

BESTUURSVERSLAG 2016



INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<u>Bestuursverslag:</u>	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	21
Verslag raad van toezicht	24
<u>Jaarrekening:</u>	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
Balans per 31 december 2016	34
Staat van baten en lasten 2016	35
Kasstroomoverzicht 2016	36
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	37
Verantwoording subsidies	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
Verbonden partijen	45
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	46
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen	50
Bestemming van het resultaat	51
Ondertekening bestuur	52
<u>Overige gegevens:</u>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
Gegevens over de rechtspersoon	58
<u>Bijlagen:</u>	
OCW-bijlage	60
Specificatie subsidies Gemeente Tilburg	61

Voorwoord

De Stichting Katholiek Onderwijs Tilburg Zuid-Oost (SKOTZO) biedt u hierbij het rapport aan inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016. Dit rapport bestaat, naast onderhavig bestuursverslag, uit een balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten (de exploitatierekening) over het gehele jaar 2016, welke beiden zijn voorzien van specificaties en toelichtingen. Dit rapport is conform het jaarverslagmodel, dat is opgesteld door Dyade Zuid-West Nederland B.V.

1. Bestuurlijke Kenmerken

1.1 Juridische structuur

SKOTZO is een stichting die het beheer voert over vijf basisscholen in Tilburg zuidoost. Het bestuur functioneert in een toezichthoudende rol. In het 'Managementstatuut' is vastgelegd welke taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden gemandateerd zijn aan de Algemeen Directeur en de vijf Schooldirecteuren.

Het Bestuur bestond in het verslagjaar uit zeven bestuursleden, t.w. :

De heer J van Loon	Voorzitter
Mevrouw C. Rath-van Roermund	Secretaris en identiteitszaken
De heer R. van de Wouw	Penningmeester

De heer J. van Geffen	Bouwkundige zaken
Mevrouw C. Clarijs	Juridische zaken
Mevrouw I. de Kock	Onderwijskundige zaken
De heer P. Vleer	Personele zaken

Alle bestuursleden hebben een zittingstermijn van 3 jaar volgens een rooster van aftreden. Bij de afloop van een zittingstermijn bestaat de mogelijkheid om voor een nieuwe termijn zitting te nemen. Er is voornamelijk geen maximum gesteld aan het aantal zittingstermijnen van bestuursleden.

Het Bestuur is in het verslagjaar 4 keer bijeen gekomen, waarbij de vergaderlocatie roulerend op een van de aangesloten scholen was. Bij deze vergaderingen waren aanwezig: de leden van het Bestuur, de Algemeen Directeur en de directeur van de gastschool. Daarnaast heeft het bestuur 3x vergaderd in besloten kring.

Vanaf 1 januari 2016 hanteert het bestuur een toezichtskader. Zie hiervoor de bijlage.

1.2 Organisatiestructuur

Het Toezichthoudend bestuur vormt het Bevoegd Gezag van de stichting.

De Algemeen Directeur is eindverantwoordelijk voor het ontwikkelen, uitvoeren, en evalueren van het bovenschools beleid, geeft sturing aan de organisatie en vertegenwoordigt het bestuur in externe contacten. De Algemeen Directeur voert namens het bestuur het overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Schooldirecteur geeft leiding en sturing aan onderwijs en organisatie van de school en draagt bij aan de totstandkoming van het bovenschools beleid. De Schooldirecteur voert het overleg met de medezeggenschapsraad.

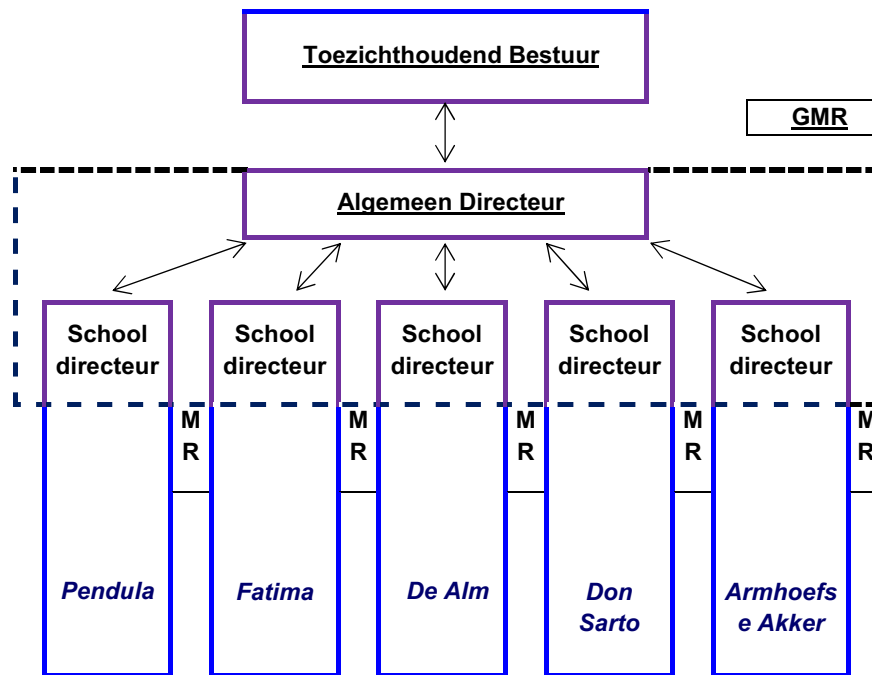
1.3 Bestuurs- en managementstructuur

De organisatiestructuur van SKOTZO is gebaseerd op 3 'lagen':

- 1) Toezichthoudend Bestuur
- 2) Algemeen Directeur
- 3) Schooldirecteuren en hun scholen

waarbij het Directieoverleg, bestaande uit de Algemeen Directeur en de Schooldirecteuren als adviesorgaan naar het bestuur dient.

Hierdoor ziet de structuur er als volgt uit:



1.4 Code Goed Bestuur

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van bestuur en management staan beschreven in het 'Managementstatuut', waarvan de beschrijvingen in het 'Functiehuis' een integraal onderdeel uitmaken evenals het Huishoudelijk Reglement voor het bestuur. Bij het opstellen van de diverse documenten heeft de vigerende 'Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs' als leidraad gediend.

De missie, visie en kernwaarden van de stichting sluiten eveneens in voldoende mate aan bij de in de 'Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs' geformuleerde verantwoordelijkheden van het bevoegd gezag ten aanzien van het verzorgen van de vorming en opleiding van kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar alsmede het geven van kwalitatief goed onderwijs.

2. Kernactiviteiten

SKOTZO verzorgde in het kalenderjaar 2016 primair onderwijs aan gemiddeld 1250 leerlingen van 4 tot en met 12 jaar, voornamelijk woonachtig in het zuidoosten van de gemeente Tilburg. Dit gebied omvat de wijken Armhoefse Akker, Hoogvenne, Jeruzalem, Fatima, Broekhoven en Groenewoud.

Onder het bestuur ressorteren vijf scholen op 6 locaties:

School	Adres(sen)	Brinnummer
1. De Alm	Groenewoudstraat 70	(10HG)
2. Pendula	Hoogvensestraat 17	(07DJ)
3. Armhoefse Akker	Spoordijk 68 van Heutszstraat (dislocatie)	(07ND)
4. Don Sarto	Oude Hilvarenbeekseweg 15	(09MN)
5. Fatima	Fatimastraat 24b	(15AB)

3. Strategisch beleid

3.1 Strategische koers 2016-2020

De strategische koers van SKOTZO stond centraal tijdens de studiemiddag voor alle medewerkers op 6 april 2016 en tijdens de dag van de leraar op 5 oktober 2016. Alle medewerkers hebben kennisgenomen van de strategische koers en een werkboekje in ontvangst genomen waarmee deze koers ook onderwerp van gesprek kan vormen in de gesprekscyclus.

Het management gebruikt het schooljaar 2016-2017 als een 'ontwerpjaar' om, ten behoeve van de verantwoording naar het bestuur, de managementrapportage en het managementcontract af te stemmen op de ambities en speerpunten zoals die benoemd zijn in de notitie 'Strategische koers van SKOTZO 2016-2020'.

3.2 Kenmerken van het gevoerde financieel beleid

Het uitgangspunt voor het financieel beleid in 2016 was: *'being in control'*. De integrale begroting 2016 heeft verder vorm gekregen.

De begroting 2016 is in de bestuursvergadering van december 2015 vastgesteld.

- **Wegingssystematiek**

De wijziging in de wegingssystematiek van leerlingen in het basisonderwijs pakt voor onze stichting financieel nadelig uit. De problematieken waarmee de scholen worden geconfronteerd veranderen niet; de financiële middelen om deze problematieken het hoofd te bieden echter wel. De reparatie vanuit het ministerie van OCW ten aanzien van de impulsgebieden hebben per saldo niet geleid tot extra baten.

- **Personele kosten**

De stijging van de personele kosten ten gevolge van de CAO-ontwikkelingen zijn goed zichtbaar in de lasten.

- **Begrotingscyclus**

De begrotingscyclus van SKOTZO is in tweeën gedeeld. In december voorafgaand aan het kalenderjaar wordt de integrale kalenderjaarbegroting vastgesteld. In april van het begrotingsjaar wordt naar aanleiding van nieuwe ontwikkelingen (prognoses, formatie, huisvesting etc.) de invulling van de personele bezetting voor het nieuwe schooljaar per school opnieuw vastgesteld.

Hiermee is grip op de loonkosten (uitgaven) en de mogelijkheid van sturing een vast gegeven. Hiervoor zijn de financiële en personele gegevens vanuit het administratiekantoor van groot belang.

- **Meerjarenoverzicht**

Met de kalenderjaarbegroting wordt tevens een integraal meerjarenoverzicht met een cyclus van 4 jaar opgesteld. Behalve de voortgang van de exploitatie worden hiermee ook de ontwikkeling en het verloop van de meerjarige investeringen, afschrijvingen, voorzieningen, reserves en liquiditeiten zichtbaar.

- **Derde geldstroom en contractactiviteiten**

Er zijn geen ontwikkelingen met betrekking tot derde geldstroom en contractactiviteiten.

3.3 Onderwijsbeleid, beheer en organisatie

SKOTZO heeft in 2016 op een groot aantal beleidsterreinen nieuwe ontwikkelingen doorgemaakt. Hierbij een niet-limitatieve opsomming:

- **Kwaliteit van het onderwijs**

De inspectie van het onderwijs heeft voor alle scholen van onze stichting het basisarrangement vastgesteld. Dit betekent dat de inspectie onze scholen het vertrouwen geeft en geen aanwijzingen heeft dat er belangrijke tekortkomingen zijn in de kwaliteit van het onderwijs.

De Don Sarto-school kreeg wel een attendering als gevolg van een onvoldoende resultaat bij de eindopbrengsten.

Hieronder een overzicht van de belangrijkste onderwerpen waaraan de scholen in 2016 gewerkt hebben in het kader van schoolverbetering:

	Alm	AA	DS	Fat	Pen
Begrijpend lezen	x				
Hanteren model directe instructie			x		
Impulsplan	x		x		
Integraal locatieplan 2016-2017	x	x	x	x	x
Leesbevordering			x		
Omgaan met problematisch gedrag	x				
Onderwijstijdverlenging	x		x		
Ontwikkeling Integraal Kindcentrum					x
Realiseren van een goed pedagogisch klimaat	x			x	x
Rekenen	x	x			x
Technisch lezen					x
Werken aan ondersteuningsprofiel	x	x	x	x	x
Zelfstandig werken			x		

- **Opbrengsten van het onderwijs**

De scores van de eindtoets van vier scholen zaten in 2016 boven de ondergrens van de door de inspectie gehanteerde norm. Eén school scoorde lager dan de ondergrens van de Inspectie. Eén school gebruikte Route 8.

	Cito eindtoets 2014	Cito eindtoets 2015	Eindtoets 2016
Alm	530,8	533,6	onvoldoende
Pendula	535,7	536,5	voldoende
Armhoefse Akker	543,1	539,2	voldoende
Don Sarto	528,8	522,8	goed
Fatima	532,8	535,8	voldoende

- **Verlengd Dagarrangement (VDA)**

Op basisschool de Alm en op basisschool Don Sarto is met subsidie van 'Tilburg Akkoord' een vervolg gegeven aan het verlengd dagarrangement. De leerlingen van de groepen 7 en 8 kregen tweemaal per week een verlengde schooldag aangeboden.

- **Bestuurlijke samenwerkingsverbanden**

Zes besturen in het primair onderwijs in Tilburg werken samen in de coöperatie T-Primair, waarin van elke stichting de voorzitter van het college van bestuur in het bestuur zitting heeft. SKOTZO werd hierbij vertegenwoordigd door de Algemeen Directeur.

SKOTZO maakte eveneens deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 30-04, ook wel Passend Onderwijs Plein 013 genoemd.

In 2016 nam SKOTZO deel aan het Regionaal Transfer Centrum Midden-Brabant, dat van start is gegaan per 01-07-2016.

4. Afhandeling van klachten

Gedurende 2016 heeft SKOTZO geen klachten ontvangen.

Het beleid bij afhandeling van klachten is dat de klacht in principe wordt teruggebracht naar het niveau waarop de klacht betrekking heeft. Afhankelijk van de situatie neemt hiervoor de directeur van de school of de Algemeen Directeur het initiatief. Als de klacht door laatstgenoemde niet naar tevredenheid kan worden afgehandeld wordt de klager verwezen naar de klachtencommissie. Dit staat beschreven in de schoolgidsen.

5. Huisvesting

De stichting beheert vijf schoolgebouwen, allen met gymzaal. Het bestuur is verantwoordelijk voor het binnen onderhoud van deze gebouwen. Daartoe wordt jaarlijks een onderhoudsplanning gemaakt. De basis hiervoor ligt in een meerjaren onderhoudsplanning. Een jaarlijkse dotatie in de voorziening 'onderhoud gebouwen' maakt het mogelijk het noodzakelijke onderhoud uit te voeren.

Als gevolg van de decentralisatie van het buitenonderhoud op 01-01-2015 is er beleid vastgesteld om ook dit onderhoud planmatig uit te voeren.

Het streven van het bestuur is er op gericht alle gebouwen goed toegankelijk en eigentijds ingericht te maken.

6. Personeel

In 2016 is uitvoering gegeven aan de nieuwe cao-verplichtingen. Hierbij is nauw samengewerkt met de andere schoolbesturen binnen T Primair.

Personeelsbestand

Het personeelsbestand was per 31-12-2016

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vast	Aantal Personen	110	39	71
	Bezetting (wtf)	80	39	41
Tijdelijk	Aantal Personen	17	4	13
	Bezetting (wtf)	11	4	7

Personeelssterkte per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OP	Aantal Personen	105	36	69
	Bezetting (wtf)	77		
OOP	Aantal Personen	8	1	7
	Bezetting (wtf)	6		
OOP Administratie	Aantal Personen	3	0	3
	Bezetting (wtf)	1		
OOP Schoonmaak	Aantal Personen	3	0	3
	Bezetting (wtf)	1		
	Aantal Personen	5	5	0
	Bezetting (wtf)	5		
DIR	Aantal Personen	2	1	1
	Bezetting (wtf)	2		

Funciemix

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
LA	68	49	65
LB	34	26	35
Totaal	102	75	100,00

- **Verzuim**

Het verzuim werd begeleid door Arbo Unie.

Werknemers:	125 (82 FTE)	kort verzuim:	0,60%	verzuimmeldingen:	108
Verzuimdagen:	2.064,71	Middel verzuim:	0,47%	Ziekmeldfrequentie:	0,80
Beschikbare dagen:	30.036,54	Lang verzuim:	5,80%	Verzuimpercentage:	6,87%

In 2016 was het ZVP: 6,87%
 In 2015 was het ZVP: 7,01%
 In 2014 was het ZVP: 8,02%
 In 2013 was het ZVP: 9,50%
 In 2012 was het ZVP: 9,33%

- **Vervanging**

SKOTZO maakt gebruik van het risico- en vervangingsfonds. De trede-toedeling van de vervangingsbijdrage differentiatiesyteem is 0.

- **Voorkomen uitkeringen**

Het personeelsbeleid is er op gericht om te voorkomen dat er recht ontstaat op uitkeringen.

7. Risicoanalyse en risicobeheersing

SKOTZO opereert net als alle andere schoolbesturen in een dynamische en complexe omgeving van wet- en regelgeving en dat brengt altijd risico's met zich mee. Die risico's moeten, meer nog dan nu het geval is, een onderdeel worden van de planning- en controlecyclus. De managementrapportage vormt hierbij een belangrijk onderdeel.

Gesteld kan worden dat de stichting in rustiger vaarwater zit ten opzichte van de afgelopen jaren. Er is niet langer sprake van een te groot personeelsvolume in relatie tot de Rijksvergoeding. Gestreefd wordt naar een verhouding 80%-20% voor respectievelijk personeel en materiële instandhouding. De begroting op bestuursniveau is in evenwicht. Ook het meerjarenperspectief is positief bij onveranderd beleid. De begrotingen op schoolniveau zijn nog niet helemaal in balans. Interne mobiliteit van personeel zal hierbij de oplossing moeten bieden.

Op de meeste beleidsterreinen is er sprake van stabiliteit, maar vastgesteld moet worden of er nieuwe risico's gaan ontstaan.

Risicomangement is een instrument om de kwaliteit van het onderwijs, de bedrijfsvoering en de continuïteit van de organisatie te bewaken en te borgen. Het is een continu proces dat in een directe relatie staat tot het primaire proces en de doelstellingen van de organisatie.

In dit (cyclische) proces zijn de volgende stappen doorlopen:

1. het benoemen van risico's
2. het analyseren van risico's
3. het beoordelen van risico's
4. het formuleren van maatregelen
5. het bewaken van de uitvoer van maatregelen
6. het evalueren van de effecten van de maatregelen

Bij het beoordelen van de risico's gaan we uit van de kans dat een risico zich voordoet en de impact ervan. Bij het inschatten van de kans gebruiken we de volgende variaties: grote kans, gemiddelde kans, kleine kans. (we scoren hier respectievelijk 3, 2, 1). Bij de impact gaan we ook uit van drie variaties namelijk: groot, niet groot/niet klein, klein. (we scoren hier eveneens 3, 2, 1). Door vervolgens de kans op een risico te vermenigvuldigen met de impact ontstaat er een prioritering van de risico's.

7.1 Onderwijs

Risico: De kwaliteit van het onderwijs verbeteren

Met de invoering van Passend Onderwijs, aandacht voor leren in de 21^{ste} eeuw en de nadruk op opbrengstgericht werken, is vakmanschap van directie en leerkrachten steeds belangrijker geworden.

De directeuren dienen per 01-01-2018 geregistreerd te zijn in het directieurenregister en ook voor leerkrachten gaat registratie op termijn een verplichting worden. De nieuwe CAO impliceert dat medewerkers voortdurend aan de ontwikkeling van competenties moeten blijven werken. Geconstateerd mag worden dat een deel van onze medewerkers het daar moeilijk mee heeft. Door de toenemende druk ontstaat uitval.

De resultaten van het onderwijs, zoals te zien in de halfjaarlijkse onderwijskundige Marap geven wel enige reden tot zorg. De tussenopbrengsten liggen in veel gevallen maar net boven de Inspectienorm en in sommige gevallen zelfs eronder. Ook de scores op de eindtoets van Cito c.q. Route 8 bevinden zich voor een enkele school soms in de 'gevarezone'.

Kans: 2	Impact: 3	Score: 6
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

Door o.a. het verder uitbouwen van de schoolbezoeken door de Algemeen Directeur zal in 2016 meer interne controle en sturing gaan plaatsvinden op de onderwijsopbrengsten. Tevens zullen de onderwijskundige Maraps beter geanalyseerd worden en concrete afspraken op schoolniveau gemaakt worden over wat er ondernomen wordt in de vorm van scholing, coaching en training om de resultaten te verbeteren. Er moet ook gewerkt worden aan het opstellen van eigen normen en na te streven resultaten.

Risico: Gevolgen van Passend onderwijs

Leerlingen met een zwaardere problematiek moeten zo mogelijk in het reguliere onderwijs worden geholpen. In het samenwerkingsverband waar onze scholen deel van uitmaken is gekozen voor een gecombineerd expertise-school-model. Dat betekent, dat de beschikbare middelen voor een deel worden aangewend om gezamenlijke voorzieningen in stand te houden en een ander deel beschikbaar wordt gesteld aan de scholen om hun zorgprofiel te vergroten. Doordat de scholen van onze stichting in het verleden meer verwezen naar SBO en SO dan gemiddeld binnen het samenwerkingsverband is de bijdrage aan het samenwerkingsverband voor SKOTZO hoger dan de vergoeding die zij hiervoor ontvangt. Met minder middelen zal de zorg dus moeten worden uitgebreid. Dit is zowel een financieel risico als een risico voor de kwaliteit van het onderwijs.

Kans: 2	Impact: 3	Score: 6
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

Door het instellen van breed samengestelde zorgteams per school neemt de verwijzing naar het SBO en SO af. Scholen werken aan het opstellen van passende leerarrangementen. Er is een afspraak gemaakt om een deel van de bijdrage van het samenwerkingsverband te reserveren zodat de grote verschillen verevend worden en de financiële consequenties bij het aangaan van nieuwe personele verplichtingen worden geminimaliseerd.

7.2 Bestuur en Organisatie

Risico : Juiste toedeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden en rolvastheid van alle betrokkenen

Het bestuur is in 2016 steeds meer in een toezichthoudende rol gaan functioneren. Er dient een goede balans te zijn tussen verantwoordelijkheid enerzijds en vrijheid van handelen anderzijds. Hiervoor is wederzijds vertrouwen een absolute voorwaarde. In de ontwikkeling van onze organisatie blijft dit een belangrijk punt van aandacht. Om hun toezichthoudende rol goed uit te voeren moeten de leden van het bestuur beschikken over betrouwbare rapportages op de gebieden onderwijs, kwaliteitszorg en financiën.

Kans: 1	Impact: 2	Score: 2
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

Er is een managementstatuut vastgesteld, evenals een medezeggenschapstatuut en – reglement. Er is afgesproken dat de werking van het managementstatuut jaarlijks wordt geëvalueerd. In de vastgestelde strategische koers 2016-2020 is ook de besturingsfilosofie opgenomen. In het schooljaar 2016-2017 worden de managementrapportages en de managementcontracten beter afgestemd op de strategische koers van de stichting.

7.3 Huisvesting

Risico : Materiële instandhouding en huisvesting

De Rijksvergoeding voor de materiële instandhouding blijft achter bij de werkelijke kosten. Met de decentralisatie van het buitenonderhoud van de schoolgebouwen zijn de risico's voor SKOTZO in materiële zin toegenomen. De schoolgebouwen van SKOTZO zijn relatief oud; drie van de vijf gebouwen hebben een stichtingsjaar van vóór 1980. Dit brengt extra onderhoudskosten met zich mee en daarbij is er sprake van een zekere leegstand op onze scholen. Dit legt een extra grote druk op de exploitatie. In 2016 is er een inhaalslag gemaakt met het onderhoud. Dit wordt in 2017 voortgezet, zodat het gebouwenonderhoud dan op het gewenste niveau komt.

Kans: 1	Impact: 2	Score: 2
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

In 2016 is het meerjarig onderhoudsplan voor zowel het binnen- als het buitenonderhoud bijgesteld. Er wordt actie ondernomen om leegstaande ruimten te verhuren aan derden. De MOP zal jaarlijks worden geactualiseerd en zo nodig bijgesteld naar aanleiding van een schouw van alle gebouwen. Er wordt scherp toezicht gehouden op een correcte uitvoering van geplande werkzaamheden.

7.4 Personeel

Risico: Groot natuurlijk verloop vanaf 2017

Het is duidelijk dat vanaf 2017 het natuurlijk verloop groter wordt i.v.m. het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Het is van belang om jonge medewerkers aan ons te binden, maar er tevens voor te zorgen dat de oudere werknemers niet vroegtijdig uitvallen. Ook binnen het management zal tijdig gezorgd moeten worden voor adequate invulling van te verwachte vacatures.

Kans: 2	Impact: 2	Score: 4
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

SKOTZO beschikt over een personeelsadministratiesysteem dat betrouwbare gegevens levert met betrekking tot personeelsopbouw en –verloop. Er zal nog sterker moeten worden ingezet op duurzame inzetbaarheid van het personeel.

Het ziekteverzuimpercentage is in het verslagjaar naar beneden gebracht als gevolg van deze extra inspanningen. Dit zullen we de komende jaren continueren. SKOTZO heeft besloten mee te werken aan een verkenning met andere besturen om te komen tot de oprichting van een Regionaal Transfer Centrum. Hierdoor neemt het risico van onbedoelde en ongewenste uitbreiding van het personeelsbestand af. In de gesprekscyclus is aandacht voor duurzame inzetbaarheid en voor loopbaanplanning en –beëindiging.

7.5 Financiën

Risico : voldoende bufferliquiditeit

De bufferliquiditeit van de stichting is in orde volgens het toetsingskader van de Inspectie. Met het oog op flinke investeringen op het gebied van ICT en mogelijke financiële tegenvallers bij uitval of ontslag van personeel zou dat echter kunnen leiden tot tegenvallers in de exploitatie.

Kans: 1	Impact: 3	Score: 3
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

We gaan nader onderzoeken op welke wijze deze risico's binnen onze organisatie beter beheerst kunnen worden. Er gaat veel aandacht uit naar ziekteverzuimpreventie en – beperking. Dit is regelmatig onderwerp van gesprek binnen het directieoverleg. Met het positieve resultaat van 2016 kan de bufferliquiditeit opgehoogd worden.

Risico : Financiële gevolgen van de Wet werk en zekerheid en opheffing Vervangingsfonds

De gemiddelde leeftijd van het personeel bij SKOTZO ligt boven het landelijk gemiddelde. Dit betekent een hogere salarislust, meer gebruik van de (oude) bapo-regeling en meer kans op uitval. Een risico is ook dat het Vervangingsfonds zal worden afgebouwd, waardoor op een termijn van twee jaar alle besturen eigen risicodragers zijn. Voor een klein bestuur als SKOTZO is dat een financieel risico.

Ook het in werking treden van de Wet werk en zekerheid heeft financiële risico's met zich meegebracht. Vooral de kans op het ontstaan van nieuwe verplichtingen vormde een risico. De verplichting tot het betalen van een transitievergoeding bij ontslag wegens arbeidsongeschiktheid vormt eveneens een risico. Op moment van schrijven zijn er twee dossiers waarbij de totale transitievergoeding kan oplopen tot ± € 80.000.

Kans: 2	Impact: 3	Score: 6
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

SKOTZO heeft zich aangesloten bij de inrichting van een Regionaal Transfer Centrum, dat per 01-07-2016 van start is gegaan. Ook neemt SKOTZO actief deel aan een werkgroep duurzame inzetbaarheid.

Risico: Onvoldoende regie op de planning- en controlecyclus

Er is sprake van onvoldoende regie op de planning- en controlecyclus, omdat het ontbreekt aan een jaarkalender met harde deadlines in processen van begroten, rapporteren en verantwoorden. Op dit moment levert het administratiekantoor niet de gewenste basisinformatie die de Algemeen Directeur en de Schooldirecteuren in staat stelt om te sturen. Er is hierdoor eveneens sprake van onvoldoende rapportage naar het toezichthoudend bestuur.

Kans: 2	Impact: 3	Score: 6
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

Met de dienstverlener zijn we in gesprek om de begroting en de rapportages beter op elkaar af te stemmen en deze zo in te richten dat de budgethouders kunnen sturen op hun budgetten. Tenminste éénmaal per jaar wordt de lopende exploitatie met de directeuren individueel besproken. In 2017 worden de mogelijkheden verkend om de personele en financiële administratie uit te besteden bij een andere dienstverlener, zodat er beter kan worden aangesloten bij de wens om meer regie te voeren op de planning- en control cyclus. Dit zal resulteren in een Europees aanbestedingstraject.

Risico : Het leerlingenaantal daalt en het aantal gewogen leerlingen neemt af

In 2016 hebben we te maken gehad met een forse daling van het leerlingenaantal. Die tendens lijkt vooralsnog tot stilstand te zijn gekomen. De prognoses laten het beeld zien van consolidatie van het huidige leerlingenaantal en mogelijk zelfs lichte groei in de komende jaren.

De verscherpte regeling voor het toekennen van leerlingengewicht leidt echter tot minder gewogen leerlingen en dus een daling van onze inkomsten.

Kans: 1	Impact: 3	Score: 3
---------	-----------	----------

Risicobeheersing

Er wordt een actief wervingsbeleid gevoerd met een duidelijke profilering van onze scholen als buurtscholen. Onze scholen zoeken ook actief de samenwerking met andere partners in de wijk. Met name de samenwerking met Kinderopvang zal leiden tot het ontwikkelen van een doorgaande ontwikkelingslijn voor 0 tot 13 jarigen. Dit zal naar verwachting een wervende invloed hebben op ouders. Iedere SKOTZO school werkt aan een onderscheidend schoolprofiel, zoals beschreven in de notitie 'Strategische koers SKOTZO 2016-2020'. In principe zijn onze scholen toegankelijk voor alle kinderen met de leerplichtige leeftijd volgens de WPO.

Overzicht en prioritering van de risico's:

	Risico	kans	impact	score
1	Kwaliteit van het onderwijs	2	3	6
2	Onvoldoende regie op planning en controle	2	3	6
3	Financiële gevolgen WWZ en opheffing Vf	2	3	6
4	Gevolgen van passend onderwijs	2	3	6
5	Natuurlijk verloop personeel	2	2	4
6	Te lage bufferliquiditeit	1	3	3
7	Daling van het Leerlingenaantal en -gewicht	1	3	3
8	Rolverdeling bestuur en management	1	2	2
9	Materiele instandhouding en huisvesting	1	2	2

8 Financieel beleid

8.1 Algemeen

De financiële positie van de stichting is ook in 2016 verbeterd. Het resultaat over 2016 is € 301.000 positief in plaats van het begrote resultaat van € 30.000. Een positief verschil van € 271.000. De baten zijn hoger dan begroot, o.a. door hogere vergoedingsbedragen, groeibekostiging, hogere vergoedingen in het kader van onderwijsachterstandenbeleid en WIA-uitkeringen. De hogere baten leiden voor een deel ook tot hogere lasten. Het saldo van de baten en lasten exclusief financiële baten en lasten is € 300.000 positief, terwijl € 25.000 begroot was. Een positief verschil van € 275.000. Het resultaat op de financiële baten en lasten bedraagt € 1.000, terwijl € 5.000 begroot was, een negatief verschil van € 4.000.

Kengetallen

De kengetallen solvabiliteit, liquiditeit, kapitalisatiefactor en weerstandsvermogen zijn gestegen. De rentabiliteit en de huisvestingsratio zijn gedaald. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed, met uitzondering van de rentabiliteit, ondanks de verwachte tekorten.

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Solvabiliteit	0,72	0,75	0,75	0,74	0,74	0,75	0,75
Liquiditeit	2,72	2,94	2,53	2,30	2,31	2,38	2,71
Rentabiliteit	0,05	0,04	-0,01	-0,03	0,00	0,00	0,01
Kapitalisatiefactor	0,38	0,41	0,41	0,41	0,40	0,41	0,42
Weerstandsvermogen	0,19	0,22	0,23	0,21	0,21	0,21	0,21
Huisvestingsratio	0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

In % totale baten	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Rijksbijdrage	91	91	93	92	93	94
Overige overheidsbijdragen	4	5	3	3	3	3
Overige baten	5	4	4	5	4	3
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
Personele lasten	73	74	76	77	78	76
Afschrijvingen	2	2	2	3	3	3
Huisvestingslasten	9	8	9	9	9	9
Overige instellingslasten	11	12	12	12	12	12
	<u>95</u>	<u>96</u>	<u>100</u>	<u>101</u>	<u>103</u>	<u>100</u>
Resultaat	<u>5</u>	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>-3</u>	<u>0</u>

De inkomsten van de stichting komen voor een groot deel van de rijksoverheid. Het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid zorgt echter ook voor behoorlijke inkomsten. De personele lasten bedragen 74% in 2016 en lopen daarna op. Het percentage is betrekkelijk laag ten opzichte van de inkomsten, maar dat komt doordat voor een deel externen ingezet worden. Daarom zijn de overige instellingslasten vrij hoog.

Financiële positie op balansdatum

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2016. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2016 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2016	31-12-2015	Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Materiele vaste activa	935.790	818.317	Eigen vermogen	1.735.003	1.434.216
Vorderingen	509.645	441.101	Voorzieningen	612.492	584.520
Liquide middelen	1.686.100	1.555.376	Langlopende schulden	37.853	61.130
			Kortlopende schulden	746.187	734.928
Totaal activa	3.131.535	2.814.794	Totaal passiva	3.131.535	2.814.794

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2016 met € 117.000 gestegen. Tegenover € 271.000 aan investeringen stond € 154.000 aan afschrijvingen, waardoor er per saldo sprake is van een waardestijging. Er is met name geïnvesteerd in ICT, meubilair en leermiddelen. De boekwaarde is 38% (2015: 37%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2016 met € 69.000 toegenomen. De hoogste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. Daarnaast is begin 2017 een aantal subsidies voor asielzoekers leerlingen toegekend over de periode augustus tot en met december 2016. De vordering is per 31 december 2016 € 378.000.

De overige vorderingen en overlopende activa bedragen € 92.000. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2016 met € 131.000 toegenomen. Deze toename is lager dan het positieve resultaat. Dit komt onder andere doordat de afschrijvingen lager zijn dan de investeringen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht. Het gemiddeld uitstaand saldo van de liquide middelen is in 2016 € 189.000 hoger dan in 2015.

Passiva:

Eigen vermogen.

Het positieve resultaat van 2016 van € 301.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2016 € 1.735.000. Van het resultaat is in 2016 € 186.927 toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2016 € 1.556.235.

Naast de algemene reserve is er de bestemmingsreserve Passend Onderwijs *Bestemmingsreserve Passend Onderwijs*

Jaarlijks ontvangt SKOTZO van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Plein 013 een budget dat aangewend dient te worden om de ondersteuning op de scholen verder vorm te geven. Iedere school heeft daarvoor een ondersteuningsplan (voorheen zorgplan) waarin beschreven staat op welke wijze de ondersteuning op school is ingericht. Het gaat daarbij om ondersteuning in het kader van een passend aanbod voor elke leerling.

De bijdrage van het samenwerkingsverband wordt de komende jaren steeds minder als gevolg van de grote vereveningsopdracht (34%) van ons samenwerkingsverband. Omdat onze scholen toch graag structurele middelen (personeel) willen inzetten ter ondersteuning hebben we besloten om het bedrag dat we hiervoor jaarlijks beschikbaar stellen te fixeren op € 125.000.

Als de bijdrage van het samenwerkingsverband hoger is wordt de rest van dit budget gereserveerd voor jaren waarin de bijdrage lager is dan € 125.000. Als de bijdrage lager wordt kan er budget onttrokken worden uit de gevormde bestemmingsreserve.

Van het resultaat is in 2016 € 49.000 toegevoegd aan de reserve. Deze bedraagt per 31 december 2016 € 114.000.

Voorzieningen

De stichting beschikt over drie voorzieningen, een jubileumvoorziening, een voorziening personeelskosten en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2016 is € 13.000 gedoteerd en € 13.000 onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2016 € 101.000.

De voorziening personeel is in 2016 gevormd en is bedoeld ter dekking van de personeelslasten van personeel dat langer dan 28 maanden ziek is en waarvan het dienstverband nog niet is beëindigd. In 2016 is € 29.000 gedoteerd aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2016 € 29.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2016 is € 250.000 gedoteerd en € 251.000 onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. De voorziening bedraagt per 31 december 2016 € 482.000.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de vooruit ontvangen investeringssubsidies. In 2016 is € 23.000 vrijgevallen. De omvang van de langlopende schulden bedraagt per 31 december 2016 € 38.000.

Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden bedraagt per 31 december 2016 € 456.000. De omvang van de overige kortlopende schulden, vooruit ontvangen subsidies en bedragen en overlopende passiva bedraagt per 31 december 2016 € 290.000.

Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een positief resultaat zien van € 30.105. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2016 van € 300.786 een verschil van € 270.681 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 380.665. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van de gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2015:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil	Realisatie 2015	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	7.063.372	6.821.826	241.546	6.796.790	266.582
Overige overheidsbijdragen	366.232	187.083	179.149	298.915	67.317
Overige baten	285.129	305.420	42.587	343.424	4.583
Totaal baten	7.714.733	7.314.329	463.282	7.439.129	338.482
Lasten					
Personele lasten	5.682.701	5.565.644	179.935	5.434.621	310.958
Afschrijvingen	154.260	155.525	-1.265	136.315	17.945
Huisvestingslasten	635.362	673.550	-38.188	671.823	-36.461
Overige instellingslasten	942.556	894.875	86.998	820.326	161.547
Totaal lasten	7.414.879	7.289.594	227.480	7.063.085	453.989
Saldo baten en lasten	299.854	24.735	235.802	376.044	-115.507
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	2.523	7.000	-4.477	6.252	-3.729
Financiële lasten	1.591	1.630	-39	1.631	-40
Totaal financiële baten en lasten	932	5.370	-4.438	4.621	-3.689
Nettoresultaat	300.786	30.105	231.364	380.665	-119.196

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De reguliere personele bekostiging is in 2016 hoger dan begroot en dan in 2015, door de verhoging van de vergoedingsbedragen en de toename van het aantal leerlingen. In 2016 is voor 20 leerlingen groeibekostiging ontvangen over de periode 1-2-2016 tot 1-4-2016 en voor 39 leerlingen over de periode 1-4-2016 tot 1-8-2016.

De vergoeding voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid is met ingang van het schooljaar 2015-2016 aanmerkelijk verhoogd, waardoor voor dit onderdeel meer ontvangen is dan in 2015. In de begroting was hier rekening mee gehouden.

De vergoeding voor de prestatiebox is met ingang van het schooljaar 2016-2017 verhoogd, waardoor voor dit onderdeel meer ontvangen is dan begroot en dan in 2015.

De materiële vergoeding is iets lager dan begroot, maar hoger in 2015. Dit komt door het hogere leerlingenaantal.

De ontvangsten van het samenwerkingsverband zijn hoger dan begroot en dan in 2015.

In 2016 is subsidie verantwoord voor zij-instromers en voor verlof. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

De vergoeding voor de opvang van vreemdelingen is lager dan begroot en dan in 2015.

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreffen vergoedingen in kader van het gemeentelijk achterstandenbeleid, vergoeding voor de gymzaal en vrijval van vooruit ontvangen subsidies. De vergoedingen voor het gemeentelijk achterstandenbeleid zijn hoger dan begroot en dan in 2015.

Overige baten

De overige baten bestaan voornamelijk uit de vergoeding voor detacheringen, vrijval onderwijstijdverlenging, verhuur en medegebruik, ouderbijdragen en sponsoring. De totale baten zijn lager dan begroot en lager dan in 2015. In 2015 nog vergoeding schakelklassen tot en met juli.

Personele lasten

De salarissen zijn met ingang van 1 juli 2016 met 3.8% verhoogd en heeft er ook een eenmalige uitkering plaatsgevonden ter compensatie over de periode januari tot en met juni. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden. De gemiddelde formatieve inzet is in 2016 hoger dan in 2015. De lonen en salarissen zijn daardoor hoger dan begroot en dan in 2015. De niet salaris gebonden lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2015, voornamelijk door hogere dotaties aan de personeelsvoorzieningen. De nascholingskosten zijn iets lager van begroot, maar hoger dan in 2015.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn iets lager dan begroot, maar hoger dan in 2015.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2015. De onderhoudskosten zijn lager dan begroot en dan in 2015. De energielasten zijn lager dan begroot, maar hoger dan in 2015. De schoonmaakkosten zijn zowel hoger dan begroot dan in 2015, in verband met de ziektevervanging van eigen personeel.

Overige instellingslasten

De administratie- en beheerslasten een stuk hoger dan begroot en dan in 2015, voornamelijk door bestuurs- en managementondersteuning voor het gemeentelijk achterstandenbeleid. De lasten voor leermiddelen zijn hoger dan begroot en dan in 2015, voornamelijk door het gemeentelijk achterstandenbeleid. De overige lasten zijn lager dan begroot, maar hoger dan in 2015. Met name de kosten voor leerlingenbegeleiding zijn lager dan begroot. De uitgaven zijn geboekt bij managementondersteuning. De buitenschoolse en bijzondere activiteiten, reproductiekosten en de uitgaven voor culturele vorming zijn hoger dan begroot en dan in 2015.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn lager dan begroot en dan in 2015. Dit wordt veroorzaakt door de lage rentestand. Het saldo van de liquide middelen was in 2016 gemiddeld € 189.000 hoger dan in 2015. Het gemiddeld ontvangen rentepercentage bedraagt 0,1% (2015: 0,3%).

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 2.9 goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2016 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Treasuryverslag

Op 21 mei 2014 is een treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de criteria zoals openomen in de richtlijn beleggen en belenen 2010. Begin 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe regeling beleggen en belenen zoals die per 1-7-2016 van toepassing is. Deze moet nog officieel worden vastgesteld. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn risicomijdend weggezet op spaarrekeningen bij de Rabobank. In 2016 is een resultaat van 0,1% (2015: 0,3%) op de liquide middelen behaald.

8.2 Continuïteitsparagraaf

Hierna wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van door decentralisatie van de huisvesting, zodat de cijfers voor komende 3 jaar zijn opgenomen. De meerjarenbegroting vertoont in 2017 en 2018 een tekort en in 2019 een bescheiden positief resultaat. Het totale eigen vermogen is ruim voldoende om deze tekorten op te vangen, waarbij de financiële situatie nog steeds goed blijft.

Kengetallen

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Aantal leerlingen 1 oktober	1.257	1.193	1.239	1.206	1.228	1.223
Personele bezetting in fte per 31 december						
Bestuur / management	6,80	6,77	6,77	6,77	6,68	6,00
Personeel primair proces	77,50	79,06	70,37	69,46	65,91	64,41
Ondersteunend personeel	6,70	7,29	6,84	7,86	7,86	7,86
Totaal personele bezetting	91,00	93,11	83,97	84,09	80,45	78,27

Toelichting op de kengetallen

Het aantal leerlingen is om 2016 fors afgenomen. Naar verwachting neemt het leerlingenaantal de komende jaren iets toe.

In de meerjarenbegroting is ervan uit gegaan dat de formatie wordt verminderd, met name voor het onderwijzend personeel. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

Balans

Activa	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Materiële vaste activa	818.317	935.790	1.123.920	1.133.680	1.149.418
Totaal vaste activa	818.317	935.790	1.123.920	1.133.680	1.149.418
Vorderingen	441.101	509.645	450.000	450.000	450.000
Liquide middelen	1.555.376	1.686.100	1.382.126	1.217.506	1.227.880
Totaal vlottende activa	1.996.477	2.195.745	1.832.126	1.667.506	1.677.880
Totaal activa	2.814.794	3.131.535	2.956.046	2.801.186	2.827.298

Passiva	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2018
Algemene reserve	1.369.305	1.556.235	1.455.593	1.289.664	1.294.776
Bestemmingsreserve (publiek)	64.911	178.768	171.878	147.522	147.522
Totaal eigen vermogen	1.434.216	1.735.003	1.627.471	1.437.186	1.442.298
Voorzieningen	584.520	612.492	589.000	639.000	660.000
Langlopende schulden	61.130	37.853	14.575	0	0
Kortlopende schulden	734.928	746.187	725.000	725.000	725.000
Totaal passiva	2.814.794	3.131.535	2.956.046	2.801.186	2.827.298

Toelichting op de balans

In de meerjarenbegroting is ervan uit gegaan dat ook de komende jaren behoorlijk geïnvesteerd wordt in materiële vaste activa. Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 810.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 597.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa toe. De vorderingen zijn iets onder het niveau van 2016 gehouden. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen eerst af, met name door de investeringen en de verwachte negatieve resultaten.

Door de verwachte tekorten neemt het eigen vermogen eerst af. In 2019 wordt een bescheiden positief resultaat verwacht. De omvang van de voorzieningen neemt in 2017 af, met name door de onttrekkingen op de personele voorzieningen. Daarna zijn de totale onttrekkingen lager dan de dotaties, waardoor de voorzieningen toenemen. De langlopende schulden nemen af door de vrijval van investeringssubsidies. De kortlopende schulden zijn iets onder het niveau van 2016 gehouden.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten						
Rijksbijdragen OCenW	6.796.790	7.063.372	6.821.826	6.633.377	6.438.467	6.562.358
Overige overheidsbijdragen	298.915	366.232	187.083	211.403	206.046	196.260
Overige baten	343.424	285.129	305.420	332.967	252.337	226.151
Totaal baten	7.439.129	7.714.733	7.314.329	7.177.747	6.896.850	6.984.769
Lasten						
Personele lasten	5.434.621	5.682.701	5.565.644	5.559.333	5.385.406	5.279.106
Afschrijvingen	136.315	154.260	155.525	182.340	207.740	206.562
Huisvestingslasten	671.823	635.362	673.550	642.200	642.200	642.200
Overige instellingslasten	820.326	942.556	894.875	866.329	856.029	856.029
Totaal lasten	7.063.085	7.414.879	7.289.594	7.250.202	7.091.375	6.983.897
Saldo baten en lasten	376.044	299.854	24.735	-72.455	-194.525	872
Financiële baten	6.252	2.523	7.000	6.000	6.000	6.000
Financiële lasten	1.631	1.591	1.630	1.760	1.760	1.760
Totaal financiële baten en lasten	4.621	932	5.370	4.240	4.240	4.240
Nettoresultaat	380.665	300.786	30.105	-68.215	-190.285	5.112

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen dalen eerst door de verwachte daling van de leerlingenaantallen. Daarna nemen ze toe door de verwachte stijging van de leerlingenaantallen. De overige overheidsbijdragen betreffen met name de vergoedingen voor het gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid, de vergoeding van de gymzaal en de vrijval van de investeringssubsidies. De overige baten betreffen met name de vergoedingen voor gedetacheerd personeel, huur en medegebruik en ouderbijdragen.

De personele lasten nemen af door de verminderde formatieve inzet. De investeringen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten. De huisvestingslasten zijn lager begroot ten opzichte van de begroting van 2016, maar iets hoger dan de realisatie van 2016. De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de begroting met name iets verlaagd voor de leerlingenbegeleiding en verhoogd voor bestuurs- en managementondersteuning, reproductiekosten en kosten ten laste van de ouderbijdragen.

De financiële baten en lasten zijn iets ongeveer op het niveau van de begroting van 2016 begroot. Dit is te ruim begroot gelet op de lage rentestand.

Rapportage aanwezigheid werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteemmanagement

Zie hoofdstuk 7 vanaf pagina 10 tot en met 15.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

Zie hoofdstuk 7 vanaf pagina 10 tot en met 15.

Voor akkoord:

Tilburg,.....2017

Ad Graumans, Algemeen directeur

9 Verslag Toezichthoudend Bestuur

Het bestuur heeft 4x vergaderd in aanwezigheid van de Algemeen Directeur en een Schooldirecteur. Er is 3x een vergadering geweest met alleen bestuursleden, over o.a. evaluatie van de management-structuur en het huishoudelijk reglement, de Strategische koers, toezichtskader en diverse lopende zaken.

In het verslagjaar 2016 zijn de volgende besluiten genomen:

Benoemingen:

- Herbenoeming in het bestuur:
 - ÷ Mw. C. Clarijs (lid met specialisatie juridische zaken)
 - ÷ Dhr. P. Vleer (lid met specialisatie P&O)
 - ÷ Dhr. R v.d. Wouw (penningmeester)

- Vastgesteld zijn de volgende documenten:
 - ÷ Managementstatuut
 - ÷ Huishoudelijk Reglement Bestuur
 - ÷ Toezichtskader (zie bijlage)
 - ÷ Strategische Koers SKOTZO 2016 - 2010
 - ÷ Bestuursformatieplan 2016-2017
 - ÷ Jaarverslag en jaarrekening 2015
 - ÷ Vrijwilligersvergoeding bestuursleden
 - ÷ Deelname aan het RTC Brabant

- Diverse:
 - ÷ Implementatie Strategische Koers
 - ÷ Vacature Schooldirecteur op de Alm
 - ÷ Vergaderrooster 2016-2017
 - ÷ Risicoanalyse op stichtingsniveau
 - ÷ Inspectierapporten de Alm en Don Sarto
 - ÷ Consequenties Wet versterking bestuurskracht

Bijlage: toezichtskader bestuur

Het Bestuur van de Stichting Katholiek Onderwijs Tilburg Zuid-Oost past de Code Goed Onderwijsbestuur toe zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Het Algemeen Bestuur vormt het bevoegd gezag van de stichting, maar opereert vanuit een toezichhoudende rol. Dit toezichtskader vormt een nadere uitwerking van deze code en hetgeen bepaald is in de statuten van de stichting en vormt een onlosmakelijk deel van het Reglement van het Algemeen Bestuur van SKOTZO.

1. Kwaliteit onderwijs

Het Bestuur ziet toe op de realisatie van de hoofddoelstelling van de Stichting: het realiseren van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs op haar scholen.

Het Bestuur maakt daarbij gebruik van de informatie die beschikbaar is vanuit externe kwaliteitstoetsing door de Inspectie en van interne bronnen zoals klachtenprocedures, indicatoren m.b.t. de kwaliteit en de opbrengsten van het onderwijs, personeel en marktontwikkelingen.

Kwaliteit onderwijs			
Wat	Vorm	Rol	Planning
Jaarverslag	Rapportage	Toezicht/ Goedkeuring	Jaarlijks
Strategische koers <ul style="list-style-type: none"> • Missie/visie/kernwaarden • Strategische doelen <ul style="list-style-type: none"> ○ Kwaliteitsbeleid ○ Onderwijskundig beleid ○ Personeelsbeleid ○ Financieel beleid ○ Huisvestingsbeleid 	Notitie	Toezicht/ Goedkeuring	Vierjaarlijks
(Her)ijken Strategische koers <ul style="list-style-type: none"> • Uitgangspunten strategisch beleid • Risicoanalyse 	Bespreking	Klankbord	Jaarlijks Tweejaarlijks
Managementrapportage <ul style="list-style-type: none"> • Onderwijskundige kwaliteit • leerlingaantallen • Personeelsontwikkelingen • Financiële uitputting en reserves 	Rapportage	Toezicht/ Informatie	kwartaal
Klachten	Rapportage	Toezicht/ Informatie	Indien aan de orde

2. Bedrijfsvoering en continuïteit

Toezicht op de bedrijfsvoering heeft tot doel om de continuïteit van de stichting te waarborgen en een doelmatige besteding van publieke middelen te waarborgen. Ten behoeve van het toezicht op de bedrijfsvoering en continuïteit laat het Bestuur zich ondersteunen en adviseren door een externe accountant.

Bedrijfsvoering en continuïteit			
Wat	Vorm	Rol	Planning
(Meerjaren)begroting <ul style="list-style-type: none"> • Begroting • Meerjarenbegroting <ul style="list-style-type: none"> ○ Bestuursformatieplan • Treasurybeleid 	Notitie	Toezicht/ Goedkeuren	Jaarlijks
Bespreken (opvolging van) management letter externe accountant	Notitie	Toezicht/ Goedkeuren	Jaarlijks
Investerings buiten begroting en boven bepaald bedrag	Notitie	Toezicht/ Goedkeuren	Indien aan de orde

3. Relatie met interne en externe stakeholders

Zorg voor interne en externe checks & balances. De voornaamste input komt van de Algemeen Directeur die tevens onderwerp van het toezicht is. Hierdoor heeft het bestuur ook alternatieve wegen nodig om informatie over het functioneren van de organisatie te krijgen. Hierbij gaat het om formele interne informatiebronnen zoals de GMR en het management en om informele interne bronnen tijdens recepties, studiedagen, etc. Externe bronnen betreffen enerzijds de accountant en de Inspectie, lokale stakeholders zoals gemeente en instellingen op het terrein van onderwijs en jeugdzorg. Contact met externe stakeholders heeft ook betrekking op het bewaken en volgen van maatschappelijke ontwikkelingen die relevant zijn voor de strategische en maatschappelijke doelen van de organisatie.

Relatie met stakeholders			
Wat	Vorm	Rol	Planning
Overleg GMR	Toehoren/Overleg	Toezicht/ Informereren	2x per jaar
Overleg directeuren	Toehoren/Overleg	Toezicht/ Informereren	Jaarlijks
Aanwezigheid recepties	Toehoren/Deelname	Toezicht/ Informereren	Wisselend
Aanwezigheid scholingsdagen e.d.	Toehoren/Deelname	Toezicht/ Informereren	Jaarlijks
Bezoeken verschillende locaties (vergaderen op locatie)	Toehoren	Toezicht/ Informereren	5x per jaar tijdens AB vergadering
Volgen lokale media	Naar eigen inzicht	Toezicht/ Informereren	Continu
Volgen landelijke ontwikkelingen en beschouwing daarvan	Naar eigen inzicht	Toezicht/ Informereren Klankbord	Continu
Raden van Toezicht andere organisaties	Deelname	Informereren/ klankbord	Jaarlijks

4. Werkgeversrol

Het Bestuur is de werkgever van alle medewerkers die een dienstverband hebben bij SKOTZO. Het Bestuur dient daarbij zorg te dragen voor goed werkgeverschap. De meeste uitvoerende taken zijn bij mandaat belegd bij de Algemeen Directeur c.q. de directeuren.

Werkgeversrol			
	Vorm	Rol	Planning
Bespreken functioneren Algemeen Directeur	Geen vormvereisten	Werkgever	Jaarlijks
Functioneringsgesprekken voeren (met Algemeen Directeur en leden van het Bestuur)	Volgens gesprekken- cyclus	Werkgever	Jaarlijks
Beoordelingsgesprekken voeren (met Algemeen Directeur, schooldirecteuren en leden van het Bestuur)	Volgens gesprekken- cyclus	Werkgever	Driejaarlijks
Aanvaarden nevenfuncties door Algemeen Directeur en schooldirecteuren	Schriftelijk	Werkgever	Wanneer situatie zich voordoet

5. Intern functioneren, reflectie en professionalisering

Het is van belang dat het interne toezicht ook extern transparant is. Daartoe rapporteert het Bestuur naar buiten toe over de wijze waarop zij toezicht houdt. Dit wordt toegevoegd aan het jaarverslag. Daarbij is een Huishoudelijk Reglement Bestuur opgesteld, waarin het functioneren van het Bestuur beschreven is en waarbij aangesloten wordt bij de Code Goed Bestuur, zoals opgesteld door de PO-Raad. Om de genoemde taken van het Bestuur goed uit te kunnen voeren is het van belang dat zij haar eigen functioneren periodiek kritisch tegen het licht houdt en zorgdraagt voor voortdurende reflectie en professionalisering met betrekking tot deze rollen.

Intern functioneren, reflectie en professionalisering			
Wat	Vorm	Rol	Planning
Jaarlijkse zelfevaluatie Bestuur	Bijeenkomst	Reflectie	Jaarlijks
Jaarverslag Bestuur (opgenomen in jaarverslag Stichting)	Notitie	Reflectie	Jaarlijks
Professionaliseringsplan Bestuur	Notitie	Reflectie	Vierjaarlijks
Benoemen externe accountant	Notitie	Toezicht/ Besluit	Jaarlijks
(her)benoemen leden Bestuur	Vastgelegd in huishoudelijk reglement	Toezicht Besluit	Volgens rooster

Voor akkoord:

Tilburg,.....2017

J.C.A. van Loon, Voorzitter Toezichthoudend Bestuur.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Meubilair	240	5%	500
Apparatuur	120	10%	500
Ict	60	20%	500
OLP	96	12,50%	500
Overige	60	20%	500

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
Reserve Passend Onderwijs	Structurele inzet middelen	Ten bevoege van ondersteuning passend aanbod elke leerling	178.768

Voorzieningen

Algemeen

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

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2016 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2016 96,6%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening Onderhoud

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

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserve die door het bestuur is bepaald.

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa		935.790		818.317
<i>Totaal vaste activa</i>		<u>935.790</u>		<u>818.317</u>
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen		509.645		441.101
1.2.4 Liquide middelen		1.686.100		1.555.376
<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>2.195.745</u>		<u>1.996.477</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>3.131.535</u>		<u>2.814.794</u>
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen		1.735.003		1.434.216
2.2 Voorzieningen		612.492		584.520
2.3 Langlopende schulden		37.853		61.130
2.4 Kortlopende schulden		746.187		734.928
TOTAAL PASSIVA		<u>3.131.535</u>		<u>2.814.794</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	7.063.372		6.821.826		6.796.790	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	366.232		187.083		298.915	
3.5 Overige baten	<u>285.129</u>		<u>305.420</u>		<u>343.424</u>	
Totaal baten		7.714.733		7.314.329		7.439.129
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	5.682.701		5.565.644		5.434.621	
4.2 Afschrijvingen	154.260		155.525		136.315	
4.3 Huisvestingslasten	635.362		673.550		671.823	
4.4 Overige lasten	<u>942.556</u>		<u>894.875</u>		<u>820.326</u>	
Totaal lasten		7.414.879		7.289.594		7.063.085
Saldo baten en lasten		<u>299.854</u>		<u>24.735</u>		<u>376.044</u>
6.1 Financiële baten	2.523		7.000		6.252	
6.2 Financiële lasten	<u>1.591</u>		<u>1.630</u>		<u>1.631</u>	
Saldo financiële baten en lasten		932		5.370		4.621
Nettoresultaat		<u><u>300.786</u></u>		<u><u>30.105</u></u>		<u><u>380.665</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		299.854		376.044
Aanpassingen voor:				
4.2 - Afschrijvingen	154.260		136.315	
2.2 - Mutaties voorzieningen	27.972		73.187	
Veranderingen in vlottende middelen:				
1.2.2 - Vorderingen	-68.544		4.558	
2.4 - Kortlopende schulden	11.259		167.707	
		124.947		381.767
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
6.1 Ontvangen interest	2.523		6.252	
6.2 Betaalde interest	-1.591		-1.631	
		932		4.621
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		425.733		762.432
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
1.1.2 Investerings in materiële vaste activa	-271.732		-186.133	
		-271.732		-186.133
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-271.732		-186.133
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
2.3 Aflossing langlopende schulden	-23.277		-23.279	
		-23.278		-23.279
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-23.278		-23.279
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		130.724		553.020
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.555.376		1.002.356	
Mutatie boekjaar liquide middelen	130.724		553.020	
1.2.4 Stand liquide middelen per 31-12		1.686.100		1.555.376

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS
1 Activa
1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-	Investe-	Boekwaarde	Afschrij-	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-
		prijs	vingen	waarde	ringen	desinves-	vingen	prijs	vingen	waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	1.642.206	991.787	650.419	241.407	-	111.811	1.883.614	1.103.598	780.016
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	572.660	404.762	167.898	30.325	-	42.449	602.985	447.211	155.774
	Totaal Materiele vaste activa	2.214.866	1.396.549	818.317	271.732	-	154.260	2.486.599	1.550.809	935.789

1.2 Vlottende activa
1.2.2 Vorderingen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	1.392		2.950	
1.2.2.2	OCW	378.250		333.770	
1.2.2.3	Gemeenten en GR's	5.864		597	
1.2.2.10	Overige vorderingen	28.501		23.903	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		414.007		361.220
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	77.105		65.124	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	2.523		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	16.010		14.757	
	<i>Overlopende activa</i>		95.638		79.881
	Totaal Vorderingen		509.645		441.101

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	1.692		1.368	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.684.409		1.554.008	
	Totaal liquide middelen		1.686.100		1.555.376

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	1.434.216	300.786	-	1.735.003
Totaal Eigen vermogen	1.434.216	300.786	-	1.735.003

Algemene reserve

Resultaat algemene reserve is € 186.927. Resultaat bestemmingsreserve algemeen Passend Onderwijs is € 113.857.

Stand 31-12-2016 algemene reserve is € 1.556.235, bestemmingsreserve algemeen is € 178.768.

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	101.224	42.203	13.357	-	130.070	32.647	97.422	-
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	483.296	250.000	250.873	-	482.422	243.616	238.806	-
Totaal Voorzieningen	584.520	292.203	264.230	-	612.492	276.263	336.228	-

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileum-voorziening	101.224	13.246	13.357	-	101.113	8.920	92.193	-
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	-	28.957	-	-	28.957	23.727	5.229	-
Totaal personele voorzieningen	101.224	42.203	13.357	-	130.070	32.647	97.422	-

* bij netto contante waarde

2.3 Langlopende schulden	Stand per 01-01-2016	Aangege- nen lening in 2016	Aflossing in 2016	Stand per 31-12-2016	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7 Overige langlopende schulden	61.130	-	23.277	37.853	30.658	-	-
Totaal Langlopende schulden	61.130	-	23.277	37.853	30.658	-	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	151.932		158.015	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	229.626		262.243	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	57.564		57.342	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	3.528		3.512	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		442.650		481.112
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	13.290		-	
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	16.083		16.086	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	9.818		33.985	
2.4.17	Vakantiegeld	180.713		167.775	
2.4.19	Overige overlopende passiva	83.632		35.970	
	<i>Overlopende passiva</i>		303.536		253.816
	Totaal Kortlopende schulden		746.187		734.928

VERANTWOORDING SUBSIDIES**G1-A Beknopt gespecificeerd**

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum	
Zij-instromers 2016/2017	2016/2/30/6555	20-09-2016	Ja
Lerarenbeurs 2016-2017	6/597/99726	25-07-2016	Ja

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
3 Batens

3.1 Rijksbijdragen	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	6.198.158		6.007.636		6.038.072	
Totaal Rijksbijdrage OCW		6.198.158		6.007.636		6.038.072
3.1.2.1.2 Geoommerkte subsidies OCW	12.159		-		16.651	
3.1.2.1.3 Niet-geoommerkte subsidies OCW	614.198		600.589		579.059	
Totaal overige subsidies OCW		626.357		600.589		595.710
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV *		238.857		213.601		163.008
Totaal Rijksbijdragen		7.063.372		6.821.826		6.796.790

* Vergoeding ondersteuningsbudget is aanzienlijk hoger dan 2015.

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	366.232		187.083		298.915	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		366.232		187.083		298.915
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden *		366.232		187.083		298.915

* Hogere vrijval besteding diverse subsidies gemeente.

3.5 Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	40.836		35.780		42.956	
3.5.2 Detachering personeel	135.444		131.445		133.542	
3.5.4 Sponsoring	3.620		-		4.035	
3.5.5 Ouderbijdragen	34.439		23.000		35.528	
3.5.6.2 Overige	70.790		115.195		127.363	
Totaal overige baten *		285.129		305.420		343.424

* Daling overige baten. Minder inkomsten LGF via derden. In 2015 vergoeding schakelklassen tot en met juli.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.107.893		5.223.291		3.910.905	
4.1.1.2.1 Sociale lasten	552.752		-		540.564	
4.1.1.2.2 Premies Participatiefonds	165.917		-		157.975	
4.1.1.2.3 Premies Vervangingsfonds	231.752		-		215.587	
4.1.1.3 Pensioenpremies	486.012		-		493.081	
Totaal lonen en salarissen		5.544.326		5.223.291		5.318.112
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	42.203		5.000		5.433	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	135.444		136.703		133.542	
4.1.2.3 Overig	270.930		281.900		246.939	
Totaal overige personele lasten *		448.577		423.603		385.914
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	164.184		81.250		240.264	
4.1.3.3 Overige uitkeringen	146.018		-		29.141	
Af: Uitkeringen		310.202		81.250		269.405
Totaal personele lasten		5.682.701		5.565.644		5.434.621

* Hogere dotatie personele voorzieningen vanwege voorziening langdurig zieken en stijging uitgaven nascholing.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 94 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 91). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2016 (2015: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 127 in 2016 (2015: 125).

4.2 Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Bestuur / Management	2		5			
Personeel primair proces	105		104			
Ondersteunend personeel	20		16			
Totaal gemiddeld aantal werknemers		127		125		
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	111.811		109.590		91.341	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	42.449		45.935		44.974	
Totaal afschrijvingen		154.260		155.525		136.315

4.3 Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	21.918		20.500		18.652	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	6.717		37.750		64.535	
4.3.4 Energie en water	130.116		137.850		122.104	
4.3.5 Schoonmaakkosten	195.591		188.000		180.157	
4.3.6 Heffingen	17.825		19.950		17.918	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	250.000		250.000		250.000	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	405		1.000		282	
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging	11.904		12.750		11.534	
4.3.8.3 Overige huisvestingslasten	886		5.750		6.641	
Totaal huisvestingslasten		635.362		673.550		671.823

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	387.925		275.400		310.892	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	94		-		300	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	16.477		16.825		16.497	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	6.901		8.500		10.101	
	Totaal administratie- en beheerslasten		411.397		300.725		337.790
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	241.428		242.850		228.422	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	39.742		12.450		26.990	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		281.170		255.300		255.412
4.4.4.1	Wervingskosten	515		3.750		417	
4.4.4.2	Representatiekosten	3.289		3.000		3.482	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	32.489		23.600		23.429	
4.4.4.7	Contributies	24.783		26.150		24.083	
4.4.4.8	Abonnementen	12.189		15.700		14.059	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	4.008		3.050		2.240	
4.4.4.10	Verzekeringen	4.735		4.800		4.586	
4.4.4.11	Overige	57.220		164.600		64.229	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	80.938		71.400		74.730	
4.4.4.13	Toetsen en testen	4.866		9.800		4.611	
4.4.4.14	Culturele vorming	24.957		13.000		11.258	
	Totaal overige		249.989		338.850		227.124
	Totaal overige lasten *		942.556		894.875		820.326

* Stijging uitgaven met name vanwege uitgaven Plein013 en gemeentesubsidies, zie 4.4.1.1 Administratie en beheer.

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2016		Begroot 2016		2015		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	11.495		14.000		10.521	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			11.495		14.000		10.521

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisatie Pricewaterhousecoopers N.V. zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		2.523		7.000		6.252
Totaal financiële baten		<u>2.523</u>		<u>7.000</u>		<u>6.252</u>
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		1.591		1.630		1.631
Totaal financiële lasten		<u>1.591</u>		<u>1.630</u>		<u>1.631</u>

Vergelijking realisatie versus begroting 2016, zie het bestuursverslag pagina's 20 en 21.

VERBONDEN PARTIJEN**Verbonden partij, minderheidsdeelneming**

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
T-Primair	Cooperatie	Tilburg	4	
RTC Midden Brabant	Stichting	Tilburg	4	
Plein 013	Stichting	Tilburg	4	

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

Vastgesteld door voorzitter Toezichthoudend Bestuur J.C.A. van Loon de dato 7 april 2017.

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

	2016
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 117.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2016.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR
Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen

Dienstbetrekking in 2016	
Aanhef	De heer
Voorletters	A.F.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Graumans
Functie(s)	Directeur
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee

Bezoldiging 2016	
Beloning	77.734
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloning betaalbaar op termijn	8.786
Subtotaal bezoldiging	86.520
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	86.520
Afwijkend WNT-maximum	
Individueel WNT-maximum	117.000
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm	nvt

Gegevens 2015	
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	1,00
Beloning in voorgaand verslagjaar	75.277
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	14
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	10.718
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	86.009

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR
Toezichhoudend topfunctionaris

De volgende toezichhoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking 2016							
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	J.C.A.	C.J.M.	R.	B.E.C.M.	J.C.H.	C.P.J.	P.
Tussenvoegsel	van		van de	de	van		
Achternaam	Loon	Rath-van Roermund	Wouw	Kock	Geffen	Clarijs	Vleer
Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging 2016							
Beloning	1.500	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal bezoldiging	1.500	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	1.500	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Afwijkend WNT-maximum							
Individueel WNT-maximum	17.550	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm							

Gegevens 2015							
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Beloning in voorgaand verslagjaar	1.500	1500	1500	1000	1000	1000	1000
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	-	-	-	-	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	-	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	1.500	1.500	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN
Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijken rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Leverancier	Periode van t/m		Loop-	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
			tijd	per	verslag-jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€
Veenman	1-9-2011	31-8-2017	72	5.574	66.892	44.595	-	-	44.595
Asito	16-5-2011	onbepaald	onbepaald	15.237	182.843	182.843	731.372	-	914.215
Kinderstad	1-1-2014	31-12-2018	60	1.103	13.234	13.234	-	-	13.234
Dvep	1-1-2015	31-12-2020	72	3.443	41.315	41.315	123.945	-	165.260
Eneco	1-1-2015	31-12-2020	72	6.274	75.292	75.292	225.876	-	301.168
Dyade	1-1-2017	31-12-2017	12	9.308	111.697	111.697	-	-	111.697

Krediet in rekening-courant bij Rabobank rekeningnummer 1330.27.481, nominaal groot € 50.000,-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

ONDERTEKENING

Tilburg, datum

Stichting Katholiek Onderwijs Tilburg Zuid-Oost

Ad Graumans, Algemeen directeur

J.C.A. van Loon, Voorzitter Toezichhoudend Bestuur

C.J.M. Rath-van Roermund, Lid Toezichhoudend Bestuur

R. van de Wouw, Lid Toezichhoudend Bestuur

B.E.C.M.de Kock, Lid Toezichhoudend Bestuur

J.C.H. van Geffen, Lid Toezichhoudend Bestuur

C.P.J. Clarijs, Lid Toezichhoudend Bestuur

P. Vleer, Lid Toezichhoudend Bestuur

Stichting Katholiek Onderwijs Tilburg Zuid-Oost
Piushaven 6
5017 AN Tilburg

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vier pagina's)

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Stichting Katholiek Onderwijs Tilburg Zuid-Oost

Piushaven 6, Postbus 225, 5000 AE Tilburg Tilburg

013-5452555

info@skotzo.nl

www.skotzo.nl

40524

Ad Graumans

013-5452555

ad.graumans@skotzo.nl

07DJ	Pendula
07ND	Armhoefse Akker
09MN	Don Sarto
10HG	De Alm
15AB	Fatima

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Bekostigings C jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2016 €	Ontvangen t/m jaar 2016 €	Te vorderen 31-12-2016 €
F 2016/2017	2016/2/354375 22-11-2016	4.554.321	1.897.634	1.573.675	323.959
Totaal OCW		4.554.321	1.897.634	1.573.675	323.959

SPECIFICATIE SUBSIDIES GEMEENTE TILBURG

	Mutaties 2016				Stand 31-12-2016 €
	Stand 01-01-2016 €	Uit reserve 2015 €	Subsidie 2016 €	Besteding 2016 €	
Subsidie Brede School	12.737		24.381	37.118	-
Subsidie VDS	17.467		30.000	47.467	-
Subsidie LEA			38.597	5.768	32.829
Subsidie Ouderbetrokkenheid		62.876 *	56.677	119.553	-
Subsidie IKC			4.375	4.375	-
Subsidie Zomerschool			25.000	25.000	-
Subsidie Impuls			113.224	113.224	-
Subtotaal Bestuur	30.204	62.876	292.254	352.505	32.829

* Het nog te besteden bedrag € 62.876 was in boekjaar 2015 in het resultaat verwerkt. Besteding ervan in 2016.