderwijsontwikkeling. De scores van de kengetallen zijn beter dan de gehanteerde normering. Onderstaande benchmarkgegevens van Ministerie bevestigen dat beeld.



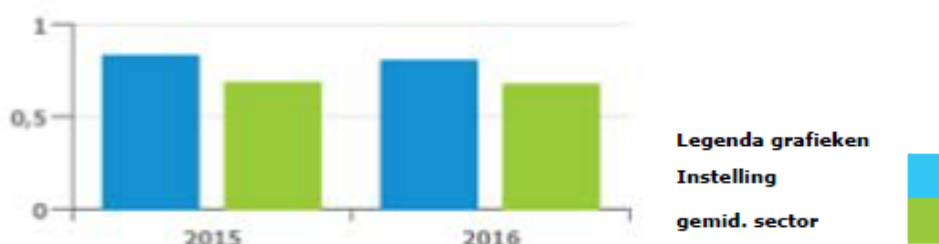
Personele lasten / totale lasten:

De verhouding van de personele lasten ten opzichte de totale lasten is in de onderwijssector hoog. De afgelopen jaren laat zien dat de verhouding personele lasten en totale lasten rondom de 80% blijft.

Personele last / Totale lasten %	Realisatie	Materiele / Totale lasten %	Realisatie
2017	81,4	2017	18,6
2016	80,3	2016	19,7
2015	78,9	2015	21,1
2014	80,9	2014	19,1

Het aandeel van de personele lasten bij Edu-Ley is iets hoger dan de benchmark maar dat is niet verontrustend. Dikwijls betekent dit, dat er minder geld wordt uitgegeven aan huisvestingslasten. Sturing van personeel vindt plaats via het formatieplan. Er is sprake van een goede, gezonde balans tussen de personele inkomsten en uitgaven.

Personelelasten / totaal lasten plus financiële lasten



Huisvestingsratio:

De Inspectie van het Onderwijs hanteert de Huisvestingsratio als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit. Deze ratio maakt inzichtelijk of er in verhouding niet een te groot deel van de baten, aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Een indicator of er voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed. Als signaleringswaarde voor het PO geldt het plafond 10%. Huisvestingsratio: (huisvestingslasten + afschrijving gebouwen & terrein) / totale lasten * 100%

Resultaat van Edu-Ley is 7,2% voor realisatie 2017 (2016: 7,1%). Een goede score. Landelijk ligt dit niveau over 2016 op 7,4%.

Reserves / voorzieningen:

Onderstaand een schema van de ontwikkeling van reserves en voorzieningen in totaal en per leerling. Gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2017 en 1 oktober 2016.

Reserves/ Voorz. per 31 december	Edu-Ley Totaal €	Edu-Ley Totaal €	Edu-Ley per leerling €	Edu-Ley per leerling €
	2017	2016	2017	2016
Aantal leerlingen	1.938	1.907	1938	1907
Algemene reserve *	4.559.928	4.657.708	2.353	2.442
Totaal	4.559.928	4.657.708	2.353	2.442
Voorziening onderhoud	338.991	0	175	0
Voorz. Jubilea	83.523	98.817	43	52
Totaal	422.514	98.817	218	52
Generaal Totaal	4.982.442	4.756.525	2.571	2.494

Algemene reserve en bestemmingsreserve risicobuffer:

De algemene reserve neemt af met - € 97.780 naar € 4.559.928, per leerling: € 2.353.

* Door de uitgebreide risicoanalyse in begin 2018 is er uit de algemene reserve een bestemmingsreserve gevormd als risico buffer van € 550.250.

Verdeeld over de besturen; SKBG € 303.375 en BOOG € 246.875

Samenvattend een afname van de reserves per leerling in het verslagjaar.

- De reserves per leerling € 2.353 eind 2017, waarvan risico buffer € 284 per leerling.
- De reserves per leerling € 2.442 eind 2016.

Voorzieningen:

Voorziening jubilea neemt af met € 15.294 naar € 83.523, per leerling: € 43. De voorziening Jubilea is gevormd om de te betalen jubilea gratificatie aan het personeel in de toekomst te kunnen opvangen.

Voorziening voor groot onderhoud is in 2017, na stelselwijziging van € 318.491, opgenomen voor totaal € 338.991, per leerling € 175. De egalisatievoorziening voor groot onderhoud is om de toekomstige verplichtingen gelijkmatig over de jaren te verdelen.

Samenvattend een toename van de voorzieningen per leerling in het verslagjaar.

- De voorzieningen per leerling € 218 eind 2017,
- De voorzieningen per leerling € 52 eind 2016.

Reserves en voorzieningen zijn te bestempelen als middelen om op tijd in te kunnen zetten om de kwaliteit van onderwijs, personeel en op facilitair gebied te kunnen blijven garanderen.

8.2.2. Staat van baten en lasten:

Edu-Ley sluit 2017 af met een positief resultaat van € 220.711 (2016: € 146.930). Budgettair over 2017 bestond de verwachting dat het resultaat € 167.687 zou bedragen.

Onderstaand een overzicht van de totale baten en lasten over diverse jaren.

Exploitatie €	Realisatie 2017	Begroting 2017	Afwijking in %	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Baten	9.961.988	9.445.228	5,5 %	9.137.942	8.784.367
Lasten	9.741.377	9.283.441	4,9 %	8.999.407	9.051.782
Saldo baten lasten	220.611	161.787		138.535	-/- 267.415
Financiële baten en lasten	100	5.900		8.395	24.484
Totaal resultaat	220.711	167.687		146.930	-/- 242.931

• Financiële beschouwing baten:

Sinds de lumpsumfinanciering ontvangt het bevoegd gezag bekostiging per schooljaar gebaseerd op het aantal leerlingen (met uitzondering van de materiële instandhouding) per 1 oktober van het voorgaande jaar. In deze vergoeding wordt rekening gehouden met het feit dat ouder personeel meestal duurder is. Dit wordt gedaan door de lumpsum deels afhankelijk te maken van de zogenaamde GGL: de gewogen gemiddelde leeftijd van de leerkrachten. De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen. Indien er sprake zou zijn van een tendens van dalende aantal leerlingen, dan staan de baten onder druk. Om een gezond financieel resultaat te blijven realiseren is in dat opzicht kostenbeheersing van belang. In de praktijk komt dat vooral neer op het vermogen tijdig personele verplichtingen aan te passen aan een teruglopende lumpsum. De verwachting bestaat dat het aantal leerlingen voor Edu-Ley niet zal afnemen. Er is sprake van een stabiele situatie.

De ontvangen baten worden gesplitst in bekostiging Personeel regulier, Personeel & Arbeid, Prestatiebox, Materiële Instandhouding, Impulsgebieden, Bijzondere bekostiging onderwijs aan

asielzoekers en of overige vreemdelingenkinderen. De baten zijn gebaseerd op correcte leerling tellingen, juiste gewichten en GGL. Voorts worden de baten gescheiden in gemeentelijke bijdragen, ouderbijdragen, rentebaten (Treasurybeleid) etc. Het bestuur ziet er op toe dat de gelden **rechtmatig** besteed worden. Dat er niet te veel geld gaat naar gebouwen, maar ten goede komt aan de leerlingen.

Edu-Ley	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschil		Verschil	
	2017	2017	2016	2017	%	2016	%
	€	€	€				
Baten							
(Rijks)bijdragen OCW	€ 9.491.706	€ 8.979.697	€ 8.854.688	€ 512.009	5,7%	€ 637.018	7,2%
Overige overheidsbijdragen	€ 149.598	€ 115.991	€ 137.928	€ 33.607	29,0%	€ 11.670	8,5%
Overige baten	€ 320.684	€ 349.540	€ 145.326	€ (28.856)	-8,3%	€ 175.358	120,7%
Totaal baten	€ 9.961.988	€ 9.445.228	€ 9.137.942	€ 516.760	5,5%	€ 824.046	9,0%

Rijksbijdragen:

De rijksbijdragen zijn € 637.000 hoger dan vorig jaar en ongeveer € 512.000 hoger dan begroot. CvB heeft wel bij de begroting 2017 het standpunt gekozen dat subsidies waarvan het voortbestaan onzeker en onduidelijk was, om deze niet in de begroting op te nemen (voorzichtigheids-principe).

- ✓ De toename van de rijksbijdragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de verhoging van de parameters van de rijksbekostiging. Jaarlijks wordt de personele bekostiging geïndexeerd op basis van de referentiesystematiek. Deze verhoging geeft dekking aan de afgelopen Cao ontwikkelingen naast de herstel opslag voor de stijging van de pensioenpremies van het afgelopen jaar. Deze verhoging van rijksbijdragen vond plaats, met uitzondering van de materiële instandhouding, voor 2,5%.
- ✓ Deze verhoging naast de ophoging van bijdragen gebaseerd uit afspraken uit het Bestuursakkoord en Convenant leerkracht. Deze laatste toenames waren bij opmaak van de begroting 2017 nog onzeker.
- ✓ Daarnaast is er in realisatie sprake van ontvangen bekostiging voor Groei.
- ✓ Aanvullende bekostiging voor de opvang van asielzoekers en overige vreemdelingen kinderen is hoger dan vooraf verwacht. Zowel de bekostiging als het aantal leerlingen waren positiever.

Overige overheidsbijdragen:

Deze post betreft de gemeentelijke subsidies (Eerste inrichting, VVE, Onderwijsbeleid en verkeersveiligheid). Deze opbrengsten zijn hoger dan begroting 29% en hoger dan vorig jaar 9%.

Overige baten:

De overige baten wijken binnen bandbreedte af met begroting en vorig jaar. Dit omvat projectgelden, verhuuropbrengst of ouderbijdragen, die soms bij opmaak van de begroting nog onzeker waren of baten voor detachering van personeel.

- **Financiële beschouwing lasten:**

In totaliteit overschrijden de lasten de begroting 2017 met € 458.000 (4,9%). De lasten zijn ten opzichte van vorig verslagjaar nog meer gestegen € 741.970. Let wel, deze stijging wordt in de baten meer dan gecompenseerd.

Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschil		Verschil	
	2017	2017	2016	2017	%	2016	%
Personele lasten	7.926.644	7.498.363	7.224.406	428.281	5,7%	702.238	9,7%
Afschrijvingen	249.607	255.512	255.044	-5.905	-2,3%	-5.437	-2,1%
Huisvestingslasten	696.897	664.212	634.022	32.685	4,9%	62.875	9,9%
Overige lasten	413.326	469.904	476.005	-56.578	-12,0%	-62.679	-13,2%
Leermiddelen	454.903	395.450	409.930	59.453	15,0%	44.973	11,0%
Totaal lasten	9.741.377	9.283.441	8.999.407	457.936	4,9%	741.970	8,2%

Personele Lasten:

Gouden regel binnen lumpsum gedachte is dat structurele personele verplichtingen zo veel mogelijk aangepast dienen te worden aan de structurele baten. De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen. Gesteld kan worden dat de sturing op de formatie het belangrijkste element in de sturing op personele lasten is. Er is grip op de personele formatie. Sterker nog, het vinden van kwalitatieve vervangers wordt een steeds groter wordend probleem.

Onderstaande tabel heeft betrekking op het gemiddelde aantal werkzame medewerkers gedurende het kalenderjaar conform Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Dit is bijvoorbeeld inclusief medewerkers die in dienst zijn maar Bapo, compensatie- of ouderschapsverlof genieten. Exclusief externe inhuur. Er wordt nadrukkelijk sturing gegeven aan inzet van FTE.

Leerlingen en personeel (FTE)	Leerlingen 1-10	FTE
2017	1.938	122 FTE
2016	1.907	113 FTE
2015	1.863	109 FTE

De toename aan personele lasten kent verschillende oorzaken.

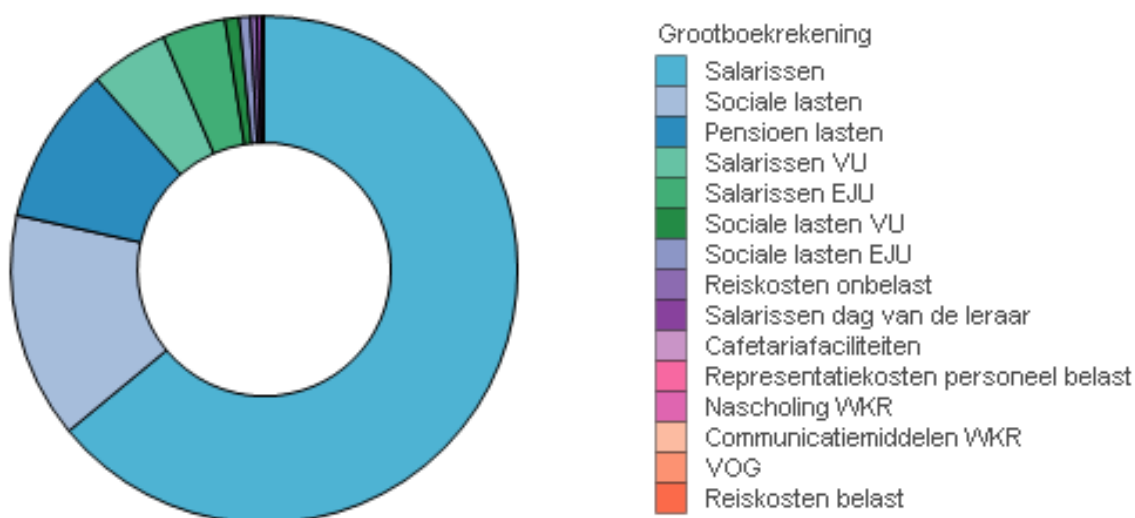
- ✓ De stijging van het aantal Fte's levert hogere salarissen op.
- ✓ Onderstaand de ontwikkeling van de loonkosten over afgelopen periode versus verwachting. De loonkostenbegroting is gebaseerd op de afgesloten CAO voor het PO van 27 april 2016. Afgelopen jaar zijn de premies voor pensioenen en sociale lasten bijgesteld. Dit veroorzaakt prijsverschillen op lonen en salarissen. Bijvoorbeeld
 - Premie Participatiefonds is begroot voor 3,75%. Realisatie 2017: 4,00%
 - Premie ABP werkgever is begroot voor 13,37%. Realisatie 2017: 15,05%
 Ter herinnering, hiervoor is compensatie ontvangen in de rijksbijdragen en overige baten.
- ✓ Ontslaguitkering en outplacement
- ✓ Inhuur van personeel niet in loondienst
- ✓ Bedrijfsgezondheidsdienst
- ✓ Terugbetalingen aan UWV, APG en VVF;
 - Er hebben terugbetalingen aan UWV plaatsgevonden voor circa. € 26.000.
 - Malus aan VVF over 2016 voor en te lage inzet vervangerspool voor € 90.000.
 - Aan APG betaling afwijkend jaarinkomen € 6.000.

Het kengetal Personeel / Rijksbijdragen benadert de personele lasten vanuit de baten kant.

Personele lasten / rijksbijdragen	Realisatie
2017	83,5 %
2016	81,6 %
2015	84,6 %

Het kengetal personele lasten t.o.v. rijksbijdragen wordt door de Inspectie gehanteerd om te oordelen of de continuïteit van de stichting niet in gevaar is. Als norm is het plafond bepaald op 95%. Hier blijkt eveneens dat de bedrijfsvoering van de school de laatste jaren goede stappen heeft gezet. De afhankelijkheid van de rijksbijdragen is verlaagd. Er worden geen structurele verplichtingen in bezetting aangegaan tegenover tijdelijke baten. Dit gebeurt alleen op tijdelijke, project basis. Een gezonde ontwikkeling. Personele kosten blijven echter een doorslaggevende post waarvoor waakzaamheid geboden blijft. Het blijft dan ook een noodzaak om het aantal FTE's in balans te houden met de bekostiging van het aantal leerlingen.

De € 7,8 mln. lonen en salarissen valt uiteen in onder meer salarissen, sociale lasten en pensioenen.



Materiële Lasten:

Afschrijvingskosten:

De afschrijvingskosten ad € 249.607 zijn ruim € 5.000 (2%) lager dan begroting en vorig verslagjaar. In 2017 is er voor € 519.000 geïnvesteerd (2016: 188.000). Het geïnvesteerde bedrag in 2017 bedraagt 5,2% van de totale baten incl. financieel. Landelijk ligt dat percentage rond de 2,5%. Dit bevestigt dat investeren in onderwijsontwikkeling binnen Edu-Ley beleidsmatig een speerpunt is en in praktijk ook uitgevoerd. De afschrijvingskosten zullen aanwassen in 2018.

Huisvestingslasten:

Met een saldo van € 696.900 zijn de huisvestingslasten € 32.700 hoger dan begroting voor 2017. Dat de overige huisvestingslasten het lastenniveau van vorig jaar, maar in het bijzonder de begroting overschrijden met € 45.900 (14%) is veroorzaakt door de afdracht aan Woningstichting Leystromen. Verder zijn de kosten voor energie en water, schoonmaak, tuinonderhoud hoger dan begroot. Dit wordt ruimschoots gecompenseerd door minder lasten voor klein onderhoud € 6.500 en de vrijval aan de voorziening onderhoud bij BOOG voor € 30.000. Deze vrijval was noodzakelijk omdat het saldo van de voorzieningen hoger was de toekomstige verplichtingen / verwachte uitgaven. Gegevens omtrent de contracten van bijvoorbeeld huur, lease, afvalinzameling of arbo dienstverlening zijn opgenomen in de jaarrekening bij paragraaf B6.

Overige instellingslasten:

De overige instellingslasten € 413.326 vallen uiteen in lasten Administratie en beheer en Overige instellingslasten. Hier zijn keuzes in de uitgaven gemaakt.

- ✓ Binnen Administratie en beheer zijn de kosten met € 318.000 zo'n € 28.000 hoger dan budget. Oorzaak zijn kosten voor deskundigheidsadvies € 129.110. Het kosten niveau is vergelijkbaar met realisatie in 2016. Begroting 2017 is ruim € 70.000 lager. Het advies betreft juridisch, communicatieadvies, professionalisering mens en onderwijs, procesbegeleiding fusie etc.
- ✓ De Overige instellingslasten eindigen met € 95.039 eveneens op een vergelijkbaar kosten niveau als vorig jaar en zijn beduidend lager dan het budget van € 179.679. Diverse kosten als abonnementen, culturele vorming, bestedingen buitenschoolse opvang / ouderbijdragen zijn lager als begroting.

Leermiddelen:

De uitgaven leermiddelen € 454.903 overschrijden de begroting van € 395.450 met € 59.454 (15%).

Vorig jaar waren de kosten € 409.930. De toename is toe te schrijven aan:

- ✓ ICT-lasten voor licenties, support en onderhoud, software.
- ✓ Onderwijsleerpakket, verbruiksmaterialen en bibliotheek.
- ✓ Reproductie, de kosten voor meer afdrukken veroorzaken de overschrijding.

• **Financiële baten en lasten:**

De lage rentestand heeft zijn weerslag op de rente baten. De financiële lasten omvat bank kosten en rentelasten. Deze zijn lasten zijn gelijk aan begroting en vorig jaar.

Per einde boekjaar zijn er geen uitstaande beleggingen en beleningen in portefeuille. Koersverliezen zijn dan ook niet aan de orde. Verder geen bijzonderheden of risico's.

Treasurystatuut:

In het voorjaar van 2017 is er een nieuw statuut vastgesteld en goedgekeurd door de RvT. Het statuut is aangeboden aan de GMR-en. Hierin zijn de hoofdlijnen van de op het beleggen en belenen betrekking hebbende administratieve organisatie en interne controle vastgelegd. Denkend aan

- ✓ transparantie in de verdeling van taken en bevoegdheden,
- ✓ toegestane beleggings- en beleningsvormen,
- ✓ bijbehorende informatievoorziening, minimaal bestaande uit een kasstroomprognose,
- ✓ de verantwoordingsinformatie,
- ✓ de wijze waarop onderscheid wordt aangebracht tussen publieke middelen en overige middelen.

8.2.3. Begroting 2018:


De begroting 2018 is vastgesteld in december 2017.

De leerling prognoses zijn gebaseerd op onderstaande leerling gegevens:

	1-10-2016	1-10-2017	
SKBG			
basisschool 10FN Kameleon	140	127	leerlingen
basisschool 12OQ Open Hof	145	163	leerlingen
basisschool 12WI De Regenboog	205	221	leerlingen
basisschool 21MX De Bron	375	358	leerlingen
BOOG			
Openbare basisschool 15WZ Den Bongerd	501	523	leerlingen
Openbare basisschool 21MY 't Schrijverke	<u>541</u>	<u>546</u>	leerlingen
	1.907	1.938	leerlingen

Op personeelsgebied is in de toekomst door natuurlijke uitstroom en mobiliteit tussen de scholen nog een aanvullende bezuiniging in formatie te realiseren. Bij het opstellen van de begroting 2018 is rekening gehouden met een vergelijkbaar FTE aantal als in 2017.

De begroting 2018 voor Edu-Ley (geconsolideerd) ziet er als volgt uit. Bij het opstellen en vaststellen van de meerjarenbegroting waren realisatie 2016 en prognose voor 2017 de referentie.

	Realisatie vj 2016	Prognose 2017	Begroting 2018
BATEN			
Rijksbijdrage OCW/LNV	8.461.900,40	9.033.170,51	9.112.799,19
Overige subsidies OCW	35.953,77	32.977,81	19.398,75
<u>Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>	356.833,98	402.597,71	389.607,97
Subtotaal Rijksbijdragen	8.854.688,15	9.468.746,03	9.521.805,91
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	137.927,60	117.217,11	148.546,24
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	-	-	-
Subtotaal overige overheidsbijdragen- en s	137.927,60	117.217,11	148.546,24
Verhuur	3.383,98	10.303,42	11.249,00
Detachering	57.143,99	120.791,69	115.193,91
Schenking	-	-	-
Sponsoring	409,50	-	-
Ouderbijdragen	46.932,02	15.431,39	96.865,00
<u>Overige (overige baten)</u>	50.283,44	231.883,05	33.550,00
Subtotaal overige baten	158.152,93	378.409,54	256.857,91
TOTAAL BATEN	9.150.768,68	9.964.372,68	9.927.210,05
LASTEN			
Lonen en salarissen	7.317.655,03	7.708.645,02	7.465.242,27
Overige personele lasten	374.233,62	407.261,09	559.383,12
<u>Af: Uitkeringen</u>	(454.653,35)	(407.061,80)	(64.017,95)
Subtotaal personeelkosten	7.237.235,30	7.708.844,31	7.960.607,45
<u>Materiele vaste activa</u>	255.044,86	253.612,15	272.196,45
Subtotaal afschrijvingen	255.044,86	253.612,15	272.196,45
Huur	11.111,42	10.752,68	10.830,00
Verzekeringen	-	-	-
Onderhoud	69.652,66	32.072,31	42.900,00
Energie en Water	75.653,41	77.123,09	63.600,00
Schoonmaakkosten	133.132,57	110.155,08	121.900,00
Heffingen	13.144,68	14.196,75	14.000,00
Dotatie voorziening onderhoud	-	40.300,00	45.500,00
<u>Overige huisvestingslasten</u>	331.327,94	390.998,61	363.421,00
Subtotaal huisvestingslasten	634.022,68	675.598,52	662.151,00
Administratie- en beheerslasten	340.035,92	287.060,38	309.425,00
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	409.931,94	442.655,35	477.210,79
<u>Overige lasten</u>	135.966,37	58.100,61	248.211,00
Subtotaal overige lasten	885.934,23	787.816,34	1.034.846,79
TOTAAL LASTEN	9.012.237,07	9.425.871,31	9.929.801,68
FINANCIELE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	11.196,27	5.011,37	6.500,00
<u>Rentelasten</u>	2.800,63	2.320,69	2.935,00
Subtotaal financiële baten en lasten	8.395,64	2.690,68	3.565,00
TOTAAL RESULTAAT	146.927,25	541.192,05	973,37

8.3. Continuïteitsparagraaf

- Gegevensset:

Gegevensset	2017	2018	2019	2020	2021	2022
teldatum 1 oktober	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
directie	6,84	6,97	6,97	6,97	6,97	6,97
onderwijsgevend personeel	104,65	103,80	100,11	97,95	97,95	97,95
onderwijsondersteunend personeel	10,13	8,60	7,74	7,74	7,74	7,74
FTE totaal	121,63	119,36	114,82	112,66	112,66	112,66
totaal aantal leerlingen	1.938	1.929	1.923	1.931	1.942	1.942

Toelichting op de kengetallen / gegevens set:

De leerling-prognoses zijn de laatste jaren betrouwbaar gebleken. Op het vlak van personele bezetting worden er weinig aanpassingen in de formatie verwacht, maar er wordt wel rekening gehouden met een krimpsituatie. Er zijn dus besparingen begroot die hopelijk de komende jaren gerealiseerd kunnen worden. Verder is er sprake van natuurlijk verloop. Nieuwe medewerkers stromen bij voorkeur in, in de flexibele schil. Een evenwichtige situatie. De inhuur van externen zal in 2018 in eerste instantie nog toenemen en de jaren daarop volgend dalen naar een niveau van € 200.000. Inhuur valt buiten het FTE aantal definitie.

Edu - Ley	realisatie 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
3. Baten						
3.1 Rijksbijdragen	9.491.706	9.521.806	9.476.120	9.431.710	9.489.858	9.598.713
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	149.598	148.546	148.546	154.346	154.346	154.346
3.3 Coll-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	320.684	256.858	238.049	240.100	241.631	243.236
totaal baten	9.961.988	9.927.210	9.862.715	9.826.156	9.885.835	9.996.295
4. Lasten						
4.1 Personeelslasten	7.926.644	7.960.608	7.820.806	7.769.026	7.843.718	7.914.734
4.2 Afschrijvingen	249.607	272.196	344.208	384.162	369.045	334.855
4.3 Huisvestingslasten	696.897	662.151	657.151	663.716	663.716	663.716
4.4 Overige lasten	868.229	1.034.847	1.010.950	1.002.055	985.053	985.053
totaal lasten	9.741.377	9.929.802	9.833.115	9.818.959	9.861.532	9.898.358
Saldo baten en lasten	220.611	2.592-	29.600	7.197	24.303	97.937
Saldo financiële bedrijfsvoering	100	3.565	3.565	3.565	3.565	3.565
Netto resultaat	220.711	973	33.165	10.762	27.868	101.502

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Voor de baten is de personele bekostiging van ministerie v. OC&W van 19 oktober 2017 leidend geweest. Voor de materiële bekostiging is de bekostiging van ministerie v. OC&W van 24 september 2017 het uitgangspunt. Er zijn groei bekostiging en OCW subsidie voor Lerarenbeurs opgenomen voor 2018. Verder zijn diverse inkomsten waarvan het voortbestaan nog onzeker is, niet begroot (voorzichtigheidsprincipe).

Vanuit de wet Passend Onderwijs hebben scholen een zorgplicht om voor iedere leerling zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te realiseren. Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat de scholen een ondersteuningsbudget ontvangen ter bekostiging van de volgende zaken:

- ✓ Deelname van leerlingen aan voorzieningen binnen het samenwerkingsverband
- ✓ Zorgarrangementen in de eigen school
- ✓ Scholing

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een sterke daling vanaf 2019 van de bijdrage voor lichte ondersteuning.

De vergoeding voor detachering zal in 2019 dalen met € 17.400. De overige baten voor tussenschoolse opvang zullen groeien naar € 80.000.

Het totale resultaat financiële baten en lasten is jaarlijks gebaseerd op ervaringscijfers begroot op salderend € 3.565.

De in 2017 gestegen kosten van deskundigheidsadvies zullen verder dalen in 2018 en 2019.

De loonkostenbegroting is gebaseerd op de afgesloten cao voor het primair onderwijs van april 2016. De loonkostenbegroting is opgesteld op medewerker niveau rekening houdend met eventuele periodieken en toeslagen. Ervaring uit het verleden leert dat het kabinet deze extra loonkosten rondom het einde van het schooljaar compenseert via de referentiesystematiek. In de meerjarenbegroting is het uitgangspunt gekozen dat de stijgingen gecompenseerd zullen gaan worden. Naast de kosten voor inhuur, zullen de nascholingskosten toenemen in 2018 naar € 143.600.


De verhoudingen bevestigen dat er sturing wordt gegeven aan de formatie binnen de stichting. Het sturingsmiddel is het formatieplan. Bevoegd gezag slaagt er al jaren in om de personele inkomsten in balans te houden met de personele uitgaven. Afname in bezetting wordt gerealiseerd door natuurlijke uitstroom en door niet meer te vervangen. Er is geen sprake van gedwongen vertrek.

Edu - Ley	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
huisvestingsratio	7,2%	6,7%	6,7%	6,8%	6,8%	6,7%
personele last / totale last	81,4%	80,2%	79,5%	79,1%	79,5%	80,0%
personele last / rijksbijdragen	83,5%	83,6%	82,5%	82,4%	82,7%	82,5%

- Toelichting op de balans:

Het bestuur verwacht geen bijzondere ontwikkelingen in financieringsstructuur. Op huisvestingbeleid zijn geen bijzondere zaken.

De toename van afschrijvingskosten is het gevolg van de investeringsambitie. Er is geen sprake van majeure investeringen (totaal investeringen/jaarlijkse baten \geq 15%) voor de jaren 2018 t/m 2022.

	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
investeringen					
Gebouwen 25 jr	-	-	-	-	-
OLP 8 jr	124.900,00	174.800,00	99.300,00	11.000,00	6.000,00
ICT 5 jr	264.200,00	169.700,00	106.200,00	71.400,00	49.000,00
Inventaris 5 jr	800,00	-	-	-	-
Inventaris 10 jr	69.500,00	10.000,00	17.000,00	-	-
Inventaris 15 jr	96.000,00	103.000,00	-	-	-
Inventaris 20 jr	65.400,00	24.000,00	12.000,00	24.000,00	5.000,00
Inventaris WKR	-	-	-	-	-
Inventaris 1e inrichting	-	30.000,00	-	-	-
	620.800,00	511.500,00	234.500,00	106.400,00	60.000,00

Dit komt ook tot uitdrukking in de vastgestelde meerjarenbalans voor 2018 t/m 2022, met als basis prognose 2017. Deze wijkt af van de realisatie 2017.

Dit komt tot uiting in het saldo van de vorderingen en liquide middelen aan de activa zijde.

Aan de passiva zijde bij eigenvermogen, voorzieningen en kortlopende schulden.

Realisatie 2017 balanswaarde € 5,9 mln. Prognose 2017 balanswaarde € 6,4 mln.

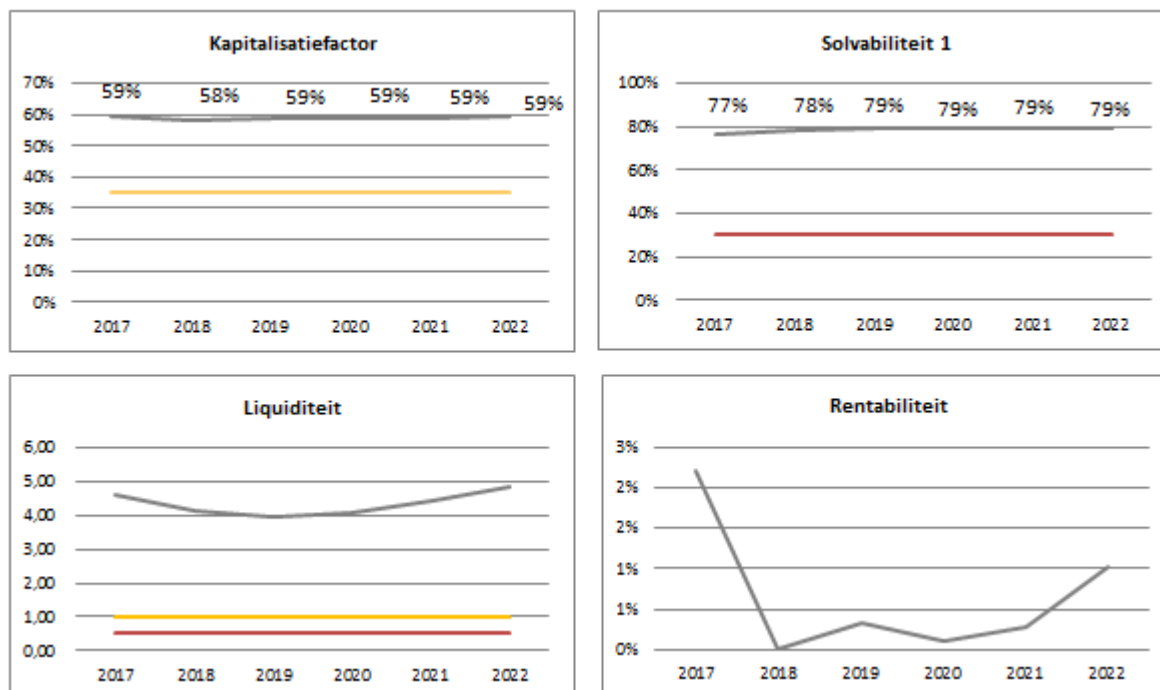
ACTIVA	Edu - Ley		Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
			31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
MVA								
gebouwen en terreinen		82.938	78.595	74.251	69.908	65.564	61.221	
Inventaris en apparatuur		1.137.286	1.432.230	1.503.942	1.344.756	1.159.014	964.122	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		319.000	377.003	476.927	490.794	418.234	342.615	
		<u>1.539.225</u>	<u>1.887.828</u>	<u>2.055.120</u>	<u>1.905.458</u>	<u>1.642.812</u>	<u>1.367.957</u>	
FVA								
Waarborgsom		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
Vorderingen								
OCW / EZ		482.824	485.637	483.226	480.928	483.925	489.517	
Overige vorderingen		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	
Overlopende activa		125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	
		<u>657.824</u>	<u>660.637</u>	<u>658.226</u>	<u>655.928</u>	<u>658.925</u>	<u>664.517</u>	
Liquide middelen								
Kasmiddelen		900	900	900	900	900	900	
Tegoeden op bankrekeningen		4.189.978	3.717.113	3.545.945	3.661.969	3.979.590	4.364.920	
		<u>4.190.878</u>	<u>3.718.013</u>	<u>3.546.845</u>	<u>3.662.869</u>	<u>3.980.490</u>	<u>4.365.820</u>	
Totaal Activa		<u>6.389.927</u>	<u>6.268.478</u>	<u>6.262.192</u>	<u>6.226.254</u>	<u>6.284.228</u>	<u>6.400.294</u>	
PASSIVA								
		Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	
		31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Eigen Vermogen								
Algemene reserve publiek		4.880.468	4.881.441	4.914.607	4.925.369	4.953.237	5.054.739	
Voorzieningen								
Personeelsvoorziening		96.598	103.029	104.034	105.782	105.908	104.437	
Onderhoudsvoorziening		328.986	213.358	178.115	132.385	158.268	170.418	
		<u>425.584</u>	<u>316.387</u>	<u>282.149</u>	<u>238.167</u>	<u>264.176</u>	<u>274.855</u>	
Kortlopende schulden								
Crediteuren		245.000	245.000	245.000	245.000	245.000	245.000	
Belasting premie sociale verzekering		344.854	334.049	329.789	327.567	330.915	334.092	
Schulden terzake van pensioenen		77.022	74.601	73.648	73.152	73.900	74.609	
Overige kortlopende schulden		395.000	395.000	395.000	395.000	395.000	395.000	
Overlopende passiva		22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	
		<u>1.083.875</u>	<u>1.070.650</u>	<u>1.065.437</u>	<u>1.062.719</u>	<u>1.066.815</u>	<u>1.070.701</u>	
Totaal Passiva		<u>6.389.927</u>	<u>6.268.478</u>	<u>6.262.192</u>	<u>6.226.254</u>	<u>6.284.228</u>	<u>6.400.294</u>	

Bij opmaak van de prognose en meerjarenbegroting is er nog geen rekening gehouden met een enige bestemmingsreserves, zoals voor risico's. Realisatie 2017 € 550.250.

De kengetallen van de vastgeslde meerjarenbegroting zullen als volgt ontwikkelen, met prognose 2017 als vertrekpunt.

Kengetallen balans	Prognose 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Liquiditeit / current ratio						
Vlottende activa	4,47	4,09	3,95	4,06	4,35	4,70
Kortlopende schulden						
Solvabiliteit 1						
Eigen vermogen	76,38%	77,87%	78,48%	79,11%	78,82%	78,98%
Totaal vermogen						
Solvabiliteit 2						
Eigen vermogen + voorzieningen	83,04%	82,92%	82,99%	82,93%	83,02%	83,27%
Totaal vermogen						
Weerstandsvermogen						
Eigen vermogen -/- mva	35,29%	31,44%	30,18%	32,02%	34,88%	38,41%
Totale rijksbijdragen						
Rentabiliteit 1						
Exploitatieresultaat	5,43%	0,01%	0,34%	0,11%	0,28%	1,02%
Baten (excl. fin.baten)						
Kapitalisatiefactor						
Balanstotaal -/- boekwaarde gebouwen	63,26%	62,31%	62,70%	62,61%	62,86%	63,37%
totale baten + financiële baten						

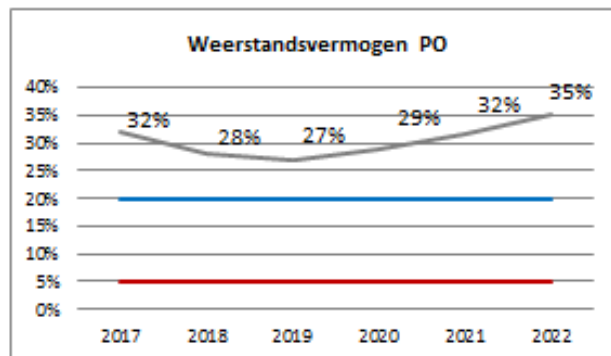
Indien we realisatie 2017 als basis nemen, dan zullen de kengetallen van de begroting 2018 t/m 2022 als volgt ontwikkelen. Dit geeft een actueel, meer representatief inzicht.



De signaleringsgrenzen zijn door Po-Raad bepaald en geven een indicatie over de vermogenspositie op korte en midden-lange termijn van de stichting.

Legenda: Waarbij de **rode** strepen een ondergrens is. De **blauwe** lijn is de bovengrens. De **gele** lijnen is de midden-waarde. De **grijze** lijn is de uitkomst van Edu-Ley gebaseerd op realisatie 2017.

De PO raad adviseert, dat gemiddelde rentabiliteit over vier tot vijf jaren, dient uit te komen tussen 0% en 5%. Dit is voor Edu-Ley het geval.



Definitie weerstandvermogen PO(eigen vermogen – materiele vaste activa (mva)) /totale rijksbijdragen

Weerstandvermogen conform definitie (eigen vermogen / totale baten) is in realisatie 2017 46% en varieert de komende jaren minder in resultaat, omdat het effect van de mva minder aanwezig.

Edu - Ley	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
eigen vermogen / tot baten	45,8%	45,9%	46,6%	46,9%	46,9%	47,4%

Conclusie continuïteitsparagraaf balans, risico's en kengetallen:

Er is reeds voldoende risico buffer aanwezig om **risico's en onzekerheden** voor de komende jaren het hoofd te bieden. Denkend aan risico's als:

- ✓ het lerarentekort,
- ✓ kwetsbaarheid in functies,
- ✓ infrastructuur op de scholen en
- ✓ leerling opbrengsten die onder niveau blijven.

De directie heeft de intentie om impulsen te blijven geven aan de onderwijsontwikkeling en niet het oppotten van gelden. Er is een evenwichtige, ambitieuze maar ook realistische meerjarenbegroting 2018-2022 opgesteld, die aansluit op de doelen van de stichting. De kengetallen weerspiegelen een zeer gezonde financiële beleidsvoering.

Bovenstaande kengetallen liggen ruim boven de signaleringsgrens van de PO-raad en geven aan dat er verder financiële ruimte beschikbaar is om te investeringen in onderwijsontwikkeling.

- Rapportage aanwezigheid & werking van het interne risicobeheersings- & controlesysteem:

Er mag geconcludeerd worden dat de Planning & Control cyclus steeds meer inbedding heeft gekregen binnen de stichting. De online managementinformatie is constant actueel aanwezig. Daarnaast wordt er gewerkt met een uitgebreide tussentijdse analyse. Hierbij worden op hoofdlijnen gerapporteerd aan RvT over de ontwikkelingen omtrent baten, lasten en investeringen. Aangevuld met een prognose voor het gehele kalenderjaar, waarbij de budgetten als targets dienen.

Binnen het bestuur wordt intern gewerkt met een risico beheersingssysteem. De financiële en personele administratie zijn uitbesteed aan het administratiekantoor (AK) Ons Onderwijsbureau te Heerlen. Mutaties in de administratie worden regulier verwerkt na codering en goedkeuring vanuit het bestuur. Bij het AK vindt er een controle plaats op juistheid van de codering en autorisatie. Betalingen worden verricht met een "vier-ogen principe". Jaarlijks wordt de jaarrekening opgesteld met toetsing door de accountant en verantwoord aan het ministerie.

Gedurende het jaar wordt maandelijks beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door het bestuur geaccordeerde begroting. Er is een transparant maandelijks bijgewerkt systeem van financiële planning en control op grootboekniveau. De meerjarenbegroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten. Reserves en voorzieningen worden bewust gevormd en onderbouwd met meer-jaren plannen. Afwijkingen worden geanalyseerd en bepaald of er aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven.

- Rapportage toezichthoudend orgaan:

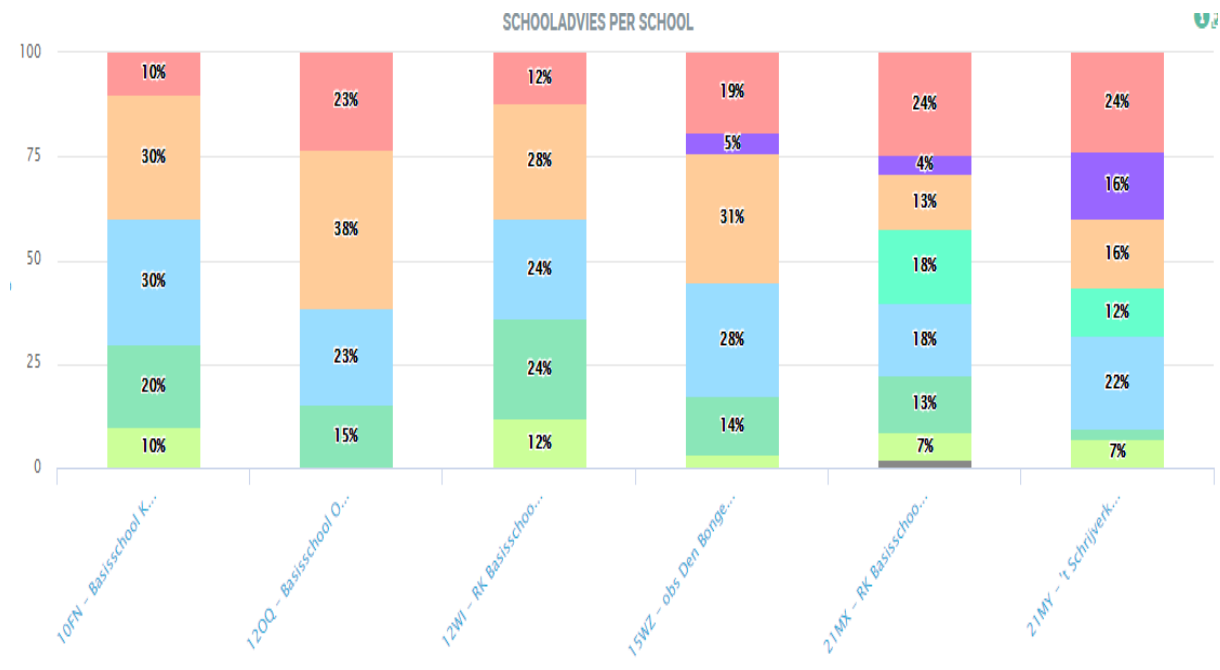
Er is frequent overleg tussen RvT en CvB. Communicatie met betrokkenen over lopende ontwikkelingen, potentiële en eventuele beheersing van risico's vindt plaats bij het reguliere besluitvormingsproces. De uitgebreide risicoanalyse begin 2018 is hier een voorbeeld van.

De Raad van Toezicht (RvT) beoordeelt of de financiële realisatie binnen de kaders van het financiële meerjarenbeleidsplan past en of de uitvoering nog financiële ruimte biedt of niet. Gaat alles naar wens en is de inzet van middelen passend? Geldstromen worden gevolgd en in verband gebracht met toekomstige investeringen. RvT ziet toe op naleving van de wettelijke verplichtingen / rechtmatigheid. Het College van Bestuur (CvB) legt ondermeer verantwoording af aan het rijk, ouders en personeel over het gevoerde beleid en of de inzet van personeel, huisvesting en geld effectief en efficiënt heeft plaats gevonden. RvT is belast met het aanwijzen van de accountant.

Verwezen wordt ook naar de Wet Goed Onderwijs en Goed Bestuur. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden van RvT, CvB en de schooldirecteuren zijn expliciet vastgelegd in het managementstatuut. Het statuut dient als basis voor een weloverwogen inbedding van het financiële beleid op basis van beginselen van een verantwoord beheer. Denkend aan controleerbaarheid, functiescheiding en afbakening van verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

De stichting hanteert deze code in het primair onderwijs. Er zijn geen afwijkingen te melden.

Bijlage 1 advies per school



Financiële positie 2017

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2017		31-12 2016	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.536	25,9%	1.267	21,9%
Financiële vaste activa	2	0,0%	2	0,0%
Vorderingen	513	8,6%	591	10,2%
Liquide middelen	3.884	65,4%	3.930	67,9%
	<u>5.935</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.790</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	4.560	76,8%	4.658	80,4%
Voorzieningen	422	7,1%	99	1,7%
Kortlopende schulden	953	16,1%	1.033	17,8%
	<u>5.935</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.790</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2017 bedraagt €221.000 tegenover € 147.000 over 2016.
 De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017 <u>x € 1.000</u>	Begroting 2017 <u>x € 1.000</u>	Realisatie 2016 <u>x € 1.000</u>
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	9.492	8.980	8.855
Overige overheidsbijdragen	150	116	138
Overige baten	321	350	145
Totaal baten	<u>9.963</u>	<u>9.446</u>	<u>9.138</u>
Lasten			
Personele lasten	7.927	7.498	7.224
Afschrijvingen	250	256	255
Overige lasten	1.565	1.530	1.520
Totaal lasten	<u>9.742</u>	<u>9.284</u>	<u>8.999</u>
Saldo baten en lasten	<u>221</u>	<u>162</u>	<u>139</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	0	6	8
Resultaat baten en lasten	<u><u>221</u></u>	<u><u>168</u></u>	<u><u>147</u></u>

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
 De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	4,61	4,38
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	76,83	80,45
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	83,95	82,15
Rentabiliteit <i>(saldo gewonnen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	2,22	1,61
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen * 100%</i>	31,85%	38,29%
Personele lasten / totale lasten	81,37	80,28
Materiële lasten / totale lasten	18,63	19,72
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	59,18	62,83

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de (geconsolideerde) balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG) tesamen met Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG) zijn het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Goirle.

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG) tesamen met Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG) bedraagt per 31 december 2017 € 4.666.595.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG) tesamen met Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG) zijn feitelijk gevestigd op Hoogen Dries 3, 5051 WK te Goirle en zijn ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54514800 en 41095476.

1.5 Stelselwijzigingen

Begin 2017 zijn er voor 3 scholen Onderhoudsvoorzieningen gevormd ten laste van de algemene reserve.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van jaarrekeningen vormt het bestuur van het bevoegd gezag zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Deze schattingen worden herzien in de periode van herziening en toekomstige perioden.

1.9 Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen met aan het hoofd Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG). Tesamen met Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG) vormen ze een personele unie genaamd Edu-Ley.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen/stichtingen zijn:

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG)
Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG)

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG) tesamen met Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG) en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

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

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Bestemmingsreserve Risico

De bestemmingsreserve Risico is gevormd op basis van de uitgevoerde risicoanalyse. Deze buffer is bedoeld voor het opvangen van risico's op het gebied van onder andere personeel, leerlingen, organisatie, huisvesting en kwaliteit van onderwijs.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

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

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad ...% (2016: ...%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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 ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

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

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

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt 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.

4.3 Overige overheidsbijdragen

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

4.4. Overige baten

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

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle (BOOG) tesamen met Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG) heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

B2 Geconsolideerde Balans per 31 december 2017
Na resultaatbestemming

Activa	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€		€	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	38.474		41.039	
Inventaris en apparatuur	1.233.439		969.947	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>264.512</u>		<u>256.070</u>	
		1.536.425		1.267.056
Financiële vaste activa				
Waarborgsom	<u>2.000</u>		<u>2.000</u>	
		2.000		2.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	429.049		451.507	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>83.766</u>		<u>139.092</u>	
		512.815		590.599
Liquide middelen				
Kas	1.008		903	
Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.883.076		3.929.187	
Deposito's	<u>-</u>		<u>22</u>	
		3.884.084		3.930.112
TOTAAL ACTIVA		<u>5.935.324</u>		<u>5.789.767</u>

Passiva	2017	2016
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.009.678	4.657.708
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>550.250</u>	<u>-</u>
	4.559.928	4.657.708
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	338.991	-
Overige voorzieningen	<u>83.523</u>	<u>98.817</u>
	422.514	98.817
Kortlopende schulden		
Crediteuren	58.491	244.945
Belastingen en premies sociale verzekeringen	347.090	327.432
Schulden terzake van pensioenen	93.046	73.124
Overige kortlopende schulden	7.243	2.998
Overige overlopende passiva	<u>447.011</u>	<u>384.743</u>
	952.881	1.033.242
TOTAAL PASSIVA	<u>5.935.323</u>	<u>5.789.767</u>

B3 Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	9.491.706	8.979.697	8.854.688
Overige overheidsbijdragen	149.598	115.991	137.928
Overige baten	320.684	349.540	145.326
Totaal baten	<u>9.961.988</u>	<u>9.445.228</u>	<u>9.137.942</u>
Lasten			
Personele lasten	7.926.644	7.498.363	7.224.406
Afschrijvingen	249.607	255.512	255.044
Huisvestingslasten	696.897	664.212	634.022
Overige lasten	413.326	469.904	476.005
Leermiddelen	454.903	395.450	409.930
Totaal lasten	<u>9.741.377</u>	<u>9.283.441</u>	<u>8.999.407</u>
Saldo baten en lasten	<u>220.611</u>	<u>161.787</u>	<u>138.535</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	2.785	8.500	11.196
Financiële lasten	2.685	2.600	2.801
Totaal financiële baten en lasten	<u>100</u>	<u>5.900</u>	<u>8.395</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>220.711</u></u>	<u><u>167.687</u></u>	<u><u>146.930</u></u>

B4 Kasstroom 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		220.611		138.535
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	249.607		255.044	
Mutaties voorzieningen	<u>323.697</u>		<u>-11.761</u>	
		573.304		243.283
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	77.784		-55.507	
- Kortlopende schulden	<u>-80.361</u>		<u>367.174</u>	
		<u>-2.577</u>		<u>311.667</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		791.338		693.485
Ontvangen interest	2.785		11.196	
Betaalde interest	<u>-2.685</u>		<u>-2.801</u>	
		100		8.395
Kasstroom uit operationele activiteiten		791.438		701.880
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	<u>-518.976</u>		<u>-187.899</u>	
		<u>-518.976</u>		<u>-187.899</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-518.976		-187.899
Overige balansmutaties		-318.491		0
Mutatie liquide middelen		<u><u>-46.029</u></u>		<u><u>513.981</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.930.112		3.416.131	
Mutatie liquide middelen	<u>-46.028</u>		<u>513.981</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.884.084</u></u>		<u><u>3.930.112</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	38.474	41.039
Inventaris en apparatuur	1.233.439	969.947
Leermiddelen	264.512	256.070
	<u>1.536.425</u>	<u>1.267.056</u>

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>				
<i>31-12-2016</i>				
Aanschafwaarde	65.856	2.786.646	1.135.356	3.987.858
Cumulatieve afschrijvingen	(24.817)	(1.816.699)	(879.286)	(2.720.802)
	<u>41.039</u>	<u>969.947</u>	<u>256.070</u>	<u>1.267.056</u>

Mutaties

Investerings	-	441.562	77.414	518.976
Afschrijvingen	(2.565)	(178.070)	(68.972)	(249.607)
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>(2.565)</u>	<u>263.492</u>	<u>8.442</u>	<u>269.369</u>

Boekwaarde
31-12-2017

Aanschafwaarde	65.856	3.228.208	1.212.770	4.506.834
Cumulatieve afschrijvingen	(27.382)	(1.994.769)	(948.258)	(2.970.409)
	<u>38.474</u>	<u>1.233.439</u>	<u>264.512</u>	<u>1.536.425</u>

Afschrijvingspercentages

Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	10-25 jaar
Inventaris en apparatuur	5-20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar

1.3 Financiële vaste activa	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
Overige vorderingen	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

<u>Omschrijving</u>	<u>Boekwaarde 1-1-2017</u>	+	<u>Mutaties 2017</u>	-	<u>Boekwaarde 31-12-2017</u>
Waarborgsom Rooftop Energy BV zonnecentrale	2.000		-	-	2.000
	<u>2.000</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>

1.5 Vorderingen	31-12 2017	31-12 2016
	€	€

Ministerie van OCW	429.049	451.507
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige subsidies gemeente inzake huisvesting	-	16.489
Overige subsidies gemeente inzake schades	-	628
Overige subsidies gemeente	<u>35.017</u>	<u>-</u>
<i>Totaal overige vorderingen</i>	35.017	17.117

<i>Overige overlopende activa</i>		
Loonkosten VF	-	93.110
Vooruitbetaalde kosten	8.110	15.321
Debiteuren transitoria	<u>40.639</u>	<u>13.544</u>
<i>Totaal overlopende activa</i>	48.749	121.975

Totaal vorderingen	<u>512.815</u>	<u>590.599</u>
---------------------------	----------------	----------------

1.7 Liquide middelen	31-12 2017	31-12 2016
	€	€

Kas	1.008	903
Tegoeden op bank- en girorekening	3.883.076	3.929.187
Deposito's	-	22
	<u>3.884.084</u>	<u>3.930.112</u>

Passiva

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.009.678	4.657.708
Bestemmingsreserves	550.250	-
	<u>4.559.928</u>	<u>4.657.708</u>

	Saldo 31-12-2016	Stelselwijziging 2017	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	4.657.708	(318.491)	(329.539)	4.009.678
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve Risico	-	-	550.250	550.250
Totaal Eigen vermogen	<u>4.657.708</u>	<u>(318.491)</u>	<u>220.711</u>	<u>4.559.928</u>

Stelselwijziging 2017

Eigen vermogen op 31-12-2016 (zoals eerder gerapporteerd)	4.657.708
Effect stelselwijziging (voorziening groot onderhoud 1-1-2017)	318.491
Herzien eigen vermogen	4.339.217
Resultaat 2017 (220.711, was 241.211 (*))	220.711
(* in de 220.711 zit 40.300 aan dotatie en hier zit niet in meegenomen 19.800 onderhoudskosten die nu onttrokken zijn aan de voorziening)	
Eigen vermogen o.b.v. oude systematiek per 31-12-2017	4.898.919

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€

2.2 Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening	338.991	-
Overige voorzieningen	83.523	98.817
	<u>422.514</u>	<u>98.817</u>

	Saldo 31-12-2016	Stelselwijziging 2017	Dotatie / vrijval 2017	Onttrekking 2017	Saldo 31-12-2017
Onderhoudsvoorziening	-	318.491	40.300	(19.800)	338.991
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	98.817	-	(1.418)	(13.876)	83.523
Totaal voorzieningen	<u>98.817</u>	<u>318.491</u>	<u>38.882</u>	<u>(33.676)</u>	<u>422.514</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

De berekening van de voorziening voor jubilea is in 2016 gebaseerd op een ander berekeningsmodel dan voorgaande jaren. Door de gewijzigde berekeningswijze heeft een vrijval plaatsgevonden van € 8.228. Deze vrijval is in de exploitatierekening verwerkt in de post vrijval jubilea.

	< 1 jaar	1 jaar <> 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	163.677	175.314	-	338.991
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	5.271	30.886	47.366	83.523
Totaal voorzieningen	<u>168.948</u>	<u>206.200</u>	<u>47.366</u>	<u>422.514</u>

2.4 Kortlopende schulden

Crediteuren*			58.491	244.945
Belastingen en premies sociale verzekeringen			347.090	327.432
Schulden terzake van pensioenen			93.046	73.124
Overige kortlopende schulden			7.243	2.998
Overlopende passiva			447.011	384.743
			<u>952.881</u>	<u>1.033.242</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris			6.774	2.713
Levensloop			469	285
			<u>7.243</u>	<u>2.998</u>

Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies muziek impuls			106.666	110.000
Vakantiegeld reservering			251.692	239.040
Vooruitontvangen gelden			21.739	-
Vooruitontvangen investeringssubsidies			14.185	13.420
Crediteuren transitoria			52.729	22.283
			<u>447.011</u>	<u>384.743</u>

*Crediteuren specificatie

Heutink			-	7.431
Vervangingsfonds			-	24.762
Participatiefonds			-	15.434
Reinders			17.610	78.242
Habilis			-	10.108
Mediaan			-	11.179
Ricoh			10.100	11.151
Leystromen			(13.898)	4.689
Skool Automatisering			-	8.277
Factorium			1.883	-
AON verzekeringen			2.918	-
Godding & Co			1.785	-
Passus Advies			4.235	-
OMJS Advies & Training			3.000	-
BMC Advies			8.340	-
Cleerdin			5.475	-
Live At School			5.484	-
Diverse			11.559	73.672
			<u>58.491</u>	<u>244.945</u>

Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: 42614 + 31267

G1. Verantwoording van **subsidies zonder verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum									
Subidieregeling lerarenbeurs	1074316	4-3-2017	€ 52.376,94	€ -			€ 52.376,94	€ 24.838,68	€ -	€ 27.538,26	€ -
		totaal	€ 52.376,94	€ -	€ -	€ -	€ 52.376,94	€ 24.838,68	€ -	€ 27.538,26	€ -

G2. Verantwoording van **subsidies met verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum								
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet verwerkte verplichtingen

Leasecontracten

In 2016 is een contract afgesloten met Ricoh voor de huur van kopieermachines op de eigen scholen en enkele scholen die niet onder dit bestuur vallen. De kosten voor de niet eigen scholen worden doorbelast aan de betreffende schoolbesturen. Het contract heeft een looptijd van 72 maanden. De minimum afname bedraagt voor 8 machines 160.000 zwartwit afdrucken/scans en 4.000 full color afdrucken. Beide per maand. De minimale maandelijkse verplichting bedraagt € 3,068 per maand.

Huur kantoorruimte

Het bestuurskantoor is gevestigd in een gehuurd pand aan de Hoogen Dries 3 te Goirle. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar en is geëindigd op 31-1-2016. Daarna is de overeenkomst voortgezet telkens voor een periode van 2 jaar. Opzeggen kan plaatsvinden tegen het einde van de huurperiode met een opzegtermijn van zes maanden. De huur bedraagt € 882 per maand. Jaarlijk op 1 januari wordt de huur geïndexeerd.

Exploitatie en beheersovereenkomst

Met woonstichting Leystromen is een exploitatie en beheersovereenkomst afgesloten voor de lokalen die de Stichting gebruikt in de Brede School Frankische Driehoek (Open Hof) en Waterput (De Bron). De overeenkomst houdt in dat de Woonstichting verantwoordelijk is voor het onderhoud, de schoonmaakwerkzaamheden en de levering van energie en water. De Stichting betaalt hier voor de door hen ontvangen londo vergoeding voor deze lokalen. Deze overeenkomst loopt tot de onderwijsruimten op basis van het bepaalde in de WPO aan de onderwijsbestemming worden onttrokken. de maandelijkse verplichting bedraagt € 14.441.

Arbo dienstverlening

In juli 2017 is een contract afgesloten met Human Capital Care voor de implementatie van integraal gezondheidsmanagement. Het contract is afgesloten voor de duur van 18 maanden, dus tot en met december 2018. Daarna wordt de overeenkomst stilzwijgend verlengd voor een periode van 36 maanden. Opzeggen kan plaatsvinden met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden. Het jaarbedrag voor 2018 op basis van 76 medewerkers bedraagt € 3.255. Daarnaast wordt er op basis van uurtarief de consulten van de bedrijfsarts in rekening gebracht.

Afvalinzameling

In 2017 is een contract afgesloten met Brabants Afval Team inzake de mini-/rolcontainer voor de duur van 36 maanden. De maandelijkse verplichting bedraagt € 17,40.

RTC Midden-Brabant

In 2016 is een contract afgesloten met Regionaal TransferCentrum Midden Brabant met een looptijd tot en met 31 juli 2018. Daarna wordt deze overeenkomst steeds stilzwijgend met 1 jaar verlengd. Opzegging tegen het einde van de overeenkomstduur kan met een opzegtermijn van 6 maanden. Tussendoor opzeggen kan met een opzegtermijn van 12 maanden. Opzegging is alleen mogelijk als de overige RTC deelnemers gelijktijdig opzeggen.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten 2017

Baten

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	6.360.556	5.997.687	5.988.782
Rijksbijdragen MI	1.371.280	1.369.701	1.327.526
Rijksbijdragen P&A-beleid	1.000.334	964.162	953.188
Overige subsidies Ministerie van OCW	345.036	242.147	228.358
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	414.500	406.000	356.834
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>9.491.706</u>	<u>8.979.697</u>	<u>8.854.688</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	149.598	115.991	137.928
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>149.598</u>	<u>115.991</u>	<u>137.928</u>
3.5 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	9.288	16.252	3.384
Detachering personeel	127.127	84.499	57.144
Ouderbijdragen	19.155	44.680	46.933
Overige	160.680	193.109	37.865
Baten niet-subsidiabel	4.434	11.000	-
Totaal overige baten	<u>320.684</u>	<u>349.540</u>	<u>145.326</u>

Lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	7.806.821	7.342.375	7.317.653
Vrijval jubilea	(10.106)	-	(8.327)
Dotatie jubilea	8.688	6.600	99
Cursuskosten	103.420	107.600	103.012
Reis- en verblijfskosten	35.374	3.500	31.133
Personeel niet in loondienst	198.972	117.711	133.823
Bedrijfsgezondheidsdienst	34.236	26.000	24.344
Kantinekosten	10.641	9.250	10.226
Kosten passend onderwijs overig	2.300	5.000	13.080
Overige	181.550	59.655	54.016
	<u>8.371.896</u>	<u>7.677.691</u>	<u>7.679.059</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	(329.262)	(179.328)	(392.427)
Uitkeringen overige (-/-)	(115.990)	-	(62.226)
Totaal personele lasten	<u><u>7.926.644</u></u>	<u><u>7.498.363</u></u>	<u><u>7.224.406</u></u>

Specificatie Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	5.757.291	5.435.414	5.453.417
Sociale lasten	1.258.780	1.239.278	1.227.774
Pensioenlasten	790.750	667.683	636.462
	<u>7.806.821</u>	<u>7.342.375</u>	<u>7.317.653</u>

Aantal fte's

OP	105		100
OOP	11		7
DIR	6		6
	<u>122</u>		<u>113</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Gebouwen	2.565	2.565	2.565
Inventaris en apparatuur	178.070	178.530	172.220
Leermiddelen	68.972	74.417	80.259
Totaal afschrijvingen	<u>249.607</u>	<u>255.512</u>	<u>255.044</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	12.940	10.200	11.111
Onderhoud	42.654	49.150	69.653
Energie en water	76.611	63.950	75.654
Schoonmaakkosten	117.010	109.822	133.133
Heffingen	13.767	14.400	13.144
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	40.300	70.300	-
Tuinonderhoud	9.374	8.000	3.606
Overige huisvestingslasten	384.241	338.390	327.721
Totaal huisvestingslasten	<u>696.897</u>	<u>664.212</u>	<u>634.022</u>

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	127.361	127.000	135.013
Accountantskosten	17.889	10.200	13.736
Telefoon- en portokosten e.d.	14.525	10.525	10.726
Deskundigheidsadvies	129.110	58.000	133.152
Kabeltelevisie en overige rechten	3.073	3.800	2.902
Abonnementen	10.895	21.550	3.785
Culturele vorming	15.584	31.386	52.585
Contributies	11.038	12.300	16.171
Medezeggenschapsraad	4.941	13.344	7.585
Verzekeringen	5.545	5.000	4.906
PR en communicatie	11.439	15.250	12.152
Sportdag en vieringen	1.524	2.650	1.604
Reizen en excursies	2.351	3.000	5.686
Tussenschoolse opvang, ouderbijdragen en div buitenschools	25.856	53.980	36.786
Representatiekosten derden	2.543	1.450	1.495
Kantoorbenodigdheden	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Uitgaven overige projecten	-	-	-
Reprokosten	3.089	17.000	17.853
Drukwerk	2.903	5.250	4.156
Overige instellingslasten	23.660	78.219	15.712
Totaal overige instellingslasten	<u>413.326</u>	<u>469.904</u>	<u>476.005</u>

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	14.545	11.109
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	-	2.627
Advies	3.344	-
	<u>17.889</u>	<u>13.736</u>

	Realisatie 2017 <u>€</u>	Begroting 2017 <u>€</u>	Realisatie 2016 <u>€</u>
4.4 Leermiddelen			
Leermiddelen	449.036	388.450	401.267
Inventaris / apparatuur	5.867	7.000	8.663
Totaal leermiddelen	<u>454.903</u>	<u>395.450</u>	<u>409.930</u>

	Realisatie 2017 <u>€</u>	Begroting 2017 <u>€</u>	Realisatie 2016 <u>€</u>
5. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	2.785	8.500	11.196
Financiële lasten			
Rentelasten	2.685	2.600	2.801
Totaal financiële baten en lasten	<u>100</u>	<u>5.900</u>	<u>8.395</u>

WNT Topfunctionarissen

Bestuur: 31267

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking

Volgnummer	(Fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Gewezen topfunctionaris	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT-maximum	Individueel WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldiging					
1	ja	Dhr.	P.	van	Aanholt	nee	Vrz CvB	1-1-2017	31-12-2017	0,5	€	45.748	€	-	€	7.578	€	53.326	€	-	€	53.326	€	53.500	niet van toepassing

Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Taakomvang (fte) vorig verslagjaar	Beloning in vorig verslagjaar	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in het verslagjaar	Individueel WNT-maximum ontsluitkering	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm
1-jan	31-dec	0,5	€	47.133	€	-	€	6.122	€	53.255	Vrz CvB				

Leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Volgnummer	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang opdracht	Einde opdracht	Maanden vóór verslagjaar	Maanden in het verslagjaar	Uren in verslagjaar	Individueel WNT-maximum	Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	Onverschuldigd bedrag maanden	Maximum uurtarief	Uitgekeerde bezoldiging per uur	Onverschuldigd bedrag uurtarief	Hoogste onverschuldigd betaald	Totaal bezoldiging	Toelichting overschrijding bezoldiging
------------	--------	-------------	---------------	------------	------------	------------------	----------------	--------------------------	----------------------------	---------------------	-------------------------	--	-------------------------------	-------------------	---------------------------------	---------------------------------	--------------------------------	--------------------	--

Toezichhoudend topfunctionarissen

Volgnummer	(Fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie-categorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT-maximum	Individueel WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldiging	Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	
1	nee	Dhr.	M.I.		Pieters Drs.	Vrz	1-jan	31-dec	€	250	€	-	€	-	€	250	€	16.050	niet van toepassing		
2	nee	Mw.	F.C.J.		Rops Drs.Ing.	lid	1-jan	31-dec	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing		
3	nee	Dhr.	B.R.J.	van	Dijk Drs.	lid	1-jan	31-dec	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing		
4	nee	Mw.	M.J.M.	ter	Huurne-Visschedijk	lid	1-jan	31-dec	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing		
5	nee	Mw.	N		Wester	lid	1-jan	1-sep	€	150	€	-	€	-	€	150	€	10.700	niet van toepassing		
6	nee	Dhr.	J.	van den	Hout	lid	1-jan	31-dec	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing		

Beloning in vorig verslagjaar	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in het verslagjaar	Individueel WNT-maximum ontsluitkering	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€			Vrz	
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€			lid	
20-jul-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€			lid	
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€			lid	
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€			lid	
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€			lid	

Toelichtingen op de bezoldiging van topfunctionarissen

Enkelvoudig Realisatie

EUR Bedragen: x 1

Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	2
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 107.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	
Afwijkend bezoldigingsmaximum	
Toelichting op de WNT	

WNT Topfunctionarissen

Bestuur: 42614

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking

Volgnummer	(Fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Gewezen topfunctionaris	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT-maximum	Individueel WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldiging					
1	ja	Dhr.	P.	van	Aanholt	nee	Vrz CvB	1-1-2017	31-12-2017	0,5	€	45.557	€	-	€	7.611	€	53.168	€	-	€	53.168	€	53.500	niet van toepassing

Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Taakomvang (fte) vorig verslagjaar	Beloning in vorig verslagjaar	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in het verslagjaar	Individueel WNT-maximum ontsluitkering	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm
1-jan-16	31-dec-16	0,5	€	47.133	€	-	€	6.122	€	53.255		Vrz CvB			

Leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Volgnummer	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang opdracht	Einde opdracht	Maanden vóór verslagjaar	Maanden in het verslagjaar	Uren in verslagjaar	Individueel WNT-maximum	Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	Onverschuldigd bedrag maanden	Maximum uurtarief	Uitgekeerde bezoldiging per uur	Onverschuldigd bedrag uurtarief	Hoogste onverschuldigd betaald	Totaal bezoldiging	Toelichting overschrijding bezoldiging
------------	--------	-------------	---------------	------------	------------	------------------	----------------	--------------------------	----------------------------	---------------------	-------------------------	--	-------------------------------	-------------------	---------------------------------	---------------------------------	--------------------------------	--------------------	--

Toezichthoudend topfunctionarissen

Volgnummer	(Fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie-categorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT-maximum	Individueel WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldiging	
1	nee	Dhr.	M.I.		Pieters Drs.	Vrz	1-jan-17	31-dec-17	€	250	€	-	€	-	€	250	€	16.050	niet van toepassing
2	nee	Mw.	F.C.J.		Rops Drs.Ing.	lid	1-jan-17	31-dec-17	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing
3	nee	Dhr.	B.R.J.	van	Dijk Drs.	lid	1-jan-17	31-dec-17	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing
4	nee	Mw.	M.J.M.	ter	Huurne-Visschedijk	lid	1-jan-17	31-dec-17	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing
5	nee	Mw.	N.		Wester	lid	1-jan-17	1-sep-17	€	150	€	-	€	-	€	150	€	10.700	niet van toepassing
6	nee	Dhr.	J.	van den	Hout	lid	1-jan-17	31-dec-17	€	250	€	-	€	-	€	250	€	10.700	niet van toepassing

Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Beloning in vorig verslagjaar	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in het verslagjaar	Individueel WNT-maximum ontsluitkering	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€	-	Vrz				
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€	-	lid				
20-jul-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€	-	lid				
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€	-	lid				
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€	-	lid				
1-jan-16	31-dec-16	€	-	€	-	€	-	€	-	lid				

Toelichtingen op de bezoldiging van topfunctionarissen

EUR Bedragen: x 1	
Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	2
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 107.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	
Afwijkend bezoldigingsmaximum	
Toelichting op de WNT	

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2017 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur / Raad van Toezicht al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het positieve resultaat ad. € 220.711 over 2017 toegevoegd aan de reserves.

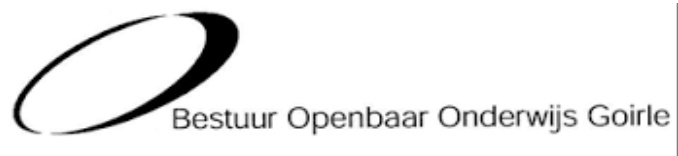
Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Algemene reserve	(329.539)
Bestemmingsreserve Risico	<u>550.250</u>
	<u><u>220.711</u></u>

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2017	Satutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat 2017 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle (SKBG)	Stichting	Goirle	Onderwijs	2.226.132	109.375	Nee	100	JA

Naam	Juridische vorm 2017	Satutaire zetel	Code activiteiten
Stichting SWV Plein 013	Stichting	Tilburg	Overig



Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
Goirle

JAARVERSLAG 2017

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
Leijparkweg 65
5022 AB Goirle

B2 Balans per 31 december 2017
Na resultaatbestemming

Activa	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€		€	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	38.474		41.039	
Inventaris en apparatuur	751.270		549.862	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>152.532</u>		<u>167.656</u>	
		942.276		758.557
Financiële vaste activa				
Waarborgsom	<u>2.000</u>		<u>2.000</u>	
		2.000		2.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	220.287		240.067	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>36.528</u>		<u>63.801</u>	
		256.815		303.868
Liquide middelen				
Kas	923		723	
Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.661.278		1.606.822	
Deposito's	<u>-</u>		<u>22</u>	
		1.662.201		1.607.567
TOTAAL ACTIVA		<u>2.863.292</u>		<u>2.671.992</u>

Passiva	2017	2016
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.783.546	2.126.180
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>246.875</u>	<u>-</u>
	2.030.421	2.126.180
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	278.963	-
Overige voorzieningen	<u>55.694</u>	<u>52.138</u>
	334.657	52.138
Kortlopende schulden		
Crediteuren	12.811	72.639
Belastingen en premies sociale verzekeringen	180.822	172.957
Schulden terzake van pensioenen	49.612	38.397
Overige kortlopende schulden	25.267	32.248
Overige overlopende passiva	<u>229.702</u>	<u>177.433</u>
	498.214	493.674
TOTAAL PASSIVA	<u>2.863.292</u>	<u>2.671.992</u>

B3 Staat van Baten en Lasten 2017

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	5.022.943	4.802.043	4.667.078
Overige overheidsbijdragen	70.087	45.500	70.168
Overige baten	103.593	102.680	21.609
Totaal baten	5.196.623	4.950.223	4.758.855
Lasten			
Personele lasten	4.129.798	3.957.682	3.780.213
Afschrijvingen	161.106	170.151	176.040
Huisvestingslasten	336.313	356.642	336.060
Overige lasten	165.845	224.085	211.008
Leermiddelen	224.502	204.250	197.236
Totaal lasten	5.017.564	4.912.810	4.700.557
Saldo baten en lasten	179.059	37.413	58.298
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	952	3.500	3.828
Financiële lasten	2.009	1.850	1.870
Totaal financiële baten en lasten	-1.057	1.650	1.958
Resultaat baten en lasten	178.002	39.063	60.256

B4 Kasstroom

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		179.059		58.298
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	161.106		176.040	
Mutaties voorzieningen	<u>282.520</u>		<u>-1.502</u>	
		443.626		174.538
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	47.053		-45.571	
- Kortlopende schulden	<u>4.541</u>		<u>118.774</u>	
		51.594		73.203
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		674.279		306.039
Ontvangen interest	952		3.828	
Betaalde interest	<u>-2.009</u>		<u>-1.870</u>	
		-1.057		1.958
Kasstroom uit operationele activiteiten		673.222		307.997
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	<u>-344.825</u>		<u>-16.715</u>	
		-344.825		-16.715
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-344.825		-16.715
Overige balansmutaties		-273.763		0
Mutatie liquide middelen		<u>54.634</u>		<u>291.282</u>
Beginstand liquide middelen	1.607.567		1.316.285	
Mutatie liquide middelen	<u>54.634</u>		<u>291.282</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.662.201</u>		<u>1.607.567</u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	38.474	41.039
Inventaris en apparatuur	751.270	549.862
Leermiddelen	152.532	167.656
	<u>942.276</u>	<u>758.557</u>

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde</i>				
<i>31-12-2016</i>				
Aanschafwaarde	65.856	1.753.946	657.840	2.477.642
Cumulatieve afschrijvingen	(24.817)	(1.204.084)	(490.184)	(1.719.085)
	<u>41.039</u>	<u>549.862</u>	<u>167.656</u>	<u>758.557</u>

Mutaties

Investerings	-	315.843	28.982	344.825
Afschrijvingen	(2.565)	(114.435)	(44.106)	(161.106)
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>(2.565)</u>	<u>201.408</u>	<u>(15.124)</u>	<u>183.719</u>

Boekwaarde
31-12-2017

Aanschafwaarde	65.856	2.069.789	686.822	2.822.467
Cumulatieve afschrijvingen	(27.382)	(1.318.519)	(534.290)	(1.880.191)
	<u>38.474</u>	<u>751.270</u>	<u>152.532</u>	<u>942.276</u>

Afschrijvingspercentages

Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	25 jaar
Inventaris en apparatuur	5-15 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar

1.3 Financiële vaste activa

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
Overige vorderingen	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

<u>Omschrijving</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>1-1-2017</u>	<u>Mutaties</u> <u>2017</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2017</u>
		+	-
Waarborgsom Rooftop Energy BV zonnecentrale	2.000	-	2.000
	<u>2.000</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>

Vlottende activa	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	220.287	240.067
<i>Overige overlopende activa</i>		
Loonkosten VF	-	46.500
Vooruitbetaalde kosten	7.079	3.757
Debiteuren transitoria	29.449	13.544
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>36.528</u>	<u>63.801</u>
Totaal vorderingen	<u><u>256.815</u></u>	<u><u>303.868</u></u>
	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
1.7 Liquide middelen		
Kas	923	723
Tegoeden op bank- en girorekening	1.661.278	1.606.822
Deposito's	-	22
	<u>1.662.201</u>	<u>1.607.567</u>

Passiva

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.783.546	2.126.180
Bestemmingsreserves	246.875	-
	<u>2.030.421</u>	<u>2.126.180</u>

	Saldo 31-12-2016	Stedelijking	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	2.126.180	(273.763)	(68.873)	1.783.546
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve Risico	-	-	246.875	246.875
Totaal Eigen vermogen	<u>2.126.180</u>	<u>(273.763)</u>	<u>178.002</u>	<u>2.030.421</u>

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	278.963	-
Overige voorzieningen	55.694	52.138
	<u>334.657</u>	<u>52.138</u>

	Saldo 31-12-2016	Stelselwijziging 2017	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Saldo 31-12-2017
Onderhoudsvoorziening	-	273.763	25.000	(19.800)	278.963
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	52.138	-	7.688	(4.132)	55.694
Totaal voorzieningen	<u>52.138</u>	<u>273.763</u>	<u>32.688</u>	<u>(23.932)</u>	<u>334.657</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan van 't Schrijverke.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

De berekening van de voorziening voor jubilea is in 2016 gebaseerd op een ander berekeningsmodel dan voorgaande jaren. Door de gewijzigde berekeningswijze heeft een dotatie plaatsgevonden van € 99. Deze dotatie is in de exploitatierekening verwerkt in de post dotatie jubilea.

	< 1 jaar	1 jaar <> 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	154.466	124.497	-	278.963
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	2.877	21.077	31.740	55.694
Totaal voorzieningen	<u>157.343</u>	<u>145.574</u>	<u>31.740</u>	<u>334.657</u>

	31-12 2017 €	31-12 2016 €
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren*	12.811	72.639
Belastingen en premies sociale verzekeringen	180.822	172.957
Schulden terzake van pensioenen	49.612	38.397
Overige kortlopende schulden	25.267	32.248
Overlopende passiva	229.702	177.433
	<u>498.214</u>	<u>493.674</u>
Specificatie overige kortlopende schulden		
Netto salaris	4.403	769
Levensloop	285	285
Rekening-courant Edu-Ley / SKBG	20.579	31.194
	<u>25.267</u>	<u>32.248</u>
Specificatie overlopende passiva		
Overige subsidies muziek impuls	40.000	40.000
Vooruitontvangen investeringssubsidie	14.185	-
Vooruitontvangen gelden	21.739	-
Vakantiegeld reservering	129.793	130.686
Crediteuren transitoria	23.985	6.747
	<u>229.702</u>	<u>177.433</u>
*Crediteuren specificatie:		
Vervangingsfonds	-	12.545
Participatiefonds	-	7.827
Reinders	293	3.489
Mediaan	-	4.920
Ricoh	-	3.651
Skool Automatisering	-	8.277
Factorium	1.883	-
AON verzekeringen	2.918	-
Godding & Co	1.785	-
Passus Advies	4.235	-
BMC Advies	4.170	-
Woningstichting Leystromen	(13.898)	-
Diverse	11.425	31.930
	<u>12.811</u>	<u>72.639</u>

Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: 42614

G1. Verantwoording van **subsidies zonder verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
Subidieregeling lerarenbeurs (artikel 25)	1074316	4-3-2017	€ 42.400,38	€ -	-	-	€ 42.400,38	€ 14.862,12	€ -	€ 27.538,26	€ -
		totaal	€ 42.400,38	€ -	€ -	€ -	€ 42.400,38	€ 14.862,12	€ -	€ 27.538,26	€ -

G2. Verantwoording van **subsidies met verrekeningsclausule** (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

D Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2017

Baten

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	3.404.258	3.251.147	3.173.035
Rijksbijdragen MI	707.422	720.299	684.553
Rijksbijdragen P&A-beleid	515.642	497.426	492.121
Inhouding OCW voorgaande jaren	-	-	-
Overige subsidies Ministerie van OCW	174.064	132.171	130.451
Rijksbijdragen SWV	-	-	-
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	221.557	201.000	186.918
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>5.022.943</u>	<u>4.802.043</u>	<u>4.667.078</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	70.087	45.500	70.168
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>70.087</u>	<u>45.500</u>	<u>70.168</u>
3.5 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	-	4.500	432
Detachering personeel	31.418	-	-
Ouderbijdragen	4.615	4.680	5.365
Overige	67.560	93.500	15.812
Totaal overige baten	<u>103.593</u>	<u>102.680</u>	<u>21.609</u>

Lasten

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	3.987.776	3.826.840	3.810.896
Vrijval jubilea	-	-	-
Dotatie jubilea	7.688	5.600	99
Cursuskosten	52.849	32.000	46.273
Reis- en verblijfskosten	22.623	2.200	17.648
Personeel niet in loondienst	122.348	135.677	80.590
Bedrijfsgezondheidsdienst	17.550	12.000	9.863
Kantinekosten	5.553	5.000	6.264
Kosten passend onderwijs overig	-	-	-
Overige	73.772	32.950	36.902
	<u>4.290.159</u>	<u>4.052.267</u>	<u>4.008.535</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	(135.552)	(94.585)	(209.472)
Uitkeringen overige (-/-)	(24.809)	-	(18.850)
Totaal personele lasten	<u><u>4.129.798</u></u>	<u><u>3.957.682</u></u>	<u><u>3.780.213</u></u>

Specificatie Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	2.937.859	2.829.801	2.837.525
Sociale lasten	645.896	647.648	641.562
Pensioenlasten	404.021	349.391	331.809
	<u><u>3.987.776</u></u>	<u><u>3.826.840</u></u>	<u><u>3.810.896</u></u>

Aantal fte's

OP	53		52
OOP	7		4
DIR	2		2
	<u><u>62</u></u>		<u><u>58</u></u>

4.2 Afschrijvingslasten

Gebouwen	2.565	2.565	2.565
Inventaris en apparatuur	114.435	119.499	125.320
Leermiddelen	44.106	48.087	48.155
Totaal afschrijvingen	<u><u>161.106</u></u>	<u><u>170.151</u></u>	<u><u>176.040</u></u>

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	5.417	5.100	5.556
Onderhoud	20.684	38.250	54.913
Energie en water	34.012	32.100	41.440
Schoonmaakkosten	55.861	51.822	69.356
Heffingen	10.236	10.000	9.783
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	25.000	55.000	-
Tuinonderhoud	4.557	7.000	3.606
Overige huisvestingslasten	180.546	157.370	151.406
Totaal huisvestingslasten	336.313	356.642	336.060

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	62.223	63.500	69.744
Accountantskosten	8.944	5.100	4.956
Telefoon- en portokosten e.d.	3.836	4.800	3.367
Deskundigheidsadvies	40.018	25.500	32.237
Kabeltelevisie en overige rechten	2.100	2.300	1.892
Abonnementen	3.479	10.750	2.033
Culturele vorming	13.153	18.500	36.471
Contributies	6.612	9.650	8.407
Medezeggenschapsraad	3.386	8.680	6.180
Verzekeringen	2.785	2.500	2.776
Beheer en bestuur	-	-	-
PR en communicatie	1.782	9.300	7.712
Sportdag en vieringen	1.240	1.250	554
Reizen en excursies	155	2.500	2.064
Tussenschoolse opvang, ouderbijdragen en div buitenschools	4.784	4.980	4.722
Representatiekosten derden	846	1.100	599
Reprokosten	2.686	17.000	12.533
Drukwerk	2.830	3.750	1.791
Overige instellingslasten	4.986	32.925	12.970
Totaal overige instellingslasten	165.845	224.085	211.008

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	7.272		4.956
Controle van de jaarrekening voorgaand boekjaar	-		
Advies	1.672		
	8.944		4.956

	Realisatie 2017 <u>€</u>	Begroting 2017 <u>€</u>	Realisatie 2016 <u>€</u>
4.4 Leermiddelen			
Leermiddelen	221.876	198.250	192.489
Inventaris / apparatuur	2.626	6.000	4.747
Totaal leermiddelen	<u>224.502</u>	<u>204.250</u>	<u>197.236</u>

	Realisatie 2017 <u>€</u>	Begroting 2017 <u>€</u>	Realisatie 2016 <u>€</u>
5. Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	952	3.500	3.828
Financiële lasten			
Rentelasten	2.009	1.850	1.870
Totaal financiële baten en lasten	<u>(1.057)</u>	<u>1.650</u>	<u>1.958</u>



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
Hoogendries 3
5051 WK GOIRLE

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2017 van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle te GOIRLE gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

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

- met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de geconsolideerde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening

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

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

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

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

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

Eindhoven, 26 juni 2018

Wijs Accountants

M.M.P.G. van Os MSc RA

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Bijlage bij de controleverklaring:

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

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

F1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2017

*	Bestuursnummer	42614 + 31267
*	Naam en adres van de instelling	Personele Unie Edu-Ley - Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle - Stichting Katholiek Basisonderwijs Goirle Hoogen Dries 3 5051 WK Goirle
*	Telefoonnummer	013-5302548
*	E-mailadres	info@edu-ley.nl
*	Internetsite	www.edu-ley.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	045-8504760
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
	AK-nummer	401
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	15WZ Den Bongerd 21MY 't Schrijverke 10FN BS Kameleon 12OQ Open Hof 12WI De Regenboog 21MX De Bron