



Jaarverslag 2016

*door: Jeroen Zeeuwen,
uitvoerend bestuurder*

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Aanbieding	4
1.1. Inleiding	4
1.2. Verslag Algemeen Bestuur	5
2. Bestuursverslag	7
2.1. Algemene informatie	7
2.1.1. Structuur	7
2.1.2. Kernactiviteiten	9
2.1.3. Financieel beleid	16
2.2. Financien	18
2.2.1. Staat van baten & lasten	18
2.2.2. Gang van zaken 2016	20
2.2.3. Balans	23
2.2.4. Treasuryverslag	25
2.2.5. Toekomstige ontwikkelingen	27
2.2.6. Continuïteitsparagraaf	29
3. Jaarrekening	36
Balans	37
Staat van baten en lasten	38
Kasstroomoverzicht	39
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	45
Model G: verantwoording subsidies	54
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	55
Ondertekening van de jaarrekening	57
4. Overige gegevens	58
Controleverklaring	59
Gegevens over de rechtspersoon	63



1. Aanbieding

1.1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2016 van stichting BOOM. Hiermee legt de stichting verantwoording af over het gevoerde beleid, de ondernomen activiteiten en de daarmee samengaande besteding van middelen. Het beslaat de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016. In dit jaarverslag vindt u onder andere een balans per 31 december 2016 en een exploitatierekening over de reeds genoemde periode. Het rapport inzake de jaarrekening maakt deel uit van dit jaarverslag.

Sinds 2011 is er binnen Stichting BOOM een scheiding gemaakt tussen bestuur en toezicht. Er is vanaf dat moment sprake van een Algemeen bestuur en een uitvoerend bestuur. Daar waar we als stichting beredeneerd afwijken van deze code zal dit onderbouwd worden in dit document.



De code: “Goed bestuur primair onderwijs”, opgesteld door de PO-raad, is voor Stichting BOOM de basis van waaruit gewerkt wordt en wordt mede gebruikt als handvat om in dit document verantwoording af te leggen naar haar stakeholders en geïnteresseerden.

Horizontale verantwoording

Na goedkeuring van het Algemeen Bestuur is dit Jaarverslag 2016 besproken in de Directeuren Advies Raad (DAR) en in de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Op school kan dit jaarverslag door de directeur besproken worden met het team en/of de medezeggenschapsraad van de school.

Dit Jaarverslag 2016 is voor iedereen in te zien via de website van stichting BOOM (www.stgboom.nl) waar dit document als Pdf is te vinden, net als jaarverslagen van de voorgaande jaren. Het doel is om zo transparant mogelijk om te gaan met de openbare gelden die ons ter beschikking worden gesteld.

Aan de GMR leden is verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Aan de orde zijn onder andere de begrotingen, de jaarrekening, de nieuwe beleidsstukken, de plannings, de onderwijsresultaten en kwaliteitszorg gekomen. Hieronder valt ook het jaarverslag 2016 en de zaken die de publieke verantwoording betreffen.

Er is vorig jaar een nieuwe voorzitter aangetreden en dit jaar is er een nieuwe secretaris aangewezen. Er zijn 4 GMR vergaderingen geweest. Er wordt daarbij een structuur gehanteerd waarbij het eerste deel de uitvoerend bestuur aanwezig is en bij het tweede deel van de



vergadering is de uitvoerend bestuurder niet aanwezig. Een en ander is in een open sfeer met elkaar besproken. In de GMR-verslagen is dit terug te lezen. De agenda's van het algemeen bestuur worden aan de GMR-leden ter beschikking gesteld. De agenda's en de verslagen van de GMR zijn ook op de website terug te vinden.

Beleidsontwikkeling

Beleid wordt ontwikkeld in samenspraak met de DAR. Binnen de DAR zijn vier werkgroepen gevormd, te weten: Personeel, Onderwijs & Kwaliteit, Financien en Hoogbegaafdheid. In de statuten is vastgelegd waarover het algemeen bestuur advies of goedkeuring gevraagd wordt, of waarover zij besluiten. Het uitvoerend bestuur neemt een voorlopig besluit. Hierna volgt indien nodig instemming en/of advies plaats door de GMR, al dan niet opgesplitst in de Personeelsgeleding (PGMR) en de oudergeleding (OGMR). Het uitvoerend bestuur (UB) gaat vervolgens over tot een definitief besluit. Deze worden bijgehouden in een besluitenlijst UB en een besluitenlijst Algemeen Bestuur (AB)

1.2 Verslag Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur (AB) van de stichting heeft in 2016 overeenkomstig zijn wettelijke taak toezicht uitgeoefend op het handelen en de besluiten van het uitvoerend bestuur in het kader van het door hem voorbereide en uitgevoerde beleid. Het Algemeen Bestuur heeft zich in 2015 aangesloten bij de VTOI, de vereniging van toezichthouders bij onderwijsinstellingen.

Organisatie van het intern toezicht

Binnen Stichting BOOM is het intern toezicht tot op heden georganiseerd volgens het Raad van Beheermodel. Het Algemeen Bestuur ziet toe op het handelen van het Dagelijks Bestuur, en behoudt ten aanzien van enkele hoofdlijnen van het beleid zelf beslissingsbevoegdheid. Het Algemeen Bestuur heeft eind 2016, in overleg met de bestuurder, het voornemen uitgesproken het intern toezicht in de nabije toekomst vorm te geven volgens het Raad van Toezichtmodel. Daarmee wordt een striktere scheiding aangebracht tussen bestuur en toezicht. Die stap acht het Algemeen Bestuur nodig, omdat steeds zwaardere eisen worden gesteld aan de kwaliteit van het toezicht. In het voorjaar van 2017 zal deze overgang worden voorbereid, zodat besluitvorming in de zomer van 2017 kan plaatsvinden.

Bij de invulling van vacatures in het Algemeen Bestuur wordt met die overgang en al rekening gehouden. Het aantal leden zal in de loop van 2017 worden teruggebracht van 6 naar 5 (waarvan de voorzitter deel uitmaakt).

Naast tweemaandelijks bestuursvergaderingen, waarbij de bestuurder verantwoording aflegt en de resultaten bespreekt, voeren de leden van het Algemeen Bestuur zelf jaarlijks een gesprek met de directies van de afzonderlijke scholen en met de GMR. Daarin kunnen alle aspecten van het onderwijs en van het bestuur van de scholen en van de stichting als geheel aan de orde komen. Deze gesprekken worden steeds door alle betrokkenen gewaardeerd; ze geven het Algemeen Bestuur een completer beeld van wat er in de scholen gebeurt.



Thema's in het toezicht in 2016

Herinrichting financiële processen

Ruwweg het eerste halfjaar van 2016 stond hoofdzakelijk in het teken van de herinrichting van de processen rondom de begrotingscyclus, het financieel beheer en de financiële verslaglegging. De noodzaak daartoe ontstond door het faillissement van het vorige administratiekantoor van de stichting, in het najaar van 2015. Het resultaat van die inspanningen is een grotere transparantie van het financiële beheer: alle financiële processen zijn desgewenst op elk moment te volgen en er is steeds directe toegang tot alle relevante actuele gegevens voor directies en bestuur. De herinrichting van deze processen vroeg van de dagelijkse bestuurder een groot tijdsbeslag, maar komt het bestuur van de stichting nu merkbaar ten goede.

Ontwikkeling van het onderwijs

Leden van Algemeen bestuur hebben gedurende 2016 deelgenomen aan verschillende bijeenkomsten die binnen de stichting werden georganiseerd, waarin modernisering en innovatie in het onderwijs centraal stonden. Het Algemeen Bestuur moedigt initiatieven op dit gebied aan en nodigt daartoe uit. De initiatieven en ideeën die binnen de stichting leven, zullen worden gebruikt voor de opstelling van een nieuw strategisch plan voor de periode vanaf 2018.

Samenwerking in de regio

Stichting BOOM is een relatief kleine stichting. De stichting omvat 6 basisscholen en een school voor speciaal basisonderwijs, en kent een eenhoofdig dagelijks bestuur. Het Algemeen Bestuur beschouwt die kleine schaal als een kracht, maar is zich tegelijk bewust van de kwetsbaarheid ervan. Ook enkele andere stichtingen in de periferie van Tilburg bevinden zich in die situatie. Deze kleinere besturen maken samen onder meer deel uit van het samenwerkingsverband voor passend onderwijs Plein013, waarin ook de Tilburgse schoolbesturen deelnemen.

De dagelijkse bestuurder van de stichting heeft in 2016 met instemming van het Algemeen Bestuur nauwere contacten gezocht met enkele besturen rondom Tilburg, in Hilvarenbeek en Goirle. De vaststelling dat onze belangen vaak in elkaars verlengde liggen, leidt bijvoorbeeld tot gezamenlijk optrekken in gremia als Plein013. Het voornemen van het bestuur is die contacten verder uit te bouwen en te bezien waar verdere samenwerking zinvol is, en op welke wijze die samenwerking gestalte kan worden gegeven.

De voorzitter van het Algemeen Bestuur,

Dr. G. Leenknecht



2. Bestuursverslag

2.1 Algemene informatie

2.1.1. Structuur

Stg. BOOM is een bestuur waaronder 7 scholen voor basisonderwijs ressorteren. De stichting draagt de volgende statutaire naam: Stichting Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel. De stichting bestaat uit 6 scholen voor regulier basisonderwijs en 1 school voor speciaal basisonderwijs (SBO). De scholen zijn gelegen binnen de gemeente Oisterwijk, waar ook Moergestel als dorpskern deel van uit maakt. De rechtspersoonlijkheid van Stichting BOOM is de stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 17-10-1997 en is ontstaan uit een fusie van besturen van scholen voor primair onderwijs in Oisterwijk en Moergestel.

Op 01-08-2011 is, volgens wetgeving, een scheiding aangebracht tussen bestuur en toezicht. Er is sprake van een Algemeen Bestuur dat het toezicht regelt en een Uitvoerend Bestuur dat optreedt als bestuurder van de stichting. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn opnieuw vastgesteld. Op 22-11-2011 zijn de statuten daartoe, met instemming van de Nederlandse Katholieke Schoolraad, gewijzigd.

Stg. BOOM wordt bestuurd door een uitvoerend bestuurder die zich laat bijstaan door het directeurenteam (de Directie Advies Raad, binnen de organisatie beter bekend als “De DAR”). Indien nodig laat de bestuurder zich adviseren door externe adviseurs. De stichting werkt met een bestuursreglement en een managementstatuut. De profielen voor de uitvoerend bestuurder en voor de algemeen bestuurders zijn vastgesteld. De functie van de uitvoerend bestuurder is gewaardeerd volgens Fuwa-systematiek en is gekoppeld aan de cao voor bestuurders in het primair onderwijs. Er wordt gewerkt volgens de Code van Goed Bestuur, vastgesteld door de PO-Raad.

De uitvoerend bestuurder geeft leiding aan de dagelijkse gang van zaken op stichtingsniveau, bijgestaan door zijn management assistente. De dagelijkse leiding van de scholen ligt bij de integraal verantwoordelijke directeuren. Bij basisschool de Coppele en SBO Mozaik is sprake van een meerschoolse directeur. Elke schooldirecteur laat zich bijstaan door een adjunct-directeur of een plaatsvervangend directeur en/of een managementteam.

Het Algemeen Bestuur vergadert ongeveer 6 keer per jaar en evalueert haar functioneren. De uitvoerend bestuurder is aanwezig bij deze vergaderingen, legt verantwoording af, vraagt advies of goedkeuring en informeert het Algemeen Bestuur. De voorzitter en een lid van het Algemeen Bestuur houden de gesprekkencyclus met de uitvoerend bestuurder. Hieronder vallen het doelstellingengesprek, voortgangs- en evaluatiegesprek en het functionerings- / beoordelingsgesprek. De uitvoerend bestuurder doet dit met de directeuren.



De samenstelling van het algemeen bestuur in 2016

Voorzitter:	Dhr. Gert-Jan Leenknecht
Vice-voorzitter:	Mw. Jacqueline Sebregts, (in 2016 opgevolgd door Dhr. Sander de Landmeter)
Lid:	Mw. Lisette Hilgers
Lid:	Mw. Marion van Ierland
Lid:	Dhr. Frans Vermeer
Lid:	Dhr. Ton van Houtert

Bezoldiging

De leden van het algemeen bestuur ontvangen een vergoeding die valt binnen de norm van de vrijwilligers-vergoeding. Het betreft in 2016 € 1.000 voor een heel jaar. Binnen het algemeen bestuur zijn verschillende expertises aanwezig.

Dagelijkse gang van zaken

Dhr. Jeroen Zeeuwen (uitvoerend bestuurder)

Mw. José Wijnheijmer (secretariaat)

Vaste Adviseur:

Dhr. Henk van de Meijdenberg (huisvesting)

Naast de reguliere DAR-vergaderingen (Directie Advies Raad) vinden er minimaal 3 keer per jaar gesprekken plaats door de uitvoerend bestuurder met de schooldirecteur: de gesprekkencyclus. In 2015 is de uitvoerend bestuurder gestart met SPAR-dagen. Elke school wordt een keer per schooljaar bezocht. Tijdens deze dag gaat de uitvoerend bestuurder in gesprek over de school met ouders, teamleden, directieleden, leerlingen, IB' ers en mogelijk nog andere betrokkenen.

Tijdens de gesprekkencyclus geeft de directeur zijn doelstellingen aan zoals die zijn vastgelegd in het jaarplan en schoolplan. Hoofdthema's van gesprek zijn onderwijsresultaten, financiën, beheer & exploitatie, personeelszaken en kwaliteitszorg van de school. Door het wanpresteren van OSG en het daaropvolgende faillissement, zorgde in 2015 voor veel ruis en onrust met betrekking tot financiële rapportages. Sinds september 2015 maken we gebruik van de diensten van Driessen HRM als ons nieuwe administratiekantoor. Vanaf dat moment, vindt er een sterke verbetering plaats van de processen die gerelateerd zijn aan onze financiële, personele en salaris-administratie. We hebben meer inzicht in deze processen en op de verschillende niveaus binnen de organisatie zijn we ook meer eigenaar van onze eigen gegevens en de mutaties daarin. Verschillende vormen van management rapportages komen op gezette tijden terug in DAR-vergaderingen, de vergaderingen met het Algemeen Bestuur en in de GMR-vergaderingen.

Per 15 september 2015 zijn we overgegaan naar een andere dienstverlener: Driessen HRM. Hier zijn de nodige voorbereidingen aan vooraf gegaan, maar helaas heeft dit ook in 2016 nog een negatieve invloed gehad op de bedrijfsvoering. Dit had met name te maken met achterstallig onderhoud aan de administratie, zoals die door OSG is achtergelaten na het faillissement in september 2015. In samenwerking met Driessen HRM zijn we in staat geweest de administratie op te schonen en up to date te brengen en te houden.



Externe Toezichthouder

Zoals voor elke onderwijsinstelling voor het primair onderwijs, functioneert de onderwijsinspectie als externe toezichthouder voor de besturen voor primair onderwijs in Nederland. Jaarlijks gaan de bestuurder van Stichting BOOM en de inspecteur (Dhr. Wierks) met elkaar in gesprek over de gang van zaken binnen de Stichting en op de scholen. Dit jaar heeft een dergelijk gesprek plaatsgevonden in februari en in december. Dit zijn constructieve gesprekken waarin wordt nagegaan of we de beelden die we van de organisatie en de scholen met elkaar overeenkomen.

Naast de rentabiliteit die de afgelopen jaren negatief is geweest zijn er geen punten van zorg met betrekking tot de financiële gezondheid van Stichting BOOM. Alle indicatoren staan wat dat betreft 'op groen'.

In juni 2016 is Den Akker vanuit het reguliere vierjaarlijks inspectiebezoek volgens het nieuwe toezichtkader gevisiteerd. De zelfevaluatie stond hierin centraal en deze zelfevaluatie lag in het verlengde van de bevindingen van de inspecteur. Dat betekent dat de school met een voldoende is beoordeeld, maar er is wel sprake van een risico, omdat de school nu twee jaar, wat betreft de eindopbrengsten, onder de norm scoort. Een derde keer leidt tot het predicaat "zwak". De school loopt nu een traject met Edux om de eindopbrengsten op orde te krijgen en om de grilligheid waarmee de eindscores nu verlopen eruit te halen om zo structureel de eindopbrengsten boven de norm te kunnen houden. (red. Op het moment van het schrijven van dit jaarverslag is inmiddels bekend dat de eindopbrengsten van Den Akker (ruim) boven de inspectienorm liggen.)

Klachten

Stg. BOOM hanteert een klachtenprocedure. Er zijn interne (vertrouwens-) contact personen op elke school. Er is een contract afgesloten met een externe vertrouwenspersoon via *Vertrouwenswerken* via de *GGD*. De situaties die hebben geleid tot een gesprek tussen ouders en de uitvoerend bestuurder, zijn opgelost zodat het niet tot een formele klacht heeft hoeven komen. Bij het uitvoerend bestuur zijn in 2016 geen formele klachten binnen gekomen.

2.1.2 Kernactiviteiten

Missie:

Stg. BOOM verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12 jarigen binnen de gemeente Oisterwijk vanuit een katholieke grondslag. De scholen staan open voor kinderen van alle gezindten. De missie van Stichting BOOM luidt: "Het geven van kwalitatief goed onderwijs aan leerlingen van 4 tot 12 jaar in de gemeente Oisterwijk"

Visie:

De visie van de stichting richt zich op drie zaken:

1. Het scheppen van optimale condities voor goed onderwijs
2. Onderwijs van goede kwaliteit
3. Het scheiden van bestuur en toezicht



Bovenstaande is uitgewerkt in een nieuw strategisch beleidsplan 2014-2018. De Kernpunten van het strategisch beleid zijn onder te verdelen in de volgende deelgebieden / beleidsterreinen:

Onderwijs

In het onderwijs zijn op dit moment een aantal (wereldwijde) ontwikkelingen te herkennen die ook binnen Stichting BOOM actueel zijn. Daarbij gaat het om onderwijsvernieuwingen die meer gericht zijn op de ontwikkeling van het individuele kind en hoe we de kinderen zo goed mogelijk kunnen bedienen in hun onderwijsbehoefte. Zo willen we groeien naar een onderwijsvorm waarin we een maximale differentiatie kunnen realiseren en waarin we kinderen meer eigenaar kunnen laten zijn van hun eigen leer- en ontwikkelproces.

De scholen van Stichting BOOM lopen hierin elk hun eigen pad en weten tevens elkaar te vinden en te inspireren. Er worden externe onderwijsadviseurs ingezet om deze onderwijsveranderingen mede vorm te geven. Enkele voorbeelden daarvan zijn Edux, Onderwijs Maak Je Samen (OMJS) en Tweemonds. In deze onderwijsvernieuwingen wordt daar waar het voor de hand ligt ook samengewerkt met Stichting Opmaat die in de gemeente Oisterwijk verantwoordelijk is voor het aanbod van Openbaar Onderwijs.

Om inspiratie op te doen met betrekking tot wereldwijde onderwijsontwikkelingen in relatie tot ICT heeft een vertegenwoordiging van het personeel deelgenomen aan de studiereis/conferentie: ITEM/BETT. Deze conferentie wordt jaarlijks in Londen georganiseerd. De deelnemers namens stichting BOOM waren 4 leerkrachten, 1 directeur en de uitvoerend bestuurder.

Personeel

De Wet Werk en Zekerheid zorgde in 2016 voor onrust in het onderwijsveld. Om ons daar op voor te bereiden hebben we samen met stichtingen in de Regio het initiatief opgepakt om tot een Regionaal Transfercentrum te komen. Samen met ruim 15 besturen is er een invalpool opgezet om zo antwoord te kunnen geven op consequenties van deze wet. Daarnaast hebben we de payroll constructie, die in het verleden leidde tot overschrijdingen in de exploitatie in relatie tot de begroting, tot een minimum beperken.

Bij de invoering van de nieuwe cao heeft Stichting BOOM in eerste instantie gekozen voor een implementatie op basis van het basismodel. Hoogstwaarschijnlijk zullen we in 2017 overgaan op het overlegmodel.

Uitgaande van onze kernactiviteit: Onderwijs, hebben we als organisatie besloten de schoonmaakactiviteiten op de lange termijn niet meer te laten doen door eigen personeel. Dat betekent dat de schoonmaak werkzaamheden zullen worden verricht door een externe organisatie. Schoonmaakmedewerkers die nog in dienst zijn van stichting BOOM zullen schoonmaakwerkzaamheden blijven verrichten, maar op het moment dat zij de organisatie verlaten, ontstaan er geen nieuwe vacatures voor deze schoonmaakwerkzaamheden.

Huisvesting

Op Den Akker is dit jaar ontdekt dat mossen op het dak van Den Akker, zorgen voor het versneld verweren van asbesthoudende leien. Hetzelfde probleem speelde bij de aanliggende school van



Stichting Opmaat: OBS Darwin. In overleg met de gemeente zijn we gekomen tot een saneringsplan. Dat is uitgevoerd en inmiddels hebben beide scholen een nieuw dak. Over de kosten, en wie welke kosten in dit traject moet betalen, zijn we het als stichting BOOM en Stichting Opmaat, nog niet eens met gemeente Oisterwijk. Hierover loopt nu een juridische procedure. De gemeente heeft bij beide stichtingen een vordering neergelegd die afgerond neerkomt op een bedrag van € 150.000,-. Wij, Stichting BOOM en Stichting Opmaat, laten ons bijstaan door dezelfde jurist. Mocht dit ondanks alle pogingen om dit te voorkomen, toch betaald moeten worden door Stichting BOOM, dan zullen we aanspraak moeten maken op de onderhoudsvoorzieningen die getroffen zijn.

De Multifunctionele Accommodaties (MFA's) die Stichting BOOM rijk is, vallen wat betreft beheer en exploitatie van deze gebouwen onder de stichting Beheer en Exploitatie. Stichting BOOM is kernpartner in deze stichting. De continuïteit van deze gebouwen is geborgd door afspraken die statutair zijn vastgelegd met andere kernpartners. Andere kernpartners kunnen zijn: Humanitas, Wijkcentrum, Sportbedrijf, etc. Dit verschilt overigens per locatie.

Samenwerking

In de regio neemt Stichting BOOM deel aan verschillende landelijke en lokale netwerken en andere vormen van samenwerkingen. Hierbij valt te denken aan: PO-Raad, RTC-Midden Brabant, T-Primair, Plein 013, Fontys Hogeschool voor kind en educatie, Bestuurlijk Netwerk Brabant (PO-raad).

Daarnaast komen de bestuurders van Stichting BOOM, Stichting De Oude Vrijheid (Hilvarenbeek) en Personele Unie (Goirle) regelmatig bij elkaar om met elkaar van gedachten te wisselen over wat ons als bestuurder bezighoudt. Door de overeenkomsten die er zijn, zien we meerwaarde in een overleg waarin verschillende werkvormen, zoals bijvoorbeeld intervisie en onderlinge afstemming, elkaar afwisselen.

De scholen

Hieronder volgt een korte samenvatting per school wat er in 2016 op hoofdlijnen centraal heeft gestaan op de verschillende scholen. De scholen staan in willekeurige volgorde.

De Tovervogel:

Op de Tovervogel zijn we in de eerste helft van 2016 verder gegaan met het traject: Allemaal Actief Leren op de Tovervogel, dat ingezet is in september 2015. Samen met Edux hebben we gewerkt aan het verbeteren van de resultaten. Dit heeft er toe geleid dat de leerkrachten hun lesaanbod beter afstemmen op de groep. Gericht inzetten op analyseren van toetsen. Meer aandacht besteden aan automatiseren, doelen stellen en reflecteren.



Als gevolg van deze aanpak en inzet groeide steeds meer het besef bij het team dat de huidige manier van werken op de Tovervogel niet meer past bij de huidige maatschappij, de leerlingen van nu en bij ons als team.



Daarom hebben we in oktober 2016 twee studiedagen gehad, waarbij de (samen met Edux) aan de slag zijn gegaan met het herijken van de visie en teambuilding. Dit traject noemen we: De Tovervogel kijkt vooruit. Hierbij sloten ook medewerkers van de peuterspeelzaal en kinderdagverblijf aan, alsmede de Brede School coördinator.

Naar aanleiding van de studiedagen zijn we in alle groepen pilots aan het doen m.b.t. vernieuwend onderwijs. In de groepen 1 t/m 3 richt zich dit vooral op de doorlopende lijn. In de groepen 4 t/m 8 is men meer gericht op thematisch zaakvakonderwijs.

Naast deze inhoudelijke zaken zijn we in het schooljaar 2016/2017 gestart met een doorlopend lesrooster. De lessen zijn voor alle groepen van 8.30 – 14.30 uur m.u.v. woensdag, dan eindigt de les om 12.00 uur.

De Vonder:

De Vonder heeft in 2016 een start gemaakt om een Kanjerschool te worden. Door middel van Kanjertrainingen wordt er naar gestreefd om de sfeer in de klas goed te houden, of – waar nodig - te verbeteren. Het team is geschoold in de kanjerprincipes en kunnen de Kanjers en Randjes in de groep goed benoemen. In de klassen is het zichtbaar dat de Vonder een Kanjerschool is omdat er gewerkt wordt met de verschillende petten en dieren; tevens is aan het leerkrachtgedrag herkenbaar dat er gewerkt wordt met de kanjerprincipes.



Daarnaast is het team van de Vonder in 2016 aan de slag gegaan om een visie op het rekenonderwijs te vormen. Een conceptvisie is onder leiding van een rekenwerkgroep vormgegeven met behulp van het rekenbeleidsplan. Deze visie zal verder uitgewerkt worden om te komen tot een definitief beleidsplan Rekenen van waaruit het rekenonderwijs op de Vonder geborgd kan worden.

Het werken in thema's binnen de Wereldoriënterende vakken is verder uitgewerkt. En tevens wordt er in de bouwen, onder leiding van de cultuurcoördinatoren, nagedacht over een inhoudelijke invulling van de creatieve vakken. Het ontwikkelingsgericht werken in de groepen 1-2 is verder geborgd en het werken met portfolio's is uitgebreid naar de groepen 3 en 4.

Den Akker:

Op basisschool den Akker is in 2016 op verschillende gebieden gewerkt aan de onderwijskwaliteit. Na het oordeel van de inspectie (alles voldoende, maar ruimte voor groei) is Edux gevraagd om een audit en vervolgens een begeleiding.



Door middel van het EDI model (Expliciete Directe Instructie), bekend van de wisbordjes en beurtenknijpers, is de betrokkenheid van de kinderen bij de instructie vergroot. Er wordt meer



stilgestaan bij het doel van de les, samen met de kinderen, waardoor de kinderen weten wat ze gaan leren en wat van hen verwacht wordt.

De lesstof wordt steeds meer aangepast aan de kinderen; die zijn uniek in hun eigen ontwikkeling (authenticiteit). Dat vraagt om een wezenlijk andere kijk op de lesvoorbereiding. Niet meer kijken hoe de kinderen zo goed mogelijk kunnen aansluiten bij de lesstof, maar weten wat kinderen al kunnen, vervolgens kijken naar de leerlijnen en daar de les bij aansluiten. Tijdens de instructie gaat de verantwoordelijkheid geleidelijk van de leerkracht naar de kinderen, waarna zelfstandige verwerking volgt.

In het onderbouwoverleg is er veel aandacht voor visie op ontwikkeling van jonge kinderen (tot en met 7 jaar oud). Wat is daarin de rol van de leerkracht? Hoe verrijk je de leeromgeving? Hoe zorg je voor voldoende mogelijkheid tot spel? Hoe wordt een kind in zijn zone van naaste ontwikkeling het best begeleid, met behoud van autonomie? Welke organisatie past daar vervolgens het beste bij?

Met andere scholen, partners, ouders en kinderen in de Pannenschuur wordt gesproken over een gewenste vorm van samenwerking binnen de wijk. Uit alle geledingen komt de wens en bereidheid om meer samen te werken. Op het gebied van stage is er die samenwerking al binnen het onderwijsnest: daar werken leerkrachten, PABO en studenten met plezier samen.

De Copele:

In het afgelopen jaar heeft BS De Copele aan twee grote veranderingsonderwerpen gewerkt. Op de eerste plaats is veel aandacht besteed aan vakgebied lezen. We zijn, na een periode van zoeken en uitproberen, gestart met een nieuwe methode van aanvankelijk lezen. We hebben jarenlang gewerkt met De Leeslijn. De kracht van leeslijn is de mogelijkheid van om aan te sluiten bij het individuele niveau van de leerling. Groot nadeel is dat er weinig momenten zijn voor groepsgewijze instructie. Met de nieuwe methode Veilig Leren Lezen Kim gaan we het goede van Leeslijn proberen vast te houden maar ook meer groepsgewijze instructie te verzorgen. Daarnaast hebben we gewerkt aan het begrijpend leesonderwijs met externe ondersteuning. Ook leespromotie heeft veel aandacht gekregen.



Daarnaast hebben we onze visie en missie opnieuw besproken en vastgesteld. Dit omdat veranderingen in het onderwijs, mede door passend onderwijs, een bijstelling vragen. We willen, nog meer dan in het verleden, aansluiten bij de onderwijsbehoefte van kinderen. Daarnaast gaan we kritisch om met de ondersteuningsbehoefte van leerlingen en hoe we deze kunnen realiseren in het klassenmanagement.

In de werkwijze van schoolontwikkeling werken we met een aantal taakgroepen: techniek, lezen, continu verbeteren en kanjertaakgroep (sociaal emotionele ontwikkeling). Deze taakgroepen werken met een taakstelling en rapporteren regelmatig in het hele team.

Verder is er volop aandacht voor het samenwerken tussen beide scholen. Zowel op het niveau van de kinderen in de vorm van gezamenlijke leeractiviteiten en vieringen als op het niveau van de leerkrachten. Zij geven samen les aan een groep van SBO Mozaik en BS De Coppele, bijvoorbeeld Kanjerlessen. Daarnaast werken we onder andere met creatieve workshops voor schoolverlaters van beide scholen. Het managementteam van beide scholen bespreken gezamenlijk de schoolontwikkeling en de afstemming voor leerlingen. De teams volgen gezamenlijke studiedagen. Kortom; we groeien steeds meer naar elkaar toe.

De Bunders:

2016 is voor De Bunders het jaar van de omslag in het denken over ons onderwijs: Bunders 3.0. Op de studiedag van januari besloten wij om gefaseerd het jaarklassensysteem los te laten en over te gaan naar zogenaamde Leergroepen. Om tot dit besluit te komen heeft het team eind 2015 en begin 2016 een veertiental basisscholen bezocht waar onderwijsvernieuwing al meer tot stand is gekomen.



De Bunders is zich gaan richten op procesgericht onderwijs. De leerling heeft hier meer regie op zijn eigen leerproces dan in het traditionele systeem (Bunders 2.0). In samenspraak met ons ouderpanel 'Visie op onderwijs', met de MR en ondersteuning van enkele externen is het besluit genomen om per augustus 2016 Leergroep I te starten. In deze groep zijn de vier, vijf en zesjarige kinderen heterogeen gegroepeerd en ingedeeld in vier basisgroepen. Vanuit de pijlers Welzijn en Betrokkenheid kiezen kinderen activiteiten die hun ontwikkeling stimuleert. De leraren geven een gericht onderwijsaanbod op reken en taalgebied.

In de groepen 4 t/m 8 is een wereld oriënterende methodiek ingevoerd die uitgaat van thema's en procesgericht werken: Leskracht! Leerlingen vormen onderzoeksgroepen en werken met taakverdelingen waar ook sociaal-emotionele vorming een rol speelt.

Op 1 januari 2016 telde de school 358 leerlingen. Op 31 december 2016 waren dat 359 leerlingen. Op de Eindtoets Route 8 scoorden wij met 215,7 boven het landelijk gemiddelde. In juli verlieten 53 leerlingen de school naar het Voortgezet Onderwijs waarvan 8 naar VWO; 23 naar Havo; 9 naar VMBO T; 9 naar VMBO GT en 4 naar VMBO Kader. De uitstroom naar het speciaal (basis) onderwijs bedroeg één leerling en blijft met 0,5% (ver) onder het landelijk gemiddelde. Twee leerlingen verlieten de school voor een andere basisschool.

Twee medewerkers traden uit vanwege (vervroegde) pensionering en eveneens twee medewerkers verlieten op eigen initiatief de stichting. Het ziekteverzuim ligt rond 4,5 % waarvan twee medewerkers langdurig arbeidsongeschikt zijn. Het blijft daarmee ruim onder het landelijk gemiddelde (bron Vervangingsfonds).



De Mozaïk

In de afgelopen periode heeft SBO Mozaïk enkele personele wisselingen ondergaan. Zo is Rik Aarden, adjunct-directeur gaan werken op Mytylschool Tilburg. Na enkele maanden is hij vervangen door Olcay Kurubas, die zich snel heeft ingewerkt in de organisatie. Enkele weken voor de zomervakantie heeft Marieke Bunt een baan geaccepteerd op BS De Molenhoek. Gelukkig is Meike Aarssen in haar plaats gekomen. Meike is oud-leerkracht van SBO Mozaïk.



Het team heeft in genoemd jaar hard gewerkt aan didactische routines. Dit mede naar aanleiding van opmerkingen van de inspectie. Met de grote variatie in niveaus gaan we zoveel mogelijk aansluiten bij het niveau van elk kind. Dit betekent dat we veel groepsdoorbrekend werken, met name binnen de instrumentele vakken. Dat houdt ander andere in dat we aandacht hebben voor de voorspelbaarheid van gedrag van leerkrachten binnen het primaire proces, vooral omdat veel kinderen les krijgen van een andere leerkracht dan de eigen groepsleerkracht. Dit heeft als consequentie dat leerling gegevens met betrekking tot doelen en voortgang centraal worden geregistreerd (eigen systeem ontwikkeld) zodat elke leerkracht op elk moment actuele informatie heeft. Daarnaast is er veel aandacht voor de sociaal emotionele ontwikkeling. We werken met Kanjerlessen, Rots en Water en er is veel aandacht voor het pedagogisch schoolklimaat en de sfeer binnen de groepen.

Verder is er volop aandacht voor het samenwerken tussen beide scholen. Zowel op het niveau van de kinderen in de vorm van gezamenlijke leeractiviteiten en vieringen als op het niveau van de leerkrachten. Zij geven samen les aan een groep van SBO Mozaïk en BS De Copele, bijvoorbeeld Kanjerlessen. Daarnaast werken we onder andere met creatieve workshops voor schoolverlaters van beide scholen. Het managementteam van beide scholen bespreken gezamenlijk de schoolontwikkeling en de afstemming voor leerlingen. De teams volgen gezamenlijke studiedagen. Kortom; we groeien steeds meer naar elkaar toe.

De Molenhoek:

In de eerste helft van 2016 zijn we op de Molenhoek verder gegaan met de uitwerking van onze CKV-projecten om onze visie verder vorm te geven. In deze projecten worden de culturele en creatieve vakken verbonden. Dit geeft meer betekenisvol onderwijs, waardoor de betrokkenheid van de kinderen vergroot wordt. De leerkrachten werken samen in de leergroepen "Zelfstandigheid", "Portfolio", "Coöperatief leren" en "Kijk" om de kinderen steeds meer te betrekken bij het eigen leerproces.



In het tweede deel van 2016 komen we steeds meer tot het besef dat het klassikale onderwijs niet meer past bij de onderwijsbehoeften van onze kinderen en bij datgene wat het Passend Onderwijs van ons vraagt. De eerste stappen richting vernieuwend onderwijs zijn gezet. Onze schoolafspraken zijn aangevuld: "Op de Molenhoek mogen we meedenken en meepraten over



dingen die belangrijk zijn op school en voor onszelf." Deze afspraak weerspiegelt de ontwikkeling die we doormaken op de Molenhoek.

We zijn actief bezig om de samenwerking tussen de drie scholen in de Pannenschuur en de Brede School-Netwerkpartners vorm te geven. Een teamlid is basisschoolcoach geworden van de drie scholen. Zij begeleidt de studenten van Onderwijsnest van de Pannenschuur en initieert verbindingen tussen de teamleden van de drie scholen. Hierdoor ontstaat er verbinding en synergie om het kind meer centraal te zetten in de Pannenschuur.

2.1.3. Financieel beleid

Het afgelopen jaar heeft de nadruk gelegen op de optimalisering van de processen die te maken hebben met de financiële, salaris- en personeelsadministratie. Door, in samenwerking met Driessen HRM, het inrichten van eigen online Afas-omgeving, hebben we veel meer inzicht in onze salaris-, personeels- en financiële administratie. Naast de rapportages organiseren we drie keer per jaar een financieel spreekuur waarbij de uitvoerend bestuurder, de controller van het administratiekantoor en de directeur van de school in gesprek gaan om in te zoomen op de exploitatie van het lopende jaar ten opzichte van de begroting. Op die manier kunnen we een betere inschatting maken of de opgestelde begroting haalbaar is en of er conform de begroting de middelen op een juiste manier besteed worden.

In 2016 zijn de kosten van het administratiekantoor iets hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft te maken met het aantal licenties. De inschatting die eind 2015 onder druk van het faillissement van OSG moesten maken, bleek achteraf anders uit te pakken. Het aantal kort-tijdelijke medewerkers lag hoger dan verwacht en voor elke medewerker waarvoor loon wordt overgemaakt (het aantal loonfuncties) moet een geldende licentie lopen. De meerkosten die hiervoor gerekend zijn, hebben we verdeeld tussen Driessen en Stichting BOOM. Daarnaast zijn de financiële opbrengsten door de lage rentestand achter gebleven ten opzichte van de begroting.

De begroting voor 2017 is opgesteld, evenals de meerjarenbegroting 2017-2020. (zie paragraaf 2.1.5.). Opvallende posten zijn ICT en de verschillende manieren waarop er onderscheid gemaakt wordt in bijvoorbeeld software, licenties, etc.

De directeurs werken binnen de begroting waarin personele en materiële componenten zitten. Tijdens de DAR-bijeenkomsten staat de exploitatie regelmatig op de agenda. Het administratiekantoor heeft een signaalfunctie als het gaat om het constateren van opvallende zaken.

In 2016 is een vervolg gegeven met het voorzichtig loslaten van de vacaturestop en het vormen van een flexibele schil om de organisatie. Er zijn bijvoorbeeld opnieuw enkele nieuwe leerkrachten op basis van reguliere formatie benoemd voor 50%, de andere 50% was op basis van tijdelijke uitbreiding. Dat vormt een flexibele schil binnen de stichting. En daarmee komen we de afspraak na die we bij de oprichting van het RTC Midden Brabant (RTC-MB) gemaakt hebben om 4% van de personeelsbestand te investeren om de gezamenlijke schil van het RTC-MB te vullen.



Uitgangspunt van de begrotingen blijft een sluitende begroting. Wordt daarvan afgeweken dan vraagt dit een goed onderbouwde verantwoording en moeten er voldoende (reserve)middelen ter beschikking zijn. Er is een ondergrens gelegd van de algemene reserve na 5 jaar nieuwbouw per school of als je schoolgebouw al op orde is. Na nieuwbouw hebben de afschrijvingen van de inventaris invloed op de reserves omdat dit drukt als exploitatielast.

In 2010 is vanwege nieuwe wetgeving, de voorziening BAPO (bevordering arbeidsparticipatie ouderen) opgeheven. De meeste middelen hierin zijn vanuit de reserve van het bestuur opgebouwd. Door de vrijval van deze voorziening is de algemene reserve van het bestuur gestegen. Echter, deze heeft een specifieke bestemming hoewel dit niet meer als zodanig is te zien in de reserve van het Bestuur.

Intern risico beheersings- en controlesysteem:

Stg. BOOM hanteert een vastgesteld plannings- en controlesysteem met een specifieke cyclus. De schooldirecteuren leggen intern verantwoording af aan de uitvoerend bestuurder. Deze laatste legt weer verantwoording af aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur wordt door de uitvoerend bestuur op de hoogte gehouden door de jaarbegroting, personele begroting en meerjarenbegroting, managementrapportages, FTE overzichten en de jaarrekening. De uitvoerend bestuurder betracht volledige openheid van zaken en heeft een meldingsplicht.

Met dank aan Driessen en onze eigen medewerkers hebben we dit jaar onze administratie flink op kunnen schonen en beschikken we over voldoende betrouwbare gegevens om deze jaarrekening met vertrouwen aan te bieden.

Meerjarige financiële verplichtingen:

In 2015 is het laatste meerjarencontract afgesloten. Dit is een contract voor het verzorgen van de financiële, de personele- en de salarisadministratie. Dit contract is afgesloten met Driessen. In 2016 is geen nieuwe meerjarige financiële verplichting aangegaan.

Beheersing uitkeringen na ontslag van personeel:

Bij ontslag volgen wij de afspraken zoals verwoord in de CAO en de regels zoals die zijn opgesteld door het Participatiefonds. In 2016 is bij 2 leerkrachten, in goed overleg, het dienstverband geëindigd. Ten slotte heeft natuurlijke uitstroom plaatsgevonden of is ruimte ontstaan vanwege toename van parttime werken. De stichting heeft in 2016 geen gebruik gemaakt van het werkgelegenheidsbeleid.

Nevenfunctie uitvoerend bestuurder

De uitvoerend bestuurder is lid van de raad van toezicht bij Stichting St. Christoffel in Boxtel. Hij heeft hier de portefeuille 'onderwijs'. Ondanks dat de Code Goed Bestuur hier kritisch over is, zijn zowel de leden van de raad van toezicht van St. Christoffel als de leden van het algemeen bestuur van Stichting BOOM het eens over de toegevoegde waarde voor beide besturen. Eventuele (schijn van) belangenverstremgeling wordt nauwlettend in de gaten gehouden.



2.2 Financien

2.2.1. Staat van baten en lasten

Het begrote negatieve resultaat over 2016 bedroeg (-/-) € 9.920. De realisatie laat een resultaat zien van (+/+) € 115.751. Het resultaat over 2015 was nog € 277.526 negatief. De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie staan in onderstaande tabel.

Financiën 2016 in één oogopslag		
	Verschil t.o.v. van begroting	Verschil t.o.v. 2015
Omschrijving		
Rijksbijdrage OCW	+ 131.575	+ 227.096
Overige overheidsbijdragen	-/- 5.033	-/- 13.212
Overige baten	+ 223.718	+197.209
Totaal verschillen in baten:	+ 350.260	+411.093
Personele lasten	+ 84.251	-242.417
Afschrijvingslasten	-/- 26.813	+14.034
Huisvestingslasten	+ 53.054	-41.500
Overige materiële lasten	-/- 281.479	+209.175
Totaal verschillen in lasten:	-/- 170.984	-/- 60.709
Financiële baten en lasten	-/- 53.605	+78.525
Netto resultaat	+ 125.670	+393.277

In 2016 is sprake van hogere rijksbekostiging doordat het budget van de prestatiebox is gestegen en er sprake is van hogere doorbetalingen vanuit het samenwerkingsverband. Daarnaast zijn we in geslaagd de personele kosten in de hand te houden. De overige baten zijn toegenomen doordat met ingang van 2016 alle ouderbijdragen via stichting BOOM verantwoord worden, hierdoor stegen ook de overige lasten.

Vervolgens zijn de resultaten van de verschillende kostenplaatsen opgenomen, tevens is ook de schoolreserve in beeld gebracht ultimo 2016.



Vrijwel alle scholen hebben een beter resultaat behaald dan begroot, met name door de hierboven genoemde factoren van hogere rijksbekostiging en lagere personele lasten.

Overzicht op kostenplaats

	Resultaat 2016	Begroot 2016	Reden	Reserve 31-12-2016
Bestuur	-26.967	-2.836	Afwaardering effecten	512.799
Gezamenlijke Activiteiten	2.264	2.264		115.325
De Mozaïk	-42.005	-103.258	Lagere personele lasten	247.514
De Vonder	-25.834	6.221	Hogere personele lasten	69.643
De Tovervogel	59.596	7.857	Hogere personele lasten, lagere huisvestingslasten (schoonmaak)	629.901
De Bunders	93.377	48.650	Lagere huisvestingskosten (energie)	236.834
De Coppele	-2.387	3.500	Minder vergoedingen vanuit de gemeente	173.158
Den Akker	4.435	-5.882		398.788
De Molenhoek	53.270	33.564	Lagere personele lasten	330.431
Totaal	115.749	9.920		2.714.393

In het algemeen is de rijksbekostiging hoger uitgevallen door indexeringen en is er ook sprake van hogere baten dan verwacht vanuit het samenwerkingsverband. Vanaf 2016 lopen alle geldstromen van ouders ook via de administratie van BOOM waardoor in algemene zin sprake is van hogere inkomsten en hogere uitgaven aan ouderbijdragen. Alleen afwijkingen ten opzichte van deze algemene lijn zijn hierboven opgenomen.

De hierboven opgenomen bedragen van de reserve is inclusief de private reserves die gevormd zijn uit private gelden.

Er zijn de volgende minimale normen voor de reserve vastgelegd:

Normen voor reserves op kostenplaats

Aantal leerlingen	<200 lln	200-250 lln	250 - 300 lln	300 - 350 lln	350 - 400 lln
Norm	€ 100.000	€ 125.000	€ 150.000	€ 175.000	€ 200.000



Bestemming resultaat

Het resultaat over 2016 bedraagt € 115.751 positief, hiervan wordt € 55.353 toegevoegd aan de private reserves van de scholen en € 60.398 aan de algemene reserve. Van dit laatste bedrag wordt € 85.098 toegevoegd aan de reserves van de scholen en € 24.703 onttrokken aan de bovenschoolse reserves.

2.2.2 Gang van zaken 2016

Baten:

De post rijksbijdrage OCW zit een groei van een €15.000,- door een kleine groeiformatie. Daarnaast is er een kleine €100.000 meer binnengekomen dan begroot vanuit het samenwerkingsverband Plein 013. De post "overige baten" betreft inkomsten van het Vervangingsfonds vanwege ziekteverzuim en de UWV middelen. Deze worden niet in de begroting meegenomen maar later verwerkt in de jaarrekening bij "overige baten" en bij "personele lasten".

Daarnaast zijn in 2016 de verschillende rekeningen op schoolniveau toegevoegd aan de administratie. Dit leverde een extra inkomst van € 60.000,-. Deze gelden hebben direct een bestemming gekregen. Vaak gaat dit om overblijven, ouderraad en/of kamp, etc.

Lasten:

Om te voorkomen dat er verplichtingen ontstaan is er voorheen, met het oog op de invoering van de wet werk en zekerheid, gebruik gemaakt van een payroll constructie. Dit was een dure oplossing. We zagen op dat punt overschrijdingen. In 2016 hebben we bewust het aantal mensen dat op basis van payroll werd verloond tot een minimum proberen te beperken. Dat is gelukt.

Daarnaast merken we dat de lasten voor ICT blijven toenemen. Steeds meer onderwijs wordt ondersteund door software, die weer moet draaien op hardware. Daar zien we dat licentiekosten en de kosten van software toenemen en dat er meer dan begroot geïnvesteerd is.

Aantal leerlingen						
Teldatum	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	Mutatie t.o.v. t-1
Aantal	1744	1701	1715	1687	1655	-/-32

Conclusie/aandachtspunt:

De laatste jaren is er sprake van een wisselende krimp. In 2014 constateren we een lichte groei gezien de teldatum van 1-10-2014. De prognose cijfers van VERUS (voorheen de bond VKO) gaven een lichte krimp aan. We verwachten op basis van prognoses van het aantal kinderen in de gemeente Oisterwijk een geleidelijke daling per jaar van het aantal leerlingen op onze scholen.



Een goede PR van de scholen, optimale huisvesting en samenwerking binnen de kernpartners heeft ervoor gezorgd dat de daling wel doorzet, maar minder sterk dan verwacht. Een positieve ontwikkeling in het “marktaandeel” speelt daarin mee. Daardoor is de verwachting dat er een stabielere situatie zal ontstaan. Wel moeten we rekening houden met de verwachting dat het aantal kinderen in de leeftijd van vier tot twaalf jaar binnen de gemeente zal afnemen.

Personeel

Bezetting in Fte					
Teldatum	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016
Onderwijzend personeel	90	90	89	88	88
Onderwijs Ondersteunend personeel	9	10	10	7,4	12
Directie	15	13	12	11	11
Totaal	114	113	111	106,4	111

We zien wat betreft het onderwijs ondersteunend personeel dat het aantal schoonmakers binnen onze organisatie afneemt. De schoonmaak wordt in toenemende mate verzorgd door externe schoonmaakbedrijven. Dit is een bewuste keuze van de Stichting. Het aantal onderwijs- en/of klassenassistenten zien we wel toenemen. Op die manier kunnen we waar nodig meer “handen in de klas” realiseren.

Mobiliteit	Aantal fte 1-8-2012	Aantal fte 1-8-2013	Aantal fte 1-8-2014	Aantal fte 1-8-2015	Aantal fte 1-8-2016
Aantal leerkrachten	97	95	87	87	87
Gerealiseerd	1	3	6	1	1

Conclusie / aandachtspunt:

Door terugloop van leerlingaantallen zal mobiliteit mogelijk toenemen. Tijdens de gesprekkencyclus wordt hierbij bewust stilgestaan. Mobiliteit wordt nog teveel gezien als een negatief aspect van IPB. Mobiliteit wil Stichting BOOM graag een positievere lading geven. Zie strategisch beleid Stichting BOOM.



Investerings

Er wordt gewerkt middels de volgende afschrijvingssystematiek op basis van vervanging na

- 3 jaar ICT bestuurskantoor
- 5 jaar: ICT/ computers/
- 8 jaar: OLP/ touchscreens
- 10 jaar: duurzame apparatuur, installaties
- 20 jaar: meubilair.

Vervangingen worden op basis van offerte gerealiseerd en er wordt op toegezien dat niet meer wordt aangeschaft dan strikt noodzakelijk is. De stichting werkt m.b.v. een meerjarenbegroting (2015-2018) waarbij elke school een meerjaren investeringsplan gemaakt heeft dat verwerkt wordt in de meerjarenbegroting. Dit jaar is er op het gebied van ICT en meubilair meer geïnvesteerd dan begroot.

Overige lasten

Deze post is overschreden ten opzichte van de begroting. De extra inkomsten vanuit het samenwerkingsverband zijn ook zo ingezet. Daarnaast hebben we meer kosten gehad aan het uitbesteden van de salaris- personeels- en de financiële administratie. Dat heeft er met name mee te maken dat we uit zijn gegaan van te weinig licenties. Je betaalt per loonfunctie en daarin zaten we te krap. De inkomsten vanuit de ouderraad zijn ook weer uitgegeven. Dat kan zijn voor TSO of voor bijvoorbeeld schoolreisjes. Met andere woorden de overschrijding op overige lasten zijn over het algemeen direct gerelateerd aan de extra inkomsten.

Kasstromen en financieringsbehoeften

De rente op het kapitaal is laag geweest en de beleggingen leveren steeds minder op. Om de investeringen voor de nieuwe scholen te kunnen doen zijn een aantal beleggingen opgeheven en is extra geld liquide gemaakt. Hier is rekening mee gehouden. Er heeft structureel overleg met de huisbankier plaatsgevonden met enkele mutaties binnen de beleggingsportefeuille.



2.2.3 Balans

De balans per 31 december 2016 ziet er als volgt uit:

	31-12-2016	31-12-2015
<u>Activa</u>		
Materiële vaste activa	1.598.953	1.791.413
Financiële vaste activa	1.291.310	1.315.441
Vlottende activa	558.216	549.132
Liquide middelen	1.052.720	653.873
	<hr/>	<hr/>
	4.501.199	4.309.859
	<hr/>	<hr/>
Passiva		
Eigen vermogen		
- algemene reserve	2.410.467	2.409.293
- bestemmingsreserve	303.925	189.348
Voorzieningen	1.021.022	953.340
Vlottende passiva	765.785	757.878
	<hr/>	<hr/>
	4.501.199	4.309.859
	<hr/>	<hr/>

De materiële vaste activa zijn afgenomen, de afschrijvingen zijn hoger dan de investeringen. Met ingang van 2016 wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname en niet meer pas in het volgende kalenderjaar.

De obligaties zijn gekocht boven de nominale waarde, jaarlijks wordt een evenredig deel van dit verschil ten laste van het resultaat gebracht, in 2016 is een inhaalslag gemaakt.

Er zijn bestemmingsreserves gevormd voor de ouderbijdragen die voor verschillende activiteiten zijn ontvangen en aan het eind van het kalenderjaar nog niet besteed zijn.

De voorziening onderhoud is toegenomen, aan het eind van 2016 is een nieuwe onderhoudsbegroting opgesteld, in aanloop hiervan zijn de uitgaven beperkt geweest, overigens wordt het onderhoud voor de MFA's geregeld door de Stichting Beheer en Exploitatie, die de kosten bij BOOM in rekening brengt.

De volgende relevante kengetallen kunnen daarbij gegeven worden. Daarbij wordt aangesloten bij de kengetallen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert bij haar toezicht. Ook de normstelling van de Inspectie is opgenomen.



Kengetallen

	31-12-2015	31-12-2016	Norm Inspectie
Solvabiliteit EV/TV	60,3%	60,3%	NVT
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	82,4%	83,0%	>30%
Liquiditeit KV/KS	1,59	2,10	>0,75
Huisvestingsratio (huisvestingslasten/ totale lasten)	7,2%	6,5%	<10%
Weerstandsvermogen (EV/ Totale baten)	30,3%	30,4%	> 5%
Rentabiliteit (Resultaat / totale baten)	-0,1%	1,3%	> 0%
Personele lasten (Personele lasten / totale lasten)	82,2%	80,0%	NVT

Geconcludeerd kan worden dat alle kengetallen voldoen aan de normen van de Inspectie.

De ontwikkeling van de kengetallen over de afgelopen jaren is hieronder weergegeven:

	2016	2015	2014	2013	2012
Solvabiliteit	60,31%	61,20%	63,00%	66,40%	66,20%
Solvabiliteit 2	82,99%	82,42%	81,80%	82,60%	83,80%
Liquiditeit	2,11	1,59	1,18	2,46	1,56
Huisvestingsratio	6,47%	6,88%	5,29%	5,13%	4,53%
Weerstandsvermogen	30,49%	30,51%	34,61%	38,51%	37,20%
Rentabiliteit	1,31%	-3,26%	-5,69%	2,69%	1,55%
Personele lasten	80,24%	82,58%	82,26%	82,53%	83,92%

Toelichting:

De solvabiliteit, zowel in als exclusief voorziening blijft op een uitstekend niveau. De financiële positie van de stichting is daarmee goed en stabiel te noemen. De liquiditeitspositie neemt langzaam toe, dat heeft te maken met de afbouw van de effectenportefeuille en het positieve resultaat van 2016.

Het weerstandsvermogen daalt langzaam, door de negatieve resultaten in voorgaande jaren is het eigen vermogen afgenomen, terwijl de baten toenemen, met name door hogere vergoedingen en indexeringen vanuit het Rijk.

In voorgaande jaren zagen we al dat de huisvestingslasten oplopen boven de 5%. De exploitatiekosten van de nieuwe schoolgebouwen zijn daarbij in 2015 hoger uitgevallen dan begroot. Het betrof hier met name de energiekosten en de kosten voor beheer en exploitatie. De ramingen die hierbij gehanteerd zijn, bleken in de praktijk anders te liggen. In 2016 is weer een neerwaartse trend te zien, we hopen dat we deze trend in 2017 voort kunnen zetten. Deze



neerwaartse trend heeft deels te maken met voor Stichting BOOM positief uitgevallen eindafrekeningen uit het verleden. We hebben daardoor zo'n €15.000 minder uitgegeven dan begroot.

De personele lasten maken het grootste deel uit van de lasten van onze stichting, deze stabiliseren zich al jaren op het zelfde niveau. De afname komt door toename van de totale lasten omdat alle uitgaven die we betalen vanuit de ouderbijdragen nu via de stichting worden verantwoord. Het evenredig deel van de uitgaven wordt daardoor lager.

2.2.4 Treasuryverslag

Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen

In het treasurystatuut van Stichting BOOM is het beleid in zake beleggen en belenen verwoord. De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

1. Bij treasury is het primaire doel het beheer van de liquiditeit en van financiële reserves en risico's.
2. Doelstelling voor de treasury functie is dat deze de continuïteit van de organisatie waarborgt.
3. De waarborging bestaat uit de volgende doelstellingen en voorwaarden:
 - Liquiditeit op korte en lange termijn.
 - Lage financieringskosten.
 - Liquideerbare en risicomijdende beleggingen.
 - Kosteneffectief betalingsverkeer.
 - Inzet van rente-instrumenten.

Voor het overige verwijzen we naar het "Treasurystatuut van Stichting BOOM". De uitvoerend bestuurder bewaakt de liquiditeit en heeft steeds inzage in de financiële situatie middels telebankieren. De beleggersrekening en de lopende rekeningen worden het meest gebruikt. De beleggersrekening levert meer rente op dan de lopende rekening.

Er is een minimumgrens voor het saldo van de lopende rekening gesteld rond de € 100.000 vanwege de verplichtingen binnen lumpsum voor (salaris)betalingen. Op moment dat het bedrag op de betaalrekening ontoereikend dreigt te worden, wordt deze rekening aangevuld vanuit de beleggersrekening. Indien nodig geeft het administratiekantoor of Rabobank een seintje.

De beleggersportefeuille

De beleggersportefeuille is samengesteld conform de regeling "beleggen en belenen" van het Ministerie. Het Treasury Statuut van de stichting is geactualiseerd en wordt gehanteerd als zodanig. Het karakter van de beleggingsportefeuille is te betitelen als "defensief" tot "zeer defensief". Het betreft beleggingen in obligaties met een eind som garantie en bij instellingen die voldoen aan de A-rating norm.



Overleg en advies

Vanaf 2015 worden de middelen van de beleggersportefeuille in beheer gegeven van professionele beleggers bij de Rabobank. De condities waaronder dit gebeurt blijven hetzelfde (Beleggen en Belenen).

De financiële positie van de stichting is in de afgelopen jaren geen aanleiding geweest om ingrepen of beleidsaanpassingen te doen. Wel zien we verminderde inkomsten door de bezuinigen, door wegvallen van subsidies en door de terugloop van het aantal leerlingen.

De financiële gevolgen betreffende besluiten over Passend Onderwijs vallen mee voor Stg. BOOM, ondanks de zware vereveningsopdracht voor Plein 013 (ruim 30%). In de meeste gevallen valt passend onderwijs financieel gezien positief uit voor de scholen van Stg. BOOM. Alleen speciale basisschool De Mozaik (SBO) merkt dat de bekostiging per leerling niet toereikend is. Er wordt met de directeur, de directeur van plein 013 en met het bestuur van Plein 013 overleg gevoerd om deze bekostiging beter aan te laten sluiten. Uitgangspunt van de stichting is dat we de SBO school als meerwaarde zien voor de kinderen in Oisterwijk e.o. eventuele tekorten willen we indien nodig met elkaar dragen om de continuïteit ervan te borgen.

Door de financiële en economische situatie worden de ratings in de gaten gehouden omdat hierin verschuivingen kunnen plaats vinden. Indien nodig wordt de beleggersportefeuille hierop aangepast.

Het financiële beleid ligt in documenten vast. Er wordt gewerkt met mandaat over de opgestelde begrotingen door de directeurs van de scholen en door de bestuurder. Middels financiële en personele overzichten worden uitgaven bewaakt. Minimaal 2 keer per jaar vind er een financieel spreekuur plaats. Op dat moment gaan schooldirecteur, uitvoerend bestuurder en de controller vanuit het administratiekantoor met elkaar in gesprek over de exploitatie in relatie tot de begroting. Overschrijdingen met betrekking tot de begroting worden nader geanalyseerd.

Scholen zijn nu op elk moment in staat om een uitdraai van de exploitatie en overzichten te genereren die hen helpt bij de bedrijfsvoering. De jaarrekeningen bevestigen het beeld van een gezonde financiële positie en de discipline die de directeurs en de uitvoerend bestuurder hebben. Er wordt gewerkt binnen de afspraken. De vast te stellen jaarrekening is die van 2016.

Het financiële beleid is naar onze mening op orde. Ontwikkelingen worden gevolgd en er worden acties ondernomen om voordelen te halen binnen de kaders van de strenge wetgeving. Er wordt een vinger aan de pols gehouden m.b.t. het verloop van liquide middelen en betalingen. Hier ligt een eerste verantwoordelijkheid bij het uitvoerend bestuur. Daarnaast is met waakzaamheid de kwaliteit in de gaten gehouden waarmee het ingehuurde administratiekantoor (Driessen per 01-



09-2015), hun dienstverlening op basis van het gesloten contract op orde heeft en voldoet aan de vooraf vastgestelde verwachtingen.

Administratieve organisatie en interne controle

Het treasurystatuut is in 2009 aangepast en sindsdien up to date gehouden op basis van nieuwe wetgeving en vastgesteld door het bestuur van Stichting BOOM. De uitvoerend bestuurder is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het in het statuut opgenomen beleid. Jaarlijks wordt door middel van het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur het treasuryplan voor het komende jaar definitief. Het uitvoerend bestuur laat zich bij tijd en wijle bijstaan door adviseurs en voert het treasuryplan uit. Jaarlijks vindt door middel van het treasuryverslag verantwoording plaats over het uitgevoerde treasuryplan.

2.2.5 Toekomstige ontwikkelingen

In de voorgaande paragrafen is een aantal aspecten vermeld waar de stichting zich op de korte termijn op gaat richten. Deze paragraaf geeft de ontwikkelingen nog eens bondig weer.

In 2016 heeft verdere uitvoering van het strategisch beleid 2014-2018 plaatsgevonden. Jaarlijks worden de resultaten geëvalueerd en de planning voor het komend jaar bijgesteld.

Jaarlijks wordt het management informatie systeem op het niveau van de stichting bijgesteld. Er wordt gewerkt met financiële rapportages en management rapportages. Het bevat thema's zoals: onderwijs, personeel, financiën, verzuim en huisvesting.

Fusie/samenwerking andere PO-instellingen: er zijn momenteel geen plannen om bijzondere samenwerking of fusie aan te gaan met andere instellingen of besturen. Wel liggen er diverse netwerkcontacten. De stichting streeft een open houding naar onze omgeving na. De samenwerking met Stg. Opmaat is professioneel vooral met het oog op het brede scholen overleg, samen met de andere partners en de Gemeente Oisterwijk. De samenwerking met Opmaat manifesteert zich op dit moment met name in Moergestel en de Pannenschuur.

Op managementniveau heeft in 2016 structureel overleg plaatsgevonden binnen het Directiebestuur en op het niveau van de uitvoerend bestuurders. Het uitvoerend bestuur heeft regelmatig overleg met de stichtingen Oude Vrijheid (Hilvarenbeek) en Edu-Ley (Goirle). Tevens volgt het uitvoerend bestuur diverse netwerkbijeenkomsten.

Personeelsbeleid:

Het personeelsbeleid heeft direct te maken met de implementatie van de actuele cao PO, waarbij stichting BOOM kiest voor het basismodel. In toenemende mate wordt ingezet op ontwikkeling en scholing van het personeel in het kader van lerende organisatie. Het functiehuis is in 2010



bijgesteld waardoor leerkrachten die voor een LB-schaal in aanmerking willen komen, kunnen solliciteren. Jaarlijks worden leerkrachten benoemd in de functieschaal LB.

Stg. BOOM wil een werkgever zijn waar het personeel met plezier werkt en zich kan ontwikkelen. We werken aan het gezamenlijke BOOM-gevoel. Vanuit het bestuur wordt net als op de scholen aandacht besteed aan het waarderen van onze werknemers.

Projecten:

De Stichting neemt deel aan het overleg Onderwijs Achterstanden Beleid voor bs De Coppele en bs De Tovervogel binnen de gemeente Oisterwijk. Deze middelen zijn opnieuw met een jaar verlengd, dus ook in 2016. Door het ministerie worden voor b.s. de Molenhoek "postcode middelen" beschikbaar gesteld.

Verantwoording:

Het uitvoerend bestuur verantwoordt zich bij het algemeen bestuur en bij de inspectie als het gaat om schoolontwikkelingen. De school geeft medezeggenschap vorm in samenwerking met de MR en communiceert middels websites, info's en de schoolgidsen.

Het kwaliteitszorgsysteem heeft in duidelijke plaats binnen de stichting en scholen. De vormgeving van het format voor een jaarplan dwingt de school tot planmatig denken en handelen volgens de cyclus plan, do, check en act.

Huisvesting:

Overleg gemeente: de scholen van Stichting BOOM liggen allemaal in de gemeente Oisterwijk. Derhalve dient voor alle onderwijszaken overlegd te worden met de gemeente. Het overleg is in 2014 overgegaan van Stuurgroep Brede School naar de Lokaal Educatieve Agenda (LEA). De gesprekken gaan over de ontwikkeling van kinderen en jonge volwassenen in onze gemeente. De uitvoerend bestuurder heeft zitting in de LEA en heeft op gezette tijden rechtstreeks contact met de wethouder samen met de bestuurder van Stg. Opmaat en vertegenwoordigers van organisaties die gemoeid zijn met de doelgroep: 0-18 jarige Oisterwijkers.



2.2.6 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf worden de financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen en het beleid afgezet tegen de huidige stand van zaken. De continuïteitsparagraaf geeft geen garanties op de toekomstige realisatie.

De toekomstige cijfers die in deze paragraaf gepubliceerd worden zijn afkomstig uit de Meerjarenbegroting 2017-2020, welke in het najaar 2016 in samenwerking met Driessen is opgesteld. De Meerjarenbegroting is gebaseerd op “ongewijzigd beleid” en is vastgesteld in december 2016 door het uitvoerend bestuur.

Personele bezetting en leerlingaantallen

Bezetting in Fte					
Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Teldatum	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018
Onderwijzend personeel	89	88	88	88	88
Onderwijs Ondersteunend personeel	10	7,4	12	12	10
Directie	12	11	11	11	11
Totaal	111	106,4	111	111	109

De werkelijke personele bezetting in 2015 betreft de reguliere formatie en de vervangers. De prognoses van de personele bezetting zijn afkomstig uit begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2016-2019 en betreffen alleen de reguliere formatie.

Aantal leerlingen						
Teldatum	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017*	01-10-2018*	01-10-2019*
Aantal	1715	1687	1655	1635	1615	1595

* = prognoses

De prognose van de leerlingaantallen van Stg. BOOM geven een krimpsituatie weer voor de komende jaren. Verus en het Samenwerkingsverband Plein 013 hebben een analyse gemaakt van de krimp in de regio. Er is een algemene krimp voorzien van 5% in de komende vijf jaren.



Meerjarenbegroting

Voor de berekening van de verwachte rijksbijdragen OCW zijn de gepubliceerde bekostigingsbedragen voor schooljaar 2016-2017, de prognose leerlingaantallen (T-1) en de verwachte gewogen gemiddelde leeftijden gebruikt.

Als uitgangspunt is genomen dat de bekostiging impulsgebieden doorloopt tot en met schooljaar 2017-2018. De baten vanuit de regeling prestatiebox primair onderwijs zijn tot en met schooljaar 2016-2017 begroot, daarna vervallen deze inkomsten. De loonkostensubsidie OOP is vervallen per schooljaar 2015-2016.

Verwacht wordt dat de overige overheidsbijdragen de komende jaren afnemen doordat de gelden voor onderwijs achterstanden komen te vervallen.

De overige baten vertonen een stijging in de komende jaren. Per augustus 2014 is rekening gehouden met de invoering van het Passend Onderwijs. Vanaf dat moment worden de baten niet meer vanuit OCW ontvangen, maar vanuit Samenwerkingsverband Plein 013. De inkomsten Passend Onderwijs zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan 2016-2018 van Plein 013.

De financiële gevolgen betreffende besluiten over Passend Onderwijs vallen mee voor Stg. BOOM, ondanks de zware vereveningsopdracht voor Plein 013 (ruim 30%). Voor het grotendeel van de scholen van Stg. BOOM valt de invoering van passend onderwijs financieel gezien positief uit. Voor SBO De Mozaik blijkt dat de bekostiging niet toereikend is. Dit is onderwerp van gesprek bij het bestuur van Plein 013 en de directeur van De Mozaik heeft overleg met de directeur van Plein 013. De realisatie laat voor De Mozaik ook dit jaar weer een positiever beeld zien dan bij de begroting te voorspellen was. Dit heeft te maken met de bekostigingssystematiek en de in- en uitstroom van de leerlingen gedurende het schooljaar. Dit verloopt logischerwijs grilliger voor een SBO school dan voor een reguliere school.

De geprognosticeerde loon- en salariskosten voor 2017 en 2018 zijn gebaseerd op de begroting voor 2017. De mutaties zoals natuurlijk verloop en mobiliteit zijn nog niet verwerkt. Ook is de uitstroom bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd nog niet verwerkt; AOW-gerechtigd personeel in de functie van directeur en bestuurder worden opnieuw bezet.

Op basis van de bestaande activa en het meerjaren investeringsplan zijn de afschrijvingen bepaald, welke jaarlijks stijgen. De overige instellingslasten dalen in de opvolgende jaren naar ratio van de dalende leerlingaantallen.

Naar verwachting dalen de opbrengsten uit beleggingen de komende jaren.

De verwachte negatieve resultaten bij ongewijzigd beleid worden veroorzaakt door dalende inkomsten maar daarentegen onvoldoende daling van de personeelskosten.



	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2016	2016	2017	2018	2019	2020
BATEN						
Rijksbijdragen	8.479.863	8.348.287	8.465.914	8.334.995	8.262.094	8.170.679
Overige overheidsbijdragen	46.244	57.278	63.361	51.194	34.161	34.161
Overige baten	402.714	172.995	166.323	157.453	152.453	152.453
TOTAAL BATEN	8.928.821	8.578.560	8.695.598	8.543.642	8.448.708	8.357.293
LASTEN						
Personeelslasten	7.043.133	7.127.385	7.077.566	6.899.562	6.941.468	6.981.580
Afschrijvingen	279.672	252.859	285.588	285.733	264.864	222.014
Huisvestingslasten	567.681	620.736	599.393	599.393	599.393	599.393
Overige lasten	908.979	629.000	731.150	725.150	725.150	725.150
TOTAAL LASTEN	8.799.465	8.629.980	8.693.697	8.509.838	8.530.875	8.528.136
Saldo Financiële lasten & baten	-13.605	41.500	19.000	19.000	19.000	19.000
TOTAAL RESULTAAT	115.751	-9.920	20.900	52.804	-63.167	-151.844

Conclusies n.a.v. de meerjarenbegroting 2017-2020:

De tekorten op personeelsvlak zijn op te vangen door extra uitstroom en meer parttime werken. De praktijk leert dat elk jaar meer teruggang is dan 1 ½ FTE. Ontwikkelingen met betrekking tot WWZ en de krimp worden opgevangen door een Regionaal Transfer Centrum in samenwerking met 15 besturen in de regio.

Het buitenonderhoud gaat vanaf 1-1-2015 niet meer naar de gemeente maar rechtstreeks naar Stg. BOOM. Door GABO is in beeld gebracht wat de verwachte investeringen zijn voor de komende 20 jaar. Bij de nieuwbouwprojecten is dat beperkt, bij den Akker en de Molenhoek zijn de hoogste kosten te verwachten.

Het is de intentie van het bestuur van Stg. BOOM om deze middelen voor buitenonderhoud in een gezamenlijke voorziening onder te brengen om daardoor de kosten van buitenonderhoud, zoals dat eerst bij de gemeente lag, vooraan uit deze gezamenlijke voorziening te betalen.



Balans

	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2016	2017	2018	2019	2020
VASTE ACTIVA					
Materiële VA	1.598.953	1.574.115	1.535.832	1.404.617	1.189.504
Financiële VA	1.291.310	1.291.310	1.291.310	1.291.310	1.291.310
Totaal Vaste Activa	2.890.263	2.865.425	2.827.142	2.695.927	2.480.814
Vlottende Activa					
Liquide middelen	558.216	543.509	543.509	543.509	543.509
Totaal Activa	4.501.199	4.421.212	4.486.804	4.434.699	4.328.183
PASSIVA					
Eigen Vermogen					
-Algemene reserve	2.410.467	2.431.367	2.484.171	2.421.004	2.269.160
-Bestemmingsreserve	303.925	303.925	303.925	303.925	303.925
Voorzieningen	1.021.022	930.920	943.708	954.770	1.000.098
Kortlopende schulden	765.785	755.000	755.000	755.000	755.000
Totaal Passiva	4.501.199	4.421.212	4.486.804	4.434.699	4.328.183

Kengetallen

Door de Inspectie van het Onderwijs zijn kengetallen vastgesteld die zij gebruikt bij haar financieel toezicht. Hieronder hebben we de kengetallen opgenomen:

	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
Solvabiliteit EV/TV	60,3%	61,9%	62,1%	61,4%	59,4%
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	83,0%	82,9%	83,2%	83,0%	82,6%
Liquiditeit KV/KS	2,10	2,06	2,20	2,30	2,45
Kapitalisatiefactor	63,9%	62,5%	65,0%	63,9%	62,0%
Huisvestingsratio	6,5%	6,9%	7,0%	7,0%	7,0%
Weerstandsvermogen	30,4%	31,5%	32,6%	32,3%	30,8%

De komende jaren wordt in de prognoses terughoudend gedaan met investeringen, per jaar zal worden gezien welke behoefte aan investeringen er is op de scholen en welke ruimte de



exploitatie heeft, dat zal mede afhangen van de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de ontwikkelingen van de inkomsten van het Rijk.
De effectenportefeuille zal worden afgebouwd.

(B.1.) Risicobeheersing

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

Rapportage risicobeheersingsysteem

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

Iedere 4 jaar stelt Stg. BOOM een SWOT-analyse op (sterkte & zwakte, kansen & bedreigingen). Op basis van deze analyse worden maatregelen vastgelegd in het strategisch beleidsplan. Jaarlijks worden de jaarplannen geëvalueerd en waar nodig bijgesteld na toetsing aan het beleidsplan.

In de planning en control cyclus heeft Stg. BOOM onderstaande ondergebracht:

- Jaarlijks wordt een begroting opgesteld (zowel op school- als bestuursniveau);
- De behaalde resultaten worden getoetst aan de begroting in de managementrapportages. De scholen managen de resultaten per school aan de hand van een realtime exploitatieoverzicht;
- De managementrapportages worden gezamenlijk besproken met de bestuurder in een financieel spreekuur en in aanwezigheid van de controller van Driessen;
- Jaarlijks wordt er een meerjarenbegroting met een doorkijk van 4 jaren opgesteld. Deze meerjarenbegroting geeft inzicht in de verwachte toekomstige resultaten en financiële positie van het bestuur. Op basis van deze informatie kunnen er vroegtijdig de nodige maatregelen op beleidsniveau genomen worden.
- Voor substantiële kosten voor het onderhoud van het gebouw is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Jaarlijks wordt geïnventariseerd of de werkelijke uitgaven binnen het plan blijven;
- Met periodieke ziekteverzuimrapportages houdt het bestuur grip op het kort- en langdurig ziekteverzuim. Het aanwezige verzuimprotocol dient als instrument om het ziekteverzuim te managen en terug te dringen.

(B.2) Risico's en onzekerheden

Hieronder worden de risico's en getroffen maatregelen voor Stg. BOOM beschreven.

Risico analyse:

- Het leerlingenaantal loopt geleidelijk terug, in Moergestel gaat het sneller (o.b.v. prognoses Verus), weinig bouwactiviteiten en doorstroming woningen, lage huizenprijzen, economische situatie van Europa is slecht, minder werk en doorstroming. Daarnaast profileert de stichting zich door de uitstraling van de (nieuw-)bouw, de goede kwaliteiten en de Brede School.
- Oprichting RTC is inmiddels een feit (mei 2016)



- Bezuinigingen ministerie: lumpsum, groeiregeling, bestuur en management, passend onderwijs met oprichting nieuw SWV Plein 013 met een flinke vereveningsopdracht, functiemix enz. Om te kunnen anticiperen op de bezuinigen vanuit ministerie dient iedere school te beschikken over een minimale reserve van 500 euro per leerling. Als hier niet aan voldaan wordt, dient er een plan opgesteld te worden met de maatregelen die getroffen worden om aan de eis te voldoen;
- Bezuinigingen op subsidies gemeente: schoolbegeleidingsdienst en lokaal onderwijsbeleid. Ook hiervoor geldt de minimale voorziening per school;
- Door de stille bezuinigingen loopt de kwaliteit en werkdruk in het onderwijs gevaar. Door handelingsgericht en opbrengstgericht te werken wil de stichting de kwaliteit waarborgen. De stichting is een lerende organisatie waarin gezamenlijke verantwoordelijkheid geldt. Met de gesprekkencycli wordt de ervaren werkdruk onder de medewerkers in de gaten gehouden;
- Verminderde opbrengsten financiële vaste activa vanwege het veranderd beleggingsklimaat
- Werkgelegenheidsbeleid, waardoor pas na 2 jaar i.p.v. 1 jaar afscheid kan worden genomen van vast aangesteld personeel. De meerjarenbegroting fungeert als instrument om tijdig inzicht te hebben in de toekomstige ontwikkelingen;
- Natuurlijk verloop stagneert vanwege verschuiving van de pensioen gerechtigde leeftijd. Om hier op te anticiperen wordt geïnvesteerd in ontwikkeling van de leerkrachten en een leeftijdsbewust personeelsbeleid. Ook maakt het bestuur de mogelijkheden van vervroegd verlaten van het onderwijs bespreekbaar bij haar medewerkers;
- In 2014 is de nieuwe Cao van kracht geworden. Daarin staan aanpassingen omtrent de BAPO, indexatie van de salarissen, wtf etc. Daaraan zijn risico's verbonden waar nog geen verder inzicht in is en welke niet gewaarborgd kunnen worden. Zeker omdat de Cao nog geen opvolger kent op het moment van het schrijven van dit jaarverslag.

Overige risico's die voor een belangrijk deel niet voorzien en beheerst kunnen worden:

- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten;
- Instabiliteit in de bekostiging. Om de terugloop van inkomsten door leerlingdaling te ondervangen streeft het bestuur naar voldoende reserves om voldoende draagvlak te kunnen creëren voor onvoorziene risico's;
- Onvolledige indexatie van de bekostiging.

Voor zover de risico's een structurele doorwerking hebben, zijn structurele aanpassingen nodig in de exploitatie. Omdat die aanpassingen tijd vergen zijn financiële buffers nodig.

Ook de invoering van de wet Werk en Zekerheid per 1 augustus 2015 en invoering voor het onderwijs per 01-juli 2016, brengt risico's mee voor het bestuur, voornamelijk op het gebied van flexwerkers en het ontslagbeleid / werkgeversbeleid.



(B.3) Rapportage toezichhoudend orgaan

Voor het verslag van het algemeen bestuur wordt verwezen naar paragraaf 1.2. Verslag algemeen bestuur en voor overige informatie over de juridische structuur en organisatiestructuur wordt verwezen naar paragraaf 2.1.1.

Code Goed Bestuur

Aan kwalitatief goed onderwijs draagt een goed bestuur van de scholen zeker aan bij. Vandaar dat er de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs is vastgesteld. Deze code moet er mede voor zorgen dat scholen in het primair onderwijs goed bestuur hebben en houden. In de Code Goed Bestuur staan bepalingen over de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht, de zorg voor kwalitatief goed onderwijs en een optimale ontwikkeling van leerlingen en medewerkers. Ook zaken als interne verantwoording, communicatie met belanghebbenden en cultuur komen aan bod. Het uitvoerend en algemeen bestuur van Stg. BOOM conformeren zich aan deze Code.

Jeroen Zeeuwen
(Uitvoerend Bestuur Stg. BOOM)