



GEMEENTE HELLEENDOORN	
Behand.:	
13 JAN 2016	
A / B Stuk	Trefw.:
Werkpr.:	
Kopie aan:	
Archief D / N. rooks / y	Verte:

Stichting **ROOS**

16INK00103



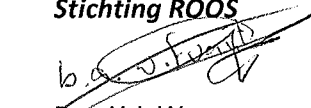
Gemeente Hellendoorn  
De Gemeenteraad  
Postbus 200  
7440 AE HELLEENDOORN

<i>Datum</i>	<i>Ons kenmerk</i>	<i>Uw kenmerk</i>
11 januari 2016	U/16/1577/HW	--
<i>Doorkiesnummer</i>	<i>E-mail</i>	<i>Bijlagen</i>
0548-538 670	secretariaat@roostwente.nl	3
<i>Betreft: jaarverslag 2014 en publieksamenvatting, begroting 2016</i>		

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Hierbij stuur ik u ter kennisneming het jaarverslag 2014, de publiekssamenvatting van het jaarverslag 2014 en de begroting 2016 van de Stichting ROOS toe.

Met vriendelijke groet,  
**Stichting ROOS**

  
Drs. H.J. Wevers,  
Bestuurder

Kleurrijki uitdaging! Verbindendi!

Bijlagen: zoals genoemd

samen leven, samen leren, samen werken!

**Stichting Roos**

**Jaarverslag 2014**



stichting **Roos**

# Inhoudsopgave

## A Algemeen deel

A1 Bestuursverslag.....	3
A2 Verslag Toezichhoudend orgaan.....	10
A3 Organisatie.....	11
A4 Onderwijs en Kwaliteit.....	13
A5 Personeel.....	20
A6 Huisvesting.....	25
A7 Financieel beleid.....	27
A8 Kengetallen en grafieken.....	35
A9 Instellingsgegevens.....	37

## B Jaarrekening 2014

B1 Grondslagen.....	39
B2 Balans per 31 december 2014.....	44
B3 Exploitatierkening over 2014.....	46
B4 Kasstroomoverzicht over 2014.....	47
B5 Toelichting op de balans per 2014.....	48
B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief).....	53
B7 Toelichting op de exploitatierkening over 2014.....	54

## C Overige gegevens

C1 Controleverklaring.....	59
C2 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo.....	61
C3 Gebeurtenissen na balansdatum.....	62
C4 Overzicht verbonden partijen.....	62
C5 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.....	62

## A. Bestuursverslag

### A.1.1. Inleiding

Het Primair Onderwijs in het algemeen en de Stichting ROOS in het bijzonder, staan volop in de belangstelling. De ingrijpende ontwikkelingen op technologisch en maatschappelijk gebied werken stevig in op het reilen en zeilen van schoolkinderen, hun ouders en de leerkrachten. Veelal zijn ontwikkelingen langer lopend dan een kalenderjaar en zijn ze niet van meet af aan manifest en/of overheersend. Steeds breder leeft het besef dat er een grondige, fundamentele, verandering gaande is. Nieuwe technologie is vooral een combinatie of integratie van 'hardware' en 'software'. In hoog tempo doet zich die ontwikkeling ook in het werkveld van het Primair Onderwijs voor. Deze ontwikkeling gaat gepaard met een steeds sterkere gerichtheid op de (wetenschappelijke) kennis over het leren en ontwikkelen van kinderen en volwassenen. De ontwikkelingen van nieuwe technologie en de ontsluiting van wetenschappelijke kennis over het leren en ontwikkelen wordt steeds bewuster ingezet in de ontwikkeling van onderwijs en de organisatie van het leren. De strategische keuzen van de Stichting ROOS zijn, medio 2010, in nauwe samenspraak tussen schoolbestuur met de leerkrachten, ouders en directies geformuleerd en vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan 'Wij zijn ROOS'. In 2014 zijn de uitkomsten van dat strategisch beleidsplan in beeld gebracht en zijn de eerste processtappen gezet om te komen tot een nieuw strategisch beleidsplan 2015 – 2018. Gezamenlijk is er op verschillende wijze bijgedragen aan het realiseren van meer onderwijsrendement, meer school willen zijn voor iedereen en meer leerlingen te laten deelnemen aan het openbaar onderwijs op één van de ROOS-scholen.

De belangrijkste resultaten over 2014 zijn:

- De auditcommissie heeft een drietal interne audits uitgevoerd. (Holterenk, Touwladder, Schakel).
- Online marketingcampagne: Kleurrijk - Uitdagend - Verbindend. 5.000 bezoekers op de websites van de scholen, echter wel een daling van het aantal inschrijvingen.
- Voorbereiding en opstarten project intensivering samenwerking lerarenopleiding.
- Het leerlingaantal is gedaald, van 1.579 op 1 oktober 2013, tot 1.508 op 1 oktober 2014. Het marktaandeel is vrijwel ongewijzigd, de krimp manifesteert zich dan ook nadrukkelijk in het hele voedingsgebied van ROOS.
- Het financiële resultaat over 2014 is negatief, de toekenning van de extra middelen uit de diverse landelijke accoorden bleken niet in 2014 te landen en er bleek noodzakelijke extra personele inzet t.b.v. kwaliteitsimpuls >>> ten laste van de personele reserve.
- Aan het eind van 2014 is OBS De Peppel verhuisd naar haar nieuwe schoolgebouw in de brede school De Twijn te Nijverdal.
- In 2014 hebben alle scholen van de inspectie het predicaat 'basis' gekregen.
- De voorbereidingen m.b.t. de invoering van Passend Onderwijs hebben in het nieuwe samenwerkingsverband (2301) geleid tot enkele belangrijke richtinggevende documenten: Inrichting van het SWV, Basiszorg, Ondersteuningsplan 2014-2018, Implementatieplan HIA.

## A.1.2. Kerntaken en Organisatie

### Beleidskader

De Stichting ROOS is het schoolbestuur voor het Openbaar Primair Onderwijs in de gemeenten Rijssen-Holten, Wierden, Hellendoorn en Twenterand.

De Stichting ROOS handelt op basis van een viertal gedeelde kernwaarden:

1. ROOS haalt het beste uit alle kinderen
2. ROOS is een kleurrijke ontmoetingsplek
3. ROOS wil het samen doen
4. ROOS is open en eerlijk

Onze Missie: dat ieder kind zich uniek in een veilige en uitdagende omgeving veelzijdig kan ontwikkelen, de ontmoeting staat centraal, met waardering en aandacht voor verschillen. ROOS staat voor optimale resultaten voor ieder kind!

Onze Visie als het wenkend perspectief: In een wereld waarin complexiteit in toenemende mate van invloed is op elk aspect van ons dagelijks handelen, loopt ROOS voorop om ieder kind te vormen tot de wereldburger van de toekomst.

Dat willen wij realiseren door te kiezen voor de volgende strategische doelstellingen:

1. Meer onderwijsrendement
2. Meer leerlingen
3. Meer school zijn voor iedereen

De kerntaak van ROOS is het organiseren van leer- en ontwikkelingsprocessen voor kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar, waarbij wij ons maximaal inspannen ieder kind een passend onderwijsarrangement te bieden. Hierbij werken we intensief samen met verschillende (keten-) partners.

De ROOS-organisatie bestaat uit 13 scholen en een klein bestuursbureau, werkzaam in vier gemeenten. We maken gebruik van het administratiekantoor Onderwijsbureau Twente (ObT) te Borne en de bedrijfsarts betrekken we van Vechtstad Consultancy. Voor huisvestingsadviezen is er een vaste relatie met het bureau Partners & Van Heun BV.

De ROOS-organisatie bestaat overwegend uit HBO-opgeleide medewerkers; daarmee vormt zij een kennisintensieve organisatie, waarin het ontwikkelen, toepassen en evalueren van onderwijskundige kennis centraal staat.

Het bijpassend missiestatement is dan ook: *Kleurrijk – Uitdagend - Verbindend.*

### Bestuur en organisatie per 31-12-2014:

#### Raad van Toezicht:

Voorzitter:	De heer L.G.M. van Minderhout
Vice-Voorziter	De heer P.R. Zwart
Leden:	Mevrouw G.W. Dekker-Goorman
	De heer P.H.K. Ruding
	Mevrouw I.E. ter Beek – Fuchs
<u>Bestuurder:</u>	De heer H.J. Wevers

## Rooster van aftreden Raad van Toezicht

Naam	Periode	Begin datum	Einddatum	Functie
Dekker-Goorman, G.W.	4 jaar	01-01-2013	01-01-2017	lid
Minderhout, L.G.M. van	2 jaar	01-01-2013	01-01-2015	voorzitter
Ruding, P.H.K.	4 jaar	01-01-2013	01-01-2017	lid
Beek-Fuchs, I.E. ter	2 jaar	01-01-2015	01-01-2019	lid
Zwart, P.R.	4 jaar	01-01-2013	01-01-2017	vice voorzitter

### Directeuren ROOS-scholen:

Holten: OBS Bosschool en OBS Dijkerhoek: Mevrouw W. van Waas - Fontijne  
OBS Haarschool: de heer J. Bult tot 1 aug 2014  
OBDS Holterenk: de heer M. Stempfer

Rijssen: OBS De Salto: Mevrouw W. van Waas – Fontijne  
Wierden: OBDS De Touwladder en OBS Widerode:  
Mevrouw T. Bergsma – van Raaphorst

Vroomshoop: OBS De Schakel: mevrouw H. Schuitemaker – van Stuivenberg

Westerhaar: OBS De Blokstoete en  
Vriezenveen: OBS Weemewereld: de heer R. Kramer

Nijverdalen: OBDS 't Heem: de heer E. Vos  
OBS De Peppel: Mevrouw B. Everts (vanaf 1 nov 2014)

Hellendoorn: OBS De Drie Linden en  
Nijverdalen: OBS Tormentil: de heer J.H. Meuleman

### GMR DB:

Voorzitter: De heer I. Verhaak  
Vice-Voorzitter: Mevrouw W. Lenk

### **Governance (interne beheersing en toezicht)**

De Stichting ROOS is lid van de PO-Raad en van profielorganisatie VOS/ABB. Hiermee geeft de Stichting aan dat zij prioriteit toekent aan het professioneel behartigen van haar belangen. Bovendien vormt het lidmaatschap ook een kader waarbinnen de Stichting zichzelf verder wil professionaliseren als onderwijsorganisatie. De Stichting onderschrijft actief de "Code Goed Bestuur". Deze Code vormde eind 2010 een belangrijk richtsnoer in de meningsvorming het Intern Toezicht en het Bestuur professioneel te positioneren. Die meningsvorming is opgevolgd door het formuleren van het Handboek Governance van de Stichting. In 2011 zijn de statuten besproken en is een voorstel tot wijziging gereed gemaakt. De nieuwe structuur is m.i.v. 1 jan 2013 formeel van kracht geworden. Ook het medezeggenschapsreglement is geactualiseerd, hierbij is aangesloten bij de recente versie van de WMS.

In het Handboek Governance schetst de Stichting haar interne organisatie, waarbij de scheiding tussen Intern Toezicht en Bestuur zichtbaar is. Bovendien zijn de besturingsfilosofie en de kernwaarden van de Stichting uitgeschreven, zowel besturingsfilosofie als kernwaarden worden telkens actief betrokken bij en in de uiteenlopende beleidsonderwerpen.

### **Medezeggenschap**

Iedere ROOS-school kent een medezeggenschapsraad (MR), bestaande uit een oudergeleding en een personeelgeleding. Voor het gezamenlijk belang is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) gevormd, bestaande uit vertegenwoordigers per woonplaats uit iedere geleding. Daarmee is de omvang van de GMR teruggebracht tot 8 personen, 4 leden per geleding. De GMR heeft in 2014 8 maal vergaderd en daarin zijn de volgende onderwerpen besproken:

Jaarverslag 2013; Jaarplan 2014: Kind en Kwaliteit; Toekomst kleine scholen; Monitor Nieuwbouwprojecten; Taakbeleid; Uitkomsten Tevredenheidsonderzoeken Ouders en Medewerkers; Selectiecommissie Raad van Bestuur; Bestuursformatieplan; Onderwijskwaliteit: controlecyclus; Jaarrekening en Jaarverslag 2014; Ontwikkeling Passend Onderwijs, inclusief oprichting nieuw samenwerkingsverband; Financiële tussenrapportage: 1<sup>e</sup> kwartaal 2014, Voorjaarsrapportage, 3<sup>e</sup> kwartaal; Ziekteverzuimbeleid; Meerjarenbegroting 2015-2018; Kaderbrief Begroting 2015; Begroting 2015 op hoofdlijnen; PR en Marketing; Begroting 2015 gedetailleerd; Jaarplan 2015: Kind en Kwaliteit; Verzuimanalyse; Tussenevaluatie uitvoering functiemix; Statuten en reglement GMR nieuwe structuur;

Binnen de GMR is een Financiële Commissie gevormd, deze heeft met de Bestuurder gesproken over de financiële tussenrapportages, de Jaarrekening, de Meerjarenbegroting en de Jaarbegroting. Bovendien is een Personele Commissie gevormd, deze heeft enkele keren met de beleidsadviseur P&O over beleidsvoorstellen met betrekking tot personeelsbeleid gesproken (Taakbeleid, Ziekteverzuim, Personeelsdossiers, etc).

Er is een communicatieplan met de 'achterban' opgesteld en de basis voor een eigen werkplan is gelegd. Bij de installatie van de nieuwe GMR is de volgende facilitering afgesproken: de GMR krijgt eigen secretariële ondersteuning; de personeelsgeleding heeft 0,1FTE facilitering t.l.v. de Gemeenschappelijke Middelen.

#### Horizontale verantwoording

Het Jaarverslag beschrijft de resultaten over 2014, het sluit aan bij het strategische beleidskader en het Jaarplan 2014 "Kind en Kwaliteit". Het Jaarverslag wordt toegezonden aan de vier gemeenten in het werkgebied van de Stichting ROOS, het wordt aangeboden aan ieder schoolteam en aan iedere MR. Bovendien wordt het aan alle leden van de GMR uitgereikt. Uiteraard wordt het verslag in alle overleggremia besproken. Tot slot wordt het jaarverslag op de website geplaatst.

#### Belanghebbenden

Primair Onderwijs is in Nederland een vanzelfsprekendheid. Het is geografisch fijnmazig gespreid en opgedeeld in verschillende denominaties ofwel "zuilen", zodat het lijkt alsof het voortbestaan is verzekerd. Toch is dat laatste minder vanzelfsprekend. Daarom staat de Stichting ROOS nadrukkelijk stil bij de positie van haar belangrijkste belanghebbenden. De Stichting vindt het van cruciaal belang haar belanghebbenden goed te kennen en een plaats te geven in de koers van de Stichting. Het Jaarverslag wordt op de website van de stichting geplaatst, de scholen dragen zorgen voor het opnemen van bijdragen t.b.v. de schoolvensters van [www.venstersPO.nl](http://www.venstersPO.nl).

De belangrijkste belanghebbenden van de Stichting ROOS zijn:

Belanghebbende	Belang
Ministerie van OCW	Goed omgaan met publieke gelden en hoge onderwijsresultaten.
Gemeenten	Verwachten goed openbaar primair onderwijs afgestemd op de lokale behoefte.
Ouders	Verwachten goed onderwijs, een veilig schoolklimaat en adequate informatievoorziening over de ontwikkeling van hun kind(eren), zeggenschap op hoofdlijnen.
Kinderen	Verwachten plezierig onderwijs dat hen in staat stelt succesvol deel te nemen aan het vervolgonderwijs, passend bij het persoonlijk talent.
Toeleverende ketenpartner(s)	Verwachten een juiste, passende aansluiting; bereidheid tot samenwerking en afstemming.
Afnemende ketenpartner(s)	Verwachten een juiste, passende aansluiting, warme overdracht, adequate informatievoorziening.
Eigen medewerkers	Goed en solide werkgeverschap / stimulerende werking / duidelijkheid en focuspunten.

Daarnaast zijn er nog andere belanghebbenden, die weliswaar een belang vertegenwoordigen voor de Stichting ROOS, maar minder prominent. We denken hierbij aan onder andere de accountant, de PO-Raad, vakorganisaties, collega schoolbesturen, lerarenopleidingen.

### Klachtenafhandeling

Binnen de Stichting ROOS worden klachten bij voorkeur direct en snel afgehandeld, bij voorkeur zo laag mogelijk in de organisatie door de direct betrokkenen. Veelal geldt het motto 'We praten met elkaar en niet over elkaar'. De Stichting ROOS is aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie Onderwijsgeschillen en heeft een externe vertrouwenspersoon. In iedere school van de Stichting fungeert een interne vertrouwenspersoon. In 2014 heeft een ouder haar beklag gedaan bij de LKC m.b.t. het schooladvies; het is niet tot behandeling van de klacht gekomen (ingetrokken).

### A.1.3. Risicomanagement en Prestatiemanagement

De Stichting ROOS opereert in een turbulent maatschappelijk werkveld; het werkgebied wordt geconfronteerd met een verminderd aantal kinderen; ook het geboortegetal is afnemend. Dit gevoegd bij de stagnatie in de woningbouw (met name voor starters) en de voortdurende economische crisis, maakt dat de organisatie alert moet zijn tijdig in te spelen op veranderende omstandigheden. Deze noodzaak wint aan urgentie vanwege drie factoren. In de eerste plaats worden de kwaliteitseisen waaraan het onderwijs op de basisscholen moet voldoen in rap tempo opgeschroefd en nadrukkelijk ook vertaald in kwantitatieve drempelwaarden. In de tweede plaats staat de exploitatie van scholen al langdurig onder zware druk (oplopende kosten, achterblijvende bekostiging) en tot slot, in de derde plaats heeft de Stichting ROOS in haar korte bestaansperiode nog geen afdoende weerstandsvermogen tot stand kunnen brengen. Samenvattend: goed bestuur vergt effectief risicomanagement om de kwaliteit en continuïteit van de Stichting te waarborgen. Goede prestaties realiseren gaat gelijk op met effectief prestatimanagement; prestaties komen voort uit het formuleren van concrete doelstellingen en het tijdig nemen van adequate maatregelen, in het volle besef te weten "Wat er goed moet gaan". Bij het risicomanagement gaat het om planmatig beoordelen, beheersen en bewaken van risico's die het behalen van de geformuleerde doelstellingen bedreigen. Kortom het besef "Wat kan er fout gaan". Beide kanten, Prestatiemanagement en Risicomanagement, vormen een uitdaging en verantwoordelijkheid voor het management en zijn onderdeel van de Planning & Control-cyclus.

Optimisme	<b>Prestatie- en risicomanagement</b>		Realisme
	<b>Missie Visie Doelen Strategie</b>		
	<b>Prestaties</b> <i>Wat moet goed gaan?</i>	<b>Risico's</b> <i>Wat kan fout gaan?</i>	
	Kritische succesfactoren	Kritische risicofactoren	
	Prestatie Indicatoren	Risico Indicatoren	
	<b>Planning en Control Cyclus</b>		

In 2014 heeft de Stichting ROOS de Planning & Control-cyclus uitgevoerd inclusief het daar aan toegevoegde domein Onderwijs. Volgens de cyclus wordt medio het kalenderjaar aan de hand van de Jaarrekening (T-1), de actuele Tussenrapportage Voorjaar (T), de meerjarenbegroting (T+1 t/m T+3) opgesteld. Hierbij worden de stuurgetallen met betrekking tot het aandeel personele lasten ten opzichte van de baten gehanteerd. Daarop volgend wordt de Begroting op Hoofdgroepen opgesteld, vervolgens wordt de Kaderbrief (T+1) geformuleerd, met daarin de concrete richtlijnen voor de komende Gedetailleerde Jaarbegroting. Bij deze laatste twee documenten heeft de Stichting een risicoparagraaf toegevoegd. De risicoparagraaf beoogt de risico's te benoemen. Onder risico wordt verstaan de kans dat zich een gebeurtenis voordoet die van materiële betekenis is voor de financiële positie van de Stichting. Tevens wordt de beheersmaatregel benoemd en wordt het risico geclassificeerd (hoog, midden of laag risico).



In de meest recente risicoparagraaf (dec 2014) zijn de volgende risico's onderkend:

- a) Stijging van de personele lasten als gevolg van premiestijging en hogere afdrachten en met name ook de sterke toename van ouderschapsverlof en bapo. Met name pensioenpremie en afdrachten aan Participatiefonds en Vervangingsfonds.
- b) Dalend leerlingaantal als gevolg van krimp.
- c) Lagere overige baten, als gevolg van bezuinigingen.

Op grond van de gerealiseerde effectieve bedrijfsvoering inclusief tussentijdse rapportages is de Stichting voortdurend op de hoogte van de actuele stand van zaken. Bovendien kent de Stichting een natuurlijk verloop en een flexibel deel in de formatie. Daarmee kunnen tijdig en voldoende maatregelen worden getroffen. De Stichting heeft daarmee een effectieve cyclus van risicomanagement.

De Stichting ROOS heeft haar risicomanagement adequaat ingericht en tot uitvoering gebracht. Het onderdeel prestatie management, behoeft nog verdere uitwerking. In de jaarplannen, die voortkomen uit het strategisch beleidsplan, wordt gewerkt met een vast format. Per afzonderlijk te realiseren 'maatregel' wordt geconcretiseerd: wie eigenaar is, welk budget beschikbaar is, op welk tijdstip de maatregel gereed moet zijn, een indicatie van de verwachte opbrengst en een kwaliteitscriterium. M.a.w. de sturing op beleidsontwikkeling wordt als effectief beschouwd; echter de kerntaak van het schoolbestuur is de borging van de kwaliteit van onderwijs en begeleiding op de verschillende scholen. Deze borging verdient een verdere versterking; de beantwoording van de vraag: 'Wat moet goed gaan?' heeft met name betrekking op de planning, uitvoering en evaluatie van het primair proces. In de monitor onderwijskwaliteit zijn reeds richtlijnen vastgelegd m.b.t. de wijze waarop de leer- en ontwikkelvorderingen gerapporteerd moeten worden. Het schoolbestuur heeft ook inhoudelijke richtlijnen vastgelegd waaraan het onderwijsprogramma (de leerlijnen) op de scholen moet voldoen, aansluitende bij de kerndoelen basisonderwijs wordt nadrukkelijk de TULE leerlijnen als kernprogramma gezien. Bovendien zal er in nauwe afstemming met het samenwerkingsverband een standaard zorgroute worden bepaald waaraan de individuele leerlingenzorg binnen de gehele stichting moet voldoen.

In 2014 is gewerkt aan het concretiseren van de professionele context (normen en vereisten) van de werkzaamheden van de stichting. Brondocumenten hiervoor zijn Bestuursaccordering PO en de Lerarenagenda 2020. Deze documenten stellen hoge eisen en verwachtingen aan de kwalitatieve inrichting en uitkomsten van het schoolbestuur.

Tabel: uitwerking prestatie- en risicomangement

<b>Prestaties</b> <i>Wat moet goed gaan?</i>	<b>Risico's</b> <i>Wat kan er fout gaan?</i>
<b>Kritische Succes Factoren (KSF)</b> 1. Hoge onderwijsresultaten op kernprogramma PO (lezen, spelling, rekenen, leren leren, leren samenleven). 2. Leerkracht is succesvol in het organiseren van passende leer- en ontwikkelprocessen voor ieder kind. 3. Intensieve, pro-actieve zorgroute. 4. Professionele omgang en open communicatie.	<b>Kritische Risico Factoren (KRF)</b> 1. Onderwijskwaliteit. 2. Dalende leerlingaantal. 3. Onvoldoende aansluiting bij implementatie nieuwe onderwijstechnologie.
<b>Prestatie Indicatoren</b> 1. Minimaal 70% score op AB. 2. Maximaal 2% handelingsverlegenheid; ROOS brede monitoring effectiviteit schooladvies VO. 3. Maximaal 5% afwijkingen van de vastgestelde zorgroute (bestuursbreed). 4. Scholingsbudget; productie ROOS Academie; aantal master-afgestudeerden; 85% overlegtijd gaat over onderwijs&kind.	<b>Risico Indicatoren</b> 1. CITO score Eindtoets en middentoetsen. 2. Marktaandeel. 3. Aantal master gediplomeerden.

<b>DOEL 2014</b> - Professionalisering GMR. - Intensivering samenwerking met ketenpartners (Passend Onderwijs, Lerarenopleiding). - Herstel plan eigen vermogen. - Investeringsbehoefte inventariseren.	<b>BEREIKT 2014</b> Training GMR. Planning & Control-cyclus uitgevoerd volgens planning, inclusief onderwijskwaliteit. Investerings mogelijk gemaakt door financial lease t.b.v. ICT. Realisatie inrichting project Intensivering Samenwerking (Lerende Leraren). Organisatie ingericht t.b.v. Passend Onderwijs (afdeling De Brug) voor alle ROOS-scholen.
<b>DOEL 2015</b> - Versterking onderwijskundig leiderschap. - Versterken professionele leergemeenschap. - Intensivering samenwerking met ketenpartners, met name gericht op Passend Onderwijs. - Maatregelen om de krimp te incasseren. - Versterking afbakening en afstemming tussen Toezicht, bestuur, medezeggenschap en Management.	

## A.2. Verslag Toezichthoudend orgaan

De Interne Toezichthouder, in 2014 gevormd door de Raad van Toezicht, doet hieronder verslag van de wijze waarop zij haar toezicht heeft uitgeoefend. De samenstelling van de Raad van Toezicht treft u elders in dit document aan.

In de strategische doelstellingen van de Stichting komen de elementen van de primaire opdracht aan het Schoolbestuur, conform artikel 7 uit de Code Goed Bestuur, duidelijk tot uitdrukking.

In steekwoorden betekent het dat het schoolbestuur primair stuurt op: "Uit ieder kind het maximale leerrendement halen, adequate leerresultaten boeken, burgerschap, en goed werkgeverschap". Naast deze kwalitatieve doelbepaling wordt door de Stichting in de huidige fase van opbouw, met betrekking tot het hanteren van kwantitatieve doelstelling, aansluiting gezocht bij de normstelling van de Rijksoverheid in het bijzonder de Inspectie van het Onderwijs.

De Interne Toezichthouder:

- ziet actief toe dat de Bestuurder zich bezighoudt met het (besturen van) de scholen voor PO van de Stichting ROOS en de kwaliteit hiervan
- staat de Bestuurder met raad terzijde
- fungeert als werkgever van de Bestuurder.

Het bestuurlijk werk vindt grotendeels plaats aan de hand van een zogenaamde Beleidsagenda, een overzicht van onderwerpen waarover bestuurlijke uitspraken gedaan moeten worden. Dit overzicht stemt het onderling overleg in de tijd af tussen Raad van Toezicht, GMR en MT.

De Interne Toezichthouder wordt door de Bestuurder frequent en gedetailleerd op de hoogte gebracht van de stand van zaken in de scholen.

Periodiek wordt de toezichthouder op de hoogte gesteld van de:

- onderwijskwaliteit
- samenstelling en welbevinden personeel
- financiële positie van de Stichting
- huisvesting, zowel t.a.v. het onderhoud als de nieuwbouwprojecten (vervangende nieuwbouw).

Tijdens iedere vergadering van de Toezichthouder is er een 'Stand van zaken bericht', waarin actualiteiten met betrekking tot de scholen, de mensen en de omgeving van de Stichting gerapporteerd worden.

In 2014 zijn er wederom twee scholen bezocht, hierbij konden de leden van het toezichthoudend orgaan kennismaken van een aantal kenmerkende activiteiten van de betreffende scholen. Deze activiteit ("Schatgraven in eigen tuin") wordt jaarlijks georganiseerd, de deelname is voor de Toezichthouder, de GMR en het MT.

De Bestuurder heeft in 2014 zeven maal een bilateraal overleg met de voorzitter van de Raad van Toezicht gevoerd. Tijdens deze bijeenkomsten worden de volgende onderwerpen telkens besproken: de lopende actiepuntenlijst, de agenda voor de komende Raad van Toezicht vergadering en wordt stilgestaan bij actualiteiten.

De Bestuurder heeft periodiek overleg met een lid van de Raad van Toezicht over financiële onderwerpen; deze besprekingen zijn vooral gericht op het uitlijnen van het financieel beleidskader van de Stichting, vooral met betrekking tot stuur- en kengetallen.

Vanuit de Toezichthouder is een commissie samengesteld, met de opdracht de periodieke gesprekscyclus met de Bestuurder uit te voeren. In 2014 is wederom een gesprek gevoerd door deze commissie met de Bestuurder over zijn functioneren. Dit gesprek is ter meningsvorming ook met enkele medewerkers uit de staf, het managementteam en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad voorbereid.

De Toezichthouder heeft in juni 2014 haar functioneren en optreden geëvalueerd aan de hand van de richtlijnen zoals opgenomen in het Handboek Governance. Uit deze evaluatie zijn enkele conclusies

getrokken gericht op het verder professionaliseren van Toezicht en Bestuur. Een tweetal voornemens zijn hierbij uitgesproken:

- het voornemen om te komen tot een auditcommissie
- het realiseren van een jaarlijks contact tussen de Raad van Toezicht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Hieronder vindt u een overzicht van de onderwerpen welke tijdens de 7 bijeenkomsten van de Raad van Toezicht gedurende 2014 zijn behandeld.

Jaarlijkse zelfevaluatie volgens Handboek Governance ROOS; Jaarlijkse bespreking risicomangement inclusief SWOT Stichting ROOS; Herijking strategische koers Stichting ROOS; Reflectie op onderling functioneren leden RvT en reflectie leden RvT met bestuurder; Passend Onderwijs (voortgang en ontwikkeling); Voorlopig resultaat 2013; Concept BestuursFormatiePlan; Jaarrekening en Jaarverslag 2013; Financiële rapportage 1e kwartaal 2014; Monitor Onderwijskwaliteit; Voornemen tot opheffing de obs de Bosschool; Scenario's in tijden van krimp; Financiële rapportage 2e kwartaal (voorjaar) 2014; Meerjarenbegroting; Actuele beleidsontwikkelingen (landelijk); Stappenplan opheffing de Bosschool; Website PR en Marketing; Kaderbrief begroting 2015; Bijeenkomst Gemeentelijke Coördinatiecommissie van Toezicht; Gedetailleerde Begroting 2015; Liquiditeitsbegroting 2015; Investeringsplan; Passend Onderwijs (ondersteuningsplan 2014-2018); Implementatieplan HIA; Notitie Basisondersteuning, Opzet en organisatie SWV2301'.

De Raad van Toezicht kent geen vacatieregeling, evenmin als een onkostenvergoeding. De Bestuurder is als Algemeen Directeur conform de CAO-PO ingeschaald.

Mede namens de leden van de Raad van Toezicht,

L.G.M. van Minderhout, voorzitter

### **A.3. Organisatie**

De bestuurlijke inrichting van de Stichting ROOS maakt een helder onderscheid tussen primaire werkzaamheden (taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden) en de ondersteunende werkzaamheden. Het is de visie van het schoolbestuur dat leerkrachten de spil vormen van de organisatie, deze 'professionals' zijn kenniswerkers met een hoge mate van eigen verantwoordelijkheid voor het in standhouden en verder ontwikkelen van eigen vakmanschap en de persoonlijke deskundigheid. Daarom is er op het primaire taakgebied veel ruimte voor decentraal beleid; leerkrachten werken intensief samen binnen de eigen school en daarbuiten. In toenemende mate wordt afstemming en afbakening gezocht en gevonden in zogenaamde 'kenniskringen'. Hoewel ROOS hiermee recent is gestart, zijn de geluiden uit de IB-kring en ICT-kring positief. Maar naast ROOS-brede initiatieven vinden gelukkig ook steeds meer korte, informele activiteiten plaats.

De afbakening tussen de vrijheid van handelen voor de professional en de mate waarin die professional gebonden is aan afspraken en beleidskaders loopt niet langs scherpe markeringslijnen. Frequent moet situationeel worden opgetreden, onze gedeelde kernwaarden vormen dan een cruciaal richtsnoer. Op een beperkt aantal terreinen zijn standaarden nodig die voor alle scholen gelden, maar met name met betrekking tot de onderwijskundige uitvoering moet er maximale vrijheid in aanpak, werkwijze en inzet zijn. Wel moeten de beoordelingscriteria van de Inspectie van het Onderwijs strikt gewaarborgd blijven. Hiertoe is de Monitor Onderwijskwaliteit onontbeerlijk. In het Strategisch BeleidsPlan 'Wij zijn ROOS', heeft de stichting haar minimale kwaliteitsdoelstellingen voor alle 14 scholen vastgelegd, namelijk alle scholen moeten aan het Toezichtskader PO voldoen. In de afgelopen jaren heeft het MT een bestuursbrede standaard m.b.t. 'leerlijnen PO' ontwikkeld, rechtstreeks gekoppeld aan de kerndoelen PO en de TULE-leerlijnen. (zie bestuursbesluit nr. 24, mei 2013).

In 2014 zijn een viertal rapportagebesprekingen gevoerd tussen iedere Schooldirecteur en de Bestuurder. Tijdens deze rapportagebesprekingen verstrekt de Schooldirecteur een toelichting op het gevoerde beleid en verantwoordt hij/zij zich voor de bereikte (financiële) resultaten. De Bestuurder heeft in 2014 per kwartaal een Tussentijdse (cumulatieve) Rapportage verzorgd, samengesteld op de data zoals verwerkt tot en met de eerste week van het volgende kwartaal. Deze rapportages zijn besproken in en met de Raad van Toezicht, het MT en (de financiële commissie van) de GMR.

Op de ondersteunende (secundaire) werkprocessen wordt zoveel mogelijk gestreefd naar eenheid in beleid en uitvoering. Ter verduidelijking: de leerlingenadministratie kan door velen bediend worden, maar de wijze waarop is eenduidig. ROOS-breed is er een 'senior-gebruiker' aangewezen om een vlekkeloze uitwisseling met DUO-BRON te waarborgen.

In 2014 is op 1 oktober een bijzondere bijeenkomst gehouden, gericht op het aandragen van bouwstenen t.b.v. het nieuwe strategisch beleidsplan. Belangstellende medewerkers konden kiezen uit een gevarieerd aantal 'activiteiten'. Bijzonder om te vermelden is de inbreng van een twee groepen leerlingen uit groep 8 van 2 scholen. Ook de inbreng van een groep studenten van de lerarenopleiding leverde belangrijk materiaal op.

In november is onder begeleiding van Expertis een 'serious game' georganiseerd, ook hier zijn belangrijke bouwstenen t.b.v. het nieuwe strategisch beleidsplan aangedragen. Medio december zijn de uitkomsten gebundeld.

Het werkgebied van de Stichting ROOS kent een daling van het aantal geboorten, bovendien stagneert ook hier de nieuwbouw (huizenmarkt). Hoewel de omvang van de totale bevolking licht zal stijgen, is het duidelijk dat het aantal kinderen in de komende jaren sterk afneemt. Het huidige marktgebied van het openbaar onderwijs ligt in de vier gemeenten al enkele jaren op zo'n 12%. Het Schoolbestuur streeft naar toename van het aandeel openbaar onderwijs, maar moet rekening houden met krimp van het aantal leerlingen. Medio 2014 is het duidelijk dat de gevolgen van de krimp, vergaande gevolgen heeft voor het voortbestaan van enkele ROOS-scholen.

DOEL 2014	BEREIKT 2014
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voldoen aan Toezichtskader PO.</li> <li>- Periodiek memo van bestuurder aan alle Medewerkers.</li> <li>- Online marketing campagne voor alle ROOS-Scholen.</li> <li>- Webbased ontsluiten van beleidsdocumenten.</li> <li>- In gebruik nemen van Vensters PO.</li> <li>- Pianning &amp; Controli-cycius uitvoeren.</li> <li>- Geregeld verschijnen ROOS E-ZINE.</li> <li>- Leerlingenadministratie is actueel en Betrouwbaar.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Basis arrangement toezicht voor alle scholen.</li> <li>- Er zijn geen periodieke memo's van de bestuurder verschenen.</li> <li>- Er heeft een online marketing campagne verlopen, resultaat: 5000 bezoekers op de websites scholen, geen stijging van het aantal inschrijvingen.</li> <li>- Eerste fase implementatie clouddiensten afgerond (bestuur en haar actoren).</li> <li>- Uitwisseling met DUO-Bron verloopt probleemloos, digitale uitwisseling met het VO is afgerond.</li> <li>- ROOS E-ZINE is niet verschenen.</li> </ul>
<p><b>DOEL 2015</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Periodiek memo van bestuurder aan medewerkers.</li> <li>- Clouddiensten fase 2 (scholen).</li> <li>- Strategische orientatie toekomst Stichting.</li> <li>- Opstellen en uitvoeren PR Communicatieplan.</li> <li>- Webbased ontsluiten van beleidsdocumenten.</li> </ul>	

## A.4. Onderwijs en Kwaliteit

In het Strategisch BeleidsPlan van de Stichting ROOS neemt het onderwijsbeleid een dominante positie in. Zo heeft ROOS onder het strategisch doel 'Meer onderwijsrendement' een drietal centrale langdurige inspanningen geformuleerd: Passend Onderwijs, Opbrengstgericht werken en Competentiemanagement. Deze kwalitatieve doelstellingen geven richting aan het bestuurlijk werken van de stichting. De doelstellingen zijn ook kwantitatief vertaald. Hiertoe hanteert de stichting naast de landelijke normering, een eigen school bestuurlijke norm: 70% van de toets resultaten behoren op niveau van AB-scores te liggen. Dat wil zeggen dat de prestaties van de ROOS-scholen aan de minimale normen van de Inspectie van het Onderwijs moeten voldoen. Deze normering kent zowel een maatstaf voor de eindopbrengsten, gemeten in de eindtoets basisonderwijs, alsmede voor de zogenaamde tussenmetingen in de voorafgaande leerjaren. In 2014 is met veel enthousiasme aan de uitvoering van vele maatregelen gewerkt om deze inspanningen te realiseren. Cruciaal hierin is het stimuleren van het cyclisch werken (PDCA-cyclus), waarin het schoolteambreed onderkennen van leerpunten, het formuleren van onderwijsinhoudelijke doelen op korte termijn, het uitdragen van hoge verwachtingen, belangrijke bouwstenen zijn. Twee keer per jaar vindt er een bestuurlijk dialoog plaats tussen de schooldirecteur en de bestuurder, daarin legt de schooldirecteur verantwoording af over de bereikte resultaten en licht hij/zijn de activiteiten toe.

### A.4.1. Aantal kinderen, onder- en bovenbouw, woonplaats

De ROOS-scholen boden per 1 oktober 2014 onderwijs aan 1.508 kinderen. Hiervan zijn 703 kinderen in de leeftijd van 4 – 7 jaar en 805 zijn 8 jaar en ouder. In vergelijking met de tel datum van 2013 betekent dat het aantal jonge kinderen 38 kinderen lager is dan op 1 oktober 2013, dat getal was vorig jaar 27. Het aantal oudere kinderen is t.o.v. 2013 33 kinderen lager. Het totale leerlingaantal is op de tel-datum 2014 70 kinderen lager t.o.v. 2013. En deze krimp manifesteert zich dus door hogere uitstroom uit de bovenbouw gepaard met lagere instroom in de onderbouw.

De ROOS-scholen betrekken vrijwel uitsluitend leerlingen uit het directe voedingsgebied. Ongeveer 1,5% van de leerlingen komt van buiten de woonplaats van de scholen.

Opvallend is dat het aantal kinderen, vergeleken met 2010, op de ROOS-scholen in de gemeente Rijssen-Holten het sterkst is gedaald.

	2010	2011	2012	2013	2014	Vershil
Totaal aantal leerlingen	1721	1699	1632	1579	1508	-213
<u>Primair voedingsgebied:</u>						
Hellendoorn	438	461	430	422	406	-32
Rijssen-Holten	674	635	597	555	511	-163
Twenterand	266	267	268	269	282	16
Wierden	318	314	312	306	285	-33
sub-totaal	1696	1677	1607	1552	1484	-212
<u>Secundair voedingsgebied</u>						
diverse gemeenten	25	22	25	27	24	-1
	1,5%	1,3%	1,5%	1,7%	1,6%	

#### A.4.2. Verdeling over gewichtencategorieën

1.292 kinderen hebben een toekenning van 0,0 gewicht, 145 kinderen hebben een gewicht van 0,3 en 68 kinderen zitten in de zwaarste categorie van 1,2. In vergelijking tot het vorig peilmoment is er geen substantiële wijziging opgetreden. De gewichten worden volgens een landelijke richtlijn toegekend aan de hand van het opleidingsniveau van de ouders.

#### A.4.3. Schoolgewicht en NOAT leerlingen

De scholen zijn op grond van de weging van de kenmerken van de kinderen (aandeel gewichten-leerlingen) ingedeeld in een gewichtsklasse. Hieronder staan de scholen gegroepeerd van het zwaarste gewicht naar licht.

	2014		2013		2012	
	schoolgewicht	NOAT lln	schoolgewicht	NOAT lln	schoolgewicht	NOAT lln
Schakel	17	11	19	13	21	13
Heem	13	6	14	6	13	7
Salto	10	47	11	46	9	61
Blokstoeke	9	4	17	3	17	1
Touw ladder	7	3	4	4	5	4
Peppel	3	2	3	4	4	4
Bos school	0	0	0	0	0	0
Dijkerhoek	0	0	0	0	0	0
Drie Linden			0	1	0	2
Haarschool	0	0	0	0	0	0
Holterenk	0	3	0	8	0	9
Tormentil	0	12	2	10	0	9
Weemewereld	0	0	0	0	0	0
Widerode	0	7	2	8	1	7
Totaal		95		103		117

Opvallend is de sterke terugloop van het aantal NOAT-kinderen. Deze teruggang correspondeert met de verklaringen van schooldirecteuren bij tussentijdse uitschrijvingen, er zijn regelmatig gezinnen die emigreren naar Turkije, Marokko, Engeland. Hier zijn verder geen rapportages over beschikbaar.

#### A.4.4. Passend Onderwijs en indicatiestelling

Passend Onderwijs heeft ook gedurende 2014 terecht veel aandacht gekregen. ROOS vindt het inhoudelijk beleid, zoveel mogelijk onderwijs in de directe leefomgeving van het kind aanbieden, een uitstekende zaak. Daarom zijn ROOS-scholen actief en constructief in de samenwerking met andere ketenpartners (Maatschappelijk werk, Speciaal Onderwijs, Speciaal BasisOnderwijs, Jeugdzorg, Kinderopvang, Peuterwerk, etc). ROOS-scholen verwijzen relatief weinig kinderen naar het Speciaal (Basis-) Onderwijs, ROOS-scholen ontvangen een gemiddeld aantal LGF-toewijzingen (1,8%); daarmee wordt ons inziens op een uitstekende wijze rechtgedaan aan de inhoudelijke doelstelling met betrekking tot het maximaal ontwikkelen van alle talenten van jonge kinderen. Ter voorbereiding op de invoering van Passend Onderwijs per augustus 2014, hebben alle ROOS-scholen een tweede versie van het 'ondersteuningsprofiel' ingevuld; dit profiel is vanuit het samenwerkingsverband Twente Noord (2301) samengesteld. Het is opgenomen in een databank t.b.v. nadere analyses door het samenwerkingsverband, gedurende 2014 was het voor het schoolbestuur niet mogelijk de opgeslagen informatie te ontsluiten. Het brengt op basis van de verwijzingscijfers en de inhoudelijke beschrijving van zorgcapaciteit en deskundigheid een overzicht van de mogelijke speciale arrangementen in beeld. Hieronder wordt in een tabel een overzicht gegeven van kinderen met formele indicatiestelling die onderwijs volgen op één van de ROOS-scholen. Het betreft dus indicatiestellingen welke na de invoering van de wet op het passend onderwijs, nog steeds worden verstrekt; zij het langs andere kanalen en slechts voor een beperkt aantal indicaties.

Tabel Kinderen met indicatiestelling op peildata

categorie	okt-10		okt-11		okt-12		okt-13		okt-14	
14	3	0,2%	4	0,2%	3	0,2%	3	0,2%	3	0,2%
21	1	0,1%	1	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
23	4	0,2%	4	0,2%	5	0,3%	4	0,3%	3	0,2%
31	3	0,2%	1	0,1%	2	0,1%	3	0,2%	2	0,1%
32	2	0,1%	2	0,1%	1	0,1%	1	0,1%	1	0,1%
33	1	0,1%	1	0,1%	1	0,1%	1	0,1%	1	0,1%
34	1	0,1%	1	0,1%	0	0,0%	1	0,1%	0	0,0%
35	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	1	0,1%
40	25	1,5%	16	0,9%	13	0,8%	16	1,0%	12	0,8%
geen	1682	97,7%	1668	98,2%	1607	98,5%	1550	98,2%	1485	98,5%
Totaal	1722	100,0%	1698	100,0%	1632	100,0%	1579	100,0%	1508	100,0%

De verklaringen voor de categorieën luidt:

(14): VGS: onderwijs aan slechtziende leerlingen.

(21): Onderwijs aan dove leerlingen.

(23): ESM onderwijs aan kinderen met ernstige spraakmoeilijkheden.

(31): LZ/S onderwijs aan langdurig zieke kinderen met een lichamelijke handicap.

(32): LG onderwijs aan lichamelijk gehandicapte kinderen.

(33): ZMLK onderwijs aan zeer moeilijk lerende kinderen.

(34): LG/ZMLK onderwijs aan kinderen met een lichamelijke handicap die tevens zeer moeilijk lerend zijn.

(35): SVD: onderwijs aan kinderen met het Syndroom van Down.

(40): Cluster 4 onderwijs aan land zieke kinderen anders dan met een lich.handicap of aan zeer moeilijk opvoedbare kinderen.

Tabel indicaties per school op peildatum oktober 2014

	Leerlingen		Percentage	Leerlingen totaal	Aandeel tov	
	zonder indicatie	met indicatie			tot indicatie	Cummulatief
Tormentil	180	5	2,7%	185	21,7%	21,7%
Holterenk	116	4	3,3%	120	17,4%	39,1%
Bosschool	24	3	11,1%	27	13,0%	52,2%
Widerode	209	3	1,4%	212	13,0%	65,2%
Haarschool	193	2	1,0%	195	8,7%	73,9%
Heem	131	1	0,8%	132	4,3%	78,3%
Touwladder	82	1	1,2%	83	4,3%	82,6%
Peppel	93	1	1,1%	94	4,3%	87,0%
Blokstoeke	89	1	1,1%	90	4,3%	91,3%
Schakel	106	1	0,9%	107	4,3%	95,7%
Salto	103	1	1,0%	104	4,3%	100,0%
Dijkerhoek	74	0	0,0%	74	0,0%	100,0%
Weemewereld	85	0	0,0%	85	0,0%	100,0%
	1485	23	1,5%	1508		



De eerste conclusie is dat het aantal indicatiestellingen met 1,5% op de landelijke norm zit. De tweede conclusie luidt dat 65% van het totale aantal indicatiestellingen kinderen betreft op 4 scholen (Tormentil/Drie Linden, Holterenk, Bosschool, Widerode), het betreft dan 15 van de 23 kinderen met een indicatiestelling.

Ook in 2014 is de Kenniskring IB-ROOS periodiek bijeengekomen. De bijeenkomsten richten zich op uitwisseling en afstemming van werkwijzen, procedures en coaching groepsleerkrachten. Bovendien is regelmatig aandacht gegeven aan de voorbereidingen t.b.v. de invoering Passend Onderwijs. De herindeling van de regio's Samenwerkingsgebieden, leidt tot de gelukkige omstandigheid dat alle ROOS-scholen vanaf 1 augustus 2014 in dezelfde regio vallen: 2301. De kring staat onder leiding van een schooldirecteur. Het is duidelijk dat het werkgebied van de Intern Begeleider van groot gewicht is voor het ontwikkelen en borgen van de onderwijskwaliteit, met name in relatie tot het scheppen van een passend arrangement van onderwijsactiviteiten voor alle kinderen. De IB-kring zal in de komende jaren dan ook een cruciale positie innemen. Vanaf 1 augustus 2014 nemen de ib-ers ook deel aan de IB-kring van de afdeling De Brug (SWV Twente Noord). Op alle scholen is vanaf augustus 2014 het periodiek School Ondersteuning Team Overleg gepland. Dit overleg staat onder leiding van de schooldirecteur; tot de vaste kern van deelnemers behoren: de ib-er, de orthopedagoog en de gedragskundige.

#### A.4.5. Opbrengsten

De opbrengsten van het onderwijs staan in het middelpunt van de belangstelling, zowel bij de mensen in het onderwijs, als bij de toezichthouders en het brede publiek. Er heerst wel een enigszins verbrokkeld beeld over het begrip 'opbrengsten'. De externe toezichthouder definieert het begrip opbrengst vooral en met name als resultaat op de 'eindtoets basisonderwijs (CITO)' en de voorafgaande tussentoetsen. Binnen ROOS verstaan wij onder opbrengsten de resultaten van de integrale ontwikkeling van de kinderen, dus houding, kennis, vaardigheden, sociaal-emotionele ontwikkeling vormen tezamen de onderwijsopbrengsten. De strategische doelstelling van ROOS ligt bij de bredere opvatting van onderwijsresultaat. De ROOS-scholen stellen zich tot doel het maximale uit ieder kind te halen en zorg te dragen dat er in ieder geval meer dan 100% leerrendement is. In de huidige rapportages hebben wij nog geen instrument om die laatste doelstelling periodiek op bestuursniveau te meten. Daarom volstaan we in ons jaarverslag met het weergeven van de resultaten op de eindtoets basisonderwijs.

We hanteren daarbij de ongecorrigeerde score, waarbij het oordeel over het eindresultaat afhankelijk is van de norm bepaald door het leerlingengewicht (de ondergrens).

School	LL-gewicht	Ondergrens	score '14	oordeel	score'13	score'12	score'11
Touw ladder	12,9%	533,2	540,8	voldoet	533,6	541,0	529,6
Holterenk	3,9%	534,6	540,1	voldoet	533,9	532,9	537,5
Bosschool	18,0%	532,4	537,9	voldoet	526,6	541,4	528,9
Drie Linden	3,0%	534,8	536,8	voldoet	534,9	531,1	538,3
Widerode	7,5%	534,2	536,3	voldoet	533,7	536,0	537,9
Blokstoeke	52,7%	527,7	536,1	voldoet	532,8	528,1	531,1
Peppel	18,5%	532,6	535,8	voldoet	530,7	531,9	529,0
Weemewereld	8,6%	534,0	534,5	voldoet	536,7	-	536,1
Haarschool	3,3%	534,8	534,0	Onvoldoende	535,7	534,3	535,8
Heem	29,7%	530,7	533,4	voldoet	531,9	532,0	530,0
Dijkerhoek	0,0%	535,2	531,0	Onvoldoende	532,7	535,9	533,5
Schakel	45,8%	528,4	529,5	voldoet	529,7	536,6	537,2
Salto	20,0%	532,1	529,8	Onvoldoende	533,1	531,3	527,4
Tormentil	12,9%	533,2	525,9	Onvoldoende	536,8	534,4	536,3
ROOS gemiddeld	16,9%	532,7	534,4	voldoet	533,1	534,4	533,5
Landelijk gemiddeld			534,4		534,7	535,1	535,1

#### **A.4.6. Opbrengstgericht Werken**

Op alle ROOS-scholen worden de leerresultaten periodiek besproken, inclusief de trendanalyses. De inhoudelijke analyse en diagnose worden opgevolgd met gerichte verbeteracties. Het gebruik van het leerlingvolgsysteem in combinatie met de cyclische werkwijze (PDCA), leidt tot gerichte interventies en maatregelen. In toenemende mate wordt breed onderkend dat de stijl van instructie, begeleide oefening, zelfstandige verwerking en gerichte feedback, leidt tot betere leeropbrengsten.

Vanaf 2012/2013 is de P&C cyclus uitgebreid met de monitor onderwijskwaliteit. Hiertoe is een beleidsdocument vastgesteld: Monitor borging onderwijskwaliteit: basisafspraken. Ook is er een format ontwikkeld waarmee ieder schoolteam haar opbrengsten in beeld brengt, analyseert en waar nodig interventies formuleert. Dit leidt tot het systematisch en cyclisch bespreken van de opbrengsten. De resultaten worden langzaam zichtbaar, zowel bij de afzonderlijke scholen als op bestuursniveau. In de tweede helft van 2014 hebben we ons beraden over de wijzigingen in de normeringen en classificaties binnen het leerlingvolgsysteem. De omslag naar de categorisering van de opbrengsten over vijf gelijke proporties (I, II, III, IV, V) noopt tot een bijstelling van de bestuursnorm. Deze was onder de indeling van A-E voor de scores AB op 70% gesteld. De nieuwe categorisering in vijf gelijke proporties leidt tot de bestuursnorm die tussen de 70 en 80% voor de scores I, II en III zal komen te liggen. Gevoegd bij de verzwarende van de tussentijdse toetsen, zal het voldoen aan de nieuwe norm in het nieuwe stelsel een zware uitdaging betekenen.

#### **A.4.7. Prestatiebox: Versterking onderwijsprogramma kerndoelen PO**

In 2014 is ruim € 170.000,- ontvangen in de prestatiebox. Deze middelen zijn rechtstreeks doorgezet in de exploitatie van de respectievelijke scholen. De besteding van deze middelen is als onderwijsinhoudelijke 'productie' tastbaar geworden, op de volgende wijze.

In de eerste plaats is een werkgroep onder leiding van een schooldirecteur actief geweest om de materialen, werkwijzen en knelpunten met betrekking tot het taal/lees-onderwijs te inventariseren.

In de tweede plaats heeft de werkgroep van enkele schooldirecteuren en IB-ers het Kernprogramma PO en de Leerlijnen (TULE) verder uitgewerkt. De informatieve set aan brochures en documenten waarin het kernprogramma PO en de leerlijnen zijn uitgewerkt, is besproken met meerdere teams en kenniskringen.

In de derde plaats is de uitkomst van Kernprogramma en Leerlijnen nader uitgewerkt in de PDCA-cyclus Opbrengstgericht werken. Daarbij zijn de Intern Begeleiders tijdens enkele gezamenlijke bijeenkomsten betrokken. De opgedane ervaringen zijn wisselend, zowel naar inhoud als naar werkwijze ligt het gevaar van bureaucratie op de loer. Momenteel wordt onderzocht op welke wijze vereenvoudiging en beperking van administratieve werkdruk kan worden gerealiseerd.

In de vierde plaats zijn op veel ROOS-scholen materialen en methoden geanalyseerd op programmatische hiaten en dubbelingen; dat heeft op meerdere scholen geleid tot het aanschaffen van nieuwe, verbeterde leermiddelen. Speerpunten hierbij waren: woordbegrip, begrijpend lezen, spelling, rekenen, voortgezet technisch lezen. Met name onder licenties en abonnementen is opschoning door gevoerd.

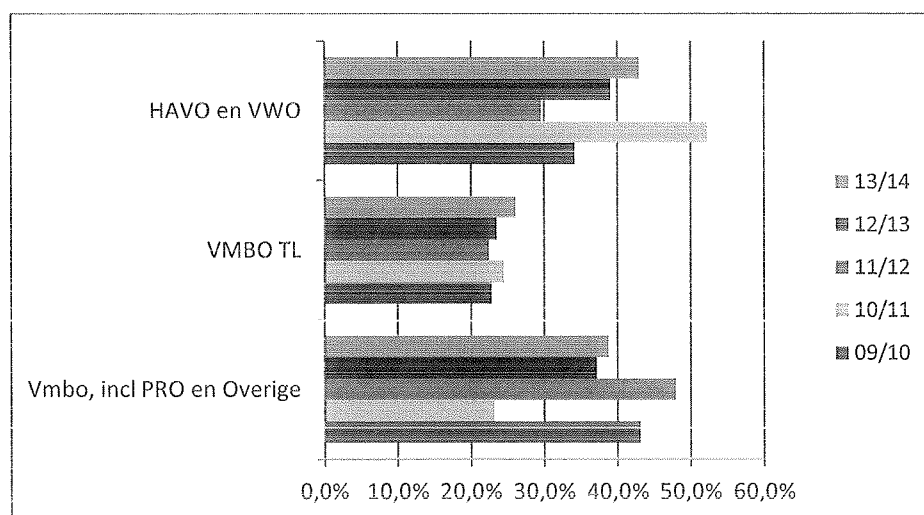
In de vijfde plaats is een inventarisatie gepleegd m.b.t. het reken/wiskunde onderwijs. Ook hier zijn materialen, methoden en deskundigheden geïnventariseerd en uitgewisseld. Er is nog geen kenniskring van rekenspecialisten gevormd.

In de zesde plaats is samen met IB-ers het programma ZIEN op enkele scholen geïntroduceerd. Hiermee wordt de systematische observatie en interpretatie van de sociaal-emotionele ontwikkeling geprofessionaliseerd. De eerste ervaringen zijn positief en besloten is dat alle scholen het programma gaan gebruiken.

#### A.4.8. Uitstroom VO

De uitstroom van kinderen naar het Voortgezet Onderwijs is een belangrijke mijlpaal in de schoolloopbaan; hieronder wordt de uitstroom VO vermeld, op hoofdgroepen, in percentages. Vanuit ROOS wordt een 'warme overdracht' verzorgd naar de regionale scholengemeenschappen VO. Jaarlijks worden de schoolvorderingen van 'onze' voormalige leerlingen gevolgd; het blijkt dat de VO-scholen bijzonder tevreden zijn over de verwijzingsadviezen van de ROOS-scholen. Er vindt slechts sporadisch z.g.n. 'afstroom' plaats.

Uitstroom naar:	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
VMBO, inclusief PRO en Overige	43,1%	23,2%	47,9%	37,2%	28,8%
VMBO TL	22,8%	24,5%	22,5%	23,5%	26,1%
HAVO en VWO	34,2%	52,3%	29,6%	39,1%	43%



#### A.4.9. Kwaliteit

In 2014 vielen alle ROOS-scholen onder het basisarrangement van toezicht. Het toezichtskader van de Inspectie en de wijze waarop het wordt toegepast is veranderd. Nog scherper dan voorheen zijn het de Eindopbrengsten en de Tussenopbrengsten die domineren in het beoordelen of de onderwijskwaliteit risico's behelst. Vanaf het seizoen 2015/2016 zal het toezichtskader worden vervangen door een waarderingskader. Hierin zitten naast de dominante opbrengstelementen, ook andere onderwijsorganisatie-domeinen verwerkt. Bovendien wordt van de scholen een kritische zelfreflectie verwacht, op grond waarvan het schoolteam haar volgende fase van professionele ontwikkeling wenst in te zetten. In het komend voorjaar zullen enkele ROOS-scholen worden opgenomen in enkele pilot-inspectiebezoeken, waarin nader kennis wordt gemaakt met de nieuwe systematiek.

Ter borging van de onderwijskwaliteit is een interne audit-systematiek geïnitieerd, deze heeft in 2014 geleid tot een drietal interne audits. De interne audit is gestoeld op een Handboek Interne Audit Stichting ROOS. Hierin worden procedure, inhoud en werkwijze van de interne auditcommissie beschreven. Er wordt jaarlijks een auditcommissie gevormd, hierin hebben een aantal directeuren zitting.

<b>DOEL 2014</b>	<b>BEREIKT 2014</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ROOS-scholen vallen binnen het basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs.</li> <li>- ROOS-scholen evalueren jaarlijks de bereikte resultaten en doen daarvan verslag in het schooljaarverslag.</li> <li>- ROOS-scholen besteden expliciet aandacht aan programma's gericht op talentontwikkeling.</li> <li>- IB-kenniskring.</li> <li>- Beschrijving van het schoolondersteuningsprofiel (per school).</li> <li>- Leerlijnen (TULE) kernprogramma PO Actualiseren.</li> <li>- Periodieke trendanalyse op kerndoelen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Alle ROOS-scholen hadden in 2014 het basisarrangement toezicht.</li> <li>- Iedere school heeft een jaarverslag samengesteld en intern besproken.</li> <li>- 8 van de 14 scholen hebben een programma in uitvoering gericht op talentontwikkeling. (Projectgroep, Plusgroep, Hoogbegaafdheid).</li> <li>- De IB-kring komt periodiek bijeen, wisselt materialen en kennis onderling uit, stemt werkwijzen onderling af en formuleert aandachtspunten voor nieuwe ontwikkelingen.</li> <li>- Alle scholen hebben een 'Schoolondersteuningsprofiel' geformuleerd, op basis van format van het nieuwe SWV.</li> <li>- MT en IB-kring hebben leerlijnen en opbrengstgericht werken onderling afgestemd en uitvoeringsafspraken gemaakt.</li> <li>- Op alle scholen worden periodiek de leerresultaten geanalyseerd; op bestuursniveau worden de overzichten uit ParnasSys en VenstersPO gebruikt.</li> </ul>
<p><b>DOEL 2015</b></p> <p>Gebruik nieuwe faciliteiten van ParnasSys (Ultimview) en intensivering gebruik Vensters PO, toepassingen verbreden (intern en extern). Omslag naar nieuwe categorisering opbrengstresultaten (I t/m V) bewerkstelligen en het hanteren van nieuwe tussen- en eindtoetsen.</p> <p>Bepalen van de nieuwe bestuursnorm opbrengsten.</p> <p>Opbrengstanalyses en interventies in korte cycli, i.r.t. IGDI.</p> <p>Opbrengstverantwoording inbedden in ParnasSys en VenstersPO.</p>	

## A.5. Personeel

### A.5.1. Formatie

De formatie van de Stichting wordt hieronder conform het functiebouwwerk getalsmatig weergegeven, peildatum 1 augustus 2014.

In het overzicht staan de cijfers volgens de indeling van het functiebouwwerk, daaruit is tevens af te leiden in welke verhouding de formatie toebedeeld is aan de scholen en het bestuursbureau, en in welke onderlinge verhouding de drie functiefamilies staan (pedagogisch-didactisch; ondersteuning, management).

De cijfers zijn op peildatum van 1 oktober 2014 genomen, de formatie is echter voortdurend in beweging. Er doen zich in de loop van een kalenderjaar herhaaldelijk momenten voor waarop de cijfers als gevolg van personele mutaties wijzigen.

Functiefamilie	Formatie verdeling			
			scholen	bestuursbureau
Pedagogisch Didactisch				
klasse assistent	0,4883	0,5%	0,4883	
onderwijsassistent	4,3290	4,4%	4,3290	
leraarondersteuner	0	0,5%	0	
leerkracht LA	68,6708	69,9%	68,6708	
leerkracht LB	24,4406	24,9%	24,4406	
Combi functionaris	0,3795	0,4%	0,3795	
<b>Sub-tot:</b>	<b>98,3082</b>	<b>100,0%</b>	<b>88,9%</b>	
Ondersteuning (schoolnivo)				
adm medewerker	0,9340		0,9340	
<b>Sub-tot:</b>	<b>0,7340</b>	<b>0,8%</b>		
Ondersteuning (bestuursbureau)				
Senior P&O adviseur	0,7777			0,7777
Fin.adm.medewer-ker	1,0000			1,0000
management assistent	1,0000			1,0000
<b>Sub-tot:</b>	<b>2,7777</b>	<b>2,5%</b>		
Management				
Schooldirecteuren	7,6000		7,6000	
Directeur Bestuurder	1,0000			1,0000
<b>Sub-tot:</b>	<b>8,6000</b>	<b>8,0%</b>		
<b>TOTAAL:</b>	<b>110,6199</b>	<b>100,0%</b>		
			106,8422	
			96,7%	3,3%

Hiervan wordt:

1) 2,3441 ingezet op RPD (Randstad Payroll Direct) basis wegens toekenning van rugzakfinanciering, onbetaald verlof, ouderschapsverlof en/of BAPO. Nb er wordt voor 2,7038 fte bapo opgenomen en voor 1,7242 ouderschapsverlof.

2) 2,2 ingezet op reguliere basis op ten laste van de zware zorgmiddelen, t.b.v. extra inzet (begeleiding of anderszins).

3) Ten behoeve van het intensiveren van Talentontwikkeling wordt 0,7151 fte ingezet (projectgroep, plusgroep).

4) in samenwerking met beide andere schoolbesturen in Hellendoorn wordt i.s.m. de gemeente een NT2 taalcoach (0,3847 fte) ingezet (combi functionaris).

Afhankelijk van de risico's ten aanzien van contractuele verplichtingen aan medewerkers, wordt afgewogen een detachingscontract aan te gaan of op reguliere formatie te plaatsen.

Op de Strategische Jaarplanning van Stichting ROOS stonden voor het kalenderjaar 2014 o.a. de volgende onderwerpen:

- 1) Taakbeleid, ziekteverzuim, welbevinden
- 2) Nieuwe cao PO; pas helemaal op het eind van 2014 zijn de eerste uitwerkingen verschenen.
- 3) professioneel statuut

### **A.5.2. Samenhang taakbeleid, ziekteverzuim, welbevinden**

Stichting ROOS heeft in eerdere beleidsvoorstellen doelen vastgesteld ten aanzien van bovenstaande onderwerpen:

1. Reductie van het ziekteverzuim (met name in de preventieve sfeer, het korte- en middellange verzuim)

Vanaf het schooljaar 2012-2013 beoogt de Stichting ROOS een forse daling van het ziekteverzuimcijfer. Voor 2014 maximaal 4%. Die scherpe doelstelling is nog niet behaald, maar de reductie zet zich voort. Het gemiddeld verzuimcijfer van Stichting ROOS in 2014 bedraagt 6,68%. Hierbij wordt scherp het onderscheid bewaakt tussen ziekte en gebrek enerzijds en haperend functioneren anderzijds.

In 2014 is de samenwerking tussen MT leden, bedrijfsarts en P&O adviseur geïntensiveerd en verbeterd. Er vindt een betere afstemming plaats tussen directielid en medewerker in geval van ziekte en/of gebrek; hierdoor wordt de verzuimdrempel verhoogd en de medewerker gestimuleerd zijn/haar werk weer zo snel mogelijk te hervatten vanuit intrinsieke motivatie. Ook het gebruik van het Verzuimprogramma Verzuimsignaal is goed geïmplementeerd. Ieder MT lid wordt tijdig voorzien in uit te voeren taken en/of standaard protocollen in het kader van de Wet verbetering Poortwachter; hierdoor heeft ieder directielid een goed overzicht per medewerker en wordt hij/zij geholpen bij de uitvoering van de wet WvP. De zieke medewerker heeft samen met het directielid de regie in zijn/haar verzuim.

De directieleden hebben in 2014 ook volop aandacht besteed aan frequent verzuim bij medewerkers. Er zijn gesprekken gevoerd tussen directie, P&O en betreffende medewerkers welke frequent verzuimd hebben. De betreffende medewerkers hebben allen een gesprek gevoerd met een reïntegratieadviseur van het Vervangingsfonds en een coaching en/of begeleidings traject aangeboden gekregen. In 2014 was het mogelijk hiervoor subsidie aan te vragen bij het Vervangingsfonds. Deze subsidie is voor alle aanvragen toegekend. Hiermee is ook het frequent verzuim sterk teruggedrongen.

In 2014 is het verzuim wegens haperend functioneren grotendeels voorkomen en is het verzuimcijfer door medische oorzaken te verklaren.

**Verzuim:**

Verzuimpercentage per maand in 2014:

Voortschrijdend gemiddelde (12 maanden)

Maand	Verzuimpercentage
Januari	5,69%
Februari	6,70%
Maart	7,24%
April	8,17%
Mei	6,96%
Juni	8,17%
Juli	5,24%
Augustus	5,75%
September	6,07%
Oktober	4,90%
November	7,44%
December	7,25%

Maand	Verzuimpercentage
Januari, 2013	2,79%
Februari, 2013	3,07%
Maart, 2013	3,39%
April, 2013	3,80%
Mei, 2013	4,27%
Juni, 2013	4,64%
Juli, 2013	5,11%
Augustus, 2013	5,33%
September, 2013	5,62%
Oktober, 2013	5,90%
November, 2013	6,03%
December, 2013	6,36%

**Aantallen per duurcategorie**

Categorie	Aantal meldingen	Verzuim	GZVD	ZVP
Kort (1-7 dagen)	77	155,22	2,57	0,39%
Middel lang (7 - 42 dagen)	12	182,41	33,67	0,46%
Lang (42 - 365 dagen)	16	1.731,08	131,00	4,37%
Extra lang (> 365 dagen)	4	581,72	596,33	1,47%
Totaal	109	2.650,43	37,31	6,68%

## Top verzuimredenen

Verzuimreden	Aantal meldingen	Verzuim	Percentage meldingen	Hersteldrempel
Griep	33	227,75	8,59%	6,90
Griep en verkoudheidsklachten	10	47,72	1,80%	4,77
Overige	8	218,67	8,25%	27,33
Klachten van keel/neus/oor/bovenste luchtwegen	7	15,00	0,57%	2,14
Klachten van bewegingsapparaat: bekken, heup, been, knie	7	411,50	15,53%	58,79
Psychische klachten (bijv. overspannen, depressief)	6	478,00	18,03%	79,67
Vermoeidheidsklachten	6	309,24	11,67%	51,54
Klachten van de spijsvertering (maag-darmklachten, buikpijn, misselijkheid, diarree, e.d.)	6	14,08	0,53%	2,35
Verkoudheidsklachten	5	13,67	0,52%	2,73
Hoofdpijn, klachten van duizeligheid	3	3,58	0,14%	1,19

### A.5.3. cao PO 2014 - 2015

De PO-Raad heeft op 2 juli 2014 een onderhandelaarsakkoord bereikt met de onderwijsvakbonden over een CAO voor het primair onderwijs. Met deze CAO is een belangrijke stap gezet op weg naar modernisering van de arbeidsvoorwaarden. De nieuwe CAO PO 2014-2015 loopt van 1 juli 2014 tot en met 30 juni 2015. Op 1 september 2014 zijn de salarissen met 1,2% gestegen.

De CAO is ingestoken vanuit de erkenning dat werken in het primair onderwijs meer omvat dan de hoofdtaak, het lesgeven. De intentie is om meer ruimte te geven op schoolniveau, waardoor beter rekening gehouden kan worden met de specifieke kenmerken van iedere school. Door deze regelruimte ontstaat enerzijds de mogelijkheid om beter gebruik te maken van de aanwezige kwaliteiten van de personen binnen het team. Anderzijds is er ook meer ruimte om nog ontbrekende kwaliteiten te gaan ontwikkelen via professionalisering en duurzame inzetbaarheid. Tot slot kan het werk effectiever en efficiënter verdeeld worden binnen het team.



Er zijn nieuwe afspraken gemaakt over een aantal onderwerpen: - Professionalisering van (startende) docenten. - Andere verdeling van de taken binnen het team via het overlegmodel. - Spreiding van de jaartaak zodat deze past binnen de formele werkweek van 40 uur. - Duurzame inzetbaarheid van personeel bevorderen.

De schoolleider heeft een belangrijke rol in het toepassen van deze CAO in de school. Hij of zij heeft de regie bij de invulling van deze regelingen op schoolniveau zodanig dat deze bijdragen aan de ontwikkeling van de school. Een kans hierbij is om de omslag te maken van het strikt naleven van de regels uit de CAO, naar het benutten van deze regels voor het realiseren van ambities.

#### **A.5.4. Professioneel Statuut**

In 2014 is het persoonlijk ontwikkelingsplan de eerste aanzet tot het professioneel statuut van de Stichting ROOS. Dit is een belangrijke bouwsteen voor het inhoudelijk vullen van de gesprekscyclus. Bovendien is het een belangrijk criterium t.b.v. de werkzaamheden van de opleidingscoördinator.

In toenemende mate ontstaat er behoefte aan concretisering van de professionele standaarden; het feitelijk professioneel handelen van leraren en de concrete resultaten in het bereikte leer- en ontwikkelrendement bij kinderen zijn onlosmakelijk aan elkaar verbonden. En moeten in objectieveerbare termen worden aangeduid.

Leraren en schooldirecteuren zijn trots op hun vak en werk en willen daar goed in zijn/blijven. Professionals verdienen het om maximale speelruimte te genieten, het professioneel statuut biedt die kans op eigen regie/autonomie, zonder dat willekeur en/of disfunctioneren ruim baan krijgen. Schoolbesturen hebben de primaire taak zorg te dragen voor goed onderwijs en dienen een heldere en concrete definitie te hanteren van wat zij daar onder verstaan. Het formuleren van het professioneel statuut is daartoe het geëigende middel, mits het statuut een breed draagvlak onder de uitvoerende professionals 'geniet' en op een actieve wijze wordt benut bij het cyclisch en planmatig werken (pdca).

In het onderwijsveld is inmiddels heel veel wetenschappelijke kennis opgebouwd m.b.t. inrichting van de onderwijsprogramma's, de effectieve pedagogisch-didactische methodieken en leer- en ontwikkelingsstrategieën.

#### **A.5.5. Personele Voorziening**

In 2014 zijn personele fricties voor het eerst zichtbaar gemaakt in de exploitatie bij Gemeenschappelijke middelen. In geld bedroeg dit € 119.438. Deze voorziening wordt gedekt uit de personele reserve. Het betreft personele lasten welke niet zijn toe te rekenen aan de exploitatie vanwege vastgesteld haperend functioneren. In 2014 heeft Stichting ROOS afscheid genomen van 4 medewerkers in verband met disfunctioneren. In 2014 hebben twee medewerkers gebruik gemaakt van demotiebeleid en zijn herplaatst binnen Stichting ROOS in een lagere functie.

## A.6. Huisvesting

Naast de voortgang van de nieuwbouwprojecten in Dijkerhoek en Nijverdal heeft 2014 vooral in het teken gestaan van de doordecentralisatie van het buitenonderhoud en aanpassingen schoolgebouwen. Deze wetswijziging regelt de overheveling van het takenpakket met bijbehorend budget van de gemeenten naar de schoolbesturen. Vanaf 1 januari 2015 komt de totale zorgplicht voor het gebouwend onderhoud bij het schoolbestuur te liggen. Gedurende het jaar is er met de betrokken gemeenten over de huisvesting zeer regelmatig en goed overleg gevoerd.

Zowel voor basisschool Dijkerhoek (gem. Rijssen-Holten) als voor basisschool De Peppel (gem. Hellendoorn) is de nieuwbouw dit jaar opgeleverd en tot volle tevredenheid in gebruik genomen. Beide projecten zijn mede dankzij gunstige weersomstandigheden en een strakke uitvoering volgens planning gerealiseerd. Tijdens de bouwperiode is de Dijkerhoekschool het hele schooljaar 2013-2014 in een leegstaand schoolgebouw (vm. Holterenschool) in het centrum van Holten gehuisvest geweest en is er in samenwerking met de gemeente gezorgd voor schoolvervoer vanuit de buurtschap Dijkerhoek.

Ondanks het feit dat in de afgelopen jaren voor diverse scholen (totaal 5) nieuwbouw is bewerkstelligd, zijn er op het gebied van de huisvesting nog meerdere leslocaties waar zich de nodige knelpunten voordoen. In het algemeen gaat het om traditionele schoolgebouwen, die in mindere mate geschikt zijn om invulling te geven aan het hedendaagse onderwijs. Binnen de beschikbare (financiële) mogelijkheden worden continu afwegingen gemaakt op welke wijze deze gebouwen kunnen worden verbeterd. In dit verband speelt uiteraard de ontwikkeling van het aantal leerlingen ook een belangrijke rol en is bouwen voor leegstand geenszins de bedoeling. De verwachting voor de komende jaren is dan ook dat de nadruk steeds meer komt te liggen op aanpassing/renovatie van gebouwen in plaats van nieuwbouw.

In de gemeente Rijssen-Holten bestaan momenteel verregaande plannen om voor de Haarschool in de kern Holten vervangende nieuwbouw te realiseren. Naar verwachting zal besluitvorming hierover in de loop van 2015 volgen. De school is nu nog gehuisvest in een zogenaamd HBC-gebouw uit de jaren '70 en heeft te maken met een slecht binnenklimaat en hoge exploitatiekosten. Het beleid van de gemeente is er op gericht alle HBC-gebouwen op termijn te vervangen.

Zoals eerder gemeld heeft de terugloop van het aantal leerlingen ook de nodige gevolgen voor de huisvestingsbehoefte. Het scholenbestand bestaat uit overwegend kleine scholen, die verspreid liggen over een viertal plattelandsgemeenten. Op grond van de teldatum 1 oktober 2013 hadden 4 scholen een leerlingenaantal onder de geldende opheffingsnorm. De basisscholen De Tormentil en De Drie Linden in de gemeente Hellendoorn zijn als gevolg hiervan gefuseerd met ingang van 1 augustus 2014, waarbij beide leslocaties (voorlopig) behouden zijn gebleven door gebruik te maken van de fusiefaciliteitenregeling. Voor drie andere scholen is ontheffing verkregen op basis van de gemiddelde schoolgrootte.

De recente daling op teldatum 1 oktober 2014 heeft tot consequentie, dat de Bosschool in de buurtschap Espelo van de gemeente Rijssen-Holten haar deuren zal moeten sluiten met ingang van 1 augustus 2015. In dit geval betekent dit ook direct sluiting van het lesgebouw en teruggaaf aan de gemeente. Deze situaties zullen zich in de komende jaren door de verdere daling vaker voordoen. De krimp vraagt daarom niet alleen om een heroriëntatie van het onderwijsaanbod, maar ook hoe om te gaan met leegstand en eventueel afstoten/overdragen van lesgebouwen. Hiervoor is een gedegen meerjarenonderhoudsplan (MOP) essentieel.

Mede door de gewijzigde regelgeving is in het afgelopen jaar gestart met een brede actualisatie van het onderhoudsplan. Op enkele details na is het plan nagenoeg voor uitvoering gereed. Het reguliere jaarlijks onderhoud voor rekening van het schoolbestuur is verder op de gebruikelijke wijze uitgevoerd

evenals het gemeentelijke onderhoud in het kader van het jaarlijks vast te stellen huisvestingsprogramma. De schoolgebouwen, met uitzondering van de nieuwe gebouwen, kennen een sober maar acceptabel onderhoudsniveau. Opgemerkt wordt dat de financiële ruimte om de oudere gebouwen adequaat te onderhouden zeer beperkt is.

Het schoolbestuur maakt voor de technische ondersteuning en toezicht op de uitvoering van de diverse onderhoudswerkzaamheden sinds jaren gebruik van de externe diensten van huisvestingsadviseur Partners & Van Heun B.V. uit Nijverdal. Ook bij nieuwbouwprojecten waarbij het schoolbestuur bouwheer is worden de bouwactiviteiten door dit adviesbureau begeleid.

Op basis van het meerjarenonderhoudsplan wordt er jaarlijks een vaste dotatie aan de Voorziening Gebouwenonderhoud gedaan. Deze dotatie bedraagt sinds enkele jaren € 85.000,--. Tevens worden de ontvangen gelden van de gemeente Hellendoorn in het kader van de Doordecentralisatie gemeentelijke onderwijsvoorzieningen (buitenriolering, erfscheiding en bestrating schoolplein) aan de voorziening toegevoegd.

In totaal is er in het jaar 2014 een bedrag van € 94.900 aan de voorziening gedoteerd. Tegenover deze dotatie staat een uitgavenpost als onttrekking voor onderhoudskosten van € 80.910. De onderhoudsvoorziening is in dit boekjaar per saldo met € 13.990 gestegen naar € 289.785 per 31 december 2014. Ten opzichte van voorgaande jaren zijn de onderhoudsuitgaven dit jaar dus behoorlijk omlaag gegaan. Een verklaring hiervoor is ongetwijfeld de gerealiseerde nieuwbouw in de afgelopen jaren.

Enkele relevante uitgavenposten zijn:

Widerode – buitenschilderwerk en onderhoud dak € 11.484; Weemewereld – doorbetaling onderhoudsbijdrage € 7.890; Drie Linden – vervangen cv-ketel € 13.165; 't Heem – vervangen hwa's en herstel rioolproblemen € 4.693; Algemeen – advies en beheerskosten € 25.791.

DOEL 2014	BEREIKT 2014
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualisatie Meerjarenonderhoudsplan.</li> <li>- Vervangende nieuwbouw Haarschool voorbereiden.</li> <li>- Afronden fusieproces tussen Tormentil en Drie Linden ihkv instandhoudingsbeleid.</li> <li>- Oplevering nieuwbouwprojecten Dijkerhoek en De Peppel.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inventarisatie t.b.v. het Integraal Onderhoudsplan opgestart.</li> <li>- Risico Inventarisatie en Evaluatie bij Blokstoeke en Dijkerhoek uitgevoerd.</li> <li>- Nieuwbouw Dijkerhoek en De Peppel (TWIJN) gerealiseerd.</li> <li>- Opstellen renovatieplan 't Heem.</li> </ul>
DOEL 2015	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vaststellen Integraal Onderhoudsplan 2015-2024 c.q. 2049.</li> <li>- Afwikkeling sluiting Bosschool.</li> <li>- Onderzoek naar facilitair gebouwenbeheer.</li> <li>- Instandhoudingsbeleid scholen.</li> <li>- Besluit nieuwbouw Haarschool Holten.</li> <li>- Uitvoeren renovatie/interne aanpassingen 't Heem.</li> </ul>	

## A.7. Financieel beleid

### A.7.1. Analyse financiële positie op balansdatum

In het boekjaar 2014 heeft de Stichting ROOS een negatief resultaat van € 134.235 behaald. Dit is het resultaat na presentatiecorrectie van de personele reserve. Het Eigen Vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 826.974.

De Algemene Reserve is in 2014 met € 126.447 afgenomen (92% van het totale Eigen Vermogen) en de Bestemmingsreserves zijn met € 119.438 en 7.788 afgenomen over 2014 (interen op de Personele Reserve en afschrijving eerste waardering).

De Algemene Reserve is het zogenaamde vrije deel van het vermogen. De Bestemmingsreserves zijn, met uitzondering van de reserve eerste waardering, bedoeld voor een specifiek toekomstig investeringsdoel alsmede voor het opvangen van specifieke financiële risico's.

De solvabiliteit-1 geeft inzicht in de financieringsopbouw en in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Deze is verslechterd ten opzichte van 2013, namelijk van 44% naar 36%. Een gezonde solvabiliteit is hoger dan 40%.

In 2010 is een nieuwe set van kengetallen geïntroduceerd om de financiële positie van schoolbesturen te beoordelen: solvabiliteit, kapitalisatiefactor (incl. bufferliquiditeit), liquiditeit en rentabiliteit. Naast kapitalisatiefactor heeft de Inspectie ook de bufferliquiditeit toegevoegd. Dit omdat deze beter dan de kapitalisatiefactor weergeeft welke middelen aangehouden moeten worden als dekking voor risico's.

Kengetal	Formule	2014	2013	2012	2011	2010	signaleringsgrenzen			
							ondergrens		bovengrens	
							Cie Don	ROOS	Cie Don	ROOS
Solvabiliteit	Eigen Vermogen / totaal activa	36%	44%	37%	30%	27%	20%	20%	geen	-
Liquiditeit	Vlottende activa / vlottende passiva	0,91	1,18	0,98	1,15	1,31	0,5	>1	1,5	-
Kapitalisatiefactor	Balans totaal minus huisvesting / totale baten	26,2	26,5%	24,5%	25%	23%	geen	geen	35%	-
Financiële buffer	Kap factor – transac.f – financ.f	-2%	2,1%	0%	1%	3%	geen	-	5%	-
Rentabiliteit	Resultaat / totale baten	-2,85%	2,86%	1,68%	1,10%	-2,54%	0%	0%	5%	2%
Weerstandsvermogen	Eigen Vermogen minus vaste activa / Totale Baten	-6%	-2%	-5%	-3%	-2%	-	8%	-	10%
Eigen vermogen	Eigen vermogen / totale baten	9%	12%	9%	7%	6%	nvt		nvt	

De stand van de liquiditeit is nog steeds beklemd; m.b.v. financial lease is een bijdrage gevonden om de noodzakelijke ICT investeringen mogelijk te maken. In 2014 is voor 170.000,- ICT investeringen in een financial lease gerealiseerd. In goede samenwerking met het administratiekantoor ObT zijn

afspraken gemaakt om een periodieke, actuele liquiditeitsbegroting beschikbaar te krijgen. Inmiddels zijn deze afspraken verfijnd en aangescherpt. Zo wordt de liquiditeitsbegroting maandelijks ververst en is de liquiditeitsbegroting uitgebreid met een meerjarige doorkijk in overeenstemming met de meerjarenbegroting. Het is duidelijk dat de liquiditeitspositie van de stichting intensieve sturing vergt, de financiële doelstellingen blijven dan ook gericht op het versterken van het weerstandsvermogen en het vergroten van de liquiditeitspositie. Dat kan de Stichting realiseren door positieve exploitatieresultaten te boeken. De vastgestelde begroting voor 2015 laat een (klein) positief resultaat zien van 85.883,-. Dit toekomstig resultaat wordt als reëel beschouwd, zij het dat geen rekening is gehouden met eventuele gevolgen van de toekomstige nieuwe CAO. De gevolgen van de vorig jaar afgesloten CAO zijn slechts gedeeltelijk gedekt uit extra bekostiging. Evenmin is het resultaat van de referentievergelijking te voorspellen. In de afgelopen jaren is de referentievergelijking niet toegepast, daardoor lopen de vergoedingen t.b.v. het primair onderwijs substantieel achter t.o.v. de marktsector.

In weerwil van alle politieke besluiten en meerdere landelijke bestuursakkoorden en overeenkomsten, zijn de daarmee samenhangende extra financiële middelen slechts mondjesmaat en ter elfde ure beschikbaar gesteld. Zo moet de definitieve beschikking lumpsum voor het seizoen 2014-2015 nog steeds vastgesteld worden, terwijl het aandeel 2014 wel in het resultaat van 2014 moet vallen. Voor de Stichting ROOS betekent het dat er een fors bedrag 'voorgefinancierd' moest worden

## A.7.2. Vergelijking resultaten t.o.v. de begrotingen 2012 – 2014

	Begroting					Realisatie				Afwijking begroting/realisatie				analyse resultaat	
	2012	2013	2014	2015	2014	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014	2014 t.o.v. 2013	2013 t.o.v. 2012
Baten	8.321.632	8.395.773	8.639.889	8.605.055	8.613.620	8.663.661	8.833.958	8.517.377	8.517.377	207.378	342.029	437.185	119.512-	316.581-	170.297
Overige overheidsbijdragen	21.495	34.855	38.631	19.288	34.810	59.727	47.723	50.227	50.227	12.345	38.232	12.868	11.596	2.504	12.004-
Overige baten	209.544	276.006	291.454	179.943	350.934	270.138	288607	314.844	314.844	115.340	60.594	36.605	23.390	26.237	42.473
	8.552.671	8.707.634	8.966.975	8.804.286	9.009.364	8.993.526	9.170.288	8.882.448	8.882.448	335.063	440.855	488.658	84527	287.840-	176.762
Personele lasten	7.067.566	7.148.728	7.266.265	7.115.221	7.413.287	7.366.885	7.398.643	7.597.779	7.597.779	127.884	299.319	247.029	331.514	199.136	31.758
Afslachijvingen	133.398	186.202	206.243	216.461	108.657	151.125	185.322	207.114	207.114	3.527-	17.727	19.119	935	21.792	34.197
Huisvestingslasten	672.499	651.830	655.736	752.180	707.782	663.652	691.314	650.929	650.929	47.264	8.947-	35.954	5.193	30.385-	27.762
Overige installingslasten	647.129	674.775	664.529	631.861	698.897	678.181	641.935	675.955	675.955	101.901	31.052	8.836-	34.826	33.420	36.246-
	8.520.592	8.641.535	8.792.773	8.715.723	8.928.623	8.859.743	8.917.214	9.141.177	9.141.177	273.522	339.151	293.266	348.404	223.963	57.471
Baten minus lasten	32.079	66.099	174.200	88.563	80.741	133.783	253.074	288.728-	288.728-	61.541	101.704	193.392	432.929-	511.803-	119.281
Saldo financiële baten en lasten	14.000	8.000	5.700-	2.680-	18.224	17.966	10.158	5.056	5.056	1.776-	3.966	2.158	10.756	5.102-	7.808-
Resultaat gewone bedrijfsvoering	46.079	74.099	168.502	85.883	98.965	151.749	263.232	283.672-	283.672-	22.235-	105.670	195.550	422.175-	516.905-	111.483
						Vrijval Personele reserve		119.438							
						Saldo baten en lasten		134.235-							

De baten OCW zijn 119.513 euro lager dan begroot in 2014, dit als gevolg van klein stukje groeibekostiging in het voorjaar van 2014, extra leerlinggebonden financiering, bijstelling indexaties en hoofdzakelijk als gevolg van diverse landelijke akkoorden medio najaar 2013, welke niet in 2014 tot beschikkingen hebben geleid. Bovendien was bij het opmaken van de begroting 2014 een fout ingeslopen met betrekking tot die extra middelen, het aandeel 2014-I was abusievelijk ook geraamd (terwijl dat al in december 2013 was uitbetaald ten laste van 2013). De overige baten zijn € 23.390 hoger dan geraamd als gevolg van additionele zorgmiddelen.

De personele lasten zijn € 331.514 hoger uitgevallen dan begroot, dit vanwege de extra inzet van personeel als gevolg personele kwalitatieve fricties; en extra personele inzet vanwege hogere leerlingaantallen in het voorjaar van 2014 en de begeleiding van meer leerlingen met zware en intensieve zorgarrangementen; en de inzet van interim directie. Bovendien zijn de sociale lasten aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot, in vergelijking met 2013 zijn de sociale lasten 138.643 hoger gerealiseerd. Het aandeel personele lasten t.o.v. de baten bedroeg over geheel 2014: 84,7%.

De huisvestingslasten zijn € 5.139 hoger uitgevallen dan begroot, dus min of meer conform begroting. De overige instellingslasten zijn iets hoger dan begroot (€ 10.826), hier spelen dubbele kosten m.b.t. analoge en digitale leer- en hulpmiddelen een belangrijke rol. De afschrijvingen zijn conform begroting gerealiseerd.

Per saldo zijn er € 84.527 minder baten ontvangen dan begroot en zijn er € 348.404 meer lasten gerealiseerd dan begroot.

Het resultaat over 2014 is inclusief het saldo financiële baten en lasten en de vrijval van de Personele Reserve € 302.737 lager dan begroot.

Samenvattend:

BATEN 2014	8.882.448
LASTEN 2014	9.141.177
Saldo financiële baten/lasten	5.056
Vrijval Personele reserve	119.438
Resultaat 2014	-134.235

### **A7.3. Analyse resultaat 2014 t.o.v. resultaat 2013**

Het negatieve verschil van € 516.905 tussen het resultaat van 2014 en het resultaat van 2013 wordt veroorzaakt door:

<u>Resultaat gunstiger door:</u>	
Overige overheidsbaten	€ 2.504
Overige baten	€ 26.237
Huisvestingslasten	€ 30.385
	€ 59.126

<u>Resultaat ongunstiger door:</u>	
Lagere baten OCW	€ 316.581
Hogere personele lasten	€ 199.136
Hogere afschrijvingen	€ 21.792
Hogere overige instellingslasten	€ 33.420
Lager saldo fin baten/Lasten	€ 5.102
	€ 576.031

Verschil resultaat 2014 vs 2013 € -516.905

De grootste afwijkingen in de realisatie 2014 ten opzichte van de realisatie 2013 inzake de baten zijn de fors lagere baten OCW (316.581).

De lagere rijksbijdrage OCW wordt vooral veroorzaakt door de voortdurende daling van de leerlingen aantallen en de in 2013 al betaalde bijdrage voor het eerste periode van de exploitatie van 2014. Diverse premiestijgingen hebben geleid tot een forse toename van de sociale lasten. De extra middelen in het kader van de diverse Najaarsakkoorden 2013 zijn pas na 2014 in beschikking gekomen.

De overige baten zijn € 26.237 hoger gerealiseerd dan over 2013. Dit onder meer als gevolg van additionele bekostiging voor specifieke zorgarrangementen.

De lagere Huisvestingslasten komen voort uit lagere afrekeningen m.b.t. energie.

De personele lasten over 2014 t.o.v. 2013 zijn € 199.136 hoger en worden in onderstaande tabel verduidelijkt:

Analyse ontwikkeling personele lasten 2014 t.o.v. 2013:

<u>Resultaat gunstiger door:</u>	
Pensioenpremies	€ 18.186
Gratificaties jubilea	€ 17.463
Loonkosten derden	€ 52.023
Dotatie personele voorzieningen	€ 10.742
Scholing	€ 23.476
Arbo Dienstverlening	€ 13.176
	€ 135.066
<u>Resultaat ongunstiger door:</u>	
Bruto lonen en salarissen	€ 16.145
Sociale lasten	€ 156.829
Uitkeringen (Vf)	€ 55.321
Reiskosten	€ 873
Dienstreizen	€ 1.642
Vrijwilligersvergoeding	€ 1.750
P&A	€ 14.684
Restitutie	€ 86.958
	€ 334.202
Verschil resultaat	<u>€ -199.136</u>



De gemiddelde personele bezetting verrekend in de bruto lonen en salarissen bedroeg in 2012 118,36 FTE, in 2013 was deze gemiddelde voltijds bezetting teruggebracht tot 114,91 FTE; over 2014 is gemiddeld 113,81 FTE ingezet. Opvallend is ook dat het effect van de daling van het ziekteverzuim, ook tot uitdrukking komt in een lagere vergoeding uit het Vervangingsfonds.

Een ander opvallend onderdeel betreft de ontwikkeling van de sociale lasten (fors hoger dan in 2013) en pensioenpremies (iets lager dan in 2013). Ook hier weer tegen de achtergrond van lagere personele inzet. Tegenover deze kostenstijging staat ook deels een hogere bijdrage OCW.

Kortom de stijging van de personele kosten is ook in 2014 fors te noemen en heeft een structureel karakter.

#### A.7.4. Continuïteitsparagraaf

De Stichting ROOS conformeert zich aan de Code Goed Bestuur van de PO raad, bedoelde regeling wordt integraal gevolgd.

##### Risicomanagement

Hiervoor verwijzen wij naar pagina 7 en 8 van het bestuursverslag.

##### Gegevensset

In de gedetailleerde begroting 2015 is gerekend met de gerealiseerde inschrijvingen op 1 oktober 2014. De ROOS scholen hebben een totale bezetting van 1.508 leerlingen. Rekening houdend met de uitstroom uit groep 8 en de instroom in groep 1 en de zij-in/uitstroom ziet de platte doorrekening voor de leerlingenprognose er als volgt uit:

okt 2015: 1.421 Leerlingen  
okt 2016: 1.342 Leerlingen  
okt 2017: 1.283 Leerlingen  
okt 2018: 1.240 Leerlingen

Overigens wordt voor de meerjaren formatie planning gewerkt met de leerlingenprognose zoals deze via Arbeidsmarktplatform Primair Onderwijs ([www.scenariomodelpo.nl](http://www.scenariomodelpo.nl)) ontsloten zijn. De grondslagen van dat model zijn gebaseerd op cijfers uit 2013. Er is een verschil tussen de meerjarenprognose van het schoolbestuur en het scenariomodel, de laatste geeft o.i. een te rooskleurig beeld.

De Stichting ROOS hanteert t.b.v. haar operationele personele planning personele ratio's gebaseerd op het leerlingenaantal. Voor een nadere toelichting wordt hier verwezen naar het Bestuursformatieplan. De ontwikkeling van de personele bezetting zal het volgende beeld moeten laten zien:

Functiefamilies	2015	2016	2017	2018
Ped.Didactische functies	76,44	74,45	71,89	69,90
Ondersteunende functies	6,40	6,23	6,01	5,84
Management functies	10,49	10,23	9,91	9,65
totale formatie (FTE)	93,33	90,91	87,81	85,39

Bovenstaande cijfers zijn exclusief het formatiebeslag dat samenhangt met overgangsrechten BAPO, ouderschapsverlof, projecten etc.

De doorgaande krimpende leerlingenaantallen werken ook door in de formatie. Het schoolbestuur heeft een flexibel deel in de formatie en is daardoor in staat tijdig de personele inzet te reduceren. Ongewis is in welk tempo de teruggang zal plaatsvinden. In het vorig schooljaar is een fusieproces succesvol afgerond tussen twee basisscholen. Momenteel vindt een proces van sluiting van een

basisschool plaats met ingang van 1 augustus 2015. Op grond van de ontwikkeling van het leerlingenaantal, zijn ook in het komende seizoen 2015/16 maatregelen noodzakelijk. Samen met enkele andere schoolbesturen en gemeenten wordt een verkennend onderzoek geïnitieerd om de structurele gevolgen van de krimp nader in beeld te brengen.

### Meerjarenperspektief

Op grond van de P&C cyclus van het schoolbestuur wordt na de Voorjaarsrapportage (juni) de meerjarenbegroting voor T+1 t/m T+3 opgesteld. De huidige meerjarenbegroting 2015 – 2018 is opgesteld medio 2014. Daarin is nog niet verwerkt dat de middelen Passend Onderwijs als Baten OCW moeten worden verantwoord. Deze wijziging is wel verwerkt in de gedetailleerde begroting 2015 en zal medio 2015 ook worden verwerkt in de nieuwe meerjarenbegroting 2016 – 2019.

## Meerjarenbegroting

### Balans

Activa	2015	2016	2017	2018
Materiële vaste activa	1.266.575	1.226.575	1.186.575	1.146.575
Vorderingen	1.224.463	1.355.149	1.452.104	1.533.229
<b>Totaal activa</b>	<b>2.491.038</b>	<b>2.581.724</b>	<b>2.638.679</b>	<b>2.679.804</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	912.757	986.901	1.045.594	1.061.819
Vorzieningen	464.753	539.653	575.318	600.218
Langlopende schulden	95.761	37.403	0	0
Kortlopende schulden	1.017.767	1.017.767	1.017.767	1.017.767
<b>Totaal passiva</b>	<b>2.491.038</b>	<b>2.581.724</b>	<b>2.638.679</b>	<b>2.679.804</b>

Begroting 2015-2018	Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
leerlingaantal	1.508	1.423	1.413	1.357	1.309
Lumpsum OCW overige	8.517.377	8.605.055	7.839.477	7.538.613	7.281.853
overheidsbaten	50.227	19.288	37.815	37.815	37.815
overige baten	314.844	179.943	502.933	517.038	536.458
<b>Totale Baten</b>	<b>8.882.448</b>	<b>8.804.286</b>	<b>8.380.224</b>	<b>8.093.466</b>	<b>7.856.126</b>
Personele Kosten	7.597.779	7.115.221	6.746.081	6.474.773	6.284.901
Afschrijvingen	207.114	216.461	210.000	210.000	210.000
Huisvesting	660.929	752.180	660.000	660.000	660.000
Ov Instellingslasten	675.355	631.861	670.000	670.000	670.000
<b>Totale Lasten</b>	<b>9.141.177</b>	<b>8.715.723</b>	<b>8.286.081</b>	<b>8.014.773</b>	<b>7.824.901</b>
Resultaat Financiële baten/lasten	5.056	-2.680	-20.000	-20.000	-15.000
Interen Pers. Reserve	119.438				
<b>Resultaat</b>	<b>-134.235</b>	<b>85.883</b>	<b>74.144</b>	<b>58.693</b>	<b>16.225</b>
Eigen Vermogen ultimo	826.974	912.757	986.901	1.045.594	1.061.819
Voorz. Gr Onderhoud ultimo	289.785	394.685	469.585	505.250	530.150

#### A.7.5. Treasurybeleid

Treasury is het sturen en het beheren van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De financiële administratie van Stichting ROOS wordt verzorgd door het Onderwijsbureau Twente (ObT) te Borne. Stichting ROOS heeft alle gelden en rekeningen ondergebracht bij Rabobank Noord-Twente te Almelo. Het treasurybeleid van Stichting ROOS vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 16 september 2009, nr. FEZ/CC-2009/E50185, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek). Beleggingen en belenen mogen alleen risicomijdend plaatsvinden, dat wil zeggen dat de liquide middelen zodanig beheerd dienen te worden dat de uitgezette hoofdsom gegarandeerd blijft. Bij het uitzetten van alle overtollige middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in de regeling gestelde verplichtingen.

Stichting ROOS kent sinds maart 2014 een treasurywet. In 2014 heeft Stichting ROOS een financial lease-overeenkomst afgesloten met de Lage Landen.

## A8 Kengetallen en grafieken

Kengetallen	Signalerings-grens PO	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Financiële kengetallen</b>						
Liquiditeit (current ratio)	<= 1,00	0,91	1,18	0,97	1,15	1,31
Solvabiliteit 1	< 30%	36%	44%	37%	30%	27%
Solvabiliteit 2	<= 30%	52%	58%	53%	48%	50%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	-3%	3%	2%	1%	-3%
Weerstandsvermogen	-	-6%	-2%	-5%	-3%	-2%
Kapitalisatiefactor	< 35%	26%	27%	25%	25%	23%
Financieringsfunctie	-	16%	14%	13%	11%	9%
Transactiefunctie	-	11%	11%	11%	13%	12%
Financiële buffer	< 5%	-2%	2%	0%	1%	3%

### Toelichting

*Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden*

Geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

*Solvabiliteit 1: eigen vermogen / totaal passiva*

Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

*Solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva*

Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.

*Rentabiliteit: resultaat / totale baten*

Geeft aan welk deel van de totale baten over blijft na aftrek van de lasten.

*Weerstandsvermogen: (eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*

Is de verhouding tussen het eigen vermogen minus de materiële vaste activa en de omvang van de Rijksbijdragen.

*Kapitalisatiefactor: (balanstotaal - gebouwen en terreinen) / totale baten*

Meet het verband tussen het kapitaal dat een bestuur gebruikt voor haar activiteiten en de inkomsten.

*Financieringsfunctie: Materiële vaste activa / totale baten (inclusief rentebaten)*

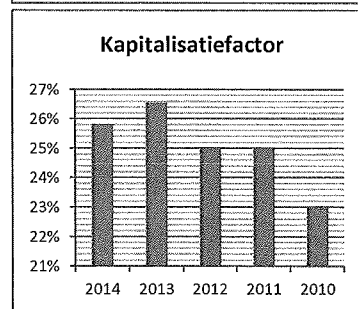
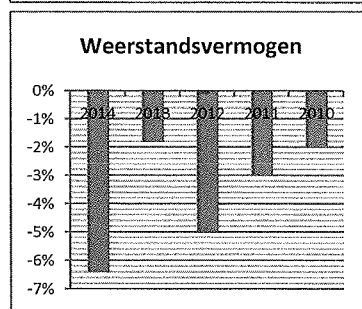
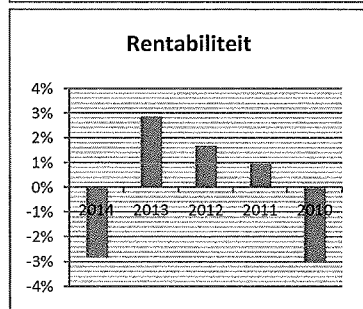
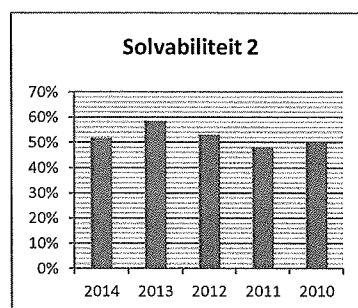
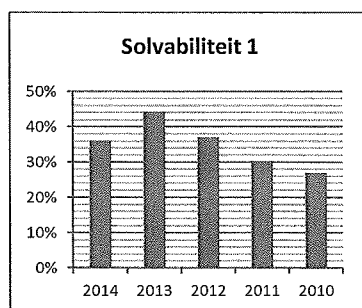
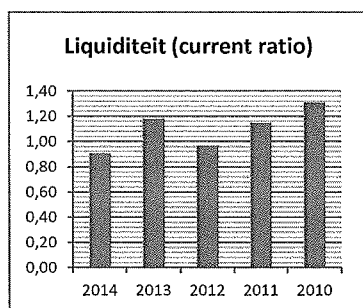
Middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa te kunnen vervangen.

*Transactiefunctie: Kortlopende schulden / totale baten (inclusief rentebaten)*

De middelen die moeten worden aangehouden om aan de kortlopende schulden te voldoen

*Financiële buffer: Kapitalisatiefactor -/- transactiefunctie -/- financieringsfunctie*

Middelen die moeten worden aangehouden om bepaalde risico's op te vangen.



## Kengetallen en grafieken vervolg

Kengetallen	Signalerings-grens PO	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Ratio's</b>						
Personele lasten/Rijksbijdrage	>= 95%	89%	84%	85%	86%	90%
Personele lasten/Totale baten	>= 90%	85%	81%	82%	82%	85%
Eigen vermogen/Totale baten	-	9%	12%	9%	7%	6%
Personele lasten/Totale lasten	-	83%	83%	83%	83%	83%
Personeelslasten per FTE	-	€ 66.761	€ 66.990	€ 66.139	€ 62.003	€ 65.965
Huisvestingslasten per m2	-		€ 51	€ 52	€ 51	€ 51

### Toelichting

#### *Personele lasten / Rijksbijdrage*

Geeft aan in hoeverre een instelling de gelden van het Rijk aanwendt voor personele lasten.

#### *Personele lasten / totale baten*

Geeft aan in hoeverre een instelling de totale inkomsten aanwendt voor personele lasten.

#### *Eigen vermogen / totale baten*

Deze ratio geeft een indicatie van het risicomanagement bij de instelling.

#### *Personele lasten / totale lasten*

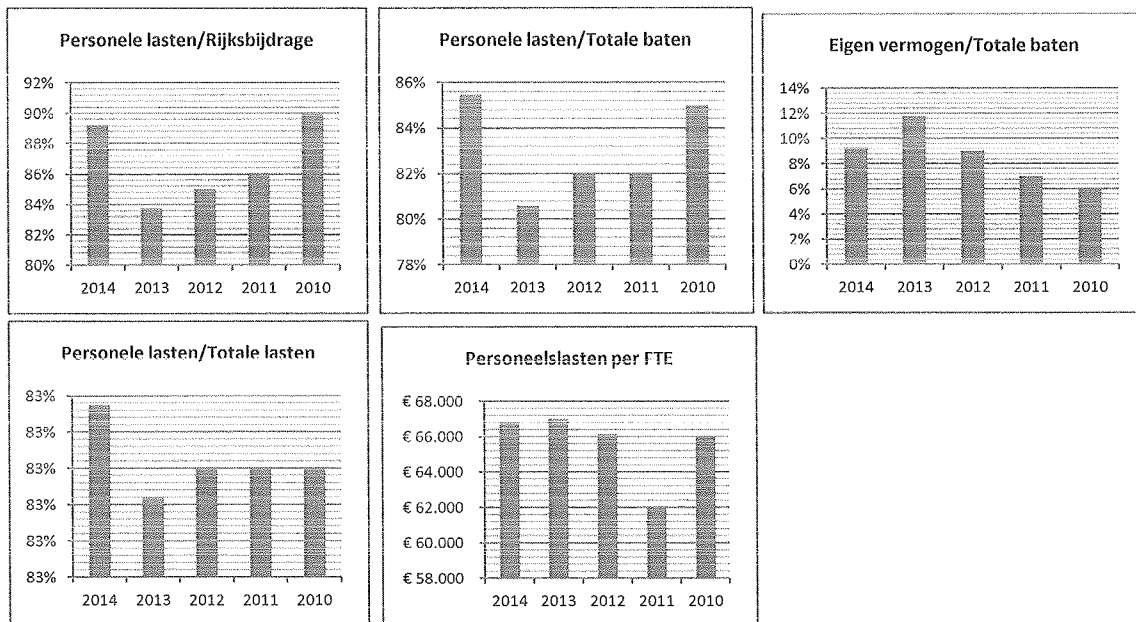
Geeft aan hoeveel de instelling uitgeeft aan personele lasten. Dit is met name trendmatig een belangrijk signaal.

#### *Personele lasten per FTE*

Geeft aan wat de totale personele lasten per FTE zijn.

#### *Huisvestingslasten per m2*

Geeft aan wat de huisvestingslasten per m2 zijn van de totale instelling.



## A9 Instellingsgegevens

### Algemene gegevens

Bestuursnummer : 41476  
Naam instelling : Stichting Roos

Adres : Haarstraat 83  
Postadres : Postbus 48  
Postcode : 7460 AA  
Plaats : Rijssen  
Telefoon : 0548-538670  
E-mailadres : [info@roos-twente.nl](mailto:info@roos-twente.nl)  
Website : [www.roos-twente.nl](http://www.roos-twente.nl)

Contactpersoon : de heer H. Wevers  
Telefoon : 0548-538670  
E-mailadres : [h.wevers@roos-twente.nl](mailto:h.wevers@roos-twente.nl)

### BRIN-nummer

06BY : De Schakel  
07GF : De Touwladder  
08TJ : Tormentil  
08TN : Widerode  
09SG : Blokstoeke  
10DG : Dijkerhoek  
10LY : Weemewereld  
10UY : Bosschool  
11JA : De Holterenk  
11UO : Haarschool  
18IF : De Salto  
18JP : De Drie Linden  
18LF : t Heem  
18MS : De Peppel

**Stichting ROOS**

**Jaarrekening 2014**

# B Jaarrekening 2014

## B1 Grondslagen

### Algemeen

#### Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

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

#### *Activiteiten*

Stichting ROOS voert het bevoegd gezag over 13 scholen en een klein bestuursbureau, werkzaam in vier gemeenten. De kerntaak van ROOS is het organiseren van leer- en ontwikkelingsprocessen voor kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar, waarbij ze zich maximaal inspannen ieder kind een passend onderwijsarrangement te bieden.

#### *Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Roos en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers van 2013 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2014 mogelijk te maken.

### Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.



### ***Operationele leasing***

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### ***Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen***

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500.

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

Onderhoudskosten worden rechtstreeks verantwoord in de exploitatierekening.

### ***Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa***

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

### ***Vorderingen***

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

### **Algemene Reserve**

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

### **Bestemmingsreserves**

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

De gehanteerde bestemmingsreserves zijn achtereenvolgens:

- De reserve eerste waardering ter dekking van de afschrijvingslasten van de schouw van de aanwezige materiële vaste activa voor invoering van de Lumpsum per 1 augustus 2006. Deze reserve bedraagt op balansdatum € 70.685.

Het bestuur van de instelling heeft deze beperking aangebracht.

### **Bestemmingsfondsen**

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven, waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

### **Voorzieningen**

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.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

### **Voorziening Jubilea**

Deze voorziening is gevormd ter dekking van in de toekomst, conform de CAO-bepalingen, uit te keren bedragen als gevolg van dienstjubilea. De voorziening is conform uitspraak PO-raad 2010 bepaald op basis van € 620 per FTE per jaareinde. In de berekeningen is rekening gehouden met een verwachte blijfkans van medewerkers.

### ***Pensioenen***

De onderwijsinstelling is aangesloten bij het bedrijfspensioenfonds ABP. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa. Nog niet betaalde premies worden als verplichting in de balans opgenomen. Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder wordt, indien van toepassing, een voorziening opgenomen.

Informatie over eventuele verplichtingen per ultimo boekjaar (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder is niet beschikbaar.

### ***Voorziening Sparen ADV***

Deze voorziening is gevormd ter dekking van (mogelijke) aanwending van de door het personeel opgebouwde spaarverlof-rechten.

### ***Onderhoudsvoorziening***

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud.

### ***Schulden***

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

## **Grondslagen voor de bepaling van de exploitatierekening**

### ***Algemeen***

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun

oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden

### ***Baten***

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### ***Afschrijvingen***

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

### ***Personeelsbeloningen***

Periodiek betaalbare beloningen

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

### ***Pensioenen***

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Ultimo 2013 was de dekkingsgraad van het ABP 105,9%, de dekkingsgraad eind 2014 is 101,1%. De overhied eist een dekkingsgraad van 105% of hoger. Hiermee voldoet de dekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

### ***Financiële baten en lasten***

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.

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdragen OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

### ***Lasten***

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen.

## B2 Balans per 31 december 2014

1	Activa	31 december 2014	31 december 2013
	<b>Vaste Activa</b>		
1.2	<i>Materiële vaste activa</i>		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.043.020	920.650
1.2.3	Leermiddelen	<u>330.116</u>	<u>320.629</u>
		1.373.136	1.241.279
	<b>Viottende activa</b>		
1.5	<i>Vorderingen</i>		
1.5.1	Debiteuren	27.976	4.925
1.5.2	Ministerie van OCW	467.879	366.783
1.5.7	Overige vorderingen	81.732	41.158
1.5.8	Overlopende activa	<u>114.055</u>	<u>44.156</u>
		691.642	457.022
1.7	<i>Liquide middelen</i>		
1.7.1	Kassen	71	409
1.7.2	Banken	<u>230.820</u>	<u>739.647</u>
		230.891	740.056
	<b>Totaal Activa</b>	<u><u>2.295.669</u></u>	<u><u>2.438.357</u></u>

## B2 Balans per 31 december 2014

2	Passiva	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
2.1	<i>Eigen vermogen</i>		
2.1.1	Algemene Reserve	756.289	882.736
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	<u>70.685</u>	<u>197.911</u>
		826.974	1.080.647
2.2	<i>Voorzieningen</i>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	70.068	68.475
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>289.785</u>	<u>275.794</u>
		359.853	344.269
2.3	<i>Langlopende schulden</i>		
2.3.5	Overige langlopende schulden	<u>91.075</u>	<u>-</u>
		91.075	-
2.4	<i>Kortlopende schulden</i>		
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	158.898	130.367
2.4.3	Crediteuren	237.778	249.902
2.4.4	Ministerie van OCW	-	1.000
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	274.300	268.591
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	87.713	101.298
2.4.9	Overige kortlopende schulden	11.244	10.041
2.4.10	Overlopende passiva	<u>247.834</u>	<u>252.242</u>
		1.017.767	1.013.441
	<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>2.295.669</u></u>	<u><u>2.438.357</u></u>

### B3 Exploitatierkening over 2014

	Begroting 2014	Realisatie 2014	Realisatie 2013
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.636.890	8.517.377	8.833.958
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	38.631	50.227	47.723
3.5 Overige baten	291.454	314.844	288.607
<b>Totaal Baten</b>	<b>8.966.975</b>	<b>8.882.448</b>	<b>9.170.288</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	7.266.265	7.597.779	7.398.643
4.2 Afschrijvingen	206.243	207.114	185.322
4.3 Huisvestingslasten	655.736	660.929	691.314
4.4 Overige lasten	664.529	675.355	641.935
<b>Totaal Lasten</b>	<b>8.792.773</b>	<b>9.141.177</b>	<b>8.917.214</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>174.202</b>	<b>258.729-</b>	<b>253.074</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	7.500	8.229	11.278
5.5 Financiële lasten	13.200-	3.173	1.120
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>5.700-</b>	<b>5.056</b>	<b>10.158</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>168.502</b>	<b>253.673-</b>	<b>263.232</b>
Ten laste van personele reserve	-	119.438	-
<b>Resultaat na verdeling personele reserve</b>	<b>168.502</b>	<b>-134.235</b>	<b>263.232</b>

## B4 Kasstroomoverzicht 2014

	2014	2013
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten	258.729-	253.074
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	207.114	185.322
- Mutaties equalisatierekening	-	-
- Mutaties voorzieningen	15.583	23.905-
<i>Veranderingen in vlottende activa:</i>		
- Voorraden (-/-)	-	
- Vorderingen (-/-)	234.620-	147.988
- Effecten	-	
- Kortlopende schulden	4.326	17.409-
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>266.327-</b>	<b>545.070</b>
- Ontvangen interest	8.229	11.278
- Betaalde interest (-/-)	3.173	1.120
- Buitengewoon resultaat	-	
	5.056	10.158
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>261.271-</b>	<b>555.228</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investerings immateriële vaste activa (-/-)	-	-
(Des)investerings materiële vaste activa (-/-)	338.969-	207.317-
Investerings financiële vaste activa (-/-)	-	-
Mutaties leningen (-/-)	-	-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>338.969-</b>	<b>207.317-</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	91.075	-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>91.075</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>509.165-</b>	<b>347.911</b>
Beginstand liquide middelen	740.056	392.145
Mutatie liquide middelen	509.165-	347.911
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>230.891</b>	<b>740.056</b>



## B5 Toelichting op de balans per 2014

1.2	Materiële vaste activa	Afschrijvings- jaren	Aanschaf prijs	Afschrijvingen cumulatief	Boekwaarde 1-1-2014	Mutaties 2014		Aanschaf Prijs 31-12-2014	Afschrijving cumulatief 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014
						Des investeringen	Afschrijvingen investeringen			
1.2.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>									
1.2.2.1	Kantoormeubilair	30	59.545	23.081	36.464	10.539	-	70.083	24.902	45.181
1.2.2.2	Schoolmeubilair	20	687.943	265.935	422.009	104.847	-	792.791	294.464	498.326
1.2.2.3	Inventaris en apparatuur	10	442.026	170.436	271.590	13.121	-	455.147	213.628	241.518
1.2.2.4	ICT	5	453.343	262.754	190.588	137.552	-	590.896	332.901	257.994
1.2.3	<u>Leermiddelen</u>									
1.2.3.1	Leer- hulpmiddelen	9	620.771	300.141	320.629	72.910	-	693.680	363.565	330.115
	<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>2.263.628</b>	<b>1.022.347</b>	<b>1.241.279</b>	<b>338.969</b>	<b>-</b>	<b>2.602.597</b>	<b>1.229.462</b>	<b>1.373.135</b>

De afschrijvingen zijn per 31 december 2014 als volgt te splitsen:

Afschrijvingen schouw	7.788
Afschrijvingen nieuw	199.326
<b>Totaal</b>	<b>207.114</b>

## 1.5 Vorderingen

	31 december 2014	31 december 2013
1.5.1 Debiteuren	27.976	4.925
Te vorderen personele bekostiging	414.309	366.783
Te vorderen P&A	53.570	-
1.5.2 Ministerie van OCW	467.879	366.783
Overige vorderingen	81.732	41.158
1.5.7 Overige vorderingen	81.732	41.158
Overlopende activa	84.520	36.227
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	29.535	7.929
1.5.8 Overlopende activa	114.055	44.156
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>691.642</b>	<b>457.022</b>

## 1.7 Liquide middelen

	31 december 2014	31 december 2013
1.7.1 Kasmiddelen	71	409
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	230.820	739.647
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>230.891</b>	<b>740.056</b>

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014		Stand per 31-12-2014
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene Reserve	882.736	126.447-	-	756.289
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	197.911	127.226-	-	70.685
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>1.080.647</b>	<b>253.673-</b>	<b>-</b>	<b>826.974</b>
2.1.2 <i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Reserve Personeel	119.438	119.438-	-	-
Reserve Eerste Waardering	78.473	7.788-	-	70.685
<b>Totaal Bestemmingsreserves</b>	<b>197.911</b>	<b>127.226-</b>	<b>-</b>	<b>70.685</b>

## 2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014			Stand per 31-12-2014
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1 <i>Personeelsvoorzieningen</i>					
Voorziening jubilea	68.476	12.446	10.854	-	70.068
2.2.3 <i>Overige voorzieningen</i>					
Onderhoudsvoorziening	275.795	94.900	80.910	-	289.785
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>344.270</b>	<b>107.346</b>	<b>91.764</b>	<b>-</b>	<b>359.853</b>

	Onderverdeling saldo per 31-12-2014		Stand per 31-12-2014
	< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1 <i>Personeelsvoorzieningen</i>			
Voorziening jubilea	8.100	61.968	70.068
2.2.3 <i>Overige voorzieningen</i>			
Onderhoudsvoorziening	116.605	173.180	289.785
	124.705	235.148	359.853

## 2.3 Langlopende schulden

	Stand per 1-1-2014	Mutaties 2014		Stand per 31-12-2014
		Verstrekte leningen	Aflossingen	
2.3.5 <i>Overige langlopende schulden</i>				
De lage Landen	-	113.624	22.549	91.075
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>-</b>	<b>113.624</b>	<b>22.549</b>	<b>91.075</b>

	Onderverdeling saldo			Stand per 31-12-2014
	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	
2.3.5 <i>Overige langlopende schulden</i>				
	37.872	53.203	-	91.075
	37.872	53.203	-	91.075

## 2.4 Kortlopende schulden

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
2.4.2 Vooruitontvangen gelden	158.898	130.367
2.4.3 Crediteuren	237.778	249.902
2.4.4 Ministerie van OCW *	-	1.000
Afdr. / inh. loonheffing	253.189	246.202
Afdr. / inh. Participatiefonds	257-	16
Afdr. / inh. Vervangingsfonds	19.703	20.710
Afdr. / inh. Proteq	<u>1.665</u>	<u>1.663</u>
2.4.7 Belastingen en premies soc.verz.	274.300	268.591
Afdr. / inh. ABP	70.296	83.728
Afdr. / inh. FPU	17.320	17.474
Afdr. / inh. pr Partnerpluspensioen	<u>97</u>	<u>96</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	87.713	101.298
Overige kortlopende schulden	1.392	3.210
Netto salarissen	<u>9.852</u>	<u>6.831</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden	11.244	10.041
Overlopende passiva	21.405	19.472
Te betalen vakantie-uitkering	<u>226.429</u>	<u>232.770</u>
2.4.10 Overlopende passiva	<u>247.834</u>	<u>252.242</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>1.017.767</u></b>	<b><u>1.013.441</u></b>

Model G

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving toewijzing	Toewijzing		Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2014	De prestatie ultimo 2014 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum				Geheel afgerond	Niet geheel afgerond
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2011	DL/B/110284	22-7-2014	8.111	8.111	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			8.111	8.111			

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

\* 2.4.4

Omschrijving toewijzing	Toewijzing		Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2014	Totale kosten	Terugbetaald in 2014	Te verrekenen ultimo 2014
	Kenmerk	Datum						
Scholing overblijfsmedewerkers 2007-2012	POIZO			3.500	3.500	2.500	1.000	-
	2007/12884			3.500	3.500	2.500	1.000	-

Aflopend op 31 december 2013

## **B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans bijkomende rechten (actief)**

### **Financiële verplichting**

Met ingang van 2011 is met Canon een nieuwe meerjarige huurovereenkomst (6jr.) voor het gebruik van multifunctionals (copiers) afgesloten. Het betreft een overeenkomst ten behoeve van het bestuurskantoor en de scholen met een jaarlijkse betalingsverplichting van € 69.744 incl. BTW.

In de loop van 2014 zijn er een tweetal financial leasecontracten afgesloten met de Lage Landen. De ingangsdatum van het eerste leasecontract is 6 januari 2014, de looptijd is 36 maanden en de gemiddelde rente is 6,9%. De hieruit voortvloeiende verplichtingen worden maandelijks betaald. Het aflossingsbedrag per maand is € 1.453 en het rentebedrag per maand is € 153.

De ingangsdatum van het tweede leasecontract is 14 oktober 2014, de looptijd is 36 maanden en de gemiddelde rente is 6,9%. De hieruit voortvloeiende verplichtingen worden maandelijks betaald. Het aflossingsbedrag per maand is € 1.703 en het rentebedrag per maand is € 181.

### **Huurverplichtingen**

Stichting ROOS heeft per 1 januari 2014 een 5 jarige huurovereenkomst afgesloten voor kantoorruimte in het pand aan de Haarstraat 83 in Rijssen. In het eerste jaar bedraagt de huurprijs op jaarbasis € 27.918 en vervolgens in de jaren daarna € 17.860.

### **Duurzame inzetbaarheid**

In de CAO PO 2014-2015 zijn een aantal vernieuwende afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2014.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarden van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkans).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2014 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2014-2015 kan er per ultimo 2014 geen voorziening worden gevormd.

Over het kalenderjaar 2015 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

## B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2014

### 3 Baten

	Begroting 2014	Realisatie 2014	Realisatie 2013
<b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	7.804.670	7.854.914	8.006.270
3.1.2 Overige subsidies OCW	832.220	541.085	827.688
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	-	121.378	-
	<u>8.636.890</u>	<u>8.517.377</u>	<u>8.833.958</u>
<i>Uitsplitsing</i>			
<u>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</u>			
Rijksbijdragen personeel OCW	6.586.636	6.637.555	6.786.453
Rijksbijdragen materieel OCW	1.218.034	1.217.359	1.219.817
	<u>7.804.670</u>	<u>7.854.914</u>	<u>8.006.270</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>	<b>Realisatie 2013</b>
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	38.631	36.314	47.723
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	13.913	-
	<u>38.631</u>	<u>50.227</u>	<u>47.723</u>
<b>3.5 Overige baten</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>	<b>Realisatie 2013</b>
3.5.1 Verhuur	18.850	21.920	16.566
3.5.2 Detachering personeel	-	37.054	6.959
3.5.6 Overige	272.604	255.870	265.082
	<u>291.454</u>	<u>314.844</u>	<u>288.607</u>

#### 4 Lasten

	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>	<b>Realisatie 2013</b>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	6.550.535	7.239.624	7.084.836
4.1.2 Overige personele lasten	715.730	753.731	764.704
4.1.3 Af: uitkeringen	-	395.576-	450.897-
<b>Personeelslasten</b>	<b>7.266.265</b>	<b>7.597.779</b>	<b>7.398.643</b>
<i>Uitsplitsing</i>			
<u>4.1.1 Lonen en salarissen</u>			
Brutolonen en salarissen	5.050.278	5.212.620	5.196.475
Sociale lasten	1.500.257	1.268.472	1.111.643
Pensioenpremies	-	758.532	776.718
	<b>6.550.535</b>	<b>7.239.624</b>	<b>7.084.836</b>
<u>4.1.2 Overige personele lasten</u>			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	31.755	36.670	35.797
Dienstreizen	-	7.398	5.756
Gratificaties	-	-	9.175
Personeel niet in loondienst	475.275	554.925	606.948
Vrijwilligersvergoeding	-	1.750	-
Dotatie personele voorzieningen	-	12.447	23.189
Scholing	98.100	67.404	90.880
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	90.600	59.239	44.555
Arbo-dienstverlening	20.000	13.898	27.074
Overige	-	-	78.670-
	<b>715.730</b>	<b>753.731</b>	<b>764.704</b>
<i>Gemiddeld aantal FTE's</i>		2014	2013
- Directie		8,80	10,10
- Onderwijzend Personeel		96,54	96,81
- Onderwijs Ondersteunend Personeel		8,47	8,00
		<b>113,81</b>	<b>114,91</b>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.3 Inventaris en apparatuur	140.556	143.690	128.764
4.2.5 Leermiddelen	65.687	63.424	56.558
<b>Afschrijvingen</b>	<b>206.243</b>	<b>207.114</b>	<b>185.322</b>



	Begroting 2014	Realisatie 2014	Realisatie 2013
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	43.534	43.841	49.790
4.3.2 Huisvesting gemeente	-	-	638
4.3.3 Onderhoud	47.185	50.338	50.471
4.3.4 Energie en water	197.900	186.876	199.881
4.3.5 Schoonmaakkosten	225.935	234.820	235.951
4.3.6 Heffingen	15.657	16.950	16.571
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorzieningen	94.900	94.900	94.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	30.625	33.204	44.012
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>655.736</b>	<b>660.929</b>	<b>691.314</b>
	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>	<b>Realisatie 2013</b>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	212.935	223.775	210.791
4.4.2 Inventaris en apparatuur	100.570	124.833	109.229
4.4.4 Overige	351.024	326.747	321.915
<b>Overige lasten</b>	<b>664.529</b>	<b>675.355</b>	<b>641.935</b>
<i>Uitsplitsing</i>			
<u>4.4.1 Administratie en beheerslasten</u>			
Administratie- en accountantskosten*	155.000	156.862	156.774
Kantoorbenodigdheden	4.300	5.722	4.036
Reis- en verblijfkosten	-	52	-
Telefoonkosten	19.115	20.346	21.118
Portokosten	3.050	3.088	2.935
Kabeltelevisie	2.770	3.789	3.648
Overige beheerslasten	28.700	33.916	22.280
	<b>212.935</b>	<b>223.775</b>	<b>210.791</b>
<u>4.4.2 Inventaris en apparatuur</u>			
Inventaris en apparatuur	3.950	3.968	3.422
ICT-verbruikskosten	96.620	119.509	105.807
ICT-licenties	-	1.356	-
	<b>100.570</b>	<b>124.833</b>	<b>109.229</b>
<u>4.4.4 Overige</u>			
Wervingskosten	4.910	5.478	3.035
Representatiekosten	10.250	11.257	8.552
Schoolse activiteiten	22.750	21.933	21.591
Buitenschoolse activiteiten	2.000	511	2.180
Verzekeringen	4.229	5.166	3.829
Abonnementen	22.560	24.128	23.383
Medezeggenschapsraad	1.696	1.808	1.090
GMR	9.000	6.292	1.124
Ouderraad	-	150	111
Verbruiksmateriaal onderwijs	158.500	155.050	165.317
Kopieerkosten	91.130	94.974	91.703
	<b>351.025</b>	<b>326.747</b>	<b>321.915</b>
* <i>Specificatie honorarium</i>			
- onderzoek jaarrekening	4.529	5.480	5.183
<b>Accountantskosten</b>	<b>4.529</b>	<b>5.480</b>	<b>5.183</b>

<b>5.1 Financiële baten</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>	<b>Realisatie 2013</b>
Rentebaten	7.500	8.229	11.278
	<u>7.500</u>	<u>8.229</u>	<u>11.278</u>

<b>5.2 Financiële lasten</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Realisatie 2014</b>	<b>Realisatie 2013</b>
Rente- en bankkosten	13.200	3.173	1.120
	<u>13.200</u>	<u>3.173</u>	<u>1.120</u>

## **C Overige gegevens**

### **C1 Controleverklaring**

Aan het bestuur van Stichting Roos

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport op de pagina's 39 tot en met 57 opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting ROOS te Rijssen-Holt en gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

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

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

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

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

Enschede, 29 mei 2015

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.

G.J.H. Oude Voshaar RA



## C2 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2014 bedraagt € 253.673 negatief.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en te onttrekken aan de volgende reserves:

	Stand 1-1-2014	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2014
Algemene Reserve	882.736	126.447-	-	756.289
Bestemmingsreserve (publiek)	197.911	127.226-	-	70.685
	<b>1.080.646</b>	<b>253.673-</b>	-	<b>826.974</b>

	Stand 1-1-2014	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2014
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Reserve Personeel	119.438	119.438-	-	-
Reserve Eerste Waardering	78.473	7.788-	-	70.685
<b>Totaal Bestemmingsreserves</b>	<b>197.911</b>	<b>127.226-</b>	-	<b>70.685</b>

### C3 Gebeurtenissen na balansdatum

Per 31 juli 2015 zal de Bosschool met brinnummer 10UY worden opgeheven.

### C4 Overzicht verbonden partijen

**Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)**

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting Vrienden van de Openbare Daltonschool De Holterenk	Stichting	Holten
Stichting Vrienden van de obs Overes	Stichting	Rijssen
Ouderraad obs Widerode	Stichting	Wierden
Stichting Vrienden van de Haarschool	Stichting	Holten

### C5 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

**Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen**

Functie	<b>Algemeen Directeur</b>
Voorzittersclausule van toepassing?	Nee
Naam bestuurder	Wevers, HJ (Herman)
Ingangsdatum dienstverband	01-12-2009
Einddatum dienstverband	nvt
Taakomvang in FTE	1,000
Dienstbetrekking (D) of op Interim basis(I)	D
Overschrijding WNT-norm	Nee
Motivatie overschrijding WNT-norm	Nvt
Beloningen/gratificatie	€ 72.007,96
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	nvt
Voorziening beloning betaalbaar op termijn	€ 11.602,68
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	nvt
	<u>€ 83.610,64</u>

Toelichting bij het samenstellen van de WNT verantwoording:

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 26 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting ROOS herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt de stichting geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

In het kader van de WNT wordt vermeld dat Stichting ROOS in 2014 geen functionarissen in dienst heeft gehad waarvan het belastbaar jaarloon uitsteeg boven de vastgestelde voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.)

s a m e n l e v e n , s a m e n l e r e n , s a m e n w e r k e n !



**Openbaar Primair Onderwijs Noordwest-Twente**

Telefoon 0548 - 538 670 • Fax 0548 - 538 679 • E-mail [info@roos-twente.nl](mailto:info@roos-twente.nl) • Internet [www.roos-twente.nl](http://www.roos-twente.nl) • Bank 10.59.06.476 • KvK 08126569

Postbus 48 • 7460 AA Rijssen



## **Jaarverslag stichting ROOS**

### **Samenvatting**

Deze samenvatting van het jaarverslag stichting ROOS biedt per thema een overzicht van wat stichting ROOS in 2014 heeft gedaan om haar doelstellingen te realiseren en wat is bereikt. Deze samenvatting is bedoeld voor alle belanghebbenden van stichting ROOS.

Stichting ROOS staat voor optimale resultaten voor ieder kind. Dit betekent dat ieder kind zich uniek, in een veilige en uitdagende omgeving, veelzijdig kan ontwikkelen. De ontmoeting staat hierbij centraal, met waardering en aandacht voor verschillen.

## Voorwoord

De huidige ontwikkelingen in het primair onderwijs hebben grote impact op het reilen en zeilen van leerlingen, hun ouders en leerkrachten. Nieuwe technologie en wetenschappelijke kennis over leren en ontwikkelen, worden steeds bewuster ingezet in de ontwikkeling van onderwijs en leerprocessen. Dit brengt grote IT-vraagstukken en uitdagingen over de integratie van wetenschappelijke kennis met zich mee voor scholen. Zo ook voor stichting ROOS. De strategische keuzes van stichting ROOS zijn in 2010, in nauwe samenspraak tussen schoolbesturen, leerkrachten, ouders en directies geformuleerd in het Strategisch Beleidsplan 'Wij zijn ROOS'. In 2014 zijn de uitkomsten van dit beleidsplan in kaart gebracht en zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een nieuw strategisch beleidsplan 2015-2018. Gezamenlijk is het afgelopen jaar gewerkt aan het realiseren van meer onderwijsrendement, meer school willen zijn voor iedereen en meer leerlingen laten deelnemen aan openbaar onderwijs op één van de ROOS-scholen.

Belangrijkste prestaties 2014:

- Professionalisering Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
- Oprichting Auditcommissie Raad van Toezicht
- Succesvolle samenwerkingen in ROOS-brede 'kenniskringen'
- ICT investering via 'financial lease' en afronding eerste fase implementatie nieuw ICT platform
- Voorbereidingen Passend Onderwijs (o.a. invoer periodiek School Ondersteuning Team Overleg)
- Alle ROOS-scholen vallen binnen norm Inspectie van Onderwijs
- Ziekteverzuim verder omlaag gebracht door maatregelen

Herman Wevers  
Bestuurder stichting ROOS

## Bestuur

Onder stichting ROOS vallen 13 scholen in de gemeenten Rijssen-Holten, Hellendoorn, Wierden en Twenterand. De bestuursorganisatie van stichting ROOS bestaat uit de bestuurder, de Raad van Toezicht (RvT) en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

### *Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad*

In de GMR is de gemeenschappelijke medezeggenschap van de scholen van stichting ROOS georganiseerd. De formatie bestaat uit acht personen (vier oudergeleding en vier medewerkersgeleding), afgevaardigd uit de vier gemeenten van stichting ROOS. In 2014 is gewerkt aan het verder professionaliseren van de GMR. Er is hiertoe een communicatieplan met de achterban opgesteld en de leden van de GMR ontvingen een training over taken en werkwijze van een GMR.

### *Raad van Toezicht*

De RvT ziet erop toe dat de bestuurder zich bezighoudt met het besturen en de kwaliteit van de ROOS-scholen. Daarnaast is de RvT raadgever en werkgever van de bestuurder. In 2014 bezocht de RvT net als voorgaande jaren twee scholen om kennis te nemen van de activiteiten op de scholen. Er vond zeven keer regulier overleg plaats met de bestuurder, plus het jaarlijkse overleg met de bestuurder over zijn functioneren. Ook heeft de RvT in 2014 haar eigen functioneren geëvalueerd. De belangrijkste uitkomsten hiervan waren het belang van een auditcommissie RvT en een jaarlijks contact tussen de RvT en GMR. De auditcommissie is in 2014 gevormd en de eerste audit zal in 2015 plaatsvinden. Het contact tussen de RvT en GMR is bedoeld om de onderlinge communicatie te verbeteren en het algemene beeld bij het functioneren van de organisatie uit te wisselen.

## Organisatie

Leerkrachten vormen de spil van stichting ROOS. Zij worden gezien als professionals die in hoge mate verantwoordelijk zijn voor het (door)ontwikkelen van het eigen vakmanschap. Binnen het primaire taakgebied van leerkrachten is dan ook veel ruimte voor decentraal beleid.

### *Samenwerking*

Binnen het decentrale beleid is delen van kennis en het samen zoeken naar oplossingen in toenemende mate belangrijk. Leerkrachten werkten in 2014 intensief samen binnen de eigen school en daarbuiten. Steeds meer wordt afstemming en afbakening gevonden in zogenaamde ROOS-brede 'kenniskringen'. De eerste geluiden uit de IB-kring (intern begeleiders) en de ICT-kring zijn positief. Leraren (en ook leerlingen en studenten van de lerarenopleiding) werkten in 2014 ook mee aan het strategisch beleidsplan 2015-2018 van stichting ROOS. Aan de hand van bijeenkomsten en door het spelen van een 'serious game', werd input geleverd voor het plan. Naast deze ROOS-brede initiatieven vinden ook steeds meer korte, informele activiteiten plaats waarin medewerkers (en bestuur) elkaar vinden.

In 2014 was verder veel aandacht voor het intensiveren van de samenwerking met ketenpartners als de lerarenopleiding en vanuit Passend Onderwijs. In het project 'Lerende leraren' wordt de samenwerking tussen lerarenopleiding en het werkveld versterkt. Beginnende leraren doen praktijkkennis op van belangrijke onderwerpen als pestgedrag, opbrengstgericht werken en ouderbetrokkenheid en leraren van de ROOS-scholen blijven op de hoogte van ontwikkelingen binnen het vakgebied. Om Passend Onderwijs te kunnen laten slagen is de samenwerking met ketenpartners als speciaal onderwijs, jeugdzorg en maatschappelijk werk geïntensiveerd. Heterogene ondersteuningsteams en periodieke overleggen zijn opgericht.

### *ICT*

Om in te kunnen spelen op de veranderende ICT behoefte binnen het onderwijs is in 2014 een ICT investering mogelijk gemaakt dankzij een 'financial lease' constructie. Een belangrijk onderdeel van de investering is het nieuwe ICT platform Office 356. In 2014 is de eerste fase van de implementatie hiervan afgerond. In deze fase is de bestuursorganisatie overgestapt op het platform. In 2015 volgen alle ROOS-scholen. E-mail, het Office-pakket en alle documentatie is straks online beschikbaar en vindbaar voor alle medewerkers van stichting

ROOS. Verder zijn in 2014 alle beleidsdocumenten van de stichting online beschikbaar gemaakt, verliep de uitwisseling met DUO-Bron<sup>1</sup> probleemloos en is de digitale uitwisseling met het voortgezet onderwijs afgerond.

#### *Marketing & Communicatie*

In 2014 liep een online marketing campagne voor stichting ROOS. De campagne leverde geen stijging op in het aantal inschrijvingen bij de ROOS-scholen. Wel trok de campagne 5000 bezoekers naar de websites van de scholen. De ambitie om in 2014 periodiek een memo van de bestuurder aan de medewerkers te sturen en een ROOS e-zine te versturen is niet gerealiseerd. Wel is er onder het bestuur en enkele schooldirecties aandacht besteed aan de professionalisering van crisiscommunicatie in de vorm van een training.

## Onderwijs & Kwaliteit

Het behalen van meer 'onderwijsrendement' was een belangrijke doelstelling uit het strategisch beleidsplan van stichting ROOS. Om meer 'onderwijsrendement' te behalen focuste stichting ROOS in 2014 vooral op de invoer van Passend Onderwijs en op opbrengstgericht werken. Kwantitatief wordt onderwijsrendement gemeten met de landelijke normering vanuit de Inspectie van het Onderwijs.

#### *Aantal leerlingen en indicaties*

Op 1 oktober 2014 hadden de ROOS-scholen samen 1.508 leerlingen (71 minder dan 2013): 703 kinderen in de leeftijd van 4 – 7 jaar (38 minder dan 2013) en 805 in de leeftijd van 8 jaar en ouder (33 minder dan 2013). De daling van het aantal leerlingen manifesteert zich door hogere uitstroom uit de bovenbouw gepaard met lagere instroom in de onderbouw.

ROOS-scholen verwijzen relatief weinig kinderen naar speciaal onderwijs. Het aantal LGF (leerlinggebonden financiering) toewijzingen is met 1,8% gemiddeld en het aantal indicatiestellingen zit met 1,5% op de landelijke norm. Dit is in lijn met de inhoudelijke doelstelling van stichting ROOS om alle talenten van jonge leerlingen maximaal te ontwikkelen.

#### *Passend Onderwijs*

Passend Onderwijs heeft ook gedurende 2014 terecht veel aandacht gekregen. Stichting ROOS vindt het inhoudelijk beleid - zoveel mogelijk onderwijs in de directe leefomgeving van het kind aanbieden - een uitstekende zaak. Daarom zijn ROOS-scholen actief en constructief in de samenwerking met andere ketenpartners (Maatschappelijk werk, Speciaal Onderwijs, Speciaal Basis Onderwijs, Jeugdzorg).

Ter voorbereiding op de invoering van Passend Onderwijs in augustus 2014 hebben alle scholen in 2014 een tweede versie van een 'Schoolondersteuningsprofiel'<sup>2</sup> ingevuld, opgesteld door het samenwerkingsverband Twente-noord. Uiteindelijk komt hieruit informatie beschikbaar over mogelijke speciale arrangementen voor leerlingen, op basis van verwijzingscijfers en inhoudelijke beschrijvingen van zorgcapaciteit en deskundigheid. De informatie was in 2014 nog niet beschikbaar voor scholen.

De IB-kring (kenniskring intern begeleiders) van stichting ROOS had in 2014 veel aandacht voor de invoering van Passend Onderwijs. Het werkgebied van de intern begeleider is van groot gewicht bij het ontwikkelen en de borging van onderwijskwaliteit voor leerlingen. Vooral als het gaat om passende arrangementen van onderwijsactiviteiten voor alle kinderen. Op alle ROOS-scholen is vanaf augustus 2014 het periodiek School Ondersteuning Team Overleg ingevoerd. Dit overleg staat onder leiding van de schooldirecteur en deelnemers zijn de ib-er, de orthopedagoog en de gedragskundige. Sinds 1 augustus 2014 neemt de ROOS IB-kring ook deel aan de IB-kring van het samenwerkingsverband Twente-noord.

#### *Onderwijskwaliteit en -opbrengsten*

---

<sup>1</sup> Basisregistratie voor het onderwijs

<sup>2</sup> In het schoolondersteuningsprofiel legt het schoolbestuur ten minste eenmaal per 4 jaar vast welke ondersteuning de school kan bieden aan leerlingen die dat nodig hebben. Ook staat hierin welke ambities de school heeft voor de toekomst. Leraren, schoolleiding en bestuur stellen samen het schoolondersteuningsprofiel op.

Stichting ROOS vindt dat de scholen maximale vrijheid in aanpak, werkwijze en inzet moeten hebben als het gaat om het geven van onderwijs. Wel moeten de beoordelingscriteria van de Inspectie van het Onderwijs (externe toezichthouder) strikt gewaarborgd blijven. In het strategisch beleidsplan van stichting ROOS staan daarom de minimale kwaliteitsdoelstellingen voor alle 14 scholen vastgelegd in lijn met de normen van de Inspectie van het Onderwijs. De Inspectie van het Onderwijs definieert het begrip opbrengsten nu nog vooral als het resultaat op de eindtoets basisonderwijs (CITO) en de voorafgaande toetsen. In 2014 voldeden alle ROOS-scholen aan de norm van de Inspectie voor het onderwijs.

Vanaf het schooljaar 2015/2016 zal het toezichtskader van de Inspectie van het Onderwijs worden vervangen door een waarderingkader. De Inspectie van het Onderwijs gaat dan breder naar opbrengsten kijken, namelijk op de domeinen: leeropbrengsten, leerlingenzorg, kwaliteitszorg, veiligheid en onderwijsprogramma. Zelfevaluatie door de scholen wordt binnen het waarderingkader heel belangrijk. In 2015 nemen enkele ROOS-scholen deel aan pilot-inspectiebezoeken, waarin nader kennis wordt gemaakt met de nieuwe systematiek.

Ter borging van de onderwijskwaliteit gebruikt stichting ROOS nu al een auditsystematiek die kijkt naar dezelfde domeinen als straks in het waarderingkader. In 2014 zijn drie audits naar uitgevoerd, allen met een positief resultaat.

#### *Opbrengstgericht werken*

Op alle ROOS-scholen zijn de leerresultaten periodiek besproken, inclusief de trendanalyses. De inhoudelijke analyse en diagnose werden opgevolgd met gerichte verbeteracties. Het gebruik van het leerlingenvolgsysteem in combinatie met de cyclische werkwijze (PDCA), leidt tot gerichte interventies en maatregelen. In het kader van Passend Onderwijs werkten ROOS-scholen in 2014 hierin ook actief samen met ketenpartners zoals maatschappelijk werk, speciaal onderwijs en jeugdzorg aan passend onderwijs.

#### *Overdracht Voortgezet Onderwijs*

Vanuit ROOS wordt een 'warme overdracht' verzorgd naar de regionale scholengemeenschappen Voortgezet Onderwijs (VO). Jaarlijks worden de schoolvorderingen van onze voormalige leerlingen gevolgd. Het komt slechts sporadisch voor dat een leerling toch niet blijkt te passen op het geadviseerde type VO. Ook in 2014 waren VO scholen bijzonder tevreden over de verwijzingsadviezen van de ROOS-scholen.

#### *Talentontwikkeling*

ROOS-scholen besteedden in 2014 expliciet aandacht aan talentontwikkeling. Acht van de veertien scholen hebben nu een programma in uitvoering specifiek gericht op talentontwikkeling. De scholen geven zelf invulling aan de programma's, maar alle programma's zijn erop gericht om het talent van leerlingen die 'meer aankunnen' maximaal te ontwikkelen.

## **Medewerkers**

In 2014 lag de focus ten aanzien van medewerkers op taakbeleid, ziekteverzuim en welbevinden, nieuwe cao primair onderwijs en het professioneel statuut.

#### *Taakbeleid, ziekteverzuim, welbevinden*

Vanaf het schooljaar 2012-2013 beoogt stichting ROOS een forse daling van het ziekteverzuimcijfer. In 2014 zijn hiertoe diverse maatregelen doorgevoerd, zoals het intensiveren van de samenwerking tussen MT leden, bedrijfsarts en P&O adviseur en de implementatie van het verzuimprogramma Verzuimsignaal. Het doel voor 2014 was maximaal 4% verzuim. Die scherpe doelstelling is met 6,68% verzuim in 2014 nog niet behaald, maar de reductie zet zich wel positief voort.

#### *Nieuwe CAO primair onderwijs*

De PO-Raad heeft op 2 juli 2014 een akkoord bereikt met de onderwijsvakbonden over een CAO voor het primair onderwijs. Met deze CAO is een belangrijke stap gezet op weg naar modernisering van de arbeidsvoorwaarden. De nieuwe CAO PO 2014-2015 loopt van 1 juli 2014 tot en met 30 juni 2015. Op 1 september 2014 zijn de salarissen met 1,2% gestegen.

### *Professioneel statuut*

Stichting ROOS werk richting een professioneel statuut waarin professionele standaarden concreet zijn vastgelegd. In 2014 is hierin met de introductie van een persoonlijke ontwikkelplan voor medewerkers een belangrijke eerste stap gezet. Hiermee kan de gesprekscyclus inhoudelijk vormgegeven worden en bovendien is het een belangrijk criterium in de werkzaamheden van de opleidingscoördinator.

## **Huisvesting**

Met betrekking tot huisvesting, ging in 2014 aandacht naar de nieuwe zorgplicht gebouwenonderhoud voor het schoolbestuur en het opleveren en ingebruikname van nieuwbouw.

### *Onderhoud*

Vanaf 1 januari 2015 ligt de totale zorgplicht voor het gebouwonderhoud bij het schoolbestuur. In 2014 zijn hier de voorbereidingen voor getroffen. Er is regelmatig en goed overleg gevoerd met de betrokken gemeenten en het onderhoudsplan is breed geactualiseerd. Het reguliere jaarlijkse onderhoud voor rekening van het schoolbestuur is verder op de gebruikelijke wijze uitgevoerd, net als het gemeentelijke onderhoud in het kader van het jaarlijks vast te stellen huisvestingsprogramma. De kosten voor huisvesting waren vergelijkbaar met voorgaande jaren en daarmee stabiel.

### *Nieuwbouw*

Zowel voor basisschool Dijkerhoek (Gemeente Rijssen-Holten) als voor basisschool De Peppel (Gemeente Hellendoorn) is de nieuwbouw in 2014 opgeleverd en tot volle tevredenheid in gebruik genomen. In de Gemeente Rijssen-Holten bestaan verregaande plannen om voor de Haarschool in de kern Holten ook vervangende nieuwbouw te realiseren. Naar verwachting volgt de besluitvorming hierover in de loop van 2015.

### *Opheffingsnorm*

Op 1 oktober 2013 hadden vier scholen een leerlingenaantal onder de geldende opheffingsnorm. De basisscholen De Tormentil en De Drie Linden in de gemeente Hellendoorn zijn als gevolg hiervan gefuseerd met ingang van 1 augustus 2014. Voor drie andere scholen is ontheffing verkregen op basis van de gemiddelde schoolgrootte. De daling van het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober 2014, had tot gevolg dat de Bosschool in de buurtschap Espelo van de gemeente Rijssen-Holten haar deuren zal moeten sluiten met ingang van 1 augustus 2015.

De krimp van het aantal leerlingen in de regio, vraagt daarom niet alleen om een heroriëntatie van het onderwijsaanbod, maar ook om beleid over hoe om te gaan met leegstand en eventueel afstoten/overdragen van lesgebouwen.

## **Financieel**

In het boekjaar 2014 heeft stichting ROOS een negatief resultaat van € 253.673,- behaald, € 134.235,- na presentatiecorrectie van de personele reserve.

Het negatieve resultaat valt als volgt te verklaren:

- Door onduidelijkheid over de toekenningen van extra financiële middelen in december 2013, is voor 2014 rekening gehouden met gelden die in december 2013 al betaalbaar zijn gesteld (€ 180.000,-).
- Er zijn enkele personele fricties aangepakt met o.a. dubbele personele inzet, coaching en training. Hiertoe is de personele reserve aangesproken (€ 120.000,-), die uitsluitend via het resultaat kon lopen.
- In februari 2015 zijn extra gelden voor 2014 ontvangen, die abusievelijk door het administratiekantoor niet in mindering zijn gebracht op een opgenomen vordering (€ 60.000,-).
- De sociale lasten over 2014 bleken in vergelijking tot 2013, € 150.000,- hoger te liggen, deze forse stijging was niet begroot.

De liquiditeitspositie van het schoolbestuur is nog steeds beknelde. Om de positie beter te beheersen, wordt de liquiditeitsprognose nu meerdere keren per jaar geactualiseerd. Richtsnoer voor 2015 is een eindstand van 3 ton. Met het administratiekantoor is een aanvullende afspraak gemaakt over de control-functie. Deze richt zich op het controleren van de tussenrapportages, het actualiseren van de liquiditeitsprognoses, het uitvoeren van controles op de opgenomen baten en het verwerken van tussentijdse bijstellingen in de bekostiging. De stuurbaarheid van de organisatie en de betrouwbaarheid van de financiële rapportages zijn op voldoende niveau om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

samen leven, samen leren, samen werken!

# Begroting 2016



stichting **Roos**



# Begroting 2016

**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

Inhoudsopgave	
Inleiding .....	3
Leerlingenaantallen .....	5
Bekostiging.....	6
De bekostiging van de personele lasten (lumpsum).....	6
De bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A).....	6
De bekostiging van de materiële instandhouding.....	6
De zorgbekostiging (Lichte en Zware Zorgmiddelen) .....	7
Regeling Prestatie box Primair Onderwijs .....	7
Bijzondere Bekostiging .....	8
De bekostiging door de gemeenten .....	9
Overige baten (specificatie).....	9
Personeel .....	10
Taakstelling .....	10
CAO .....	10
Flexibele schil.....	10
Detacheringen.....	10
Vaste activa en afschrijvingslasten.....	11
Huisvestingslasten.....	11
Overige Instellingslasten .....	12
Financiële Baten en Lasten.....	12
Vermogenspositie en voorzieningen .....	12
Specificatie Investerings .....	13
Kasstroomoverzicht.....	15
Exploitatiebegroting .....	15
Specificatie exploitatie .....	16

## Inleiding

Voor u ligt de Gedetailleerde Begroting van de Stichting ROOS voor het kalenderjaar 2016.

De Stichting vormt het bevoegd gezag van 12 openbare basisscholen in de Gemeenten Hellendoorn, Rijssen-Holtten, Twenterand en Wierden. Deze Gedetailleerde Begroting is een samenvoeging van de 12 begrotingen van de afzonderlijke scholen evenals de begrotingen van de entiteiten Gemeenschappelijke Middelen en Bestuursbureau.

Dit document bevat naast de Gedetailleerde Begroting voor het kalenderjaar 2016, tevens de Investeringsplanning 2016, het kasverloop, de analyse met betrekking tot de Begroting 2015 op Hoofdgroepen, de onderbouwing van de personele lasten.

De Gedetailleerde Begroting 2016 is opgebouwd van 'onder op'. Dus per afzonderlijke entiteit (scholen) zijn de inkomsten berekend op basis van de actuele leerlingentelling, de personele lasten per afzonderlijke entiteit, de bijkomende overige personele lasten, de kosten van afschrijvingen, huisvesting en overige lasten.

Vervolgens zijn er maatregelen getroffen om de Gedetailleerde Begroting aan te laten sluiten op de vastgestelde Kaderbrief 2016. Deze maatregelen zijn doorgevoerd in deze definitieve versie.

De Gedetailleerde Begroting 2016 is gebaseerd op de richtlijnen zoals verwoord in de Kaderbrief 2016. Deze Kaderbrief 2016 is geformuleerd aan de hand van de Meerjarenbegroting 2016 – 2019; hiertoe is de Jaarrekening 2014, de Voorjaarsrapportage 2015 en de Begroting 2016 op hoofdgroepen gehanteerd. De Kaderbrief 2016, de Meerjarenbegroting 2016 – 2019 en de Begroting 2016 op Hoofdgroepen zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht en positief geadviseerd door de Gemeenschappelijke Medezeggenschap Raad. In vergelijking met de Begroting op Hoofdgroepen, afgeleid van de Meerjarenbegroting, valt de Gedetailleerde Begroting 2016 in positieve zin buiten de bestuurlijke bandbreedte van 2%; de inkomsten zijn hoger dan in de Meerjarenbegroting geraamd: de extra financiële middelen uit de verschillende bestuursakkoorden én de gerealiseerd personele reductie leveren tezamen het resultaat.

De baten zijn geraamd op basis van beschikbare toekenningen en beschikkingen, terwijl de lasten zijn geraamd op basis van de actuele realisatie. In de Kaderbrief 2016 worden de personele lasten gemaximaliseerd tot maximaal 79,8% van de baten. In de voorliggende Begroting 2016 zijn de personele lasten 80% van de baten. Deze afwijking is acceptabel. De verwachting is dat er wederom geen groeibekostiging zal worden ontvangen. De omvang van de personele lasten worden door het nemen van maatregelen bij enkele scholen tot het gewenste niveau gebracht. Deze maatregelen worden langs de weg van natuurlijk verloop, interne en externe mobiliteit gerealiseerd. Met ingang van 1 januari 2016 zal slechts een heel beperkt deel van de formatie nog behoren tot de zogenaamde flexibele schil.

Op dit moment bereid het schoolbestuur een voorstel voor om per 1 januari 2016 'Eigen Risico Drager' te worden voor het Vervangingsfonds. Hiermee wordt beoogd de eigen regie op het adequaat gebruik van vervangingen, in relatie tot de gevolgen van de Wet Werk en Zekerheid en kostenreductie te incasseren o.a. door middel van het opnemen van vast personeel ten behoeve van de inzet voor vervangingen.

Deze Begroting is tot stand gekomen als resultaat van een intensieve samenwerking tussen bestuurder, bestuursbureau, schooldirecteuren, bijgestaan door het administratiekantoor (ObT). Om een goede beheersing van de begrotingsuitvoering 2016 te kunnen ondersteunen worden baten en lasten zoveel mogelijk toegekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Tussentijdse rapportages geven voldoende informatie om de realisatie te kunnen (bij-)sturen.

**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

Al sinds jaren wordt de sector PO uitgehold met harde en stille bezuinigingen. De recente extra financiële middelen zijn gepaard gegaan met het nog verder opschroeven van de output verplichtingen en hebben daardoor niet bijgedragen aan het wegwerken van de scheve verhouding tussen vergoedingen en werkelijke kosten. Deze 'wig' wordt verder verscherpt door de koude overdracht van het totale onderhoud. De jaarlijkse extra vergoeding is namelijk niet gerelateerd aan het aantal in stand te houden gebouwen, maar op de genormeerde m2! Dat wil zeggen afhankelijk gemaakt van het aantal leerlingen, in plaats van de omvang van het gebouw.

Ook de ontoereikende materiële instandhouding woedt als stille bezuiniging gewoon door.

Het wezenlijk herontwerp van de onderwijswerkprocessen in combinatie met de toepassing van nieuwe technologie, versnelde (keten-) integratie en gemoderniseerd personeelsbeleid, blijft noodzakelijk. De huidige stand van zaken laat een stroperige omslag zien: het tempo van veel ingrijpende veranderingen in wet en regelgeving is traag en de onderlinge samenhang is veelal ver te zoeken.

Het schoolbestuur zal maximaal inzetten om trends en ontwikkelingen te incorporeren in het beleid van de Stichting; tegelijkertijd is duidelijk dat de samenwerking met collega schoolbesturen aanzienlijk versterkt moet worden. Met name om het belang van kwalitatief goed onderwijs en zorg voor alle leerlingen ook in de toekomst te kunnen veilig stellen.

Drs. H.J. Wevers,  
Bestuurder

Vastgesteld dd. 19 december 2015

Op basis van goedgekeurde Meerjaren Begroting 2016 2019; Begroting 2016 op Hoofdgroepen, Kaderbrief 2016. (GMR 4 nov 2015; Raad van Toezicht 29 september 2015)

## Leerlingenaantallen

Per leerling die per 1 oktober van het jaar, de teldatum, op een school staat ingeschreven, ontvangt het bestuur een vergoeding. Voor vaststelling van de budgetten 2016 zijn de leerlingentellingen van 2014 en 2015 leidend. De personele bekostiging vindt plaats per schooljaar. De personele bekostiging voor het schooljaar 2015-2016 is gebaseerd op de telling van 2014.

De materiële bekostiging vindt plaats per kalenderjaar. De materiële bekostiging voor 2016 is gebaseerd op de telling van 2015.

Sinds vorig jaar baseert het schoolbestuur haar leerlingenprognose op grond van de analyse zoals deze door het Arbeidsmarkt Platform PO ontsloten wordt uit diverse landelijke data. Hierin zijn de demografische ontwikkelingen, het geboortecijfer en het marktaandeel van de desbetreffende scholen verrekend. Deze cijfers worden jaarlijks in het vroege voorjaar geactualiseerd, zodat de formatieplanning kan steunen op valide en actuele data.

Hieronder wordt in een overzicht het leerlingenverloop vanaf 2010 weergegeven.

Brinnr.	Entiteit	cfrealisatie					prognose				
		1-10-2010	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
06BY	De Schakel	114	111	106	109	107	107	95	91	88	89
07GF	De Touw ladder	92	89	93	101	83	36	40	40	40	40
08TJ	Reggewinde	124	121	116	113	185	171	160	162	168	165
08TN	Widerode	234	228	226	215	212	230	230	220	210	210
09SG	Blokstoeke	98	95	92	88	90	91	87	82	80	80
10DG	Dijkerhoek	79	81	75	71	74	82	80	77	85	84
10LY	Weemewereld	54	60	70	73	85	102	112	120	120	122
10UJ	Bosschool	44	37	33	39	27					
11JA	De Holterenk	158	152	154	139	120	116	116	118	111	111
11UO	Haarschool	244	225	214	203	195	189	190	184	172	168
18IF	De Salto	158	144	129	115	104	99	83	73	63	55
18JP	De Drie Linden	65	62	66	61						
18LF	t Heem	126	164	140	147	132	125	126	124	120	120
18MS	De Peppel	133	130	118	105	94	89	81	76	72	73
	<b>Totaal</b>	<b>1723</b>	<b>1699</b>	<b>1632</b>	<b>1579</b>	<b>1508</b>	<b>1437</b>	<b>1400</b>	<b>1367</b>	<b>1329</b>	<b>1317</b>

Per 1 oktober 2015 is het totaal aantal leerlingen in groep 8 van alle ROOS-scholen samen 208, terwijl het totale aantal leerlingen in groep 1 slechts 146 bedraagt.

De cohorten zijn al enkele jaren afnemend, maar het lijkt er op dat de teruggang zich heeft gestabiliseerd; immers vanaf 2012 is het aantal leerlingen op teldatum in groep 1 rond de 145.

teldatum	1-10-2009	1-10-2010	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015
ljr 1	167	171	182	147	143	144	146
ljr 2	211	200	204	213	189	171	168
ljr 3	240	219	200	205	213	185	182
ljr 4	230	244	215	196	194	203	178
ljr 5	218	230	236	205	194	193	190
ljr 6	218	220	228	231	211	181	193
ljr 7	228	215	220	222	220	215	172
ljr 8	195	222	214	213	218	216	208
totaal	1707	1721	1699	1632	1582	1508	1437

De bestuurlijke conclusie is duidelijk: de Stichting ROOS zal zich nadrukkelijk moeten beraden op haar positie. De omvang neemt ook de komende jaren nog sterk af, terwijl de kwalitatieve verplichtingen, onder andere voortkomend uit het Bestuursakkoord PO en de Lerarenagenda 2020, een aanzienlijke versterking van de professionaliteit van de onderwijsorganisatie vergen.

Ook in de komende jaren zullen meerdere ROOS-scholen onder de opheffingsnorm verkeren. Het is noodzakelijk tijdig tot een beheerste afbouw over te gaan en overspannen verwachtingen trachten te vermijden.

## Bekostiging

In 2016 kent de Stichting ROOS de volgende belangrijke bekostigingsstromen c.q. geldstromen.

### De bekostiging van de personele lasten (lumpsum).

Al vanaf het schooljaar 2006-2007 vindt in het Primair Onderwijs de bekostiging van het personeel plaats op basis van de lumpsum. Voor iedere school ontvangt het schoolbestuur een financiële vergoeding, gebaseerd op het aantal leerlingen en de gewogen gemiddelde leeftijd van het onderwijzend personeel. In deze vergoeding wordt uitgegaan van vaste bedragen voor leerlingen in de onderbouw en bovenbouw. Onderbouwleerlingen kennen een hogere bekostiging dan bovenbouwleerlingen. Deze baten komen rechtstreeks en voor 100% ten gunste van de scholen. In 2016 bedraagt de omvang van de personele lumpsum: 5.431.588. Dat is als gevolg van de leerlingen daling 95.798 MINDER dan de lumpsum in 2015.

### De bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A).

Op grond van de CAO Primair Onderwijs 2001, ontvangen schoolbesturen vanaf 1 augustus 2001 een extra budget voor investeringen in de organisatie. Deze regeling heeft nogal wat naamwisselingen gekend: PKI, O&O. Het budget Personeels- en Arbeidsmarktbeleid is bestemd voor de kosten van personeelsbeleid en bedoeld schoolbesturen meer vrijheid te geven bij het voeren van een eigen personeels- en arbeidsmarktbeleid. Hierdoor kan het schoolbestuur op kwaliteit gerichte keuzen maken. De Stichting ROOS heeft er voor gekozen 20% van deze bekostiging aan te wenden ten behoeve van het Bestuursbureau en 30% ten behoeve van de entiteit Gemeenschappelijke Middelen. 50% van de P&A-bekostiging komt rechtstreeks in de exploitatie van de scholen. De omvang van de P&A-bekostiging bedraagt in 2016: 966.682 en is daarmee 220.881 MEER dan het P&A-budget in 2015.

### De bekostiging van de materiële instandhouding.

Ten behoeve van de exploitatie van de scholen krijgen de schoolbesturen van het Rijk de beschikking over de vergoeding materiële instandhouding. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen groepsafhankelijke programma's van eisen én leerling-afhankelijke programma's van eisen. Voor de berekening van de vergoeding materiële instandhouding (MI) wordt gebruik gemaakt van formules die gebaseerd zijn op:

- Het aantal ongewogen leerlingen op 1 oktober van het voorafgaand jaar, verhoogd met 3%;
- Het aantal m2 dat langs normatieve weg wordt vastgesteld. Het aantal leerlingen in relatie tot het genormeerd aantal formatieplaatsen is daartoe bepalend.

Deze berekeningen worden vastgesteld op basis van de wet- en regelgeving van het Rijk. Aan deze groepsformatie wordt een normvloeroppervlakte toegekend (groepsafhankelijk). Voor 2015 leidt de bekostigingsrichtlijn tot 68 genormeerd aantal (les-)groepen, in 2014 was dat 74. De berekening t.b.v. 2016 komt uit op een totaal aantal lesgroepen van 65.

OBS	Norm aantal lesgroepen 2016	Norm aantal lesgroepen 2015	Norm aantal lesgroepen 2014
De Schakel	5	5	5
De Touwladder	3	4	5
Reggewinde	7	8	8
Widerode	10	9	9
Blokstoeke	4	4	5
Dijkerhoek	4	4	4

## Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!

Weemewereld	5	4	4
De Bosschool	-	2	3
Holterenk	5	5	6
De Haarschool	8	8	9
De Salto	5	5	5
Het Heem	5	6	6
De Peppel	4	4	5
Totalen	65	68	74

De omvang van de materiële instandhouding bedraagt in 2016 1.262.950 en is daarmee 40.156 LAGER dan in 2015 (1.303.106). Hierin is verdisconteerd de verhoging als gevolg van de overheveling van het buitenonderhoud, maar ook het effect van het sluiten van de Bosschool en de effecten van de leerlingendaling. De MI wordt voor 67,5% toebedeeld aan de afzonderlijke scholen, 14% t.b.v. gemeenschappelijke middelen en 18,5% t.b.v. het bestuur bureau.

### De zorgbekostiging (Lichte en Zware Zorgmiddelen)

Sinds 1 augustus 2014 is de wet Passend Onderwijs van kracht en zijn de middelen WSNS en de Leerling Gebonden Financiering komen te vervallen. Daar voor in de plaats ontvangt het schoolbestuur Lichte en Zware Zorgmiddelen. Deze geldstroom komt van het nieuwe (grote) samenwerkingsverband Twente Noord (2301) langs twee kanalen. De zware zorgmiddelen komen rechtstreeks van SWV 23-01 naar het schoolbestuur in de vorm van een bedrag per leerling. Dit bedrag is afhankelijk van het aantal verwezen leerlingen naar het Speciaal Onderwijs. Meer leerlingen verwezen, betekent een lager bedrag per leerling ten behoeve van zware zorg. De lichte zorgmiddelen worden toegekend aan de afdeling waarvan het schoolbestuur deel uit maakt. Afdeling De Brug heeft een activiteitenplan opgesteld en enkele gemeenschappelijke voorzieningen ingericht ten behoeve van aanvullende (zorg-)ondersteuning ten behoeve van de scholen. We noemen hier: de orthopedagoog, een scholingsprogramma, coördinatiewerkzaamheden gericht op het verbinden van de afzonderlijke scholen, de samenwerkende schoolbesturen in de afdeling en het centrale beleid van het SWV 23-01.

De omvang van de WSNS-middelen bedroeg in 2014 146.000 en de omvang van de LGF 192.000. In 2015 is de omvang van de Lichte en Zware zorgmiddelen 317.800. Daarmee neemt de omvang van de vergoeding ten behoeve van de zorg-/ondersteuningsactiviteiten binnen de Stichting AF en wel met 20.200. In deze Begroting 2016 is de omvang van de Lichte Zorgmiddelen begroot op 165.454 en de zware zorg op 140.000. Duidelijk is dat de omvang van de reguliere zorgmiddelen afnemen, te meer als rekening wordt gehouden met het gegeven dat e vergoeding inclusief een drietal extra bijdragen van het SWV2301 t.b.v. specifieke zorgarrangementen op de Widerode, Peppel en Touwladder is. Deze drie extra arrangement zijn goed voor 16.920 (per traject 5.640). De Zware Zorgmiddelen zijn begroot op 140.000 en worden opgenomen bij de entiteit Gemeenschappelijke Middelen. Deze middelen worden benut voor additionele personele capaciteit ten behoeve van aanvullende ondersteuning op schoolniveau. Deze inzet wordt afgestemd met de IB-Kring van de stichting. Van de Stichting Bartimeus wordt dit schooljaar voor 4 leerlingen (cluster 1) subsidie ontvangen. Het bedrag op jaarbasis is 5.000 en het betreffen leerlingen op de volgende scholen: Schakel, Blokstoek en 2 leerlingen op de Widerode. Ook van Kentalis wordt een vergoeding ontvangen voor 3 leerlingen en die bedraagt 3.000 per leerling voor het seizoen 1516. Het betreft leerlingen van de Blokstoek, Het Heem en de Widerode.

### Regeling Prestatie box Primair Onderwijs

De regeling Prestatie box Primair Onderwijs bestaat vanaf 1 januari 2012. De opbouw van de prestatie-box bestond uit de volgende vier onderdelen: Professionalisering schoolleiders, Opbrengst gericht werken, Professionalisering leraren en Cultuur educatieve activiteiten. Inmiddels is de regeling aangepast en bevat nu één bedrag voor de vier actielijnen uit het Nationaal Onderwijsakkoord:

Begroting 2016

pagina 7

## Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!

Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs, brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering, professionele scholen, doorgaande ontwikkelijnen.

De omvang van deze bekostiging bedraagt in 2015: 165.070. Omdat het bedrag is opgebouwd uit bedragen per school, c.q. leerling, neemt de omvang als gevolg van de leerlingendaling jaarlijks af. Voor het kalenderjaar 2016 bedraagt de totale omvang van de prestatie box middelen: 143.148.

### Bijzondere Bekostiging

#### *Impulsgebieden*

Het schoolbestuur ontvangt ook extra financiering uit de bekostiging impulsgebieden. Deze regeling stelt afhankelijk van de postcode extra middelen beschikbaar. In 2016 komt er 58.413 beschikbaar; 40% komt ten goede van OBS De Blokstoekte (23.365) en 30% voor OBS De Salto en 30% voor ODBS Holterenk (17.524).

#### *Lerarenbeurs*

Leraren kunnen persoonlijk een beurs aanvragen ten behoeve van een master-opleiding. De beurs verschaft de studerende leraar onder andere de mogelijkheid voor vervanging van uitvoerende werkzaamheden (groepswork). In 2016 is in de begroting rekening gehouden met 2 deelnemende personen.

#### *Bestrijding onderwijsachterstanden*

Afhankelijk van het leerlingengewicht ontvangt een school een extra bijdrage. In de begroting van 2016 zijn de bedragen volgens onderstaande tabel verwerkt. De regeling wordt in 2016 geëvalueerd waarbij het criterium (opleidingsniveau ouders) onder druk staat (politieke druk in de Tweede Kamer).

Begroting 2016	bestrijding			impuls gelden 2016	Prestatie box 2016
	onderwijsachterstanden				
entiteiten	aandeel 15/16	aandeel 16/17	2016		
Schakel	€ 53.337	€ 53.337	€ 53.337		€ 10.769
Touw ladder	€ 20.829	€ 11.902	€ 17.109		€ 5.818
Reggewinde		€ 3.134	€ 1.306		€ 17.417
Widerode			€ 0		€ 21.494
Blokstoekte	€ 31.792	€ 31.792	€ 31.792	€ 23.365	€ 8.844
Dijkerhoek			€ 0		€ 7.628
Weemewereld			€ 0		€ 9.115
Holterenk			€ 0	€ 17.524	€ 11.538
Haarschool			€ 0		€ 18.858
Salto	€ 27.021	€ 30.024	€ 28.272	€ 17.524	€ 9.915
Heem	€ 38.181	€ 38.181	€ 38.181		€ 12.667
Peppel	€ 8.584	€ 8.584	€ 8.584		€ 9.085
Gem Middelen					
	€ 179.744	€ 176.954	€ 178.582	€ 58.413	€ 143.148



### Kleine Scholen Toeslag

Scholen ontvangen een extra financiële vergoeding als het leerlingenaantal onder de 145 leerlingen zit.

Begroting 2016	Kleine scholen toeslag		
	aandeel	aandeel	aandeel
entiteiten	15/16	16/17	2016
Schakel	€ 36.863	€ 31.925	€ 34.806
Touw ladder	€ 54.065	€ 94.620	€ 70.963
Reggewinde			€ 0
Widerode			
Blokstoeke	€ 51.170	€ 51.170	€ 51.170
Dijkerhoek	€ 68.900	€ 62.041	€ 66.042
Weemewereld	€ 51.022	€ 38.121	€ 45.647
Holterenk	€ 20.016	€ 24.130	€ 21.730
Haarschool			€ 0
Salto	€ 35.871	€ 41.208	€ 38.095
Heem	€ 10.725	€ 15.946	€ 12.900
Peppel	€ 42.665	€ 45.208	€ 43.725
Gem Middelen			
	€ 371.297	€ 404.369	€ 385.077

### De bekostiging door de gemeenten

Dit betreft nog slechts een beperkte bijdrage. Alleen de gemeente Rijssen-Holten geeft nog een kleine bijdrage ten behoeve van onderwijsontwikkeling (7.000). Bovendien wordt nog een bijdrage aan de extra energielasten ontvangen voor OBS Haarschool vanwege de HBC-status (gebrek aan isolatie).

### Overige baten (specificatie)

De Overige Baten zijn in onderstaande tabel gespecificeerd. De totale omvang bedraagt 187.016.

Overige baten	Schakel	Touw ladder	Reggewinde	Widerode	Blokstoeke	Dijkerhoek	Weemewereld	Holterenk	Haarschool	Salto	Heem	Peppel	Gem mid	B Buro	
Huur Kinderopvang West Twente									€ 3.250						€ 3.250
project intensivering Lerende Leraren)		€ 13.000		€ 25.000				€ 13.000			€ 13.000				€ 64.000
Academische school project				€ -											€ -
Project NT 2 (andere 2 schoolbest.														€ 21.200	€ 21.200
Opleiden in de school, 25 studenten				€ 16.000				€ 8.000				€ 16.000			€ 40.000
huur peuterspeelzaal Hellend			€ 3.700												€ 3.700
LGF cluster1 Visueel Barth.	€ 5.000			€ 10.000	€ 5.000										€ 20.000
syndr Down + diabetes via SWW		€ 3.400		€ 11.280								€ 3.400			€ 18.080
LGF cluster 2 Kentalis					€ 5.000						€ 9.586				€ 14.586
medegebruik Reg Inst Dyslexie												€ 2.000			€ 2.000
Beta Techniek scholing				€ 2.917											€ 2.917
Verhuur volksdansgroep									€ 200						€ 200
	€ 5.000	€ 16.400	€ 3.700	€ 65.197	€ 10.000	€ -	€ -	€ 21.000	€ 3.450	€ -	€ 22.586	€ 21.400	€ -	€ 21.200	€ 187.016

Daarnaast worden inkomsten ontvangen in verband met detachering van personeel. Deze inkomsten worden geraamd op 106.281 en komen ten gunste van de volgende scholen: Blokstoeke, Weemewereld, Salto.

De Gemeente Rijssen-Holten verstrekt in 2016 nog een kleine subsidie t.b.v. schoolontwikkeling, in totaal is het 6.791 en komt ten goede aan de scholen in de betreffende gemeente.

## Toedeling van budgetten

De baten worden over de verschillende entiteiten (Scholen, Gemeenschappelijke Middelen en Bestuursbureau) verdeeld, zoals overeengekomen volgens de Kaderbrief 2016.

Lumpsum: 100% ten gunste van de scholen;

P&A: 50% ten gunste van de Scholen, 30% ten gunste van de Gemeenschappelijke Middelen, 20% ten gunste van het Bestuursbureau;

De toedeling van de Materiële Instandhouding is 67,5% ten gunste van de Scholen, 14% ten gunste van de Gemeenschappelijke Middelen en 18,5% ten gunste van het Bestuursbureau.

De Gemeenschappelijke Middelen worden benut voor kosten ten laste van de Stichting ROOS als geheel. Hieronder vallen onder meer de kosten onderhoud, administratiekantoor, de arbodienst, verzekeringen en contributies; maar ook kosten van de extra inspanningen ten behoeve van talentontwikkeling (voorheen plusgroep, projectgroep), de ROOS-Academie, BHV-training, Vertrouwenspersoon.

## Personeel

### Taakstelling

Complicerende factor bij het opstellen van de kalenderjaarbegroting is dat deze niet synchroon loopt met het bedrijfsvoering jaar (schooljaar). Personele verplichtingen die in de regel aangedaan worden voor het begin van het nieuwe schooljaar, werken door in het kalenderjaar daarop volgend. Terwijl de begroting van dat jaar nog moet worden vastgesteld. Toch zijn er diverse momenten in het jaar dat er gelegenheid is noodzakelijke maatregelen (deels) door te voeren. Daarmee wordt een eventuele noodzakelijke ingreep per nieuw schooljaar enigszins verzacht (de zogenaamde zachte landing).

Bovendien is het noodzakelijk bij dalende leerlingenaantallen, de formatie-inzet telkens te verlagen. Aangezien het schoolbestuur koerst op een overeengekomen verhouding tussen personele lasten ten opzichte van de totale baten, worden in een aantal schoolbegrotingen taakstellingen opgenomen, dit betreft een te besparen budget in de personele lasten. Hiermee wordt rekening gehouden met mogelijkheden tot natuurlijk verloop, (waaronder pensionering) en/of interne mobiliteit.

### CAO

Voor de berekening van de personele lasten eigen personeel, is in beginsel uitgegaan van de stand per medio september. In overleg met de directeuren is er vervolgens afgesproken welke mutaties hierop gemaakt dienen te worden die effect hebben in 2016. De maatregelen voortkomend uit de recent afgesproken CAO PO zijn verwerkt. Verwacht mag worden dat met het oog op de gevolgen van de Wet Werk en Zekerheid, de nieuwe cao PO vanaf juli 2016 van kracht gaat worden. Wel is op grond van het recente loonakkoord een aanpassing gaande van de lonen en salarissen en dien ten gevolge van de beschikkingen OCW m.b.t. de inkomsten.

### Flexibele schil

Het schoolbestuur heeft haar flexibele schil zo veel mogelijk beperkt; momenteel wordt de flexibele schil gebruikt om de interne herplaatsing van medewerkers mogelijk te maken.

### Detacheringen

Op dit moment zijn er enkele medewerkers gedetacheerd bij enkele collega-schoolbesturen. Deze detacheringen lopen op basis van een overeenkomst tot 1 augustus 2016. De verwachting is dat deze detacheringen zullen doorlopen.

## Vaste activa en afschrijvingslasten

Per 1 januari 2006 is het verplicht materiële vaste activa aan de activazijde van de balans op te voeren (activeren). De balans geeft een getrouw beeld van het Eigen Vermogen, de schulden en de bezittingen van het schoolbestuur.

Als ondergrens voor investeringen wordt bij de Stichting ROOS 500 aangehouden.

Voor wat betreft de afschrijvingslasten die samenhangen met de schouw ten tijde van de invoering van de lumpsumfinanciering, is er een reserve eerste waardering gevormd. Per ultimo boekjaar worden deze afschrijvingslasten ten laste gebracht van die reserve.

## Huisvestingslasten

De huisvestingslasten worden gevormd door onder ander de volgende componenten:

	2016	2015	2014
Huurkosten	23.500	18.300	43.534
Dotatie onderhoud	220.000	220.000	94.900
Dagelijks Onderhoud	46.725	47.925	47.185
Energie	175.560	186.210	197.000
Schoonmaak	225.570	230.205	225.935
Heffingen Gemeenten	9.510	8.225	8.376
Heffingen Waterschap	9.105	9.055	7.281
Overige Huisvestingslasten	34.700	32.260	30.625
	749.900	752.180	655.736

Vanaf 1 januari 2015 is het schoolbestuur verantwoordelijk voor het gehele onderhoud van de locaties/schoolgebouwen. Daartoe ontvangt het schoolbestuur een extra vergoeding via een berekening afgeleid van het leerlingenaantal. Deze extra vergoeding wordt toegevoegd aan de reserve Onderhoud. Tegelijkertijd vervalt de extra vergoeding van de Gemeente Hellendoorn in het kader van de doorcentralisatie (9.700).

## Overige Instellingslasten

De Overige Instellingslasten bestaan uit:

	2016	2015	2014
Administratieve Dienstverlening	168.391	155.775	155.000
Kantoorbenodigdheden	4.450	4.400	4.300
Telefoonkosten	18.514	19.745	19.115
Portokosten	3.350	3.000	3.050
CAI/Kabel	1.755	3.865	2.770
Overige Beheerslasten	19.400	25.150	28.700
Inventaris en apparatuur	9.940	4.000	3.950
ICT-verbruikskosten	107.015	105.536	96.620
Wervingskosten	5.720	4.500	4.910
Representatiekosten	6.400	8.950	10.250
Schoolse activiteiten	19.525	22.550	22.750
Buitenschoolse activiteiten	0	500	2.000
Bijdragen aan/vanuit gemeenschappelijk middelen.	0	0	24.000
Verzekeringen	4.985	5.205	4.229
Abonnementen	24.348	22.890	22.560
Medezeggenschap	2.195	1.795	1.696
Gemeenschappelijke medezeggenschap	7.000	7.000	9.000
Verbruiksmateriaal onderwijs	117.000	143.500	158.500
Kopieerkosten	93.250	93.500	91.130
	613.238	631.861	664.530

## Financiële Baten en Lasten

Op basis van de liquiditeit en de te verwachten rentestand, wordt rekening gehouden met een rentebaar van 3.500. De lasten van de financial lease bedragen 6.840. Daarmee wordt de rentelast 3.340.

## Vermogenspositie en voorzieningen

De Stichting kent een drietal voorzieningen: Onderhoud, Jubilea en Spaarverlof. De dotatie aan de voorziening Jubilea wordt berekend volgens een uitvoeringsvoorschrift van rijkswege. De dotatie aan de voorziening Onderhoud is vanwege de doordecentralisatie verhoogd tot 220.000.

De algemene en personele reserve wordt gevoed door middel van de resultaattoewijding.

## Specificatie Investeringsen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de gevraagde investeringen in de periode 2016 – 2019.

		2016	2017	2018	2019
	OBS				
800	Schakel	€ 13.800	€ 12.000	€ 8.000	€ 7.000
801	Touw ladder	€	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
802	Reggewinde	€ 23.000	€ 11.000	€ 12.000	€ 15.000
803	Widerode	€ 25.000	€ 21.000	€ 20.000	€ 20.000
804	Blokstoeke	€ 10.250	€ 12.000	€ 11.000	€ 7.000
805	Dijkerhoek	€ 6.000	€ 14.000	€ 12.000	€ 12.000
806	Weemewereld	€ 16.000	€ 17.000	€ 6.800	€ 14.000
808	Holterenk	€ 11.000	€ 12.500	€ 14.500	€ 10.500
809	Haarschool	€ 21.600	€ 46.000	€ 58.000	€ 46.000
810	Salto	€ 16.000	€ 10.000	€ 14.000	€ 10.000
812	Heem	€ 19.500	€ 16.000	€ 13.500	€ 13.000
813	Peppel	€ 8.000	€ 10.000	€ 15.000	€ 20.000
950	Bestuurskantoor	€ 800	€ 1.000	€ 800	€ 800
999	Gemeenschappelijk	€ 2.500	€ -	€ -	€ -
	Totaal	<b>€ 173.450</b>	<b>€ 184.500</b>	<b>€ 187.600</b>	<b>€ 177.300</b>
	Waarvan ICT:	€ 56.700	€ 61.000	€ 48.800	€ 51.800
	Waarvan OLP:	€ 105.500	€ 71.000	€ 72.300	€ 71.000

De investeringen liggen in bovenstaand overzicht iets boven het niveau zoals dat in de meerjarenbegroting en het strategisch beleidsplan is voorzien. De behoeften bij scholen lopen wat uiteen, afhankelijk van de stand van afschrijvingen en fase van schoolontwikkeling. De balans tussen de scholen onderling en de betaalbaarheid wordt regelmatig gemonitord. Besluiten over afzonderlijke investeringen worden tijdens de periodieke rapportagebesprekingen genomen. Bovenstaand overzicht is informatief bedoeld en wordt gebruikt om tijdens de periodieke rapportagesprekken de urgente en noodzakelijke investeringen te kunnen selecteren. In de periode 2011 t/m november 2015 is er voor ruim anderhalf miljoen geïnvesteerd. Dat is terug te zien in de omvang van de afschrijvingen (opgelopen tot 240.000,-) en de beperkte omvang van de liquiditeit. In de Meerjaren Begroting 2016 – 2019 was de maximale investering in 2016 gesteld op 100.000. Gelet op de positieve exploitatievooruitzichten is er een iets ruimer financieel perspectief ontstaan. Voor de periode 2016 en 2017 is het de wens van het merendeel van de ROOS-scholen de vernieuwde aanvankelijk leesmethode Veilig Leren Lezen aan te schaffen. Die investering zal over beide exploitatiejaren worden gefaseerd en legt daarmee een behoorlijk deel van de OLP-ruimte vast.

**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

Hieronder staat het overzicht van de nieuwe afschrijvingslasten en de doorwerking van de afschrijvingen in verband met de eerste schouw.

Cat.	Omschrijving	%	jaren	Nieuw grb.nrs.	Afschrijvingslasten nieuw			
					2016	2017	2018	2019
0	Gebouwen/gebouwdelen	3,33%	30	442200	€ -	€ -	€ -	€ -
0.1	Gebouwegebonden installaties	3,33%	30	442210	€ -	€ -	€ -	€ -
1	Schoolmeubilair	5,00%	20	442362	€ 25.884	€ 27.695	€ 30.437	€ 33.204
2	Kantoormeubilair	3,33%	30	442352	€ 1.438	€ 1.438	€ 1.633	€ 1.771
3	Technische apparatuur	10,00%	10	442372	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Computerapparatuur	20,00%	5	442392	€ 91.995	€ 90.250	€ 80.948	€ 77.567
5	Netwerkbekabeling	10,00%	10	442372	€ -	€ -	€ -	€ -
6	Audiovisuele apparatuur	10,00%	10	442372	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Overige inventaris/apparatuur	10,00%	10	442372	€ 42.228	€ 42.121	€ 33.438	€ 29.300
8	Leer- en hulpmiddelen	12,50%	8	442582	€ 65.814	€ 69.605	€ 71.963	€ 73.980

<b>Subtotaal</b>	<b>€ 227.360</b>	<b>€ 231.110</b>	<b>€ 218.419</b>	<b>€ 215.824</b>
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Cat.	Omschrijving	%	jaren	Nieuw grb.nrs.	Afschrijvingslasten schouw			
					2016	2017	2018	2019
1	Schoolmeubilair	5,00%	20	442312	€ 5.293	€ 5.294	€ 5.294	€ 5.294
2	Kantoormeubilair	3,33%	30	442302	€ 482	€ 482	€ 482	€ 482
4	Computerapparatuur	20,00%	5	442333	€ -	€ -	€ -	€ -
4	ICT	20,00%	5	442342	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Overige inventaris/apparatuur	10,00%	10	442322	€ -	€ -	€ -	€ -
8	Leer- en hulpmiddelen	12,50%	8	442332	€ -	€ -	€ -	€ -

<b>Subtotaal</b>	<b>€ 5.775</b>	<b>€ 5.776</b>	<b>€ 5.776</b>	<b>€ 5.776</b>
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>€ 233.134</b>	<b>€ 236.886</b>	<b>€ 224.195</b>	<b>€ 221.599</b>
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

## Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	Begroting 2016	
Saldo exploitatie	115.969	
Afschrijvingen	233.134	
Mutaties werkkapitaal: Mutaties voorzieningen	<u>220.000</u>	569.103
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b> (Des)investeringen materiële vaste activa	<u>173.450</u>	173.450
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u><u>395.653</u></u>
Beginstand liquide middelen	319.000	
Mutatie liquide middelen	<u>395.653</u>	
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<u><u>714.653</u></u>

## Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting	Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
<b>Baten</b>			
(Rijks) bijdragen OCW	8.517.377	8.605.059	8.295.685
Overige overheidsbijdragen	50.227	19.288	16.688
Overige Baten	338.844	179.943	278.134
<b>Totale Baten</b>	<b>8.906.448</b>	<b>8.804.290</b>	<b>8.590.507</b>
<b>Lasten</b>			
Personele Lasten	7.597.779	7.115.221	6.874.926
Afschrijvingen	207.179	216.461	233.134
Huisvestingslasten	660.929	752.180	749.900
Overige instellingslasten	699.355	631.861	613.238
<b>Totale Lasten</b>	<b>9.165.242</b>	<b>8.715.723</b>	<b>8.471.198</b>
Saldo baten minus lasten	-258.794	88.566	119.309
Saldo financiële baten en lasten	5.057	-2.680	-3.340
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-263.232</b>	<b>85.886</b>	<b>115.969</b>

**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

In de Exploitatiebegroting is het effect van de krimp nog nauwelijks te zien. Dit wordt veroorzaakt door twee factoren. Enerzijds de T-2 systematiek, met andere woorden, de baten zijn gebaseerd op de aantallen van oktober 2013 en 2014. Maar nog bepalender zijn de extra baten, op grond van het Nationaal Onderwijsakkoord en het Bestuursakkoord PO. Hierin is tevens opgenomen de overheveling van het totale onderhoud aan het schoolbestuur. In de raming van de personele lasten voor 2015 zijn de effecten van de nieuwe CAO PO voor zover bekend, verdisconteerd.

Met ingang van 1 augustus 2015 is de wet Passend Onderwijs van kracht geworden. In de uitvoeringsmaatregelen is tevens bepaald dat de baten die het schoolbestuur ontvangt via het Samenwerkingsverband niet langer als Overige Baten verantwoord mogen worden, maar als Rijksbijdrage OCW. Daarom zijn de Overige Baten in vergelijking met 2013 en 2014 voor 2015 verminderd.

Specificatie exploitatie

**41476 Stichting ROOS**

Consolidatie

Specificatie exploitatie (kalenderjaar)

Exploitiatiebaten	Groot-boeknr.	2014	2015	2016
3.1 (Rijks)bijdragen OCW		Realisatie	Begroting	Begroting
3.1.1 Normvergoeding personeel OCW	831100	€ 5.810.643	€ 5.527.386	€ 5.431.588
3.1.1 Normvergoeding personeel OCW p&a	831110	€ 826.912	€ 745.801	€ 966.682
3.1.1 Normvergoeding impulsgebieden	831130	€ -	€ -	€ 58.413
3.1.1 Normvergoeding prestatiebox	831140	€ -	€ -	€ 143.148
3.1.1 Normvergoeding materieel OCW	831150	€ 1.217.359	€ 1.165.140	€ 1.262.950
3.1.1 Normvergoeding onderhoud OCW	831160	€ -	€ 137.966	€ -
<b>3.1.1 Totale Normvergoeding OCW</b>		<b>€ 7.854.914</b>	<b>€ 7.576.293</b>	<b>€ 7.862.781</b>
3.1.2 Overige subsidies OCW	831200	€ 52.568	€ -	€ -
3.1.2 Overige subsidies niet geoormerkt	831240	€ 472.272	€ 710.876	€ -
3.1.2 Overige subsidies niet geoormerkt school	831250	€ 16.246	€ -	€ -
3.1.2 Overige subsidies OCW	831280	€ -	€ -	€ 127.450
<b>3.1.2 Totale Overige subsidies OCW</b>		<b>€ 541.085</b>	<b>€ 710.876</b>	<b>€ 127.450</b>
3.1.3 Rijksbijdragen SWV	831300	€ 121.378	€ 317.889	€ 305.454
<b>3.1.3 Totale ontv. doorbetalingen Rijksbijdragen SWV</b>		<b>€ 121.378</b>	<b>€ 317.889</b>	<b>€ 305.454</b>
<b>3.1 Totale Rijksbijdragen OCW</b>		<b>€ 8.517.377</b>	<b>€ 8.605.059</b>	<b>€ 8.295.685</b>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>				
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen huisvesting	832120	€ 13.194	€ 4.000	€ 2.850
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen overig	832130	€ 23.121	€ 15.288	€ 13.838
3.2.2 Overige	832200	€ 13.913	€ -	€ -
<b>3.2 Totale Overige overheidsbijdragen</b>		<b>€ 50.227</b>	<b>€ 19.288</b>	<b>€ 16.688</b>
<b>3.5 Overige baten</b>				
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	835100	€ 21.920	€ 3.800	€ 7.150
3.5.2 Detachering personeel	835200	€ 37.054	€ -	€ 106.281
3.5.6 Overige baten	835600	€ 255.870	€ 176.143	€ 164.703
3.5.6 Bestuursbaten van/aan	835612	€ 24.000	€ -	€ -
<b>3.5 Totale Overige baten</b>		<b>€ 338.844</b>	<b>€ 179.943</b>	<b>€ 278.134</b>
<b>3. TOTALE BATEN</b>		<b>€ 8.906.448</b>	<b>€ 8.804.290</b>	<b>€ 8.590.507</b>



**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

Exploitatielasten		2014	2015	2016
<b>4.1 Personeelslasten</b>				
4.1.1 Lonen en salarissen DIR	441100	€ 476.235	€ 538.393	€ 571.793
4.1.1 Vakantie-uitkering DIR	441101	€ 35.414	€ 44.240	€ 40.729
4.1.1 Eindejaars-uitkering DIR	441102	€ 29.571	€ 37.493	€ 33.202
4.1.1 Sociale lasten DIR	441150	€ 126.290	€ 134.000	€ 139.806
4.1.1 Pensioenpremies DIR	441170	€ 83.522	€ 95.312	€ 95.535
4.1.2 Overige pers. lasten/reiskosten DIR	441200	€ 3.387	€ 4.612	€ 4.339
4.1.3 Overige pers. lasten/gratificatie dir	441202	€ 4.698	€ -	€ -
4.1.3 Overige personele lasten / dienstreizen dir	441205	€ 2.820	€ -	€ -
4.1.1 Lonen en salarissen OP	441110	€ 3.802.668	€ 3.536.174	€ 3.322.580
4.1.1 Vakantie-uitkering OP	441111	€ 300.259	€ 323.119	€ 260.137
4.1.1 Eindejaars-uitkering OP	441112	€ 255.529	€ 280.604	€ 201.984
4.1.1 Sociale lasten OP	441160	€ 1.065.158	€ 876.958	€ 910.736
4.1.1 Pensioenpremies OP	441175	€ 634.886	€ 605.991	€ 473.542
4.1.2 Overige pers. lasten/reiskosten OP	441203	€ 29.014	€ 45.917	€ 23.368
4.1.2 Overige personele lasten / dienstreizen op	441206	€ 3.547	€ -	€ -
4.1.2 Overige pers. lasten/gratificati op	441209	€ 6.156	€ -	€ -
4.1.1 Lonen en salarissen OOP	441120	€ 266.800	€ 254.720	€ 232.290
4.1.1 Vakantie-uitkering OOP	441121	€ 20.323	€ 22.909	€ 17.721
4.1.1 Eindejaars-uitkering OOP	441122	€ 25.823	€ 30.248	€ 21.900
4.1.1 Sociale lasten OOP	441165	€ 77.025	€ 55.875	€ 66.190
4.1.1 Pensioenpremies OOP	441180	€ 40.124	€ 39.412	€ 30.371
4.1.2 Overige pers. lasten/reiskosten OOP	441204	€ 4.269	€ 2.311	€ 4.628
4.1.2 Overige personele lasten / dienstreizen oop	441207	€ 1.031	€ -	€ -
4.1.1 Sociale lasten rekening school optioneel	441155	€ -	€ 72.167-	€ 120.231
4.1.3 ZW-gelden	441321	€ 61.207-	€ -	€ -
4.1.3 VVF-gelden	441330	€ 334.369-	€ -	€ -
4.1.2 Dotatie voorziening jubilea	441226	€ 12.447	€ -	€ -
4.1.2 Overige personele lasten	441219	€ 10.854-	€ -	€ -
4.1.2 Loonkosten derden	441220	€ 554.925	€ 139.500	€ 178.944
4.1.2 Vrijwilligersvergoeding	441221	€ 1.750	€ 3.500	€ 8.650
4.1.2 Scholing	441231	€ 67.404	€ 76.100	€ 78.250
4.1.2 Personeels- en Arbeidsmarktbeleid	441232	€ 59.239	€ 20.000	€ 18.000
4.1.2 Arbo-dienstverlening	441233	€ 13.898	€ 20.000	€ 20.000
<b>4.1 Totale Personele lasten</b>		<b>€ 7.597.779</b>	<b>€ 7.115.221</b>	<b>€ 6.874.926</b>

**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

<b>4.2 Afschrijvingen (incl. schouw)</b>					
4.2.3	Afschr.kn. kantoormeubilair schouw	442302	€ 482	€ 482	€ 482
4.2.3	Afschr.kn. schoolmeubilair schouw	442312	€ 5.509	€ 4.977	€ 5.293
4.2.3	Afschr.kn. ict/apparatuur schouw	442322	€ 1.607	€ 1.608	€ -
4.2.3	Afschr.kn. leer- en hulpmiddelen schouw	442332	€ 189	€ -	€ -
4.2.3	Afschr.kn. kantoormeubilair nieuw	442352	€ 1.340	€ 1.447	€ 1.438
4.2.3	Afschr.kn. schoolmeubilair nieuw	442362	€ 23.020	€ 23.359	€ 25.884
4.2.3	Afschr.kn. ict/apparatuur nieuw	442372	€ 41.585	€ 42.113	€ 42.228
4.2.3	Afschr.kn. ict nieuw	442392	€ 70.147	€ 76.543	€ 91.995
4.2.5	Afschr.kn. leer- en hulpmiddelen nieuw	442582	€ 63.299	€ 65.934	€ 65.814
<b>4.2</b>	<b>Totale Afschrijvingen</b>		<b>€ 207.179</b>	<b>€ 216.461</b>	<b>€ 233.134</b>

<b>4.3 Huisvestingslasten</b>					
4.3.1	Huurkosten	443100	€ 43.841	€ 18.300	€ 23.500
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening	443200	€ 94.900	€ 220.000	€ 220.000
4.3.3	Dagelijks onderhoud	443300	€ 43.507	€ 39.475	€ 37.325
4.3.3	Tuinonderhoud	443310	€ 6.830	€ 8.450	€ 7.500
4.3.4	Electra	443400	€ 63.452	€ 70.750	€ 70.900
4.3.4	Gas	443410	€ 117.205	€ 107.700	€ 101.975
4.3.4	Water	443420	€ 6.218	€ 7.760	€ 7.620
4.3.5	Schoonmaakbedrijf	443500	€ 221.681	€ 213.835	€ 215.765
4.3.5	Glasbewassing	443510	€ 1.614	€ 6.170	€ 2.265
4.3.5	Schoonmaakartikelen	443520	€ 11.525	€ 10.200	€ 9.600
4.3.6	Heffingen gemeentes	443600	€ 7.385	€ 8.225	€ 9.570
4.3.6	Heffingen waterschap	443610	€ 9.566	€ 9.055	€ 9.180
4.3.7	Overige huisvestingslasten	443800	€ 33.204	€ 32.260	€ 34.700
<b>4.3</b>	<b>Totale Huisvestingslasten</b>		<b>€ 660.929</b>	<b>€ 752.180</b>	<b>€ 749.900</b>

<b>4.4 Overige lasten</b>					
4.4.1	Onderwijsbureau	444100	€ 156.862	€ 155.775	€ 168.391
4.4.1	Kantoorbenodigdheden	444110	€ 5.723	€ 4.400	€ 4.450
4.4.1	Reis- en verblijfskosten	444120	€ 52	€ -	€ -
4.4.1	Telefoonkosten	444125	€ 20.346	€ 19.745	€ 18.514
4.4.1	Portokosten	444126	€ 3.088	€ 3.000	€ 3.350
4.4.1	CAI/kabeltelevisie	444127	€ 3.789	€ 3.865	€ 1.755
4.4.1	Overige beheerslasten	444150	€ 33.916	€ 25.150	€ 19.400
4.4.2	Inventaris en apparatuur	444200	€ 3.967	€ 4.000	€ 9.440
4.4.2	ICT-verbruikskosten	444250	€ 119.509	€ 105.536	€ 107.015
4.4.2	ICT-licenties	444255	€ 1.356	€ -	€ -
4.4.4	Wervingskosten	444400	€ 5.478	€ 4.500	€ 5.720
4.4.4	Representatiekosten	444410	€ 11.257	€ 8.950	€ 6.400
4.4.4	Schoolse activiteiten	444420	€ 21.933	€ 22.550	€ 19.525
4.4.4	Buitenschoolse activiteiten	444430	€ 511	€ 500	€ -
4.4.4	Bijdragen aan/vanuit best./bmt.	444445	€ 24.000	€ -	€ -
4.4.4	Verzekeringen	444450	€ 5.166	€ 5.205	€ 4.985
4.4.4	Abonnementen	444460	€ 24.128	€ 22.890	€ 24.348
4.4.4	Medezeggenschapsraad	444470	€ 1.808	€ 1.795	€ 2.195
4.4.4	GMR	444480	€ 6.291	€ 7.000	€ 7.000
4.4.4	Ouderraad	444490	€ 150	€ -	€ -
4.4.5	Verbruiksmateriaal onderwijs	444500	€ 155.050	€ 143.500	€ 117.000
4.4.5	Kopieerkosten	444510	€ 94.974	€ 93.500	€ 93.250
<b>4.4</b>	<b>Totale Overige lasten</b>		<b>€ 699.355</b>	<b>€ 631.861</b>	<b>€ 613.238</b>

**Stichting ROOS: Verrijkend! Vakkundig! Verbonden!**

<b>4. TOTALE LASTEN</b>	€ 9.165.242	€ 8.715.723	€ 8.471.198
<b>SALDO BATEN -/- LASTEN</b>	€ 258.794	€ 88.566	€ 119.309
<b>5 Saldo financiële baten en lasten</b>			
5.1 Rentebaten 851000	€ 8.229	€ 3.500	€ 3.500-
5.5 Rente en kosten bank 855000	€ 3.173	€ 6.180	€ 6.840
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	€ 253.737	€ 85.886	€ 115.969

Meerjarige exploitatieoverzicht

41476 Stichting ROOS

Exploitatiebegroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Bedragen in euro's</i>	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>3 Baten</b>						
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	8.517.377	8.605.059	8.295.685	8.207.505	8.106.806	7.965.117
3.2 Overige overheidsbijdragen	50.227	19.288	16.688	16.688	16.688	16.688
3.5 Overige baten	338.844	179.943	278.134	278.134	278.134	278.134
<b>Totaal baten</b>	<b>8.906.448</b>	<b>8.804.290</b>	<b>8.590.507</b>	<b>8.502.327</b>	<b>8.401.628</b>	<b>8.259.939</b>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personele lasten	7.597.779	7.115.221	6.874.926	6.705.923	6.705.923	6.705.923
4.2 Afschrijvingen	207.179	216.461	233.134	236.885	224.193	221.601
4.3 Huisvestingslasten	660.929	752.180	749.900	749.916	749.916	749.916
4.4 Overige lasten	699.355	631.861	613.238	613.392	613.392	613.392
<b>Totaal lasten</b>	<b>9.165.242</b>	<b>8.715.723</b>	<b>8.471.198</b>	<b>8.306.116</b>	<b>8.293.424</b>	<b>8.290.832</b>
<b>Saldo baten minus lasten</b>	<b>-258.794</b>	<b>88.566</b>	<b>119.309</b>	<b>196.211</b>	<b>108.204</b>	<b>-30.893</b>
<b>5 Saldo financiële baten en lasten</b>	5.057	-2.680	-3.340	-3.336	-3.336	-3.336
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-253.737</b>	<b>85.886</b>	<b>115.969</b>	<b>192.875</b>	<b>104.868</b>	<b>-34.229</b>

151211 analyse detailbegrotingen 2016 vs2												
entiteiten	Rijksbijdragen	Ov Overheidsbijdr	Ov Baten	Tot Baten	Pens Lasten	Afschrijvingen	Huisvestingslasten	Overige Lasten	Totale Lasten	Resultaat	aandl PL	
Schakel	€ 604.034	€ 0	€ 5.000	€ 609.034	€ 499.669	€ 11.584	€ 37.200	€ 31.630	€ 580.083	€ 28.951	82,0%	
Touw ladder	€ 383.996	€ 0	€ 13.000	€ 396.996	€ 265.419	€ 11.122	€ 30.010	€ 17.615	€ 324.166	€ 72.830	66,9%	
Reggewinde	€ 914.165	€ 0	€ 3.700	€ 917.865	€ 767.199	€ 21.785	€ 60.810	€ 41.500	€ 891.294	€ 26.571	83,6%	
Widerode	€ 962.802	€ 0	€ 53.917	€ 1.016.719	€ 886.674	€ 25.852	€ 46.970	€ 46.270	€ 1.005.766	€ 10.953	87,2%	
Blokstoeke	€ 518.566	€ 0	€ 39.123	€ 557.689	€ 448.339	€ 19.904	€ 34.120	€ 29.682	€ 532.045	€ 25.644	80,4%	
Dijkerhoek	€ 446.956	€ 2.562	€ 0	€ 449.518	€ 356.801	€ 12.220	€ 28.215	€ 19.870	€ 417.106	€ 32.412	79,4%	
Weemewereld	€ 459.175	€ 0	€ 17.499	€ 476.674	€ 443.770	€ 15.955	€ 28.890	€ 27.603	€ 516.218	€ -39.544	93,1%	
Holterenk	€ 536.711	€ 3.226	€ 21.000	€ 560.937	€ 470.309	€ 29.569	€ 37.050	€ 30.272	€ 567.200	€ -6.263	83,8%	
Haarschool	€ 839.263	€ 8.094	€ 3.450	€ 850.807	€ 645.211	€ 19.234	€ 72.715	€ 39.865	€ 777.025	€ 73.782	75,8%	
Saito	€ 538.744	€ 2.806	€ 59.659	€ 601.209	€ 480.793	€ 13.907	€ 45.400	€ 28.491	€ 568.591	€ 32.618	80,0%	
Heem	€ 600.285	€ 0	€ 22.586	€ 622.871	€ 526.344	€ 22.409	€ 49.170	€ 39.009	€ 636.932	€ -14.061	84,5%	
Peppel	€ 449.511	€ 0	€ 18.000	€ 467.511	€ 381.033	€ 15.034	€ 35.175	€ 31.520	€ 462.762	€ 4.749	81,5%	
B Buro	€ 431.327	€ 0	€ 0	€ 431.327	€ 324.282	€ 5.001	€ 24.175	€ 52.720	€ 406.178	€ 25.149	75,2%	
Geen Middelen	€ 610.144	€ 0	€ 21.200	€ 631.344	€ 379.083	€ 9.558	€ 220.000	€ 177.191	€ 785.832	€ -154.488	60,0%	
	€ 8.295.679	€ 16.688	€ 278.134	€ 8.590.501	€ 6.874.926	€ 233.134	€ 749.900	€ 613.238	€ 8.471.198	€ 119.303	80,0%	€ -3.340 saldo fin baten/lasten

s a m e n l e v e n , s a m e n l e r e n

