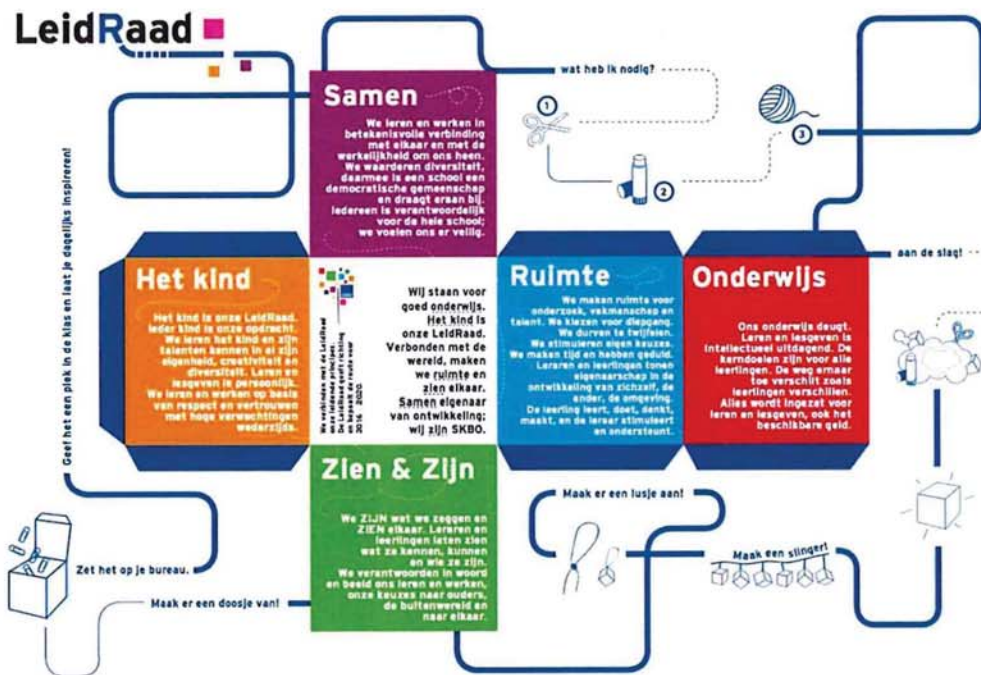


Jaarverslag SKBO 2016



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.

datum 14 MRT 2017

paraaf *[Handwritten signature]*

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	3
DEEL 1: BESTUURSVERSLAG	
Inleiding	4
Personele bezetting	4
Verslag RvT & Medezeggenschap	5
Overzicht van besluitvorming & bespreekpunten RvT, GMR, Bestuur	5
Toegankelijkheid	6
Bestuurlijke speerpunten > managementcontract 2016	8
Klachten en geschillen	13
Samenwerking Stichting OOG	13
Onderwijs in getallen	14
Eindopbrengsten	14
Multidisciplinair overleg	14
Gediagnosticeerde kinderen	15
Mens in getallen	16
Formatie	16
Afspiegeling	16
Uitstroom	17
Ziekteverzuim	17
Cao PO	17
Gevoerde beleid inzake beheersing uitkeringen	18
Middelen in getallen	18
Ontwikkeling Leerlingenaantallen	18
Financieel Resultaat	18
Continuïteitsparagraaf	23
Risicoparagraaf	26
Treasury & interne risicobeheersings- & controlesysteem	27
DEEL 2: JAARREKENING	28
DEEL 3: OVERIGE INFORMATIE > bijlagen factsheets SKBO	66

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

2

paraaf 

Voorwoord

SKBO IN KALENDERJAAR 2016

In 2011 bracht SKBO de basis op orde.

Met een basis op orde konden we in 2012 onze focus verleggen naar onze inhoudelijke ambities op de korte (2012) en langere termijn (tot 2016). Het in beeld brengen en (door)ontwikkelen van onze leerling ondersteuning maakte daar onderdeel van uit (2013). En zo stond 2014 in het teken van meer expliciet zijn over onderscheiden kwaliteiten. In 2015 maakten we pas op de plaats. In een breed proces (zie www.LeidRaadSKBO.nl) hebben vele betrokkenen bij onze scholen én ver daarbuiten zich uitgesproken over waar ons onderwijs en de manier waarop dat organiseren de komende jaren zou moeten voldoen. We hebben de schoolplanperiode 2016 – 2020 neergezet; genaamd

De LeidRaad. Wij staan voor goed **onderwijs**. **Het kind** is onze LeidRaad. Verbonden met de wereld, maken we **ruimte** en **zien** elkaar. **Samen** eigenaar van ontwikkeling; wij **zijn** SKBO.

Vanzelfsprekend houden we de basis op orde wat op de diverse beleidsterreinen o.a. betekent:

- Leeropbrengsten boven de vastgestelde ondergrenzen
- Nakomen van CAO-PO en wettelijke verplichtingen ten aanzien van ons personeel
- Deugdelijk (laten) toezien op onze resultaten – in de volle breedte - en op tevredenheid door heldere management & controlcyclus (uitvoering kwaliteitszorg)
- Heldere (financiële) bedrijfsvoering, sluitend presteren binnen vastgestelde begrotingen.

Tweeduizendzestien was het eerste jaar van onze LeidRaad 2016 – 2020.

Daartoe verantwoord en analyseren we onder andere kengetallen (ook in trend over meerdere jaren) binnen onze beleidsterreinen Onderwijs & Kwaliteit, Mens & Middelen. In de managementrapportages van 2016 is de stand van zaken van de meer ontwikkelingsgerichte resultaten verantwoord. Zoals we die voor alle scholen en voor iedere school apart in het managementcontract 2016 hadden vastgelegd. We geven daarmee inhoud en betekenis aan de draagvlakken van de LeidRaad. Ook dit kalenderjaar zijn de managementrapportages 'samengevat' in een factsheet voor heel SKBO en in factsheets voor alle scholen ¹.

Klemtoon lag in 2016 op gepersonaliseerd leren. Aandacht voor de brede ontwikkeling van kinderen en de wijze waarop zij persoonlijk over / van hun leren getuigen. Om een gedifferentieerd aanbod voor hen te realiseren was er een stevige focus op het primaire proces. En daarmee op de ontwikkeling van de pedagogische didactische bekwaamheid van onze professionals. We staan voor samen leren. In onze netwerken is aandacht voor onderzoek, reflectie en feedback.

Onze kerntaak is het realiseren van mooi én goed onderwijs voor de kinderen in de gemeente Oss. Daar waar we kinderen stimuleren en ondersteunen hun ambities waar te maken zijn wij aan hen en aan hun ouders/verzorgers verplicht onze ambities helder te maken en te verantwoorden. We hopen met dit jaarverslag helder te presenteren wat we binnen SKBO met elkaar overeenkwamen in het managementcontract 2016.

Drs. Edith van Montfort
College van Bestuur

Ir. Harrie Windmuller
vz Raad van Toezicht

¹ **Deel 3** Factsheets SKBO: twee Marap's op SKBO-niveau in steeds één pagina (zie [Factsheets Scholen](#) voor Factsheets van alle scholen SKBO)

DEEL 1 Bestuursverslag

Inleiding

De Stichting is in 1995 ontstaan uit 4 schoolbesturen met 9 basisscholen. In 1998 zijn nog 3 schoolbesturen met in totaal 4 scholen aangesloten en bestaat SKBO uit 13 scholen.

Vanaf augustus 2001 tot aan 1 januari 2012 werd SKBO bestuurd binnen een bestuursmodel waarin het bestuur op afstand opereerde met een bovenschoolse aansturing door de centrale directie. Het scheiden van bestuur en toezicht is een kernpunt uit de wet "Goed Onderwijs, Goed Bestuur" en geldt als een belangrijk criterium voor bestuurlijke kwaliteit. Het bestuur functioneert vanaf 1 januari 2012 als Raad van Toezicht en de Algemeen Directeur vormt het College van Bestuur van onze organisatie. Het statuut van SKBO, Reglementen voor RvT en CvB en het managementstatuut maakte reeds onderdeel uit van het Bestuur verslag 2011. Het managementstatuut (geactualiseerd in 2015) bevat bepalingen ten aanzien van de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur, de afzonderlijke directeuren van de scholen en de resultaatverantwoordelijkheid van de directeuren op SKBO-niveau. In het managementstatuut is ook de sturingsfilosofie en organisatiestructuur terug te vinden evenals de klokkenluidersregeling.

Personele bezetting

Raad van Toezicht in 2016 ²	
Tot maart	Vanaf maart
<p>Dhr. J. Ras voorzitter <i>Geen werkring meer</i></p> <p>Mevr. Prof. Dr. S. Branje <i>Hoogleraar - Universiteit Utrecht, Onderzoeksgroep Adolescentie President elect - European Association for Research on Adolescence</i></p> <p>Dhr. Ir. H. Windmuller vice voorzitter <i>Dhr. Ir. H. Windmuller Algemeen directeur / bestuurder Brabant Wonen. Nevenactiviteiten o.a Voorzitter stuurgroep 'De bouw werk in Brabant Noord Oost' lid RvT RIBW Nijmegen en Rivierenland.</i></p> <p>Dhr R-J Steegman <i>Financieel directeur Nestinox B.V. Nevenactiviteiten o.a.: President Stichting Carnavals Viering Oss Bestuurslid Werkgevers Technische Groothandel, lid CAO Commissie en voorzitter Stuurgroep Opleidingen PITTIG Bestuurslid Vereniging Toeleveranciers Metalen Dak- en Gevelmaterialen Bestuurslid Machevo & Bulkvereniging, lid Commissie Partnerships, lid Commissie Export Voorzitter SJO Vita (Samenwerkende Jeugd Opleiding SBV Haren en Ulysses Megen, voetbalverenigingen)</i></p> <p>Dhr. drs. J.W.M. Verhagen RA <i>Vakdirecteur Flynth Audit BV Nevenactiviteiten o.a.: Lid werkveldadviesraad Accountancy Avans Hogeschool</i></p>	<p>Mw. mr. H.F.G.E. van der Vaart <i>HR Business Partner Canon Nederland N.V.</i></p> <p>Mevr. Prof. Dr. S. Branje</p> <p>Dhr. Ir. H. Windmuller, Voorzitter</p> <p>Dhr. R-J Steegman</p> <p>Dhr. drs. J.W.M. Verhagen RA</p>
<p>CvB SKBO in 2016 Mevr. Drs. Edith van Montfort <i>Nevenactiviteiten Lid Raad van Advies 2College, brede scholengemeenschap Mavo, Havo, VWO Lid Raad van Toezicht Hogeschool iPabo (interconfessionele monosectorale hogeschool). Bacheloropleiding leraar primair on- derwijs & post HBO- en masteropleidingen & onderzoek gericht op professionele ontwikkeling van leraren en leidinggevenden Lid Raad van Commissarissen Kinderopvanggroep > kinderopvang holding voor Kinderstad, Sterre, Kindercrèche, Kinderop- vang Thuis en Horizon.</i></p>	
<p>Directieteam SKBO 2016</p> <p>Mevr. Ingrid Nelissen > tevens portefeuillehouder Onderwijs & Kwaliteit</p> <p>Mevr. Monique Smits > tevens portefeuillehouder Mens & Middelen</p> <p>Dhr. István Turi</p> <p>Mevr. Angelie Ackermans</p> <p>Dhr. Peter Janssen</p> <p>Dhr. Huub Hamers</p> <p>Mevr. Vera Tonino</p>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Rooster van aftreden: Jan Ras 2015 (na jaarafsluiting 2015 > maart 2016); Harrie Windmuller 2017; Robert Jan Steegman & Susan Branje 2017; Jan Verhagen 2019; Henriette van der Vaart 2020.

14 MRT 2017

4

paraaf 

Dhr. Martijn van Tilburg
 Dhr. Arjan Barink
 Mevr. Sandra van den Berkmortel & Mevr. Frederique Welten (duo-directeuren)
 Mevr. Tanja van Dijk (vanaf maart 2016)

Afleggen van verantwoording

In dit bestuursverslag legt het College van Bestuur verantwoording af over de in het Managementcontract 2016 vastgelegde resultaten. Managementrapportages, het jaarverslag en de jaarrekening worden gepubliceerd op de website www.skbo.nl. Hiermee is deze informatie voor iedereen toegankelijk. De informatie en verantwoording van de diverse scholen binnen de stichting is onder andere in de vorm van factsheets te vinden op algemene de website en de op de websites van de scholen.

Tweemaal per jaar legen we kwalitatief en kwantitatief (in de vorm van managementrapportages, kengetallenoverzicht samengevat in factsheets) in- en extern verantwoording af aan ouders / de buitenwereld, onze Raad van Toezicht en de GMR.

Verslag Raad van Toezicht en medezeggenschap

De medezeggenschap van ouders en medewerkers is geregeld in de medezeggenschapsraden per school (MR-en) en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad op stichtingsniveau (GMR). De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht heeft de bezoldiging voor haar leden ook in 2016 binnen de maximale vrijwilligersvergoeding vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft dit kalenderjaar tien keer (al of niet in volledige samenstelling) vergaderd met CvB, GMR, toezichthouders OOG. In eenzelfde frequentie – steeds voorafgaand aan overleg met de RvT - heeft CvB met de GMR vergaderd. De GMR liet deze vergadering steeds voorafgaan door een intern overleg. Daarnaast heeft RvT en GMR samen met CvB en Portefeuillehouders in juli de inhoud en hun wijze van samenwerken in de opdracht van SKBO besproken. CvB heeft tussentijds met individuele leden RvT over de verschillende dossiers afgestemd (gebouwen, financiën, inhoudelijke ontwikkeling SKBO). En zijn er meermaals klankbordgroepen geweest: inhoudelijk bespreking van (te ontwikkelen) beleid en de samenwerking met Stichting OOG door een combinatie van leden RvT, GMR en Portefeuillehouders op de terreinen onderwijs&kwaliteit en mens&middelen. Naast besluitvorming, bespreking richting advies of instemming zijn diverse organisatie aangelegenheden ook steeds informerend met RvT en GMR besproken ³.

OVERZICHT BESLUITEN, BESPREKINGEN RvT KALENDERJAAR 2016

Datum	Besluiten
230216	Bespreking in petit comité van toezichthouders OOG & SKBO, CvB over ontwikkelingen samenwerking
140316	Henriette van der Vaart wordt benoemd als nieuwe toezichthouder van SKBO
140316	Bestuursverslag bij jaarrekening 2016 wordt vastgesteld
140316	Beoordeling 2015 en contractering 2016 CvB (uitgevoerd door vz en vice vz). Tevredenheid over de kwaliteit van het werk (en de wijze van verantwoording) van/door CvB is vastgelegd.
180316	RvT stelt de jaarrekening voorzien van accountantscontrole vast (>18 maart: datum dat accountantsverklaring feitelijk binnen is)
180516	Bespreking in petit comité van toezichthouders OOG & SKBO, CvB over ontwikkelingen samenwerking
130616	RvT stelt Meerjaren Bestuursformatie & Meerjarenbegroting vast
210616	Bespreking volledige raden van toezicht OOG en SKBO, CvB > akkoord op gaan realiseren van een FusieEffectRapportage door CvB OOG & SKBO.
120716	Bespreking RvT-GMR-CvB-PF > inhoud en wijze van samenwerken binnen SKBO en met OOG
280916	Bespreking RvT met het Directieteam van SKBO het realiseren van de LeidRaad stond o.a. op de agenda
171016	Raad van Toezicht en CvB participeren in conferentie met toezichthouders van alle besturen gemeente Oss.
291116	Concept FER besproken, input gerealiseerd op mogelijke Risico's & Kansen
121216	Bespreking volledige raden van toezichthouders OOG & CvB > zorgvuldigheid procedure en inhoud FusieEffectRapportage en fusiebesluit wordt bevestigd.
121216	RvT stelt begroting 2017 vast inclusief de taakstelling investeringen van minimaal 200 K

³ Volledige verslaglegging van overleg met beide gremia is opvraagbaar.

14 MRT 2017

5

paraaf 

121216	RvT stelt Managementcontract 2017 1.2 vast > met de nog te realiseren operationele uitwerking op schoolniveau
121216	RvT keurt FER en fusiebesluit goed

OVERZICHT ADVIES & INSTEMMING, BESPREKINGEN GMR 2016

Datum	Advies en/of instemming
190216	GMR gaf samen met controller invulling aan een avond GMR-MR-en > thema begroten
040416	GMR stemt in met gemiddelde onderwijsuren per schooljaar
040416	GMR stemt in met werken na 65
300516	GMR stemt in met meerjarenbestuursformatie
300516	GMR stemt in met meerjarenbegroting
280616	GMR stemt in met de intentieverklaring en het opstellen van een FusieEffectRapportage
120716	Bespreking GMR-RvT-CvB-PF > inhoud en wijze van samenwerken binnen SKBO en met OOG
Juli – sept 2016	GMR realiseert input vanuit MR-en > kansen en risico's samenwerking met OOG
260916	Informerende bespreking Marap I, FusieEffectRapportage, realiseren input uitgangspunten begroting en macon 2017
051216	GMR stemt in met de begroting 2017 en managementcontract 2017 1.2 > met de nog te realiseren operationele uitwerking op schoolniveau
061216	Bespreking volledige GMR-en OOG & SKBO > verschillende beleidsthema's FER
131216	GMR stemt in met bestuursbesluit ter vaststelling van de FER en om over te gaan tot fusie tussen OOG en SKBO. Vergezeld van uitgangspunten GMR voor realiseren van fusie.

OVERZICHT BESTUURLIJKE BESLUITVORMING 2016

Datum	Besluit
200116	E portfolio wordt verder vormgegeven binnen HR2day
200116	Inzet interne expertise vastgesteld conform bovenstaande (zie verslag 200116)
200216	Doorwerken na je pensioen vastgesteld > door naar GMR
130416	Vastgesteld Route van de klachten
130416	Vastgesteld taken en profiel vertrouwenspersoon
250516	"SKBO krantje" niet meer in deze opzet. Als er een uitgave komt dan dit aanpakken met alle scholen in de gemeente Oss.
250716	Marap I + kengetallen vastgesteld
250716	Teksten schoolgids > algemeen (SKBO) deel > vastgesteld. In de algemene teksten zijn tevens inspectie eisen t.a.v. schoolplan en schoolgids verwerkt
050916	Vergaderplanningen, planning begroting en macon vastgesteld
050916	Verzoek Arjan > ICT investering leskisten > 4 K > goedgekeurd (past binnen ICT begroting)
190916	Stroomdiagram hoe te handelen bij / met onze eindopbrengsten vastgesteld
031016	Nieuwe verdeling zorggelden 2017 vastgesteld: - 75 euro per leerling naar de scholen i.p.v. huidige 65 euro - 60 euro bovenschools > ondersteuningsfonds + arrangementsgelden
311016	We worden vooralsnog geen eigen risicodragers ziektekosten
211116	We hebben de passende rollen tbv passend onderwijs vastgesteld
121216	We stellen toetsbesluit tot en met punt 8 vast met voornoemde opmerkingen
191216	We besluiten de GGD per 2017 tot externe vertrouwenspersoon te benoemen onder voorbehoud van exacte weergave in het definitieve contract.

SKBO participeert in het samenwerkingsverband 30.06 (samen met Uden en Veghel). Alle besturen binnen dit samenwerkingsverband maken onderdeel uit van de Algemene Leden Vergadering, vijf collega bestuurders vormen het bestuur van dit samenwerkingsverband zoals dat per november 2013 is geïnstalleerd (zie www.samenwerkingsverband3006.nl). De uitvoeringsorganisatie van SWV PO 30.06 wordt sinds 1 maart jl aangestuurd door een directeur.

Toegankelijkheid

Elke leerling – ongeacht levensovertuiging of geloof - is welkom op de scholen van SKBO. Afhankelijk van leerling kenmerken en/of (organisatorische) omstandigheden van een specifieke school zullen er soms andere afwegingen gemaakt moeten worden. We zullen dan enerzijds binnen het totaal van onze scholen anderzijds binnen ons samenwerkingsverband ons inspannen om de juiste, beste plek voor iedere leerling te vinden. In schoolondersteuningsprofielen, zoals die zijn opgesteld voor alle scholen binnen SKBO en in het samenwerkingsverband, wordt nog meer expliciet voor welke type ondersteuning iedere school individueel en alle scholen in het totaal verantwoordelijkheid kunnen nemen. In het vastgestelde aannamebeleid verantwoord

datum

14 MRT 2017

6

paraaf
Bm

SKBO de achtergronden en de procedure met betrekking tot het aannemen van leerlingen op de scholen van SKBO, met name ook waar sprake is van intensievere vormen van ondersteuning. De leerlingen van SKBO gaan naar school in herkenbare gebouwen die goed toegankelijk zijn; toegankelijkheid voor gehandicapten is gewaarborgd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

7

paraaf.....

Bestuurlijke speerpunten

In het realiseren van de draagvlakken van de LeidRaad SKBO 2016 – 2020 leggen we jaarlijks in samenspraak met alle scholen onze ambities, in de vorm van resultaten, vast in een managementcontract. Resultaten voor de organisatie, resultaten voor alle scholen. Iedere collega van SKBO legt in een persoonlijke contractering resultaat- en ontwikkelafspraken vast die samenhangen met de resultaten die we samen voor dat jaar voor ogen hebben. In onderstaand overzicht een verantwoording op hoofdpunten.

	onderwijs & kwaliteit 2016	mens & middelen 2016
Het kind Het kind is onze LeidRaad. Ieder kind is onze opdracht. We leren het kind en zijn talenten kennen in al zijn eigenheid, creativiteit en diversiteit. Leren en lesgeven is persoonlijk. We leren en werken op basis van respect en vertrouwen met hoge verwachtingen wederzijds.	Resultaat 2016 SKBO SKBO realiseert inspiratie-/ ambitie middagen gepersonaliseerd leren. Resultaat 2016 Scholen De scholen maken zichtbaar hoe de totale ontwikkeling van kinderen wordt gestimuleerd en gevolgd.	Resultaat 2016 SKBO Over professionalisering wordt kwantitatief en kwalitatief verantwoord Professionaliseringsplan wordt geactualiseerd Resultaat 2016 Scholen Binnen én tussen de scholen wordt diversiteit aan expertise van collega's onderkend en gepositioneerd.
Gerealiseerd in 2016	<ul style="list-style-type: none"> 23 maart organiseerden uit USA "Be Kind Work Hard" zie: https://skboqoesusa.com/bkwh/ deelnemers hebben gepersonaliseerd leren ervaren & didactisch repertoire uitgebreid. 26 september was er een goed bezocht congres PO-VO met als thema huiswerk. 5 oktober studiedag SKBO voor alle collega's georganiseerd door de CES reizigers van 2015. De rode draad van deze dag was Beleid op 1 A4 > " Passend Onderwijs". 2 november is er een middag gehouden "one size does not fit all." 2 workshops> Hoe ICT en thematisch werken (IPC) bijdraagt aan gepersonaliseerd leren. Scholen stimuleren eigenaarschap bij kinderen o.a. door onderwijs anders te organiseren: Vakdoorbrekend (vakadoptie), samenwerkend, ontdekkend leren, voeren van kind-gesprekken. Enkele scholen onderzoeken, implementeren passende volgsystemen waarmee zij de sociaal emotionele ontwikkeling volgen: Vision, Zien en Kijk. Daarnaast zijn enkele scholen in ontwikkeling met een eigen gevuld portfolio. Op een school is gestart met Snappet (tabletonderwijs) voor rekenen en spelling. De vorderingen zijn zowel voor leraar als leerling "realtime" in te zien. 	In 2016 is €398.504 besteed aan professionalisering. Dit ligt boven minimale norm van 1 % van de personele baten. <ul style="list-style-type: none"> Vormen en inhoud van professionalisering: Pedagogische tact, professionalisering OOP, maatwerk Schoolleiderstraject, professionalisering DT, Vertrouwenspersonen, ICT, (Cambridge) Engels, Dalton, Montessori, deelname aan congressen van PO-raad, Algemene Vereniging van Scholleiders (AVS), onderwijsavonden NIVOZ, master SEN, CES Reis, Duurzame inzetbaar zijn en houden (professionalisering DT) Door collega's is een auditoren-training ontwikkeld om interne audit in aantal en kwaliteit uit te breiden > 24 collega's van OOG & SKBO gaan deelnemen. Een projectgroep heeft taken/rollen/verantwoordelijkheden van Taal-, Rekenoördinatoren, Gedragsspecialisten en Intern Begeleiders opgesteld. Interesses en talenten binnen onze scholen zijn in kaart gebracht. Expertise van ouders wordt benut. Vakspecialisten worden steeds resultaatverantwoordelijker voor de (door) ontwikkeling van het vak, op inhoud & (aan)sturen van collega's.

	onderwijs & kwaliteit 2016 – 2020	mens & middelen 2016 – 2020
Ruimte We maken ruimte voor onderzoek, vakmanschap en talent. We kiezen voor diepgang. We durven te twijfelen. We stimuleren eigen keuzes. We maken tijd en hebben geduld. Leraren en leerlingen tonen elgzaamheid in de ontwikkeling van zichzelf, de ander, de omgeving. De leerling leert, doet, denkt, maakt, en de leraar stimuleert en ondersteunt.	Resultaat 2016 SKBO In alle netwerken is ruimte gecreëerd voor onderzoek / (met elkaar) leren; met aandacht voor reflectie en feedback.	Resultaat 2016 SKBO Op ontwikkeling ICT (bekwaamheidsontwikkeling en middelen) wordt voortdurend geïnvesteerd.
	Resultaat 2016 Scholen Leerlingen en collega's maken eigen keuzes in hun ontwikkeling/leren, ze reflecteren en realiseren feedback hierop.	Resultaat 2016 Scholen De scholen realiseren projecten vanuit de actualiteit / binnen de context van de school.
Gerealiseerd in 2016	<ul style="list-style-type: none"> In de netwerken IB, TC en RC is de onderzoekende houding van jezelf en je collega's onderwerp van gesprek geweest. Er zijn hulpkaarten uitgedeeld waarmee de onderzoekende houding verder uitgebouwd kan worden. Het IB netwerk heeft over het onderwerp onderzoekend leren een workshop gehad van Linda Keuvelaar (Fontys hogescholen). IB effectueert dit binnen de expertisegroepen. Het netwerk gedragspecialisten is nog in ontwikkeling. Er worden de leerlingen diverse keuzes aangereikt door keuzewerk op takenkaarten, atelierwerk en keuzeuuren. Op een aantal scholen staan reflectiemomenten in de agenda waarbij de leerlingen m.b.v. hulpvragen en begeleiding dit gesprek met elkaar of met de leraar voeren. Er is op allerlei manieren aandacht binnen de scholen in de teams voor het reflecteren en het voeren van feedbackgesprekken in activiteiten als intervisiebijeenkomsten, bespreking trendanalyse, gekozen professionaliseringsprogramma's. Het curriculum van IPC is bij meerdere scholen onder de aandacht. Scholen maken Ruimte voor inzet devices, muziekImpuls en MAAK onderwijs. 	<ul style="list-style-type: none"> De website http://ict.skbo.nl is geactualiseerd (verzamelplek ontwikkelingen). Als uitgangspunt is het model 21st century skills van kennisnet/SLO genomen > voor ICT 4 domeinen: mediawijsheid, computational thinking, ICT-basisvaardigheden en informatie vaardigheden. Bij de domeinen mediawijsheid en ICT-basisvaardigheden zijn leerlijnen ontwikkeld, hieraan zijn links gekoppeld met aanbod voor onze scholen. Er zijn 7 innovatiebijeenkomsten (door specialisten) voor ICT-coördinatoren georganiseerd; oa. werken met Chromebooks, educatieve apps, techniekclub, Robotica, Coderen en programmeren. Er is gewerkt met aanbod waarmee de ICT-coördinator op zijn/haar school concreet aan de slag kan (uitwerking leerlijn). ICT leskisten zijn gekoppeld aan deze bijeenkomsten, de eerste leskist Robotica is en te leen. We participeren in de ontwikkeling van ICT innovatie lab Oss. Samen met OOG aanbesteding voor digitale omgeving gerealiseerd > we zijn overgestapt naar de ROLFGroep. Een pitch voor hardware heeft geleid tot keuze voor Heutink. Vakken worden gekoppeld aan de actualiteit. Deelname techniektoernooi, week van de mediawijsheid, lentekriebels etc. Inzet van gast sprekers, -lessen en cultuurloper (kunstenaars in de klas) maakt hier onderdeel van uit. Diverse scholen participeren in het project "De Gezonde School/JOGG", een samenwerking tussen school, Gemeente Oss en het Sport Expertise Centrum (SEC). Diverse scholen kozen voor 'gouden weken/krachtpatserweken' > SAMEN RUIMTE maken voor een fijn pedagogisch klimaat.

	onderwijs & kwaliteit 2016 – 2020	mens & middelen 2016 – 2020
Samen We leren en werken in betekenisvolle verbinding met elkaar en met de werkelijkheid om ons heen. We waarderen diversiteit, daarmee is een school een democratische gemeenschap en draagt er aan bij. Iedereen is verantwoordelijk voor de hele school; we voelen ons er veilig.	Resultaat 2016 SKBO "Osse manieren" zijn uitgewerkt voor SKBO en gedeeld in onze omgeving. Resultaat 2016 Scholen Ook in /met betrokkenheid van ouders wordt gewerkt aan gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de veilige school.	Resultaat 2016 SKBO Vanuit het ontwikkelbelang van kinderen, gevoed vanuit Osse manieren, wordt samenwerking met externen verder verankerd Resultaat 2016 Scholen In de context van de school wordt samengewerkt.
Gerealiseerd in 2016	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De definitieve notitie "SKBO, een waarde(n)volle organisatie!" in DT besproken en wordt onderschreven. DT heeft de begrippen "fatsoen", "veiligheid" en "vertrouwen" verkend. ▪ Een werkgroep (vertrouwenpersonen, van de GMR, van DT, externe experts) heeft een werkbaar format opgesteld waarmee de scholen aan de slag kunnen. Er komt een voorbeeld van een uniform te gebruiken samenwerkingsovereenkomst. ▪ Er ligt een voorstel voor de volgende tekst op de deur van alle SKBO-scholen: <i>'Wij heten iedereen welkom op deze school. Dit is een veilige school waar wij respectvol en met fatsoen met elkaar omgaan. Wij spreken elkaar aan op gedrag en volgen aanwijzingen van medewerkers altijd op.'</i> ▪ Veiligheidsplannen inclusief protocollen worden afgestemd en uniform gemaakt > 1 SKBO veiligheidsplan voor alle scholen. ▪ teamtraining voor beleid omgaan met grensoverschrijdend gedrag wordt uitgeprobeerd op het Molenveld en bij succes op alle SKBO-scholen aangeboden. ▪ Scholen verstevigen van het ouderpartnerschap; ouders betrekken tijdens onderwijsuren, in gesprek zijn op diverse momenten, informatiebrieven, vraag van de dag door de Kinderraad, thema-avonden ▪ Het begrip sociale veiligheid op school staat op leders agenda: van aanschaf van methodieken (zoals KIVA, Vreedzame School, inzet van Gouden weken, en democratisch burgerschap) tot Benutten van netwerken; ouders, MR, wijkraden, wijkagent, gemeente Oss, wijk coördinator en sociaal onderzoeker. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Logopedie en Ergo wordt steeds meer aangeboden in het schoolgebouw. ▪ Vanuit scholen zijn er initiatieven ondernomen om "groot overleg" (wijkagent, Centrum Jeugd en Gezin, School Maatschappelijk Werk etc.) te organiseren als de situatie dit vraagt. Alle betrokkenen ervaren dit als waardevol. We streven er naar om dit met een vaste regelmaat te organiseren. Leefbaarheid in de wijk staat daarbij op de agenda. Scholen in de risicowijken werken steeds meer vanuit 1 kind- 1 plan. Alle disciplines aan tafel als er over het kind/ gezin wordt gesproken. ▪ Samen met de gemeente Oss is er een (herzien) IKC beleid vastgesteld. ▪ Samenwerking tussen ouders, vrijwilligers onderwijs- en andere externe instanties wordt steeds intensiever en is naast het organiseren van activiteiten ook steeds meer gericht op ons onderwijs de school. Met de omgeving uit zich dit in de intensivering van contacten (bv. Wijk-/dorpsraad, buurtpraktijkteam) en de betrokkenheid bij activiteiten in de wijk/dorp. ▪ Binnen Sirius en Noorderlicht zijn de scholen van OOG en SKBO (Sterrebos en In Balans) het proces richting de vorming van samenwerkingscholen met alle betrokkenen geledingen opgestart. De Fusie Effectrapportage is besproken met alle betrokkenen, vastgesteld en het bestuursbesluit tot realiseren van twee samenwerkingscholen per augustus 2017 is genomen.

	onderwijs & kwaliteit 2016 – 2020	mens & middelen 2016 – 2020
<p>Zien & Zijn We ZIJN wat we zeggen en ZIEN elkaar. Leraren en leerlingen laten zien wat ze kennen, kunnen en wie ze zijn. We verantwoorden in woord en beeld ons leren en werken, onze keuzes naar ouders, de buitenwereld en naar elkaar.</p>	<p>Resultaat 2016 SKBO We getuigen on- & offline, in- & extern over de kwaliteit van ons werken in woord en beeld.</p> <p>Resultaat 2016 Scholen Nieuwe mogelijkheden voor het presenteren van je ontwikkeling worden onderzocht/ uitgetoetst.</p>	<p>Resultaat 2016 SKBO De competenties uit de functieprofielen zijn in onze Gesprekscyclus "Contracteren en beoordelen" geïntegreerd.</p> <p>Resultaat 2016 Scholen Professionele ontwikkeling wordt persoonlijk in E-portfolio en gezamenlijk in school en/of netwerken gepresenteerd en/of vastgelegd.</p>
<p>Gerealliseerd in 2016</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ MT's van alle scholen hebben in februari hun resultaten over kalenderjaar 2015 in een bijeenkomst aan elkaar gepresenteerd. Alle recente resultaten zijn op www.SKBO.nl gepubliceerd inclusief SKBO-twitterfeed waardoor vanuit alle scholen recente activiteiten te volgen zijn ▪ Eenduidige schoolgidsen in de vorm van interactieve PDF is ontwikkeld en voor 3 scholen opgeleverd. Deze scholen hebben met een film de LeidRaad van hun school gevisualiseerd. ▪ Nieuw format factsheet bij LeidRaad is ontwikkeld en gepubliceerd. ▪ Inspectiebezoeken op Nicolaas en De Blinkerd zijn afgerond met een positief resultaat. ▪ Interne audits zijn uitgevoerd op; Nicolaas en IKC Regenboog. Op laatst genoemde locatie is "Audit nieuwe stijl" uitgetoetst. Er zijn meerdere audits oude en nieuwe stijl uitgevoerd binnen SKBO en OOG ▪ Er is beleid opgesteld over de interne audit als kwaliteitsinstrument waarin de differentiatie in oude en nieuwe stijl is meegenomen. ▪ Er is onderzoek verricht naar een alternatieve wijze van het meten van sociale kwaliteit. Hieraan wordt d.d. 15 maart 2017 samen met OOG uitvoering aan gegeven. ▪ In alle scholen presenteren kinderen in woord en beeld hun ontwikkeling: trotsmuur, kijktafels, tentoonstellingen, portfolio's, driehoek- kindgesprekken, kijkochtenden ouders. ▪ Scholen onderzoeken nieuwe vormen van rapporteren/presenteren (assessment). Er zijn concrete stappen gemaakt met de invoering van een (digitaal) portfolio. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Er is een uitwerking gemaakt die deels is gestoeld op de "oude" competenties zoals die voor leraren geformuleerd waren. Deze zijn omgezet in gedragsankers, zodat ze als kijkwijzer kunnen dienen bij klassenbezoeken. Er ligt nu een wetsvoorstel bij de door de onderwijscoöperatie nieuw geformuleerde bekwaamheidseisen. (datum ingang juli 2017) ▪ Professionele ontwikkeling wordt aan elkaar gepresenteerd > onderwijsondersteuners het inhoudelijke programma, collega's Master Sen het onderzoek, studiereis Kopenhagen is gedeeld met de teams, één van de directeurs presenteerde onderzoek naar cultuur binnen OOG en SKBO aan collega's, collega's die deelnamen aan studiereis USA hebben hun leren zichtbaar gemaakt op www.SKBOgoesUSA.com etc. ▪ Professionele ontwikkeling is verbonden aan schoolontwikkeling. Door de keuze voor systeem HR2day is invoering E portfolio verplaatst naar 2017. HR2day voert nu een pilot bekwaamheidsdossier met Fontys. Afsproken dat daar eerst de kinderziekten worden uitgetoetst voordat SKBO instapt. ▪ De uitrol van ESS en MSS heeft plaatsgevonden in december 2016. Naast het wijzigen van NAW gegevens kan in het EIC ook verlof worden aangevraagd en onkosten worden gedeclareerd. Salarisstroken staan voortaan in EIC. ▪ Auditteams presenteren hun bevindingen binnen de betreffende schoolteams.

	onderwijs & kwaliteit 2016 – 2020	mens & middelen 2016 – 2020
Onderwijs Ons onderwijs draagt ertoe bij dat leerlingen in een veilige omgeving de kerndoelen van de leerplannen voor alle leerlingen, de weg er naar toe verschillend, zoals leerlingen verschillen. Alles wordt ingezet voor leren en lesgeven, ook het beschikbare geld.	Resultaat 2016 SKBO Er wordt voortdurend geïnvesteerd op de kwaliteit van de basisondersteuning > experts werken aan de verankering van en ondersteuning bij "beleid op 1 A-vier" (dyslexie, dyscalculie, hoogbegaafdheid en sociaal-emotionele ontwikkeling inclusief taak- en werkhouding) Resultaat 2016 Scholen Leraren investeren voortdurend op de kwaliteit van hun pedagogisch & didactisch handelen Elke school realiseert met totale team aspecten van beleid op 1 A4 herkenbaar in het primaire proces.	Resultaat 2016 SKBO Ratio's worden op hernieuwde inhoudelijke keuzes en op betaalbaarheid binnen de bekostiging getoetst. Resultaat 2016 Scholen De normering bij kengetallen SKBO wordt ter discussie gesteld (en/of ontwikkeld), de sturing erop gerealiseerd.
Gerealiseerd in 2016	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De stand van zaken in de ontwikkeling van beleid op 1 A4 op de afzonderlijke scholen is in kaart gebracht. Hieruit blijkt dat scholen een hoge ambitie hebben om op de onderdelen te ontwikkelen. Om daadwerkelijk tot realisatie van beleid op 1 A4 te komen, zijn op leerkracht-, school- en SKBO niveau suggesties geformuleerd en besproken in het directieurenteam waarmee op betreffend niveau ontwikkeling doorgezet kan worden. ▪ Binnen SKBO worden onder meer door de expertisegroepen (Intern Begeleiders) workshops georganiseerd ook en kennis gedeeld via SharePoint voor alle SKBO leraren. ▪ Op een aantal scholen hebben leraren zichzelf / de ander 'gescoord' op bekwaamheid nodig voor beleid op 1 A4. Enkele scholen hebben gedrag en werkhouding van leerlingen als teamfocus. Anderen hebben de realisatie van beleid op 1 A4 in een jarenplan (en gesprekscyclus) uitgewerkt ▪ Alle scholen investeren op de kwaliteit van de basisondersteuning; beleid taal/rekenen, begrijpend lezen, VVE, nieuwe methodes, kleine kring kleuters. Teamscholing IPC, Engels, begrijpend luisteren etc. ▪ In samenspraak met alle betrokken besturen is een nieuwe wijkgerichte aanpak NT2 ontwikkeld > voorbereidingen voor Inrichten van meerdere taalklassen zijn uitgevoerd. ▪ Gesprekken over documenten "Ons Werk in één pagina" en Stroomdiagram Eindopbrengsten (kwaliteitszorg in relatie tot uitvoering van het primaire proces) zijn gevoerd en leiden tot vaststelling van deze documenten in januari 2017. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De huidige ratio systematiek is geanalyseerd. Er is een voorstel uitgewerkt waarin de knelpunten zijn uitgewerkt in mogelijke aanpassingen. Dit voorstel is in het najaar met het DT besproken. De keuze gemaakt om dit resultaat op te nemen in de planning uitwerking van FER naar Fusie SKBOOG. ▪ De discussie rondom de normering kengetallen wordt volop gevoerd. CvB heeft het gesprek hierover met de scholen per wijk gevoerd. ▪ Evaluatie van de wijkgesprekken heeft geresulteerd in het inplannen van minimaal twee gesprekken per jaar. Rondom MARAP tijd in aanwezigheid van CvB, de andere op eigen initiatief. Voor de scholen is een schoolspecifiek format ontwikkeld zodat ook zij het gesprek over de kengetallen kunnen voeren. ▪ Normen voor sommige kengetallen zijn glashelder > bijvoorbeeld onderwijsopbrengsten, streefpercentages werktijdfactoren. Voor andere kengetallen gaat het gesprek veeleer over wat het kengetal ons zegt, of en hoe het in verband te brengen is met beleid, bijvoorbeeld aantallen gediagnosticeerde leerlingen.

Klachten en geschillen

Voor betrokkenen bij SKBO zijn twee (externe) vertrouwenspersonen beschikbaar. SKBO hanteert een duidelijke klachtenprocedure die in de schoolgidsen / websites van de scholen is opgenomen. In 2016 is het College van Bestuur vijf maal betrokken geweest bij klachten en/of incidenten op vier van onze scholen. Dit betrof driemaal onvrede over het functioneren van leerkracht of directie van de school met betrekking tot het omgaan met de ingediende klacht. Eenmaal telefonisch contact over oproep door de GGD via school over begeleiding overgewicht. En een klacht over een arbeidsconflict van een leerkracht met directie van de school. Met betrekking tot de klachten heeft onze externe vertrouwenspersoon driemaal contact gehad met de directie van de school en eenmaal telefonisch advies verstrekt aan de klager. Tevens na het bespreken van de klacht geadviseerd welke instantie geschikt is voor verdere begeleiding. Geen enkel van de klachten heeft geleid tot formele externe klachtenprocedure. Ook dit kalenderjaar zijn er weer bijeenkomsten geweest voor alle interne vertrouwenspersonen van onze scholen. En heeft onze stafmedewerker P&O een overleg gehad met de vertrouwenspersonen.

Samenwerking OOG en SKBO

Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss (SKBO) en Stichting Openbaar Onderwijsgroep (OOG) hebben in de afgelopen jaren op diverse gebieden intensief samengewerkt. Uitgangspunt was daarbij het versterken van het primaire proces. Dit begon met het realiseren van efficiëntie in de backoffice, zoals dezelfde keuze voor administratieve systemen, samen optrekken in het dossier gebouwen, en het afstemmen van de management en control. De samenwerking intensificeert zich steeds meer rondom de kerntaak: goed onderwijs voor alle kinderen die onze scholen bezoeken. Kwaliteit van onderwijs en opvang wordt gemaakt in de wijk of het dorp. Die context is dan ook bepalend en niet zozeer onze onderscheiden organisaties. We willen gezamenlijk deze samenwerking bestendigen en borgen.

De belangrijkste doelen van de samenwerking (en het onderzoek) zijn:

- Het toekomstbestendig realiseren van goed onderwijs en opvang – in samenwerking met betrokken partners – in de dorpen en wijken waar scholen van onze stichtingen staan.
- Het delen en gezamenlijk verder ontwikkelen van expertise voor de kwaliteit van het primaire proces in de betreffende context.
- Het effectief en efficiënt organiseren waardoor zoveel mogelijk middelen beschikbaar blijven voor onderwijs (en opvang).
- Borgen van openbare en katholieke identiteit, keuzevrijheid voor ouders behouden en autonomie voor scholen om eigen concept te hebben behouden.

In 2016 is een Fusie Effect Rapportage (FER) opgesteld. De beide GMR-en hebben ingestemd met deze FER. De beide Colleges van Bestuur hebben een fusiebesluit genomen. De Raden van Toezicht hebben dit besluit goedgekeurd. De FER is ingestuurd naar de Commissie Fusie Toetsing Onderwijs (CFTO). Doel is om per 1 augustus 2017 formeel te fuseren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf

ONDERWIJS IN GETALLEN

1. Eindopbrengsten

SCHOOLRESULTATEN EINDTOETS AFGELOPEN 3 JAREN																	
Legenda:																	
		Onder ondergrens schoolgroep															
		Op of boven ondergrens, onder gemiddelde schoolgroep															
		Op of boven gemiddelde schoolgroep															
		Op of boven bovengrens schoolgroep															
		2014				2015				2016							
		Normeringen schoolgroep		Behaalde score		Normeringen schoolgroep		Behaalde score		Normeringen schoolgroep		Behaalde score					
		N gewicht	ondergr	gem	bovengr	N gewicht	ondergr	gem	bovengr	N gewicht	ondergr	gem	bovengr				
Plus X		13%	533,2	535,2	537,2	534,7	11%	533,5	535,5	537,5	534,2	13	533,2	535,2	537,2	534,2	
Dalton in Balans		3%	534,8	536,8	538,8	536,1	3%	534,8	536,8	538,8	536,3	2	534,9	536,9	538,9	536,3	
Nicolaas		8%	534	536	538	536,1	8%	434	536	538	536,8	8	534,0	536,0	538,0	535,2	
Teugelaar		12%	533,4	535,4	537,4	536,9	10%	533,7	535,7	537,7	537,2	9	533,9	535,9	537,9	535,2	
Fonkeling		4%	534,6	536,6	538,6	538,1	4%	534,6	536,6	538,6	535,9	3	534,8	536,8	538,8	536,4	
Molenveld		15%	532,9	534,9	536,9	535,3	15%	532,9	534,9	536,9	533,6	13	533,2	535,2	537,2	536,1	
JKC Regenboog		54%	527,6	529,6	531,6	529,4	49%	528,1	530,1	532,1	528,4	46	528,4	530,4	532,4	528,1	
Dalton Polderhof		6%	534,3	536,3	538,3	535,1	6%	534,3	536,3	538,3	537	6	534,3	536,3	538,3	535,1	
JF Kennedy		32%	530,3	532,3	534,3	534,1	29%	530,7	532,7	534,7	531,1	30	530,6	532,6	534,6	531,1	
Korenaer		4%	534,6	536,6	538,6	537	4%	534,6	536,6	538,6	536,3	3	534,8	536,8	538,8	536,3	
MS Elzeneind		17%	532,6	534,6	536,6	534,7	19%	532,3	534,3	536,3	531,7	18	532,4	534,4	536,4	534,0	
Sterrebos		19%	532,3	534,3	536,3	537,1	20%	532,1	534,1	536,1	533,8	18	532,4	534,4	536,4	532,8	
Blinkerd		40%	529,2	531,2	533,2	530	42%	528,3	530,3	532,3	531,6	45	528,5	530,5	532,5	531,7	
		2014	2015	2016													
Landelijk gemiddelde			534,4	534,8	534,5												
SKBO gemiddelde			534,9	534,5	533,8												

De lagere score door de scholen in 2016 is voorzien. Er zijn vooraf inspanningen gedaan om een zo hoog mogelijke opbrengst te realiseren. Er zijn geen scholen die bij herhaling onder de ondergrens scores. Het aantal scholen dat onder het landelijk gemiddelde van de schoolgroep scoort neemt toe. Binnen SKBO zijn de laatste vier jaar de gemiddelde opbrengsten gedaald. De eindopbrengsten laten een wisselend beeld zien > drie scholen laten een dalende tendens zien. De overige scholen kenmerken zich door een wisselend beeld. Bij meer specifieke analyse blijkt de dalende tendens sterker bij Taal dan bij Rekenen&Wiskunde. Passende interventies worden besproken binnen het DT en het IB netwerk.

2. Multidisciplinair overleg

	MDO (Multi Disciplinair Overleg)								
	2014 (sept-dec)			2015			2016 1-12		
	MDO	aanvraag	toekenning	MDO	aanvraag	toekenning	MDO	aanvraag	toekenning
Plus X	0	0	0	4	4	4	5	7	7
Dalton in Balans	1	1	1	5	5	5	2	5	5
Nicolaas	1	1	1	3	3	3	4	7	7
Teugelaar	0	0	0	3	3	3	1	1	1
Fonkeling	2	2	2	5	5	5	11	14	14
Molenveld	1	1	1	5	4	4	8	13	13
JKC Regenboog	2	2	2	1	1	1	2	4	4
Dalton Polderhof	3	3	3	5	4	4	6	8	8
JF Kennedy	0	0	0	0	0	0	1	1	1
Korenaer	0	0	0	2	2	2	7	9	9
MS Elzeneind	2	2	2	5	4	4	7	12	12
Sterrebos	1	1	1	3	3	3	6	6	6
Blinkerd	1	1	1	4	4	4	2	2	2
Totaal SKBO	14	14	14	45	42	42	62	89	89

In 2016 zien we dat er minder MDO's (62) zijn gevoerd dan dat er aanvragen / toekenningen zijn geweest (89) Reden hiervan is dat in 2016 een aantal lopende arrangementen BAO (vanuit oude rugzakken) opnieuw zijn geïndiceerd. Daarvoor zijn geen MDO's gevoerd, maar deze zijn schriftelijk afgehandeld.

Wel daarbij de opmerking dat de kwaliteit van de gevraagde evaluaties en de geformuleerde doelstellingen stevig in kwaliteit verschilden. Met diverse scholen zijn daarover ook gesprekken gevoerd en aanvragen opnieuw ingediend. Daarnaast zijn ook aan enkele welgemeende complimenten gegeven voor de inhoudelijkheid van de aanvragen. Het aantal van 89 toekenningen

datum

14 MRT 2017

14

paraaf 

in een kalenderjaar is een forse toename t.o.v. 2015. (42) Oorzaken benoemen, veronderstellingen bespreken, is onderwerp van gesprek begin 2017 in het overleg DT en IB. De 89 toekenningen zijn als volgt verdeeld:

51 arrangementen BAO (57%)

20 arrangementen SBO (22%) Een forse toename vergeleken met 2015 (4 = 7%)

3 arrangementen SO cluster 3 (3%)

13 arrangementen SO cluster 4 (15%)

Een verdere kwantitatieve uitwerking van alles wat met het arrangeren te maken heeft, is uitgewerkt in het document 'Arrangeren SWV 30.06 binnen SKBO in 2015 en 2016', opgesteld door de beleidsmedewerker Onderwijs. Op basis van de kwantitatieve gegevens kan worden geconcludeerd dat de behoefte aan extra ondersteuning / middelen toeneemt. Dit vraagt zeker om verdere verkenning.

3. Gediagnosticeerde kinderen

	DYSLEXIE						DYSCALCULIE						HOOGBEGAAFDHEID					
	2014	%	2015	%	2016	%	2014	%	2015	%	2016	%	2014	%	2015	%	2016	%
Pius X	16	6,1%	16	6,2%	14	5,9%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	7	2,7%	6	2,3%	5	2,1%
Dalton in Balans	6	1,5%	24	0,3%	20	5,9%	1	0%	1	0,3%	2	0,6%	0	0,0%	5	1,3%	10	3,0%
Nicolaas	9	2,6%	11	2,8%	10	2,4%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	4	1,0%	2	0,5%
Teugelaar	6	2,6%	7	3,2%	8	3,6%	0	0%	6	2,7%	0	0,0%	5	2,1%	0	0,0%	8	3,6%
Fonkeling	33	4,1%	33	4,2%	39	4,9%	2	0%	3	0,4%	3	0,4%	4	0,5%	7	0,9%	11	1,4%
Molenveld	21	6,7%	20	6,3%	20	6,0%	0	0%	1	0,3%	2	0,6%	3	1,0%	6	1,9%	6	1,8%
IKC Regenboog	8	5,5%	4	2,7%	6	4,2%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	2	1,4%	5	3,4%	6	4,2%
Dalton Polderhof	2	0,5%	11	2,7%	9	2,3%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	4	0,9%	2	0,5%	3	0,8%
JF Kennedy	0	0,0%	1	0,9%	4	3,4%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	2	1,7%	2	1,7%
Korenaer	4	1,0%	14	3,4%	9	2,3%	1	0%	1	0,2%	1	0,3%	1	0,2%	1	0,2%	4	1,0%
MS Elzeneind	17	6,4%	14	5,2%	16	5,4%	2	1%	1	0,4%	1	0,3%	23	8,7%	21	7,8%	16	5,4%
Sterrebos	11	3,5%	7	2,4%	4	1,5%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	10	3,4%	4	1,5%
Blinkerd	1	0,8%	2	1,7%	1	0,9%	0	0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totaal	134	3%	164	4,0%	160	3,9%	6	0,1%	13	0,3%	9	0,2%	49	1,2%	69	1,7%	77	1,9%

We zien dat het aantal gediagnosticeerde leerlingen toeneemt. Gediagnosticeerde leerlingen dyscalculie ligt lager. Implementatie van "beleid op 1A4" zal het kengetallenoverzicht mogelijk beïnvloeden. De percentages gediagnosticeerde leerlingen geven aanleiding tot een gesprek op school- en stichtingsniveau zoals: hoe verhouden wij ons tot de landelijke benchmark (bijvoorbeeld landelijk %dyslexie is 3,6% en hoogbegaafdheid is 2%) in hoeverre beïnvloed formele diagnose het aanbod (toelating plusklas is enkel afhankelijk van formele diagnose of niet?) zijn de verschillen tussen de scholen terug te zien in de School OndersteuningsProfielen (SOP wordt vernieuwd in 2017) Diagnose is ook aan regels (o.a. met ouders) verbonden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

15

paraaf *Bm*

MENS IN GETALLEN

1. Formatie

De streefformatie van een school vanuit het meerjaren bestuursformatieplan is gebaseerd op de volgende ratio's: - 26 Leerlingen (gewogen) per groep - 1 fte MT op 210 gewogen leerlingen - 1 fte IB per 260 gewogen leerlingen						
Formatie SKBO						
	formatie		formatie		formatie	
	01-10 2014		01-10 2015		01-10 2016	
Leerlingaantal = T-1	4.206		4.174		4.120	
gewogen lnaantal	4.378		4.351		4.183	
aantal groepen	173		171		168	
directie	13,124	4,9%	14,12	5,3%	13,5	5,02%
bouwoördinatoren (ambulant)	5,7819	2,1%	5,401	2,0%	5,92	2,20%
interne begeleiding (zorg)	18,355	6,8%	17,03	6,3%	16,01	5,96%
leraren	201,17	74,4%	196,5	73,1%	196,1	72,97%
onderwijsassistenten	14,924	5,5%	16,9	6,3%	19,05	7,09%
onderwijs ondersteunend personeel	17,086	6,3%	18,89	7,0%	18,16	6,76%
totaal	270,44	100,0%	268,9	100,0%	268,8	100,0%
Aantal groepen conform ratio	168 groepen		167 groepen		161 groepen	
Vershil in groepen t.o.v. norm	-5 groepen		-4 groepen		-7 groepen	
MT formatie conform norm	20,8 fte		20,7 fte		19,9fte	
Vershil in MT formatie t.o.v. norm	1,9 fte		1,2 fte		0,5 fte	
IB formatie conform norm	16,8 fte		16,7 fte		16,1 fte	
Vershil in IB formatie t.o.v. norm	-1,5 fte		-0,3 fte		0,1 fte	

2. Afspiegeling

LEEFTIJDSCATEGORIE									
		2014		2015		2016			
		Getal	%	Getal	%	Getal	%		
1	15-24	2	1%	5	1%	9	2%		
2	25-34	100	28%	100	27%	97	25%		
3	34-45	82	23%	86	23%	93	24%		
4	46-55	69	19%	75	20%	74	19%		
5a	55-60	59	17%	64	17%	58	15%		
5b	60+	42	12%	47	12%	50	13%		
Totaal		354	100%	377	100%	381	100%		
Doelstelling minimaal 25% bezetting door fulltimers									
VERHOUDING FULLTIMERS VERSUS PARTTIMERS SKBO									
		2014		2015		2016			
		Fulltimers		Parttimers		Fulltimers		Parttimers	
		Getal	%	Getal	%	Getal	%	Getal	%
		132	37%	221	62%	133	35%	244	65%
		check		883		877		881	
CONCLUSIE Verhouding fulltime-parttime streven minimaal 25% fulltime, realisatie min. 30% hoger leeftijdscategorie 34-34 jarigen is het grootst.									

2015									
Cat	Aantal fulltime	Fte Fulltime	Aantal Parttime	Fte Parttime	Totaal aantal	Totaal FTE	Werkijd factor +/-	FTE Man	FTE Vrouw
OP	110	110,0	196	110,6	306	220,6	0,72	31,9	188,7
OOP	13	13,0	41	21,4	54	34,4	0,64	4,6	29,8
DIR	10	10,0	7	5,5	17	15,5	0,91	3,6	11,9
Totaal	133	133,0	244	137,5	377	270,5	0,72	40,1	230,4

2016									
Cat	Aantal fulltime	Fte Fulltime	Parttime	Fte Parttime	Totaal aantal	Totaal FTE	Werkijd fact or +/-	FTE Man	FTE Vrouw
OP	111	111,0	197	107,4	308	218,4	0,71	33,7	184,6
OOP	13	13,0	44	22,9	57	35,9	0,63	28,0	7,9
DIR	8	8,0	8	6,5	16	14,5	0,91	6,1	8,4
Totaal	132	132,0	249	136,8	381	268,8	0,71	67,8	200,9

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

16

paraaf
Bm

3. Uitstroom van personeel

Uitstroomgegevens	2015	wtf	2016	wtf
Pensioengerechtigde leeftijd	10	7,3	1	1
natuurlijk verloop	2	1	12	8,1205
ontbinding/ontslag	5	2,7		

Er zijn 13 personen met een contract voor onbepaalde tijd uitgestroomd. Van deze 13 is er één uitgestroomd wegens de pensioengerechtigde leeftijd. Van 2 mensen is afscheid genomen met een vaststellingsovereenkomst.

4. Ziekteverzuim

	2014		2015		2016	
	ZVP proc.	ZMF abs.	ZVP proc.	ZMF abs.	ZVP proc.	ZMF abs.
Plus X	8,8	1,34	8,55	0,84	7,48	1,03
Dalton In Balans	0,61	0,5	1,81	0,81	10,88	0,10
Nicolaas	1,36	1,47	0,78	0,30	8,19	1,87
Teugelaar	1,11	0,93	3,46	1,4	3,84	0,89
Fonkeling	5,76	0,78	2,48	0,76	6,95	0,78
Molenveld	8,97	0,9	3,63	0,86	1,40	0,89
JKC Regenboog	1,41	0,63	4,3	0,86	3,90	1,27
Dalton Polderhof	2,12	0,84	6,1	0,95	6,19	0,93
JF Kennedy	0,51	0,52	1,31	0,78	5,46	0,76
Korenaer	3,51	0,76	4,18	0,69	5,52	1,04
MS Elzeneind	4,02	0,54	2,48	0,43	2,35	0,52
Sterrebos	3,2	0,93	4,36	0,75	5,76	0,9
Blinkerd	3,38	0,86	10,18	1,81	5,98	1,24
Gem. SKBO (AF 76)	8,02	0,63	6,35	0,64	5,76	0,64
Bestuurskantoor			0,00	0	3,11	1,75
Totaal	4,81	0,90	4,70	0,97	5,65	1,05

De stijging van het ZVP van 0,95% staat specifiek in relatie tot langdurig verzuim op grond van ernstige medische beperkingen, niet werk gerelateerd, langer dan 366 dagen (XL verzuim). Monitoren van verzuim staat stevig op de agenda. Onderdeel hiervan is het professionaliseringstraject directeuren gericht op duurzame inzetbaarheid van onze collega's.

De cao-PO 2016-2017

In de vorige CAO stond een regeling over 10% deskundigheidsbevordering. De helft van de uren mocht door de werkgever worden ingevuld. Dat leidde op scholen tot veel discussie en in veel gevallen hadden medewerkers geen inspraak in de scholing die ze wilden volgen. Om aan die discussie een eind te maken is nu vastgelegd dat de medewerker zelf gaat over 5% van de oude afspraak betreft deskundigheidsbevordering. Bij een 40-urige werkweek is dat 2 uur per week; we noemen dit nu individuele professionele ontwikkeling, een naamsverandering om duidelijk te maken dat de medewerker zelf beslist over de invulling van zijn individuele professionele ontwikkeling.

Deze thema's staan centraal: professionalisering, duurzame inzetbaarheid

- Professionalisering: (individuele professionele ontwikkeling). In de gesprekscyclus worden deze uren achteraf verantwoord door de medewerker. Binnen de normjaartaak is de tijd vastgesteld op 2 uur per week op basis van een voltijdsaanstelling. (83 uur op jaarbasis) Afspraak SKBO> minimaal 1% van de P baten wordt gereserveerd voor professionalisering. Dit is beduidend meer dan de 500 euro per fte die de CAO noemt.
- Duurzame inzetbaarheid: Duurzame inzetbaarheid betekent zoveel als gezond aan het werk blijven vanaf de start van de loopbaan tot aan de AOW-leeftijd. De medewerker weet vaak zelf op welke manier dat zou kunnen. Het budget wordt ingezet om duurzame inzetbaarheid te vergroten. Het gaat dan bijvoorbeeld om; scholing, mobiliteitsbevorderende maatregelen (stages) , coaching, intervisie/peer review of niet-plaats en/of tijdgebonden werkzaamheden. Medewerkers van SKBO bepalen zelf hoe deze uren worden ingezet. Indien een andere keuze dan bovenstaande opsomming vindt er overleg plaats met de leidinggevende. Afspraken over de inzet van deze uren worden elk jaar voor 1 augustus gemaakt. SKBO heeft daarvoor een format ontwikkeld. De medewerker legt achteraf, in zijn contractering/ beoordelingsgesprek verantwoording af over de feitelijke besteding van de uren in relatie tot de afgesproken inzet. De uren kunnen maximaal drie jaar worden gespaard voor een vooraf vastgesteld doel, bijvoorbeeld studie.

datum

14 MRT 2017 17

paraaf

De duurzame inzetbaarheidsregeling bestaat uit drie elementen: (alles wordt toegekend naar rato van de omvang van het dienstverband)

- Elke medewerker krijgt een budget van 40 uur per jaar
- De startende leraar kan gedurende drie jaar rekenen op een extra budget van 40 uur. Deze uren kunnen worden ingezet tbv professionalisering en/of coaching. Deze uren mogen niet worden gespaard (alleen voor de leraren in schaal LA/LB 1 t/m3).

Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen

Op beheersing van uitkeringen investeert SKBO door actief uitvoeren van het AVR-beleid, in afstemming met Arbodienst en Vervanging fonds. Uitgangspunt vormt het beperken van het ziekteverzuim, met verantwoordelijkheid voor werknemer én werkgever. We formuleerden streefcijfers voor het ziekteverzuim. Om enerzijds ziekteverzuim terug te brengen, anderzijds adequate re-integratie te realiseren. Kern van de aanpak is een focus op optimale inzetbaarheid van het aanwezige personeel, een effectieve begeleiding van de verzuimende medewerker en meer inzicht in de achtergronden van verzuim; werkvermogen en werkbelasting zo goed mogelijk in balans.

MIDDELEN IN GETALLEN

1. Ontwikkeling leerlingaantal

De bekostiging van primair onderwijs is gebaseerd op het leerlingaantal op 1 oktober. In de afgelopen jaren is er sprake geweest van lichte krimp van het aantal leerlingen. Tussen 01-10-2012 en 01-10-2016 is de totale krimp 236 leerlingen, 5%.

Omschrijving	TELLING 2012	TELLING 2013	TELLING 2014	TELLING 2015	TELLING 2016	PROGNOSE 2016 DUO
Pius X	264	271	263	257	239	263
In Balans	423	418	391	373	337	319
Nicolaasschool	298	316	346	394	412	394
De Teugelaar	278	256	235	222	223	224
De Fonkeling	827	797	797	795	792	777
Het Molenveld	308	310	315	320	336	333
IKC Regenboog	141	139	145	149	144	153
De Polderhof	488	463	437	402	385	382
John F Kennedy	152	133	127	117	117	115
De Korenaer	413	423	419	407	397	396
Elzeneind	242	244	265	268	295	260
Sterrebos	336	321	316	297	266	277
De Blinkerd	125	115	119	120	116	112
Totaal	4295	4206	4175	4121	4059	4006
		-2,1%	-0,7%	-1,3%	-1,5%	

In de laatste kolom is de prognose van DUO voor 01-10-2016 weergegeven. Deze wijkt voor de meeste scholen substantieel af van de werkelijke aantallen. SKBO kent in werkelijkheid hogere leerlingenaantallen dan door DUO is geraamd.

Voor de komende 4 jaren wordt, buiten de voorziene fusie met stichting OOG, een licht krimp voorzien van 4.059 naar ongeveer 4.000 leerlingen.

2. Financieel resultaat 2016

De begroting voor 2016 is vastgesteld op een resultaat van € 41.152 positief. Het behaalde resultaat in 2016 is € 394.463 positief. Een verschil van € 353.311 positief.

Zaken die afwijken van de begroting zijn:

Extra bijdrage van € 25 / leerlingen vanuit het samenwerkingsverband € 103.000

Genormeerde vergoedingen vanuit het vervangingsfonds blijken hoger

Dan de werkelijke lasten van vervangers

€ 75.000

datum

14 MRT 2017

18

paraaf

In eigen beheer nemen exploitatie Horizonscholen exclusief exploitatie- Voordeel als gevolg van componentenmethode	€ 46.000
Invoering componentenmethode	€ 169.000

Toelichting bij het bedrag bij de overstap naar de componentenmethode:

In de begroting was nog rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening onderhoud. Echter is kort na het vaststellen van de begroting 2016 besloten om over te stappen naar de componentenmethode, waarbij uitgaven aan groot onderhoud gezien worden als investeringen. Hiermee is de dotatie aan de voorziening onderhoud ter grootte van € 310.000 komen te vervallen. Daar staat tegenover dat de afschrijvingskosten van gebouwen stijgen. Totaal zorgt dit voor een exploitatieverschil van € 169.000

Samengevat ziet de winst- en verliesrekening in 2016 er als volgt uit:

Omschrijving	Realisatie 2016	Begroting 2016	Afwijking 2016	Realisatie 2015
Baten				
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	20.550.616	20.413.874	136.742	20.158.452
Overige overheidsbijdragen	346.609	197.858	148.751	169.213
Overige baten	744.340	316.362	427.979	352.747
	21.641.565	20.928.094	713.471	20.680.412
Lasten				
Personeelslasten	18.303.562	18.006.484	-297.077	17.835.383
Afschrijvingen	587.223	456.184	-131.039	561.675
Huisvestingslasten	1.271.479	1.251.152	-20.327	1.094.553
Overige lasten	1.077.319	1.163.796	86.477	939.648
Financiële baten en lasten	7.519	9.325	1.806	10.783
	21.247.102	20.886.942	-360.161	20.442.042
Resultaat	394.463	41.152	353.311	238.370

Verklaring van de verschillen

Rijksbijdragen

De afwijking is € 136.000 positief. Deze afwijking wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

Negatieve afwijkingen

- dat uitkeringen voor een bedrag van € 63.000 in de begroting onder personeelslasten waren opgenomen, maar in de realisatie als negatieve rijksbijdragen zijn verwerkt.
- Bij 1 school is in de begroting een omissie gemaakt tussen de verhouding onderbouwleerlingen en bovenbouwleerlingen. Effect: 70.000 negatief
- Negatieve bijstelling aantal gewichtslerningen uit de jaren 2014-2015 en eerder. Effect negatief € 40.000

Positieve afwijkingen

- Extra bijdragen vanuit het samenwerkingsverband van € 25 / leerling: € 103.000
- Hogere overige baten passend onderwijs (arrangementen, Kentalis, Visio) € 109.000
- De groeibekostiging is als gevolg van tussentijdse instroom € 137.000 hoger gebleken dan begroot

Ten opzichte van de jaarrekening 2015 stijgen deze baten met € 0.4 miljoen. Voornaamste reden is de doorwerking van de cao afspraken waardoor er per formatieplaats een hogere vergoeding is toegekend. Daarnaast zijn in 2015 meer uitkeringskosten verrekend, deels met betrekking tot eerdere jaren.

Gemeentelijke bijdragen

Gemeentelijke baten zijn € 149.000 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de bijdrage die de gemeente heeft geleverd aan het onderwijs voor vluchtelingen (€ 101.000).

VOOR WAARMERKINGSDIENSTEN
BDO / Buitengewoon

datum

14 MRT 2017

19

paraaf

Daarnaast zijn de vergoedingen vanuit TOV voor taalklassen / VVE hoger dan begroot en zijn IKC subsidies uit 2015 alsnog verantwoord in 2016.

Ten opzichte van de jaarrekening 2015 gelden dezelfde oorzaken: de gemeentelijke subsidie vluchtelingen en hogere vergoedingen voor taalklassen / VVE onderwijs zorgen voor hogere baten.

Overige baten

De overige baten zijn € 427.000 hoger dan begroot en € 392.000 hoger dan in 2015. Dit wordt veroorzaakt door hogere bijdragen IKC partners als gevolg van (tijdelijk) in beheer nemen exploitatie Horizonscholen € 380.000. De IKC bijdragen zijn een vergoeding voor huisvestingskosten van de Horizonscholen. Hier staan grotendeels extra huisvestingslasten tegenover.

Personeelslasten:

De personeelslasten omvatten zowel de kosten van personeel in loondienst, extern personeel als overige personeelslasten zoals deskundigheidsbevordering. De lasten zijn € 297.000 hoger dan begroot

▪ Loonkosten personeel in loondienst	-/-	€ 31.000
▪ Extern personeel	-/-	€ 145.000
▪ Overige personeelslasten	-/-	€ 97.000

De kosten van personeel in loondienst zijn inclusief de kosten van vervanging en de daar tegenover staande uitkeringen vanuit het vervangingsfonds en het UWV.

De lasten zijn als gevolg van hogere sociale en pensioenpremies met ongeveer 0.4% gestegen (€ 67.000) en door de extra inzet voor vluchtelingenonderwijs € 79.000. Daar staat tegenover dat de loonkosten van vervangingen lager zijn gebleken dan de vergoeding die hiervoor is ontvangen vanuit het vervangingsfonds (€ 75.000). Voor 2017 heeft het vervangingsfonds aangekondigd dat de genormeerde vergoedingen substantieel worden verlaagd, waardoor baten en lasten weer in evenwicht zullen komen.

De kosten van extern personeel zijn hoger als gevolg van het feit dat er voor het vluchtelingenonderwijs personeel is ingekocht bij collega instellingen voor € 90.000.

Daarnaast zijn ook de kosten van het interne ondersteuningsfonds, die begroot waren onder de overige lasten, nu verantwoord als extern personeel voor een bedrag van € 15.000. Het betreft immers de inzet van extern personeel.

Tot slot is ook meer zorg ingekocht doordat er meer individuele zorgarrangementen zijn toegekend door het samenwerkingsverband.

De overige personeelslasten zijn € 97.000 hoger dan begroot als gevolg van hogere kosten van deskundigheidsbevordering. Het betreft onder andere extra inzet van KPC, een maatwerkopleiding voor schoolleiders samen met stichting OOG en diverse individuele opleidingen.

Ten opzichte van de jaarrekening 2015 stijgen de personeelslasten met € 0.5 miljoen. Voornaamste reden is de doorwerking van de cao afspraken waardoor de loonlasten per medewerker zijn gestegen. Ook is er extra inzet van extern personeel, onder andere als gevolg van de inzet voor vluchtelingenonderwijs en extra zorgarrangementen.

Afschrijvingslasten:

De overschrijding van € 131.000 wordt veroorzaakt door de keuze om over te gaan op de componentenmethode voor het onderhoud. Daarmee zijn alle uitgaven ten behoeve van groot onderhoud als investering wat leidt tot een afschrijvingslast op gebouwen van € 146.000.

Ten opzichte van de jaarrekening 2015, waarin het effect van de invoering van de componentenmethode wel was meegenomen, stijgen de lasten met € 26.000, met name als gevolg van ICT investeringen.

Huisvestingslasten:

De totale huisvestingslasten wijken maar beperkt af van de begroting. De overschrijding van € 20.000 kent echter grote onderliggende verschillen:

- Lagere lasten als gevolg van wegvallen dotatie voorziening onderhoud: + € 310.000

datum

14 MRT 2017

20

paraaf 

- Lagere lasten als gevolg van wegvallen facturen vanuit de gemeente voor de Horizonscholen + € 287.000
- Hogere kosten van schoonmaak, energie, klein onderhoud voor de Horizonscholen -/- € 573.000

In onderstaande overzichtje wordt in beeld gebracht wat het effect van het in eigen beheer nemen van het beheer van de Horizonscholen in 2016 voor effect heeft op de exploitatie. Dit levert een voordeel op omdat er weinig tot geen kosten van buitenonderhoud zijn gemaakt, terwijl deze in de begroting wel waren voorzien middels een dotatie en de voorziening (€ 116.000). Daarnaast zit in de vergoeding van IKC partners ook een bijdrage voor personele lasten huisvesting en financiën.

Omschrijving	Bedrag
Kosten in eigen beheer	€ -573.379
Wegvallen dotatie voorziening	€ 138.069
Wegvallen gemeentelijke facturen	€ 287.050
Baten IKC partners	€ 333.053
Totaal effect huisvestingskosten	€ 184.793
Afschrijving gebouwen	€ -23.153
Exploitatie effect Horizonscholen	€ 161.640

Componentenmethode

De invoering van componentenmethode kent vooral een exploitatievoordeel voor de Horizonscholen. Reden hiervan is dat deze scholen in het verleden niet of nauwelijks kosten van groot onderhoud voor eigen rekening (uit de voorziening onderhoud) hebben gekend. Immers: deze lasten zijn grotendeels door de gemeente voldaan.

Het exploitatievoordeel van € 161.000 in voorgaande tabel is daarmee tweeledig: enerzijds is er een voordeel als gevolg van de stelselwijziging (€ 115.000) en anderzijds een regulier exploitatievoordeel (€ 46.000) waar onder andere de personele inzet van is bekostigd.

Componentenmethode	Begroot	Realisatie	Afwijking
Horizonscholen	€ 138.069	€ 23.154	€ 114.916
Niet Horizonscholen	€ 172.250	€ 117.660	€ 54.590
Totaal	€ 310.319	€ 140.814	€ 169.506
* Dotatie voorziening onderhoud versus afschrijvingskosten			

Overige lasten:

De overige lasten zijn € 86.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Verplaatsen kosten ondersteuningsfonds naar extern personeel + € 82.000
- Overschrijding ICT kosten -/- € 78.000
- Lagere kosten leermiddelen + € 35.000
- Lagere overige onderwijskosten +€ 47.000

De overschrijding van ICT kosten wordt veroorzaakt door kosten van overstappen (inclusief scholing) naar een nieuwe leverancier (€ 34.000), kosten van vluchtelingenonderwijs (€ 10.000) en aanschaffen van meer licenties (€ 34.000).

Tegenover deze hogere kosten van licenties staan lagere kosten van reguliere leermiddelen (€ 35.000).

Onder overige onderwijskosten waren kosten begroot voor de opening van een school (€ 20.000) en budget voor beleidsgroepen (€ 30.000). Beide budgetten zijn slechts voor een klein deel besteed.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

21

paraaf 

Balans en kengetallen

In onderstaande tabel is de balans weergegeven:

	31-12-2016	31-12-2015	Mutatie
Materiele vaste activa	€ 3.147.314	€ 3.226.988	€ -79.674
Vorderingen	€ 1.232.628	€ 987.929	€ 244.698
Liquide middelen	€ 799.155	€ 491.502	€ 307.653
Totaal activa	€ 5.179.097	€ 4.706.420	€ 472.677
Eigen Vermogen	€ 2.998.596	€ 2.604.133	€ 394.463
Voorzieningen	€ 327.531	€ 328.524	€ -993
Kortlopende schulden	€ 1.852.969	€ 1.773.763	€ 79.206
Totaal passiva	€ 5.179.097	€ 4.706.420	€ 472.677

Activa

Het investeringsniveau is in 2016 lager geweest dan het afschrijvingsniveau. Met name de investeringen in gebouwen zijn lager dan gemiddeld.

Vorderingen

De grootste post bestaat uit de vordering op het Ministerie van OCW. De baten voor schooljaar 2016-2017 worden voor 5/12 in 2016 geboekt. Echter de betaling heeft nog niet voor 5/12 plaatsgevonden. Ten opzichte van ultimo 2015 is er een verschil van € 160.000 als gevolg van inmiddels afgerekende uitkeringskosten.

Daarnaast is er een vordering op de gemeente Oss van € 85.000 inzake facturen die door SKBO zijn voldaan maar zijn gedeclareerd bij de gemeente. Tot slot is er borg betaald voor tablets bij een leverancier (€ 50.000)

De balans in combinatie met de winst- en verliesrekening leidt tot de volgende kengetallen:

Omschrijving	2016	2015	Signaal Waarde
Liquiditeit	110%	83%	< 75%
Solvabiliteit incl voorzieningen	64%	62%	< 30%
Rentabiliteit	1,8%	1,2%	3 jarig < 0 2 jarig < 5% 1 jarig < 10%
Weerstandsvermogen	14%	13%	< 5%
Huisvestingsratio	7%	6%	> 10%

Beoordeling van de kengetallen

We hanteren de kengetallen en signaalwaarden zoals deze door het ministerie worden aangegeven.

Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)

Dit kengetal geeft aan of er voldoende middelen beschikbaar zijn om aan de lopende verplichtingen te voldoen. Als gevolg van het positieve resultaat 2016 ontwikkelt deze ratio zich positief en is de liquiditeit ultimo 2016 € 0.6 hoger dan de signaalwaarde.

Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva)

Dit kengetal geeft aan hoe afhankelijk een bedrijf is van vreemd vermogen. De solvabiliteit is ruim boven de bovengrens zoals inspectie die stelt.

Rentabiliteit (exploitatieresultaat / totale baten)

In het actuele inspectiekader wordt uitgegaan dan signaalwaarden voor verschillende termijnen van 1, 2 en 3 jaar. In bovenstaande tabel is enkel gekeken naar het % per ultimo jaar. De rentabiliteit voor termijnen van resp 2 (2016+2017) en 3 jaar (2016 + 2017 + 2018) zijn 1.4% en 1.4%.

Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)

Dit kengetal geeft aan in hoeverre het vermogen voldoende groot is om eventuele toekomstige verliezen op te vangen. Het actuele weerstandsvermogen is 14% en daarmee ruim voldoende.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

datum 14 MRT 2017

22

paraaf 

Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijving gebouwen / totale lasten)

Dit kengetal geeft aan hoeveel middelen er voor huisvesting worden besteed. Indien dit % te hoog (> 10%) wordt legt dat een (te) groot beslag op de totale uitgaven.

De huisvestingslasten van SKBO zijn met 7% ruim binnen de norm. De lasten zijn in 2016 hoger dan in 2015 omdat ook kosten voor IKC partners worden gemaakt. Hier staan echter ook baten tegenover.

3. Continuïteitsparagraaf

In deze continuïteitsparagraaf wordt een meerjarenbegroting gepresenteerd met bijbehorende toelichting. Vervolgens zal nader worden ingegaan op mogelijke risico's. Uitgangspunten hierbij zijn de cijfers uit de jaarrekening 2016 en de begroting 2017. Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in deel 1 bij "Verslag Raad van Toezicht en medezeggenschap".

In deze paragraaf is nog geen rekening gehouden met de effecten van een mogelijke fusie met Stichting OOG. Opmerking hierover is dat stichting OOG een financieel zeer gezonde stichting is. Financieel brengt deze voorgenomen fusie tussen 2 gezonde stichtingen geen bijzondere risico's met zich mee. Sterker nog; bij een fusie zal een stichting ontstaan die nog beter in staat is toekomstige risico's op te vangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

23

paraaf


Meerjaren exploitatiebegroting:

Meerjarenraming	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Leerlingenaantal	4.120	4.058	4.020	4.000	4.000	3.980
	1-10-15	1-10-16	1-10-17	1-10-18	1-10-19	1-10-20
Formatie	279	271	268	267	267	265
Directie (DIR)	14	13	13	13	13	13
Onderwijzend Personeel (OP) (OOP)	229	218	216	214	212	210
	37	33	33	33	33	32
EXPLOITATIE						
Baten						
Rijksbijdrage obv huidige bekostiging	19.909.923	19.811.143	19.625.627	19.527.987	19.527.987	19.430.347
Bekostigingswijzigingen		-	167.500	202.333	200.000	199.000
Overige baten	1.731.642	1.422.589	1.197.267	1.180.155	1.174.284	1.168.412
Totaal	21.641.565	21.233.732	20.990.394	20.910.475	20.902.271	20.797.759
Totaal baten	21.641.565	21.233.732	20.990.394	20.910.475	20.902.271	20.797.759
Lasten						
Personele lasten						
Lonen en salarissen incl uitkeringen	16.948.475	16.841.924	16.684.213	16.601.207	16.601.207	16.518.201
Extern personeel	749.145	939.748	949.145	949.145	958.637	958.637
Overige personele kosten	605.942	437.592	441.968	441.968	446.388	446.388
	18.303.562	18.219.264	18.075.326	17.992.320	18.006.232	17.923.225
Materiele lasten						
Afschrijvingen	587.223	641.808	671.808	696.808	696.808	696.808
Dotaties aan voorzieningen	-	11.843-	-	-	-	-
Huisvestingslasten	1.271.479	1.283.336	1.072.031	1.077.365	1.088.138	1.093.525
Administratie/beheer	73.751	196.762	196.869	195.889	197.848	196.859
Inventaris/apparatuur/leermid- delen	776.308	625.900	620.039	616.954	616.954	613.869
Overige kosten	234.779	357.956	354.604	352.840	352.840	351.076
	2.943.541	3.093.918	2.915.351	2.939.856	2.952.588	2.952.136
Totaal lasten	21.247.102	21.313.183	20.990.677	20.932.176	20.958.820	20.875.362
Resultaat	394.463	79.451-	283-	21.701-	56.549-	77.603-

Toelichting:

De verwachting is dat de leerlingaantallen de komende jaren licht dalen tot een aantal van iets onder de 4000 leerlingen. Dit aantal houdt het midden tussen de prognose van DUO en de prognose van de gemeente Oss. Opmerking hierbij is dat SKBO de laatste jaren veelal meer leerlingen heeft gehad dan de prognoses hebben aangegeven.

	1-10-15	1-10-16	1-10-17	1-10-18	1-10-19
Gemeente	4.120	4.058	4.070	4.044	4.037
DUO	4.121	4.006	3.960	3.958	3.948
Gemiddelde	4.121	4.032	4.015	4.001	3.992
Meerjarenprognose	4.120	4.058	4.020	4.000	4.000

Doordat er slechts een beperkte krimp is, in combinatie met een natuurlijk uitstroom van medewerkers als gevolg van pensioen, is er geen formatieve kwantitatieve frictie te verwachten. In de meerjarenbegroting daalt het aantal formatieplaatsen naar rato mee van de leerlingdaling.

datum

14 MRT 2017

24

paraaf


In de begroting zijn de personele lasten van vervanging, evenals de uitkeringen die hier tegenover staan, niet opgenomen. De begrote formatie is daarmee zo'n 12 tot 14 fte lager begroot dan hetgeen is werkelijkheid wordt ingezet. De verhouding tussen de verschillende functiecategorieën (directie, onderwijzend personeel, ondersteunend personeel) blijft in de het meerjaren perspectief constant.

In 2016 heeft SKBO in overleg met de gemeente Oss het beheer van een 5-tal scholen waarin meerdere partners zijn gehuisvest naar zich toe getrokken. Als gevolg hiervan zijn extra huisvestingslasten gemaakt die vervolgens door deze partners zijn terug betaald.

SKBO heeft bij de gemeente aangegeven deze gebouwen op dit moment niet structureel in eigen beheer te kunnen nemen (zie risicoparagraaf). Vooralsnog is daarom besloten de exploitatie van de gebouwen weer terug te brengen naar de gemeente Oss.

De huisvestingslasten en overige baten dalen daarmee vanaf 2018 met ruim € 0.2 miljoen.

Gezien de geringe verwachte leerling mutaties kent SKBO een stabiele bedrijfsvoering. Baten en lasten ontwikkelen zich, buiten prijsstijgingen / inflatie, rondom het huidige niveau. Uitzondering hierop zijn de afschrijvingslasten.

Als gevolg van ICT ontwikkelingen is er een verhoogde wens blijvend meer te investeren in ICT. Gelijktijdig met het goedkeuren van de begroting 2017 is vastgelegd dat in 2017 een nadere uitwerking wordt gemaakt van de meerjarige investeringsraming, waarbij dit aspect gedetailleerd wordt uitgewerkt. In deze meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met stijgende afschrijvingslasten als gevolg hiervan.

Meerjaren balans en kengetallen:

Meerjarenraming	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
B A L A N S						
ACTIVA						
Vaste Activa						
Materiele -	3.147.314	3.197.314	3.247.314	3.247.314	3.297.314	3.297.314
Financiële -						
	3.147.314	3.197.314	3.247.314	3.247.314	3.297.314	3.297.314
Vlottende Activa						
Vorderingen (voornamelijk bijdragen OCW)	1.232.628	1.232.628	1.232.628	1.232.628	1.232.628	1.232.628
Liquide middelen incl schatkist	799.155	639.704	589.421	568.003	482.872	440.401
	2.031.783	1.872.331	1.822.049	1.800.631	1.715.500	1.673.028
Totaal activa	5.179.097	5.069.645	5.069.362	5.047.944	5.012.813	4.970.342
PASSIVA						
Eigen Vermogen	2.998.596	2.919.145	2.918.862	2.897.444	2.862.313	2.819.841
Voorzieningen	327.531	297.531	297.531	297.531	297.531	297.531
Kortlopende schulden	1.852.969	1.852.969	1.852.969	1.852.969	1.852.969	1.852.969
Totaal passiva	5.179.097	5.069.645	5.069.362	5.047.944	5.012.813	4.970.342

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

25

paraaf

Bm

Financiële kengetallen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Solvabiliteit (EV / balanstotaal)	64%	63%	63%	63%	63%	63%
Weerstandsvermogen (vermogen / baten)	13,9%	13,7%	13,9%	13,9%	13,7%	13,6%
Liquiditeit (current ratio)	110%	101%	98%	97%	93%	90%
Rentabiliteit (winstmarge)	1,8%	-0,4%	0,0%	-0,1%	-0,3%	-0,4%
Huisvestingsratio	6,6%	6,7%	5,8%	5,8%	5,9%	5,9%

Toelichting:

In de toelichting op de exploitatie is reeds aangegeven dat de meerjarenbegroting van SKBO een stabiel beeld laat zien. Dit beeld is ook terug te zien in de meerjarige balansposities en kengetallen. Opmerking die ook hierbij geldt is dat de meerjaren investeringsraming als gevolg van een opwaartse druk op ICT investeringen in 2017 een actualisatie en verdere detaillering krijgt. De kengetallen zijn, in lijn met de analyse van de kengetallen per 31-12-2016, op orde.

4. Risicoparagraaf

1) Omschrijving: Onvoorspelbare overheidsfinanciering

Indicatie bedrag: wijzigingen in de bekostiging kunnen leiden tot aanpassingen die oplopen tot 2% van de totale bekostiging. Indicatie: € 400.000

Toelichting: de onderwijsfinanciering is op dit moment stabiel. Het gaat goed met de overheidsfinanciën en politieke partijen zijn, nagenoeg zonder uitzondering, niet voornemens te bezuinigen op het (funderend) onderwijs. De kans op grote negatieve bijstellingen is gering. Wel kan het zo zijn dan er een herverdeling komt van middelen. Actueel zijn: onderwijsachterstands-middelen, impulsgebieden, gewichtenregeling. SKBO kent een aantal scholen in een impulsgebied. Bij aanpassing van deze regeling kan een deel van deze bekostiging (ruim € 0.4 miljoen) komen te vervallen.

2) Omschrijving: Niet / onvoldoende functionerende werknemers / personele fricties

Indicatie bedrag: per fte een bedrag van € 60.000 - € 70.000

Toelichting: Personele frictie is een beperkt planbaar risico. Lastig financieel te duiden. Vaak strategisch van aard met op directe of indirecte wijze een " gevoelig " financieel impact. Toename van de psychosociale en fysieke belasting in het werk is een risico. Naast de verhoging van de pensioengerechtigde leeftijd lukt vervangen van (rechtsponeel) verlof en ziekte niet meer altijd. SKBO ervaart personeelsschaarste als gevolg van het in onvoldoende mate vinden, ontwikkelen en behouden van kwalitatief goed (tijdelijk) personeel. Dit is door de invoering van de WWZ versterkt. Samenwerking t.b.v. inzet vervangingen met andere onderwijsbesturen wordt momenteel onderzocht. Inzetten op succession planning draagt mogelijk bij aan het vinden en behouden van nieuw talent.

3) Omschrijving: leerlingkrimp

Indicatie bedrag: per leerling een bekostiging van gemiddeld € 5.000

Toelichting: zoals eerder beschreven wordt er slechts beperkte krimp voorzien. Het voedingsgebied van waaruit SKBO leerlingen heeft, primair Oss, kent een relatief stabiel vooruitzicht. SKBO heeft de laatste jaren steeds wat meer leerlingen dan volgens de prognoses van DUO het geval zou moeten zijn.

4) Omschrijving: Hoger ziekteverzuim

Indicatie bedrag: malus vanuit het vervangingsfonds. 1% extra verzuim € 75.000 extra lasten.

Toelichting: SKBO heeft in 2016 besloten bij het vervangingsfonds te blijven. De ziekteverzuimcijfers hebben de afgelopen jaren een dalende trend laten zien. In 2016 is, met name door een aantal langdurige ziektegevallen, het verzuim weer toegenomen. Daarbij speelt ook mee dan stichting OOG ook aangesloten is bij het vervangingsfonds.

5) Omschrijving: hogere gebouw gebonden kosten

Indicatie bedrag: P.M.

Toelichting: de verantwoordelijkheid voor buitenonderhoud aan gebouwen is door de gemeente Oss overgedragen aan SKBO. Hiervoor wordt extern expertise ingehuurd. Achterstallig onderhoud is daarbij veelal vanuit de gemeente opgelost. Voor 5 scholen voerde de

VOOR WAARMERKINGSDOEL ENDE
BDO Audit & Advies

datum

14 MRT 2017

26

paraaf 

gemeente het beheer uit. In 2016 heeft SKBO deze verantwoordelijkheid tijdelijk overgenomen. Gesprekken over het structureel overnemen van het beheer van deze gebouwen zijn vooralsnog niet geslaagd. Reden hiervan is een structureel exploitatietekort op het beheer van deze gebouwen. Risico bestaat dat de gemeente Oss deze extra lasten in rekening gaat brengen bij SKBO.

Voor de andere gebouwen geldt dat er een actueel onderhoudsplan is op basis waarvan onderhoudsactiviteiten worden uitgevoerd. Risico op tegenvallers is gering.

Een aantal gebouwen van SKBO worden in de nabije toekomst als gevolg van de ouderdom van het gebouw in combinatie met krimp gesloten. In overleg met de gemeente Oss wordt herhuisvesting georganiseerd. Deze investeringen zijn opgenomen in het integraal huisvestingsplan van de gemeente Oss.

6) Omschrijving: Claims en klachten

In het behandelen van klachten ervaren we dat er sprake is van juridisering. Dit betekent dat stichting SKBO er rekening mee moet houden meer geld kwijt te zijn aan juridische ondersteuning.

7) Omschrijving: Verplichtingen vanuit Wet Werk en zekerheid / en veranderende regelgeving vervangingsfonds / participatiefonds.

Toelichting: wanneer het niet wordt voldaan aan regelgeving of niet tijdig wordt ingesprongen op veranderende regelgeving bestaat vanuit de WWZ het risico op extra verplichtingen (arbeidscontracten). Regelgeving VF / PF wijzigt in snel tempo, met als risico dat systemen niet tijdig worden aangepast of gegevens niet tijdig worden doorgegeven, waardoor uitkeringen kunnen worden misgelopen.

5. Treasury en Interne risicobeheersings- en controlesystemen

Treasury

Vanaf 2010 neemt SKBO deel aan schatkistbankieren. SKBO houdt haar middelen aan op de eigen rekening courant en ontvangt hiervoor, indien van toepassing, van het ministerie van financiën een rentevergoeding. Het betalingsverkeer wordt geregeld via de eigen bank (Rabobank). Aan het einde van een werkdag wordt een eventueel negatief saldo op deze eigen bankrekening aangezuiverd van de rekening courant die SKBO heeft bij het ministerie van financiën. Andersom wordt een positief saldo op deze bankrekening aan het einde van de dag afgeroomd ten gunste van de rekening courant van SKBO bij het ministerie van financiën. Daarbij kan indien noodzakelijk gebruik worden gemaakt van een kredietfaciliteit tot een maximale omvang van € 1.900.000.

Interne risicobeheersings- en controlesystemen

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Een essentieel onderdeel hierin is een goede inrichting van de administratieve processen en een goede administratieve verwerking. In 2016 zijn de aanbevelingen van de accountant beoordeeld en zijn waar nodig acties uitgezet.

Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijke belegd bij daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controle geborgd. Waar als gevolg van een beperkte formatie ofwel uit efficiëntie-overwegingen geen vier-ogenprincipe wordt toegepast vinden (steekproef)controles plaats.

De interne rapportage, MARAP, betreft een analyse van zowel bedrijfsvoering als onderwijsinhoudelijke aspecten. Directeuren verantwoorden zich op deze wijze over de lopende ontwikkelingen.

De Raad van toezicht ziet toe op het functioneren van het college van bestuur.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

27

paraaf


Deel 2: Jaarrekening 2016**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van SKBO dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	3.147.314	60,8	3.226.988	68,6
Vorderingen	1.232.628	23,8	987.929	21,0
Liquide middelen	799.155	15,4	491.502	10,4
	<u>5.179.097</u>	<u>100,0</u>	<u>4.706.420</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.998.596	57,9	2.604.133	55,3
Voorzieningen	327.531	6,3	328.524	7,0
Kortlopende schulden	1.852.969	35,8	1.773.763	37,7
	<u>5.179.097</u>	<u>100,0</u>	<u>4.706.420</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2016 bedraagt positief € 394.463 tegenover positief € 238.370 in 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	20.550.616	20.413.874	19.306.495
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	346.609	197.858	169.213
Overige baten	744.340	316.362	1.204.704
Totaal baten	<u>21.641.565</u>	<u>20.928.094</u>	<u>20.680.412</u>
Lasten			
Personeelslasten	18.303.562	18.006.484	17.835.383
Afschrijvingen	587.223	456.184	561.675
Overige materiële lasten	2.348.799	2.414.948	2.034.201
Totaal lasten	<u>21.239.583</u>	<u>20.877.617</u>	<u>20.431.259</u>
Saldo baten en lasten	<u>401.982</u>	<u>50.477</u>	<u>249.153</u>
Saldo financiële baten en lasten	-7.519	-9.325	-10.783
Nettoresultaat	<u>394.463</u>	<u>41.152</u>	<u>238.370</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

A GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

VERGELIJKENDE CIJFERS

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

SCHATTINGEN

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herzien gevolgen heeft.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringsuitgaven onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Uitzondering hierop zijn gebouwelijke investeringen, welke tot een bedrag van € 2.500 direct ten laste van het resultaat worden gebracht.

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd ten zij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hier op van toepassing.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding / een fictieve indienstredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,5%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

Bm

paraaf

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte 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.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

Pensioenverplichtingen

Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss betaalt hiervoor premies waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Financieel resultaat

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

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstroom uit hoofde van interest is opgenomen onder de kasstroom uit de operationele activiteiten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

14 MRT 2017

paraaf 

B BAIANS PER 31 DECEMBER 2016 NA RESULTAATBESTEMMING

	31 december 2016 €	31 december 2015 €
ACTIVA		
<u>Vaste Activa</u>		
Materiele vaste activa		
Gebouwen	539.510	607.426
Inventaris en apparatuur	2.042.119	2.055.373
Leermiddelen	525.227	521.149
Andere vaste bedrijfsmiddelen	40.458	43.039
	<u>3.147.314</u>	<u>3.226.988</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Ministerie van OCW	1.032.979	900.913
Overige vorderingen	66.705	66.613
Overlopende activa	132.943	20.404
	<u>1.232.628</u>	<u>987.929</u>
Liquide middelen	<u>799.155</u>	<u>491.502</u>
Totaal activa	<u>5.179.097</u>	<u>4.706.420</u>
	31 december 2016 €	31 december 2015 €
PASSIVA		
Eigen Vermogen	<u>2.998.596</u>	<u>2.604.133</u>
Voorzieningen	<u>327.531</u>	<u>328.524</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	171.236	236.620
Belastingen en premies sociale verzekeringen	777.767	665.178
Schulden inzake pensioenen	175.598	180.891
Overige kortlopende schulden	110.004	91.740
Overlopende passiva	618.364	599.334
	<u>1.852.969</u>	<u>1.773.763</u>
Totaal passiva	<u>5.179.097</u>	<u>4.706.420</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

32

paraaf 

C Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	20.550.616	20.413.874	20.158.452
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	346.609	197.858	169.213
Overige baten	744.340	316.362	352.747
Totaal baten	21.641.565	20.928.094	20.680.412
Lasten			
Personeelslasten	18.303.562	18.006.484	17.835.383
Afschrijvingen	587.223	456.184	561.675
Huisvestingslasten	1.271.479	1.251.152	1.094.553
Overige lasten	1.077.319	1.163.796	939.648
Totaal lasten	21.239.583	20.877.617	20.431.259
Saldo baten en lasten	401.982	50.477	249.153
Financiële baten en lasten	-7.519	-9.325	-10.783
Resultaat	394.463	41.152	238.370
Nettoresultaat	394.463	41.152	238.370

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

33

paraaf 

D KASSTROOMOVERZICHT

	2016	2015
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	401.982	249.153
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	587.223	561.675
- Mutaties voorzieningen	-993	-48.356
- Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen	-244.698	227.496
- Schulden	79.206	-1.136.768
Financiële baten	0	0
Financiële lasten	-7.519	-10.783
	815.202	-157.583
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-507.548	-545.216
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
	-507.548	-545.216
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	307.653	-702.799
Beginstand liquide middelen	491.502	1.194.301
Mutatie liquide middelen	307.653	-702.799
Eindstand liquide middelen	799.155	491.502

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

E TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen	539.510	607.427
Inventaris en apparatuur	2.042.120	2.055.374
Leermiddelen	525.226	521.149
Overige materiële vaste activa	40.458	43.039
Totaal materiële vaste activa	3.147.314	3.226.988

	Gebouwen	Invent. / Apparatuur	Leer middelen	Overigen	Totaal
Aanschafwaarde 31-12-15	1.617.403	3.964.290	1.479.524	69.969	7.131.186
Cum. Afs t/m 31-12-15	1.009.976	1.908.916	958.376	26.930	3.904.198
Boekwaarde 31-12-15	607.427	2.055.374	521.148	43.039	3.226.988
Investeringen 2016	72.897	301.943	132.708	0	507.548
Desinvesteringen 2016	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 2016	140.814	315.197	128.631	2.581	587.223
Aanschafwaarde 31-12-16	1.690.300	4.266.233	1.612.233	69.969	7.638.734
Cum. Afs t/m 31-12-16	1.150.790	2.224.113	1.087.007	29.511	4.491.421
Boekwaarde 31-12-16	539.510	2.042.120	525.226	40.458	3.147.314
Afschrijvingspercentage	2,5% tot 12,5%	4% tot 25%	12,50%	4% tot 12,5%	

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vorderingen		
Ministerie van OCW	1.032.979	900.913
<u>Overige vorderingen</u>		
Vervangingsfonds	55.621	54.751
Overige vorderingen	11.084	11.862
Overlopende activa	132.943	20.404
Totaal vorderingen	1.232.628	987.929

Toelichting

De vordering op het ministerie van OCW is gestegen vanwege het feit dat ultimo 2015 negatieve beschikkingen inzake uitkeringskosten open stonden (€ 160.000). Overlopende activa bevat een vordering op de gemeente Oss inzake facturen voor de Horizonscholen die door de gemeente voldaan dienen te worden (€ 85.000). Daarnaast is borg betaald voor tablets (€ 50.000)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Banken		
RC Staat der Nederlanden	754.325	441.606
Rabo 19.82.14.952 betaalrekening (tegenrekening schatkistbankie	0	0
Rabo 12.74.60.977 Pius X	2.928	2.001
Rabo 10.65.03.790 't Molenveld	1.936	5.726
Rabo 14.04.18.393 De Korenaer	2.086	2.053
Rabo 14.04.20.932 Sterrebos	1.663	642
Rabo 19.04.07.166 De Blinkerd	3.970	2.611
Rabo 10.65.03.642 De Fonkeling	2.897	4.385
Rabo 11.34.53.426 J.F. Kennedy	2.687	2.775
Rabo 13.06.31.434 Elzeneind	2.267	1.816
Rabo 13.72.39.807 In Balans	337	1.826
Rabo 13.85.51.014 Teugelaar	1.917	1.971
Rabo 11.55.44.453 Polderhof	1.607	5.931
Rabo 13.79.43.555 Sterrebos	2.160	1.679
RABO 1065.31.492 MR Fonkeling	6.691	6.628
RABO 1065.43.504 MR Molenveld	2.376	1.037
RABO 1178.90.634 De regenboog	1.179	1.192
RABO 13.28.71.092 Nicolaasschool	2.610	3.321
Rabo 139425500 MR Regenboog	2.695	2.133
Totaal banken	<u>796.331</u>	<u>489.332</u>
Totaal kassen	<u>2.824</u>	<u>2.170</u>

Toelichting

De liquide middelen zijn gestegen als gevolg van het behaalde positieve exploitatie-resultaat, waarbij investeringen en afschrijvingen ongeveer aan elkaar gelijk zijn.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
Eigen vermogen	€	€
Algemene reserve	2.998.596	2.604.133
	2.998.596	2.604.133

	Stand 31-12- 2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2016
Algemene reserve	2.604.133	394.463		2.998.596
Totaal eigen vermogen	2.604.133	394.463	0	2.998.596

Toelichting

Het resultaat van 2016 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

	Stand 31-12- 2015	Dotatie 2016	Onttrek- kingen 2016	Vrijval 2016	Stand 31-12-2016
Voorziening spaarverlof	63.433		30.527		32.906
Voorziening jubilea	265.091	66.380	36.846		294.625
Totaal voorzieningen	328.524	66.380	67.373	0	327.531

Onderverdeling voorzieningen

	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Voorziening spaarverlof	10.021	22.885		32.906
Voorziening jubilea	14.731	88.387	191.507	294.625
	24.752	111.272	191.507	327.531

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren	171.236	236.620
Belastingen en premies sociale verzekeringen	777.767	665.178
Schulden inzake pensioenen	175.598	180.891
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen / vooruitontvangen bedragen (*)	106.053	70.251
Nog te betalen inzake REP	0	22.056
Lonen en salarissen	3.950	-568
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	618.364	599.334
	1.852.969	1.773.763

Toelichting:

De schuld inzake belastingen, sociale verzekeringen en pensioenen is per 31-12-2016 hoger als gevolg van een stelselwijziging bij het vervangingsfonds en het participatiefonds waar nu facturen pas achteraf worden betaald in plaats van in de maand zelf.

* Specificatie nog te betalen / vooruitontvangen bedragen	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Horizonscholen: af te rekenen met gemeente en IKC partners	63.762	0
Accountantskosten	8.000	8.000
IKC subsidiegemeente Oss (nog te besteden)	9.395	34.782
Subsidie TOV piramidecursus (nog te besteden)	0	12.300
Diversen	24.896	15.169
Totaal nog te betalen bedragen	106.053	70.251

F DOELSUBSIDIES

Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss kent in 2016 geen doelsubsidies.

G NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**Huur kantoorpand**

Via Het Hooghuis, scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs, wordt een kantoorpand gehuurd tot en met 14 oktober 2020 voor een bedrag van € 46.600 per jaar. In dit contract zijn ook servicekosten opgenomen zoals reproductie, inrichting van het pand, koffievoorziening e.d.

Kredietfaciliteit

SKBO maakt gebruik van rekening-courant schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. Ultimo 2016 is het saldo op de faciliteit € 0,7 mln positief. SKBO doet geen beroep op de kredietfaciliteit die maximaal € 1,9 mln bedraagt.

Pensioenverplichtingen

Naar de stand van ultimo december 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 96,6%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SKBO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.


H OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Bij Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss zijn geen verbonden partijen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf


I TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2016	2016	2015
	€	€	€
BATEN			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	19.909.923	19.985.904	19.306.495
Bijdragen samenwerkingsverband	640.693	427.970	851.957
Totaal Rijksbijdragen Ministerie van OCW	20.550.616	20.413.874	20.158.452
Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	346.609	197.858	169.213
Overige overheidsbijdragen			
Totaal overige overheidsbijdragen	346.609	197.858	169.213
Overige baten			
Ouderbijdragen	19.467	26.340	31.579
Verhuur	18.054	17.154	25.364
Overige baten	706.820	272.868	295.804
Totaal overige baten	744.340	316.362	352.747
Totaal baten	21.641.565	20.928.094	20.680.412

Specificatie van de overige baten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2016	2016	2015
Bijdragen IKC partners	380.772	82.373	41.805
IBN loonkostensubsidies	78.558	84.663	73.430
Detacheringen	51.183	58.500	51.731
Stg ATO opleidingsvergoedingen (PABO)	31.500	29.000	33.250
Subsidie arbeidsmarktplatform	37.579	0	0
Bijdrage Kentalis	40.998	0	0
Overigen	86.230	18.332	95.588
	706.820	272.868	180.569

Toelichting

Bijdragen IKC partners zijn als gevolg van het (tijdelijk) in beheer nemen van de exploitatie van Horizonscholen hoger. Hier staan ook hogere huisvestingslasten tegenover.

De gemeente inkomsten zijn hoger doordat een bijdrage is gedaan aan de kosten van onderwijs aan vluchtelingen (Koornmaatjes) van € 101.000.

De baten samenwerkingsverband zijn ten opzichte van de begroting hoger door een extra bijdrage van € 25 per leerling en doordat er meer arrangementsgelden zijn uitgekeerd. Ten opzichte van 2015 zijn de baten lager. In 2015 is een eenmalige uitkering ontvangen als gevolg van het beëindigen van de vroegere rechtspersoon.

In de begroting zijn de overige baten niet op deze wijze gerubriceerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

39

paraaf 

LASTEN

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	13.807.213	16.917.492	13.407.381
Sociale lasten	2.599.832	0	2.645.620
Pensioenlasten	1.540.798	0	1.608.478
Totaal lonen en salarissen	17.947.842	16.917.492	17.661.479
Uitkeringen personeel (vervangingsfonds + UW)	-999.368	0	-842.001
Dotatie personele voorzieningen	-993	-24.752	-48.356
Extern personeel	749.145	603.930	584.747
Overige personele lasten	606.935	509.814	479.514
Totaal overige personele lasten	1.355.087	1.088.992	1.015.905
Totale personeelslasten	18.303.562	18.006.484	17.835.383

Toelichting:

Loonkosten zijn bij gelijkblijvende formatie hoger dan in 2015 als gevolg van cao aanpassingen. Loonkosten zijn hoger dan begroot onder andere vanwege het verplaatsen van kosten van leerling ondersteuning (zie overige instellingskosten), extra toekenning van zorgarrangementen waarvoor extra extern personeel is ingekocht, hogere kosten van deskundigheidsbevordering en de inzet voor vluchtelingenonderwijs.

Uitkeringen worden evenals de loonkosten van vervanging niet begroot, omdat deze posten elkaar opheffen.

Specificatie van de overige personele lasten

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Personeelskantine	33.318	34.450	32.758
Cursuskosten	398.504	250.270	299.228
Reis en verblijfskosten	20.000	18.650	15.681
Bedrijfsgezondheidszorg	47.638	41.150	45.416
Overigen	107.474	165.294	86.432
Totaal overige personele lasten	606.935	509.814	479.514

Uitsplitsing personeel naar fte

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Directie	14	14
Onderwijzend personeel (OP)	229	231
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	37	34
Totale inzet personeel in fte	280	279

Toelichting

OOP is toegenomen als gevolg van het in dienst nemen van enkele collega's vanuit de sociale werkvoorziening (IBN)

Het betreft de inzet inclusief vervangingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

40

paraaf 

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen	140.814	0	153.300
Inventaris en apparatuur	315.197	317.869	277.812
Leermiddelen	128.631	135.273	127.982
Overige materiele activa	2.581	3.042	2.581
	587.223	456.184	561.675

Toelichting

Als gevolg van de invoering van de componentenmethode zijn er afschrijvingskosten van gebouwen. Deze waren nog niet opgenomen in de begroting omdat de begroting 2016 reeds was vastgesteld op het moment dat besloten is de componentenmethode toe te passen.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Huisvestingslasten Horizonscholen	19.573	313.325	501.957
Schoonmaakkosten	594.287	279.968	259.561
Energie en water	434.049	230.163	206.199
Klein onderhoud	113.040	33.640	76.250
Heffingen	20.139	15.777	15.613
Huren	51.390	56.400	21.958
Bewaking en beveiliging	39.002	9.560	13.016
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	310.319	0
Overige huisvestingslasten	0	2.000	0
Totaal huisvestingslasten	1.271.479	1.251.152	1.094.553

Toelichting

Huisvestingskosten Horizonscholen is als het gevolg van het (tijdelijk) in eigen beheer nemen van de exploitatie van deze gebouwen grotendeels vervallen. In plaats van de begrote vaste bijdrage aan de gemeente zijn nu de werkelijke kosten zoals energie en onderhoud in de exploitatie opgenomen. Deze posten zijn derhalve ook hoger dan begroot.

Als gevolg van de invoering van de componentenmethode is de begrote dotatie aan de onderhoudsvoorziening komen te vervallen.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Overige lasten			
Deskundigenadvies	0	3.700	7.155
Administratie en beheer	0	0	138
Telefoon- en portokosten e.d.	30.573	27.187	31.475
Accountantskosten	13.083	16.000	16.470
Drukwerk	18.982	15.100	9.484
Overige beheerskosten	11.114	7.500	14.540
Subtotaal administratie en beheerskosten	73.751	69.487	79.262
Leermiddelen	311.142	346.450	299.924
Reproductiekosten	87.861	102.000	88.549
ICT kosten	341.631	263.348	250.522
Inventaris & apparatuur	35.675	14.350	26.011
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	0	8.180	0
Subtotaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	776.308	734.328	665.006

datum

14 MRT 2017 41

paraaf 

Excursies / werkweek	99.509	85.360	89.667
Contributies	23.343	25.600	27.229
Representatiekosten	46.959	48.700	28.292
Verzekeringen	9.414	9.500	8.901
Overige instellingslasten	48.035	190.821	41.292
Subtotaal overige lasten	227.260	359.981	195.381

Totaal overige lasten	1.077.319	1.163.796	939.648
------------------------------	------------------	------------------	----------------

Toelichting overige lasten:

ICT lasten zijn gestegen als gevolg van extra kosten voor de omzetting van het contract van Heuting naar de Rolf groep (€ 34.000), eenmalige kosten voor vluchtelingen onderwijs (€ 10.000). Daarnaast worden steeds meer digitale licenties aangeschaft in plaats van fysieke boeken. Dit drukt anderzijds de kosten van reguliere leermiddelen.

De overige instellingslasten zijn lager dan in de begroting opgenomen, omdat de kosten van extra ondersteuning aan leerlingen (ondersteuningsfonds) zijn verplaatst naar extern personeel.

Financiële baten en lasten	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten			0
Overige financiële baten	0	0	0
	0	0	0
Financiële lasten			
Rentelasten	0	-350	2.086
Overige financiële lasten	7.519	-8.975	8.697
	7.519	-9.325	10.783
Saldo financiële baten en lasten	-7.519	9.325	-10.783

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf



J OVERZICHT WET NORMENING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

Functie	Naam	Ingangsdatum dienst- dienstverband	Einddatum dienst- verband	Omvang Dienst- betrekking	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoeding*	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen bij beëindiging dienst- verband
Vermelding van alle bestuurders met dienstbetrekking								
Voorzitter college van bestuur 2016	E.M.P. van Montfort	1-10-2010	nvt	1,00 fte	124.552	0	14.787 nvt	
Voorzitter college van bestuur 2015	E.M.P. van Montfort	1-10-2010	nvt	1,00 fte	118.443	0	15.301 nvt	

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor SKBO in € 128.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De overschrijding van de WNT is toegestaan vanuit het overgangsrecht. De overschrijding is het gevolg van inschaling op basis van de CAO bestuurders VO in 2012, vanwege het op dat moment ontbreken van een CAO bestuurder PO. Bij het beschikbaar komen van de CAO bestuurders PO is overgestapt naar deze CAO.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf



Vermelding van alle toezichthouders

	Start datum	Einddatum	Beloning 2016	Beloning 2015
Raad van Toezicht S. Branje	01-08-12		1.000	1.000
Raad van Toezicht R. Steegman	01-08-12		1.210	1.210
Raad van Toezicht H. Windmuller	01-08-12		1.500	1.000
Raad van Toezicht J.W.M. Verhagen H.F.G.E. van der Vaart-	01-03-15		1.000	1.000
Raad van Toezicht Welten	01-02-16		1.000	0
Raad van Toezicht J.M. Ceelen	01-10-10	01-03-15	0	500
Raad van Toezicht J.J.W.M. Ras	01-10-10	01-01-16	0	1.500

Vermelding van eenieder van wie de bezoldiging de WNT - norm te boven gaat

N.v.t.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.




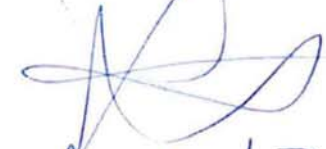

datum 14 MRT 2017

paraaf 

K ONDERTEKENING**Vaststellen van de jaarrekening:****College van Bestuur:**

	Datum	Handtekening
Mevr. E.M.P. van Montfort	13-03-2017	

Goedkeuren van de jaarrekening:**Raad van Toezicht**

	Datum	Handtekening
H. Windmuller	13-03-2017	
S. Branje	13-3-2017	
R. Steegman	13.3.2017	
J.W.M. Verhagen	13-3-2017	
H.F.G.E. van der Vaart	13-3-2017	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 14 MRT 2017

45

paraaf 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht en het college van bestuur van Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss (hierna: SKBO)

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van SKBO te Oss gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van SKBO op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

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

- het bestuursverslag;
- de bijlagen bij de jaarrekening: exploitatieoverzichten per school;
- de overige gegevens;
- de overige informatie: bijlagen Factsheets SKBO algemeen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 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 Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

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

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

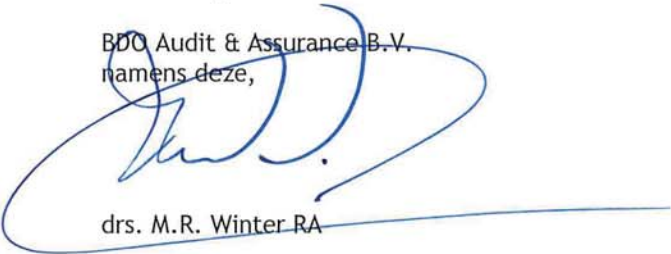
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard,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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Eindhoven, 14 maart 2017

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. M.R. Winter RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2016 bedraagt € 394.463 positief en is als volgt verwerkt:

Algemene reserve	+	394.463
Totaal	+	394.463

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

SKBO is voornemens te fuseren met stichting OOG. Hiertoe is in januari 2017 de fusie-effect-rapportage (FER) ingediend.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Bestuursnummer	75388
Naam instelling	Stichting Katholiek Basisonderwijs Oss
Postadres	Postbus 661
Postcode / Plaats	5340AR Oss
Telefoon	0412-691615
E-mail	info@skbo.nl

Brinnummer	Naam	Sector	Aantal leerlingen 2016	Aantal leerlingen 2015
03TC	Pius X	PO	240	257
05IM	Daltonschool In Balans	PO	337	373
06XU	Nicolaasschool	PO	412	394
09PE	De Teugelaar	PO	223	222
10HV	De Fonkeling	PO	792	795
10YG	t Molenveld	PO	336	320
11QU	De Polderhof	PO	385	402
12BO	J.F. Kennedyschool	PO	117	116
12KS	De Korenaer	PO	397	409
20KF	Elzeneind	PO	295	268
20KR	Sterrebos	PO	266	297
20KT	Blinkerd	PO	116	118
10ZN	IKC Regenboog	PO	144	149
			4060	4120

Bijlagen bij de jaarrekening: Exploitatieoverzichten per schooljaar DE WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

47

paraaf



75388 - BESTUURSKANTOOR**Staat van baten en lasten over 2016**

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	-43.160	60.000	-153.698
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	1.105.939	1.070.000	1.050.415
Totaal baten	1.062.779	1.130.000	896.716
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	545.457	550.925	521.397
Extern Personeel	127.109	145.000	177.438
Overige personeelskosten	217.085	144.000	91.601
Afschrijvingen	5.829	6.200	6.552
Huisvestingslasten	-74.248	46.000	-63.713
Administratie en beheerskosten	22.054	26.100	29.379
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	86.775	55.500	50.266
Overige lasten	77.469	100.500	60.699
Totaal lasten	1.007.532	1.074.225	873.620
Saldo baten en lasten	55.247	55.775	23.096
Financiële baten en lasten	-5.395	-5.500	-7.602
Resultaat	49.852	50.275	15.494
Nettoresultaat	49.852	50.275	15.494

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf



75388 - GEMEENSCHAPPELIJKE ACTIVITEITEN**Staat van baten en lasten over 2016**

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	155.527	148.094	0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	280.091	280.000	490.640
Totaal baten	435.618	428.094	490.640
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	361.069	302.929	284.109
Extern Personeel	64.014	32.400	132.396
Overige personeelskosten	1.664	3.000	15.545
Afschrijvingen	920	1.000	920
Huisvestingslasten	0	0	0
Administratie en beheerskosten	0	0	0
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	0	1.000	949
Overige lasten	33.962	82.800	113
Totaal lasten	461.630	423.129	434.032
Saldo baten en lasten	-26.011	4.965	56.608
Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	-26.011	4.965	56.608
Nettoresultaat	-26.011	4.965	56.608

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf

Koornmaatjes - Vluchtelingenonderwijs**Staat van baten en lasten over 2016**

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	70.348	0	0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	101.873	0	490.640
Totaal baten	172.221	0	490.640
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	79.022	0	284.109
Extern Personeel	90.229	0	132.396
Overige personeelskosten	22.307	0	15.545
Afschrijvingen	0	0	920
Huisvestingslasten	5.442	0	0
Administratie en beheerskosten	147	0	0
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	12.346	0	949
Overige lasten	722	0	113
Totaal lasten	210.217	0	434.032
Saldo baten en lasten	-37.995	0	56.608
Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	-37.995	0	56.608
Nettoresultaat	-37.995	0	56.608

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 14 MRT 2017

paraaf 

75388 - 03TC - PIUS X

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.245.354	1.235.861	1.200.377
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-46.859	-55.199	-13.323
Totaal baten	1.198.495	1.180.662	1.187.053
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	981.154	1.019.541	996.282
Extern Personeel	38.258	35.460	35.617
Overige personeelskosten	13.078	13.270	21.393
Afschrijvingen	31.649	26.050	30.733
Huisvestingslasten	66.376	71.032	61.419
Administratie en beheerskosten	1.107	1.575	1.936
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	49.459	36.800	38.427
Overige lasten	286	5.560	8.477
Totaal lasten	1.181.366	1.209.288	1.194.285
Saldo baten en lasten	17.129	-28.626	-7.231
Financiële baten en lasten	-160	-250	-194
Resultaat	16.969	-28.876	-7.425
Nettoresultaat	16.969	-28.876	-7.425

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

75388 - 05IM - DALTONSCHOOL IN BALANS**Staat van baten en lasten over 2016**

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.674.009	1.662.438	1.680.641
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	62.788	-65.649	-21.606
Totaal baten	1.736.797	1.596.790	1.659.035
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.310.588	1.327.946	1.369.075
Extern Personeel	30.753	18.941	16.198
Overige personeelskosten	27.416	22.000	31.136
Afschrijvingen	32.675	25.287	33.525
Huisvestingslasten	170.999	106.693	128.127
Administratie en beheerskosten	3.544	2.600	2.784
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	41.536	40.600	37.605
Overige lasten	10.390	17.955	12.680
Totaal lasten	1.627.900	1.562.022	1.631.130
Saldo baten en lasten	108.896	34.767	27.905
Financiële baten en lasten	-184	-250	-256
Resultaat	108.712	34.517	27.649
Nettoresultaat	108.712	34.517	27.649

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf



75388 - 06XU - NICOLAASSCHOOL

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.815.995	1.739.102	1.540.405
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-73.641	-57.850	12.193
Totaal baten	1.742.353	1.681.252	1.552.598
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.348.441	1.372.141	1.263.895
Extern Personeel	65.900	61.700	37.877
Overige personeelskosten	25.198	25.500	19.350
Afschrijvingen	55.753	42.303	50.843
Huisvestingslasten	80.371	100.789	67.804
Administratie en beheerskosten	3.050	4.950	5.747
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	77.997	68.500	57.914
Overige lasten	28.194	16.645	24.394
Totaal lasten	1.684.905	1.692.528	1.527.824
Saldo baten en lasten	57.449	-11.276	24.773
Financiële baten en lasten	-119	-100	-155
Resultaat	57.330	-11.376	24.618
Nettoresultaat	57.330	-11.376	24.618

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf



75388 - 09PE - DE TEUGELAAR

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.139.022	1.137.842	1.169.985
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-58.914	-66.640	-33.560
Totaal baten	1.080.108	1.071.203	1.136.425
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	819.770	854.966	926.080
Extern Personeel	32.434	41.775	27.318
Overige personeelskosten	22.974	22.194	27.462
Afschrijvingen	31.581	27.231	30.965
Huisvestingslasten	56.440	64.708	55.717
Administratie en beheerskosten	2.155	2.420	2.313
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	46.794	44.550	40.879
Overige lasten	10.222	8.837	9.139
Totaal lasten	1.022.372	1.066.680	1.119.872
Saldo baten en lasten	57.736	4.522	16.552
Financiële baten en lasten	-134	-300	-199
Resultaat	57.601	4.222	16.353
Nettoresultaat	57.601	4.222	16.353

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

75388 - 10HV - DE FONKELING

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	3.528.317	3.514.840	3.320.903
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-104.692	-172.899	-93.401
Totaal baten	3.423.625	3.341.940	3.227.502
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	2.759.099	2.771.741	2.692.284
Extern Personeel	80.010	62.900	30.165
Overige personeelskosten	57.832	58.500	51.970
Afschrijvingen	58.226	58.308	44.243
Huisvestingslasten	259.774	224.388	286.418
Administratie en beheerskosten	15.023	15.100	8.630
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	118.629	125.500	94.964
Overige lasten	17.392	40.163	26.391
Totaal lasten	3.365.984	3.356.599	3.235.064
Saldo baten en lasten	57.640	-14.659	-7.561
Financiële baten en lasten	-255	-300	-382
Resultaat	57.386	-14.959	-7.943
Nettoresultaat	57.386	-14.959	-7.943

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf


75388 - 10YG - 'T MOLENVELD

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.573.624	1.539.876	1.456.559
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-41.496	-36.639	52.091
Totaal baten	1.532.128	1.503.237	1.508.650
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.304.427	1.269.784	1.213.714
Extern Personeel	24.709	6.650	9.423
Overige personeelskosten	29.427	9.700	25.720
Afschrijvingen	55.094	32.880	54.979
Huisvestingslasten	81.756	111.288	84.477
Administratie en beheerskosten	3.233	2.001	1.882
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	63.927	60.800	68.374
Overige lasten	6.879	11.080	7.459
Totaal lasten	1.569.453	1.504.182	1.466.029
Saldo baten en lasten	-37.325	-945	42.621
Financiële baten en lasten	-101	-200	-198
Resultaat	-37.426	-1.145	42.423
Nettoresultaat	-37.426	-1.145	42.423

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf


75388 - 11QU - DE POLDERHOF

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.920.837	1.914.918	1.916.270
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-93.666	-97.254	-40.705
Totaal baten	1.827.171	1.817.664	1.875.565
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.572.277	1.543.672	1.639.277
Extern Personeel	20.367	15.435	14.941
Overige personeelskosten	44.129	36.750	12.186
Afschrijvingen	83.875	60.803	85.921
Huisvestingslasten	63.429	86.990	61.992
Administratie en beheerskosten	2.083	2.860	2.294
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	47.539	51.098	53.857
Overige lasten	4.067	10.195	5.619
Totaal lasten	1.837.766	1.807.803	1.876.086
Saldo baten en lasten	-10.595	9.862	-521
Financiële baten en lasten	-200	-200	-225
Resultaat	-10.795	9.662	-746
Nettoresultaat	-10.795	9.662	-746

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf *rom*

75388 - 12BO - J.F. KENNEDY

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	688.137	685.987	695.187
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-39.096	-30.332	-5.064
Totaal baten	649.041	655.655	690.124
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	561.329	543.379	582.516
Extern Personeel	17.626	18.054	18.407
Overige personeelskosten	8.189	5.398	14.943
Afschrijvingen	25.821	21.277	24.091
Huisvestingslasten	55.003	60.035	55.143
Administratie en beheerskosten	3.030	2.505	3.365
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	25.992	28.000	24.057
Overige lasten	2.235	4.517	3.993
Totaal lasten	699.224	683.166	726.513
Saldo baten en lasten	-50.182	-27.511	-36.390
Financiële baten en lasten	-164	-250	-210
Resultaat	-50.347	-27.761	-36.599
Nettoresultaat	-50.347	-27.761	-36.599

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

75388 -12KS - DE KORENAER

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.943.118	1.930.756	1.874.441
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	-103.073	-97.400	-51.102
Totaal baten	1.840.045	1.833.356	1.823.340
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.504.479	1.541.505	1.535.406
Extern Personeel	42.893	33.015	16.298
Overige personeelskosten	29.199	41.300	33.519
Afschrijvingen	70.479	32.371	66.268
Huisvestingslasten	57.140	88.185	52.824
Administratie en beheerskosten	2.276	2.000	2.785
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	54.902	52.450	55.289
Overige lasten	5.715	10.485	8.259
Totaal lasten	1.767.084	1.801.311	1.770.647
Saldo baten en lasten	72.962	32.045	52.693
Financiële baten en lasten	-122	-350	-298
Resultaat	72.840	31.695	52.395
Nettoresultaat	72.840	31.695	52.395

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 14 MRT 2017

paraaf 

75388 - 20KF - ELZENEIND

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.389.968	1.349.736	1.235.611
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	40.372	-53.604	-5.188
Totaal baten	1.430.340	1.296.132	1.230.423
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.040.099	1.024.098	999.859
Extern Personeel	27.902	31.000	11.960
Overige personeelskosten	28.777	32.000	24.608
Afschrijvingen	40.248	31.735	29.190
Huisvestingslasten	115.601	80.091	83.053
Administratie en beheerskosten	4.621	8.300	7.605
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	44.273	38.750	39.989
Overige lasten	11.732	34.995	7.472
Totaal lasten	1.313.253	1.280.969	1.203.735
Saldo baten en lasten	117.087	15.163	26.688
Financiële baten en lasten	-158	-200	-199
Resultaat	116.929	14.963	26.488
Nettoresultaat	116.929	14.963	26.488

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf

75388 - 20KR - STERREBOS

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	1.621.565	1.634.582	1.604.592
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	6.767	-19.611	45.198
Totaal baten	1.628.332	1.614.971	1.649.790
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	1.321.028	1.357.723	1.355.620
Extern Personeel	11.075	28.500	9.983
Overige personeelskosten	44.309	31.450	33.013
Afschrijvingen	46.519	49.274	53.628
Huisvestingslasten	92.518	100.104	91.337
Administratie en beheerskosten	7.469	4.206	6.477
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	44.552	52.750	44.447
Overige lasten	13.664	8.295	13.778
Totaal lasten	1.581.134	1.632.302	1.608.283
Saldo baten en lasten	47.198	-17.330	41.507
Financiële baten en lasten	-306	-950	-475
Resultaat	46.892	-18.280	41.032
Nettoresultaat	46.892	-18.280	41.032

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

75388 - 20KT - BLINKERD

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	855.923	869.111	814.697
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	48.301	-51.723	-12.623
Totaal baten	904.224	817.387	802.075
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	672.288	689.511	702.821
Extern Personeel	11.120	15.500	14.853
Overige personeelskosten	7.225	9.250	-2.303
Afschrijvingen	14.297	14.063	17.407
Huisvestingslasten	142.490	56.836	61.530
Administratie en beheerskosten	1.484	750	1.061
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	27.777	25.650	23.450
Overige lasten	3.674	3.127	2.938
Totaal lasten	880.355	814.688	821.756
Saldo baten en lasten	23.869	2.700	-19.682
Financiële baten en lasten	-119	-175	-178
Resultaat	23.750	2.525	-19.860
Nettoresultaat	23.750	2.525	-19.860

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf


75388 - 10ZN - IKC REGENBOOG

Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie van OCW	972.033	990.731	950.525
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
Overige baten	6.238	-30.980	-48
Totaal baten	978.270	959.751	950.477
Lasten			
Lonen en Salarissen -/- uitkeringen	767.947	747.632	737.144
Extern Personeel	64.746	57.600	31.874
Overige personeelskosten	27.507	30.750	31.016
Afschrijvingen	34.256	27.403	32.410
Huisvestingslasten	98.386	54.013	68.425
Administratie en beheerskosten	2.475	2.300	3.004
Inventaris, apparatuur, leermiddelen	33.809	44.200	34.540
Overige lasten	657	4.827	3.970
Totaal lasten	1.029.783	968.726	942.382
Saldo baten en lasten	-51.513	-8.975	8.095
Financiële baten en lasten	-102	-300	-212
Resultaat	-51.614	-9.275	7.883
Nettoresultaat	-51.614	-9.275	7.883

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

14 MRT 2017

paraaf 

Deel 3: overige informatie > bijlagen Factsheets SKBO algemeen

MARAP 1e periode 2016 (JAN T/M MEI)

Het kind

Het kind is onze LeidRaad. Ieder kind is onze opdracht. We leren het kind en zijn talenten kennen in al zijn eigenheid, creativiteit en diversiteit. Leren en lesgeven is persoonlijk. We leren en werken op basis van respect en vertrouwen met hoge verwachtingen wederzijds.

Nicholaasschool (@Nicholaasschool3)
Amazing Talent Show!!! #nativespeaker
Thanks Miss Patricia!! @skbo_oss
#English 08-06-16 09:15

Inge de Leeuw (@ingedeleeuw)
Om 16u kinderen bij de deur hebben staan, want juf wij hebben een probleem en jij kan ons helpen met oplossen. #keelief
#vertrouwen 02-07-16 07:40

Zien & Zijn

We ZIJN wat we zeggen en ZIEN elkaar. Leraren en leerlingen laten zien wat ze kennen, kunnen en wie ze zijn. We verantwoord in woord en beeld ons leren en werken, onze keuzes naar ouders, de buitenwereld en naar elkaar.

Sabine Heijdeleman (@SabineHeijdeleman)
Trots op al onze kanjers van @BSDeFonkeling Tweede Strooming! Presentaties: portfolio voor de eerste keer. @skbo_oss 30-06-16 07:53

Derk-Jan van Vugt (@djanvugt)
Weer een zeer informatieve ic-bijeenkomst skbo ontdeklab in Deurne met @warempel @skbo_oss @barjanb @karinwinters
29-06-16 15:24

Samen

We leren en werken in betekenisvolle verbinding met elkaar en met de werkelijkheid om ons heen. We waarderen diversiteit, daarmee is een school een democratische gemeenschap en draagt eraan bij. Iedereen is verantwoordelijk voor de hele school; we voelen ons er veilig.

De Teugelaar (@DeTeugelaar)
Groep 4 leest met groep 2: Samen leren met #leesbevordering @skbo_oss
23-06-16 18:15

Elzeneindschool Oss (@Elzeneindschool)
Vandaag een mooie akvo-voorstelling in de @BibliotheekOss mogen bijwonen! #spekkie@spriet @skbo_oss
19-04-16 19:39

Ruimte

We maken ruimte voor onderzoek, vakmanschap en talent. We kiezen voor diepgang. We durven te twijfelen. We stimuleren eigen keuzes. We maken tijd en hebben geduld. Leraren en leerlingen tonen eigenaarschap in de ontwikkeling van zichzelf, de ander, de omgeving. De leerling leert, doet, denkt, maakt, en de leraar stimuleert en ondersteunt.

IKC Regenboog Oss (@IKCRegenboogOss)
Modder gooien-modder schminken-modder maken-modder voelen-modder verven-modder kleien oftewel #MODDERDAG #GENIETEN
29-06-16 10:49

BS Pius X (@BSPlusX)
Hoe gaaf, eigen gemaakte films bekijken op het grote doek in de @Groene_EngelOss lb groepen @BSPlusX @skbo_oss
03-06-16 13:27

Onderwijs

Ons onderwijs deugt. Leren en lesgeven is intellectueel uitdagend. De kerndoelen zijn voor alle leerlingen. De weg ernaar toe verschilt zoals leerlingen verschillen. Alles wordt ingezet voor leren en lesgeven, ook het beschikbare geld.

LeerlingenRaad van leerlingen van alle SKBO-scholen, de Gelukkige 13 genaamd, beheert 10.000 euro ontwikkelbudget voor hun leren.

CITO Eindscore 2016

534.9	534.5	533.3
2014	2015	2016

Dit jaar scoren vier van onze scholen onder de ondergrens, ondanks alle inspanningen pitbijg, maar niet verrassend. Geen enkele school scoort voortdurend onder de ondergrens. De gemiddelde daling in de eindopbrengsten binnen SKBO wordt op schoolniveau kritisch geanalyseerd. Op basis daarvan worden passende maatregelen genomen om met ons onderwijs de resultaten zo optimaal mogelijk te krijgen.

Financiën

We presteren vooralsnog beter dan begroot. Enerzijds doordat er minder gebruik nodig is geweest van het noodfonds, anderzijds doordat de kosten vanuit de cao lager zijn dan begroot.

Ziekteverzuim

Dat we over de eerste vijf maanden van 2016 met ons ziekteverzuim boven ons streefpercentage uitkomen wordt veroorzaakt door de flinke griepgolf dit voorjaar.

LeidRaad ■ Wij staan voor goed ONDERWIJS. HET KIND is onze LeidRaad. **VOORWAARDEN met de wereld maken** we RUIJTE EN ZIEN we elkaar. **SAMEN** eigenaar van ontwikkeling. **WIJ ZIJN SKBO.** BOUW & ASSURANCE B.V.

datum 14 MRT 2017
paraaf *[Handwritten Signature]*

SKBO: Het Laatste Nieuws

JAARVERSLAG 2016 IN EEN PAGINA

Bezoek ons online portal: www.skbo.nl

Hoogtepunt van het jaar

De oprichting van een SKBO-Kinderraad. In februari van alle scholen één kind, samen op ons KANToor. Voor hen is er jaarlijks een budget van € 10.000 beschikbaar. Ze mogen verzoeken indienen om te investeren in hun onderwijs. Samen hebben zij criteria opgesteld waaraan een verzoek moet voldoen. Zo moet het bijdragen aan hun leren én moeten ze er zelf ook wat voor doen. Ze noemen zich "De Gelukkige Dertien" (hoe mooi!) en ze nemen beslissingen over de KinderKeuzeKas.



2017: we gaan er tegenaan!

In het meer officieel maken van de samenwerking met Stichting OOG zijn belangrijke stappen gezet. We werken intensief samen met als uitgangspunt goed onderwijs zo lang mogelijk thuisnabij. In de zomer tekenden onze Raden van Toezicht een intentieverklaring om fusie te onderzoeken. Na instemming van alle geledingen is FusieEffectrapportage Ingestuurd naar de CommissieFusieToets. Dit voorjaar ontvangen we bericht. In de tussentijd bouwen wij door aan dat goede onderwijs en wat daar ook in organisatie voor nodig is.

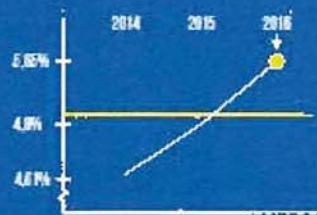
Een terugblik op 2016

We kijken met plezier terug naar een geslaagd 2016...

<h3>Het kind</h3> <p>Zo wissel hoe in onze scholen kinderen steeds meer op hun eigen manier mogen leren. Overal is er aandacht voor het werken aan projecten of thema's. Niet een schooltek, eenmaal maar een thema waarvoor je veel vakken én leeractiviteiten met anderen (kinderen en leraren) nodig hebt!</p>	<h3>Ruimte</h3> <p>Met zijn allen, kinderen en collega's, staan we vaker stil bij hoe we werken. ICT-coördinatoren hebben in gave inspiratiebijeenkomsten met specialisten nieuwe mogelijkheden voor de kinderen in onze scholen uitgeprobeerd én met hen uitgevoerd.</p>	<h3>Samen</h3> <p>Partnerschap met ouders wordt geïnteriseerd. We maken met alle betrokkenen werk van het samen verantwoordelijk zijn voor de sociale veiligheid in en rondom onze scholen.</p>	<h3>Zien & Zijn</h3> <p>Volg ons op twitter skbo_oss. Zo fijn hoe onze collega's dagelijks laten zien wat ze samen met kinderen ondernemen. En wat ze denken van kinderen die aan klasgenoten, hun ouders en een portfoliopresentatie laten zien wat ze geleerd hebben!</p>	<h3>Onderwijs</h3> <p>Passend onderwijs betekent dat we iedere dag investeren op de kwaliteit van de juiste ondersteuning voor ieder kind. Dat we hierin nog moeten groeien blijkt uit de voortdurende behoefte aan ondersteuning voor de leerkracht, zowel door interne als externe specialisten.</p>
---	---	---	--	--

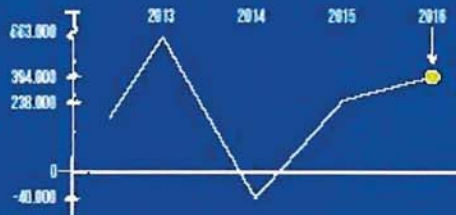
Ziekteverzuim

De stijging van het ZVP van 0,95% staat specifiek in relatie tot langdurig verzuim op grond van ernstige medische beperkingen, niet werk gerelateerd, langer dan 366 dagen (XL verzuim). Monitoren van verzuim staat stevig op de agenda. Onderdeel hiervan is het professionaliserings-traject directeuren gericht op duurzame inzetbaarheid van onze collega's.



Financiën 2016

We doen het financieel goed. Onder andere door extra gelden vanuit het samenwerkingsverband, een voor SKBO gunstige aanpassing in de vergoedingen door het vervangingsfonds, lagere huisvestingskosten en door het met elkaar op de kleintjes letten sluiten we aanmerkelijk positiever af dan begroot. Dat biedt perspectief voor de toekomst!



SKBO in vogelvlucht

EdB van Marthel
 30 nov 2016
 S'Wite gesprek (wat zie je, wat denk je, wat vraag je jezelf af) collega's @StichtingOOG & @skbo_oss op thema's die ons SAMEN aangaan #mooi

EdB van Marthel
 25 nov 2016
 Zo doen we dat in Oss. Samen verantwoordelijk voor onderwijs. Collega's VO @moesmondraan @hethoogwaard bezoeken PO @datis Oss

LeidRaad

Wij staan voor goed onderwijs. Het kind is onze LeidRaad. Verbonden met de wereld maken we ruimte en zien we elkaar. Samen elgenaar van ontwikkeling; wij zijn SKBO.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.



datum

14 MRT 2017

65

paraaf

[Handwritten signature]