



Eem-Vallei Educatief

Openbaar basisonderwijs met ruimte voor talent ●

JAARVERSLAG 2014



Inhoudsopgave

Bestuursverslag

1	Voorwoord	-	4
2	Organisatie		
2.1	Taken en bevoegdheden van College van Bestuur en Raad van Toezicht	-	5
2.2	Samenstelling Raad van Toezicht en College van Bestuur	-	5
2.3	Organogram en communicatiestructuur	-	6
2.4	Medezeggenschap	-	6
2.5	Missie en visie	-	7
2.6	Werkwijze en strategie om beleidsdoelen te halen	-	8
2.7	Operationeel beleid	-	8
3	Personeel – zaken met een personele betekenis		
3.1	Personeelsbestand	-	12
3.2	Vervanging	-	13
3.3	Arbeidsomstandigheden	-	13
3.4	Verzuimbeleid	-	13
3.5	Informatievoorziening en overleg	-	16
3.6	Gericht mobiliteitsbeleid	-	16
3.7	Verlof en vertrek	-	17
3.8	Functiegebouw	-	17
3.9	Functiemix	-	17
3.10	Eigen wachtgelders	-	17
3.11	Coaching en scholing	-	18
3.12	Doordecentralisatie arbeidsvoorwaarden	-	18
4	Onderwijs		
4.1	Schoolontwikkeling- beleid	-	19
4.2	Kwaliteit en onderwijsprestaties	-	19
4.3	Klachten	-	19
4.4	Techniek	-	19
4.5	Passend onderwijs/verbonden partijen	-	19
4.6	ICT	-	20
4.7	Huisvesting	-	21
5	Leerlingenaantal		
5.1	Leerlingenaantal	-	24
5.2	Financiering passend onderwijs	-	28
6	Toekomstige ontwikkelingen		
6.1.	Project opbrengst gericht werken	-	29
6.2	Implementatie Strategisch beleidsplan	-	29
6.3	Arbeidsvoorwaarden	-	29
6.4	CITO-toets (politieke onderwerpen)	-	29
6.5	Vensters voor PO en Schoolvensters	-	30
6.6	Huisvesting (politieke onderwerpen)	-	30
6.7	Samenwerking	-	30
6.8	Uitvoering administratie	-	30
6.9	Beschrijving administratieve processen en functiescheiding	-	31
6.10	Toekomst van de stichting	-	31

7	Risicoparaagraaf		
7.1	Rijksbeleid	-	32
7.2	Gemeentelijk beleid	-	35
7.3	Eigen beleid	-	35
7.4.	Treasurybeleid	-	35
7.5.	Risicomanagement en beheersmaatregelen	-	36

Toekomstparaagraaf onderdeel A2

7A	Meerjarenbegroting 2015 – 2016 - 2017	-	37
7B	Balanspositie 2015 – 2016 – 2017	-	38
	Toelichting balans	-	39
	Toekomstparaagraaf onderdeel B1	-	39
	Toekomstparaagraaf onderdeel B2	-	39
	Toekomstparaagraaf onderdeel B3	-	39

Jaarrekening 2014

8	Financiën		
8.1	Toelichting op de onderdelen van het jaarverslag	-	42
8.2	Grondslagen (B1)	-	46
8.3	MAB Model A Balans	-	51
8.4	MB Model B Staat v. Baten en Lasten	-	52
8.5	MC Model C Kasstroomoverzicht	-	53
8.6	VA Vaste Activa	-	54
8.7	Vorderingen	-	55
8.8	EL Effecten & Liquide Middelen	-	55
8.9	EV Eigen vermogen	-	56
8.10	VL Voorzieningen	-	57
8.11	KS Kortlopende schulden	-	58
8.12	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	-	60
8.13	Gebeurtenissen na balansdatum	-	60
8.14	OB Overheidsbijdragen	-	61
8.15	AB Andere baten	-	62
8.16	LA Lasten	-	63
8.17	FB Financieel en buitengewoon	-	66

Overige gegevens

9.	9.1 Gegevens over de rechtspersoon	-	67
	9.2 Model H: bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen	-	68
	9.3 Overige gegevens en ondertekening	-	69
	9.4. Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2014	-	70
10	Model E Verbonden partijen	-	72

Onderwijsinstellingen verantwoorden zich zowel horizontaal als verticaal aan de omgeving. Niet alleen naar het ministerie van OCW en de onderwijsinspectie, maar vooral ook naar de maatschappelijke omgeving. Transparantie en openheid zijn hierbij voor het openbaar onderwijs sleutelwoorden. Dit jaarverslag bevat gegevens over de organisatie en de activiteiten die College van Bestuur, Raad van Toezicht, GMR, directeuren, personeel en ouders hebben uitgevoerd om leerlingen kwalitatief goed openbaar onderwijs te bieden. Het financiële gedeelte geeft inzicht in de vermogenspositie en de bedrijfsvoering. Daarnaast is het een instrument om alle betrokkenen te informeren over de financiële gevolgen van de gemaakte keuzes.

De samenleving verandert voortdurend en daarmee de leer- en onderwijsbehoeften van het kind. De stichting *Eem-Vallei Educatief*, in het bijzonder de directeuren en leraren staan voor de voortdurende uitdaging passende antwoorden te vinden. Scholen zijn bezig met het vormgeven van de onderwijskundige doelstellingen en het bewaken van de kwaliteit van het onderwijs. Een weg die moet leiden naar een nog beter schoolklimaat, waarin de leerlingen hun talenten maximaal kunnen ontplooiën. Een klimaat waarin ze zich veilig en vertrouwd voelen en uitgedaagd worden. We staan samen garant voor een actief, breed, pluriform en kwalitatief hoogwaardig onderwijsaanbod.

De afgelopen jaren hebben we de cyclus van planning & control sterk verbeterd waardoor de financiële resultaten de afgelopen jaren een sterk stijgende lijn hebben getoond. We zijn er in 2014 wederom in geslaagd om u een positief exploitatieresultaat te kunnen presenteren.

Onze scholen hebben van de inspectie van het onderwijs ook in 2014 allemaal weer een basisarrangement voor het toezicht gekregen. Dit betekent dat ze allemaal voldoen aan de kwaliteitseisen. Een prima prestatie, waar we trots op zijn. Vanaf deze plek een ieder bedankt voor zijn of haar inzet en ondersteuning.

De jaarrekening is vastgesteld in de vergadering van het College van Bestuur van de stichting *Eem-Vallei Educatief* op 20 mei 2015

Namens het College van Bestuur
L. Schumer
voorzitter

2. Organisatie

2.1. Taken en bevoegdheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht

In 2013 is de scheiding tussen bestuur en toezicht tot stand gebracht. Er is gekozen voor een organieke scheiding met een Raad van Toezicht (RvT) en een College van Bestuur (CvB). De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest en Woudenberg hebben in de periode eind 2012 - begin 2013 de nieuwe statuten goedgekeurd en de leden van de Raad van Toezicht benoemd. De RvT heeft vervolgens de leden van het CvB per 01-07-2013 benoemd, nadat de GMR haar instemming had verleend.

In de statuten is een extra afspraak opgenomen om het (financiële) toezicht van de gemeente te borgen. Nu de gemeenteraad niet meer beslist over goedkeuring resp. vaststelling van de begroting en de jaarrekening krijgen de gemeenten de mogelijkheid om, voorafgaande aan de definitieve goedkeuring door de RvT en de vaststelling door het CvB, een zienswijze op deze documenten in te dienen. Het schoolbestuur dient deze zienswijze herkenbaar mee te wegen in haar besluitvorming.

De inschaling van de leden van het CvB heeft plaatsgevonden op basis van een functiewaardering in schaal DD (lid CvB) en schaal DE (voorzitter CvB). Beide bestuurders blijven onder de CAO-PO vallen. Op grond van deze werkwijze blijven de beloningen van de bestuurders ruim binnen de kaders van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van de leden van de RvT.

Naast de statuten hanteert de organisatie de Code goed bestuur van de PO-raad als uitgangspunt voor haar handelen. Op grond van de statuten vormt het CvB het bevoegd gezag van de scholen en dient als zodanig alle besluiten te nemen, die de continuïteit van de organisatie en het onderwijs vereisen. Een aantal besluiten van het CvB vereist de voorafgaande goedkeuring van de RvT:

- Het vaststellen van de begroting
- Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag
- Het vaststellen van het bestuursreglement
- Het vaststellen van het meerjaren strategisch beleidsplan

Naast goedkeuring door de RvT is ook goedkeuring van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten vereist bij:

- Het wijzigen van de statuten
- Het ontbinden van de stichting
- Een fusie met een andere onderwijsorganisatie

2.2. Samenstelling Raad van Toezicht en College van Bestuur

De Raad van Toezicht bestaat uit:

Mw. Mr. A. Kouwenaar-De Coninck	- voorzitter	(bindende voordracht GMR)
Dhr. J. H. Gloudemans	- vice-voorzitter	
Mw. C. Grotendorst		
Dhr. D. Kentie		
Dhr. E. Boom		(bindende voordracht GMR)
Mw. I. Kamphuis		
Dhr. C. Hatzmann		(bindende voordracht GMR)

Het College van Bestuur bestaat uit:

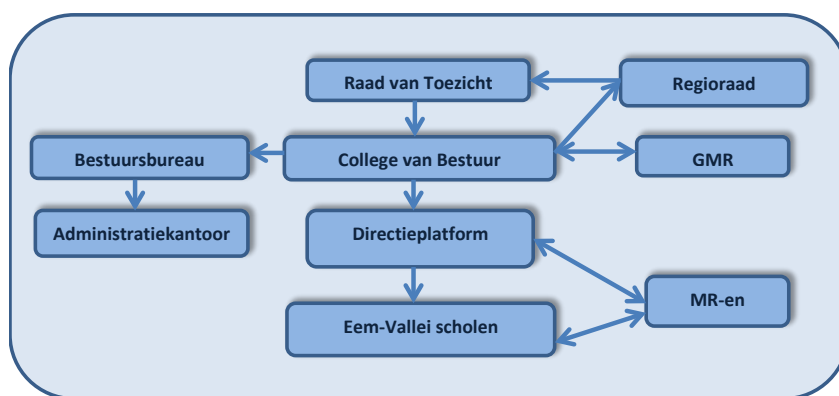
Dhr. L. Schumer	- voorzitter
Dhr. H. van der Zwaag	- lid

Het CvB wordt dagelijks ondersteund door een stafbureau met een totale omvang van 3,2453 fte (peildatum 31-12-2014). Deze administratieve ondersteuning betreft een fors deel van de personeelsadministratie, het formatiebeheer, het personeelsbeleid en de gehele financiële administratie. Een deel van de personeelsadministratie, waaronder de salarisadministratie, is uitbesteed bij administratiekantoor OSG/Metrium te Arnhem. Voor het ICT-systeembeheer en voor de huisvesting (inclusief het onderhoudsbeheer) worden externe partijen ingehuurd.

De schooldirecteuren zijn verantwoordelijk voor de taken en terreinen zoals omschreven in het managementstatuut van de stichting. Elke 6 weken is er overleg tussen het CvB en de directeuren in het directieplatform. De voorzitter van het CvB is technisch voorzitter van dit overleg.

Binnen elke school fungeert de teamvergadering als inhoudelijk platform. De directies hebben een centrale rol bij de informatievoorziening naar de diverse geledingen. De medewerkers worden via de nieuwsbrief *EVE Profiel* van actuele zaken binnen de stichting op de hoogte gehouden. De nieuwsbrief staat tevens op de website van *Eem-Vallei Educatief*. In 2014 is de nieuwsbrief 4 keer verschenen.

2.3. Organogram en communicatiestructuur



2.4. Medezeggenschap

De medezeggenschap is op school- en bovenschools niveau vertegenwoordigd. De afzonderlijke scholen kennen een medezeggenschapsraad (MR), waarin de lokale schoolbelangen worden behartigd. Bovenschools zijn de afzonderlijke medezeggenschapsraden vertegenwoordigd in de GMR. Hier worden de bovenschoolse belangen afgestemd met het bestuur. Medezeggenschap is een krachtig middel om de kwaliteit van de school en het onderwijs op de scholen te sturen, te bewaken en zo nodig te verbeteren. Iedere geleding draagt daaraan bij vanuit de eigen verantwoordelijkheid. Medezeggenschap houdt het bestuur en het schoolmanagement scherp en kritisch. Het afgelopen jaar hebben de medezeggenschapsorganen binnen de organisatie op een prettige en constructieve wijze bijgedragen aan de verbetering en het welzijn van de stichting en haar scholen.

Iedere basisschool (BRIN-nummer) heeft twee vertegenwoordigers in de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De GMR-leden zitten er zonder last en/of ruggespraak. Zaken en/of onderwerpen die van belang zijn voor of binnen de stichting (als organisatie) worden besproken. De GMR heeft in 2014 vijf keer vergaderd. Er is onder andere aandacht besteed aan:

- de GMR-begroting 2014
- bestuursformatieplan 2014-2015
- de jaarrekening 2013
- de stichtingsbegroting 2014-2017
- De formatiekadernota
- Ontwikkeling daling leerlingenaantallen

- voortzetting samenwerking met de stichting Meerkring (Openbaar Primair Onderwijs Amersfoort)
- De uitkomsten van de de risicoscan
- Vaststellen gewijzigde reglementen
- Afgeven bindende voordracht benoeming lid (voorzitter) Raad van Toezicht
- Vaststellen statuut Medezeggenschap 2014-2016
- Ontwikkeling strategisch beleidsplan
- Nieuwe klachtenregeling
- Klokkenluidersregeling
- Invoering passend onderwijs

2.5. Missie en visie

Wij zijn dé aanbieder van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs in de regio, waarbij wij mensen uitdagen het maximale te halen uit eigen talenten en capaciteiten. Wij staan open voor iedereen; zo maken wij onze maatschappelijke opdracht waar in actieve pluriformiteit. Mensen ontmoeten elkaar in een veilige, inspirerende, educatieve omgeving.

Deze missie kleurt de manier waarop we aankijken tegen het onderwijs, de organisatie, het personeel, de communicatie en de financiën.

Visie op onderwijs

Kenmerken van goed onderwijs op de scholen van *Eem-Vallei Educatief*:

- helder onderscheidend onderwijsconcept, met ruimte voor vernieuwing en experiment
- adaptief onderwijs: onderwijs op maat, pro-actief en ontwikkelingsgericht
- waarin leerlingen en medewerkers zich wel bevinden
- uitgevoerd door professionele medewerkers
- waarin het maximale resultaat wordt behaald ten aanzien van de talenten en capaciteiten van leerlingen
- in een veilig, duidelijk en inspirerend pedagogisch en didactisch klimaat
- met hoge verwachtingen van leerlingen
- breed onderwijs- en vormingsaanbod waarin actieve pluriformiteit in praktijk wordt gebracht
- binnen een ordelijk klassenmanagement
- gebruik makend van moderne en kwalitatief goede programma's, methoden en ICT
- solide continuüm aan leerlingenzorg
- in een goede geoutilleerde leer- / werkomgeving.

Visie op organisatie

De organisatie op schoolniveau en bovenschools niveau is pas goed als deze voldoet aan de volgende kenmerken:

- doelgericht, zelfbewust en krachtig
- effectief en succesvol
- ordelijk en transparant
- gezamenlijke visie en doelen
- balans tussen taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden
- systematische en structurele kwaliteitszorg
- lerende en professionele organisatie
- maatschappelijke verantwoord ondernemen in een brede taakopvatting
- omgevings- en klantgericht
- gezonde bedrijfsvoering.

Visie op personeel

Van medewerkers verwachten wij een hoge mate van professionaliteit, welke zich kenmerkt door:

- werken vanuit een persoonlijke professionele visie
- de eigen visie afstemmen op die van de organisatie
- gemotiveerd zijn tot voortdurende professionele ontwikkeling
- verantwoordelijk, betrouwbaar en integer handelen
- voorbeeldgedrag en correct taalgebruik
- investeren in samenwerken en teamspirit
- hoge verwachtingen van de mogelijkheden van leerlingen, ouders, collega's, leiding, de eigen organisatie en partners.

Visie op communicatie

De communicatie binnen *Eem-Vallei Educatief* is pas goed als:

- het doel functioneel en duidelijk is voor de zender en ontvanger
- we in onze communicatie het belang van de leerling en de organisatie centraal stellen
- we open en duidelijk meningen en boodschappen weergeven
- we open staan voor andere meningen en opvattingen en deze serieus nemen
- er sprake is van een dialoog die gekenmerkt wordt door gelijkwaardigheid en respect
- wij - als professionals - tijdig en verantwoord informatie verstrekken en vragen

Visie op financiën

De financiële huishouding van de stichting is gezond als:

- De financiële kengetallen in de pas lopen met het landelijk gemiddelde voor het primair onderwijs
- De liquiditeit voldoende ruimte biedt voor investeringen in methoden, meubilair, ICT en onderhoud van gebouwen.

Eem-Vallei Educatief ziet ouders als partners in het opvoedingsproces. Daarom zijn onze scholen laagdrempelig en zijn wij in onze communicatie gericht op open en doelgerichte samenwerking. Leerkrachten en leidinggevendenden handelen vanuit hun professionele verantwoordelijkheid met respect voor de visie en opvattingen van ouders en het belang van hun kinderen.

2.6. Werkwijze en strategie om beleidsdoelen te halen

In 2014 is een begin gemaakt met het opstellen van een nieuw strategisch beleidsplan. Alle gelegingen binnen de organisatie zijn hierbij nauw betrokken van Raad van Toezicht tot en met de medewerkers. Een werkgroep van vier directeuren onder leiding van het lid van het College van Bestuur heeft de gehele organisatie door middel van presentaties, studiedagen, gesprekken met ouders en externen geleid naar een nieuwe visie en diverse documenten als onderleggers voor het nieuwe strategische beleidsplan dat in 2015 wordt vastgesteld en geïmplementeerd.

2.7. Operationeel beleid

Op schoolniveau heeft de directeur de dagelijkse leiding en is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en de schoolontwikkeling. De directie legt daarover verantwoording af aan het College van Bestuur via de monitoring o.a. tijdens de schoolvisitaties. Eind 2012 is met alle directeuren een managementcontract overeengekomen, waarin de verwachte prestaties zijn vastgelegd. In 2014 heeft het CvB weer alle scholen bezocht. Er zijn gesprekken gevoerd met de directie, de IB'er en teamleden. Er is gekeken naar de opbrengsten, het personeelsbeleid op schoolniveau, de gesprekkencyclus, het ziekteverzuim, de relatie met de MR, e.d. Van alle bezoeken is een ondertekend verslag gemaakt dat de schooldirecteur heeft gepresenteerd aan de MR.

Binnen de stichting speelt het directieplatform een centrale rol. Dit orgaan vergadert ongeveer tien keer per jaar. Afhankelijk van het onderwerp wordt er gewerkt met werkgroepen. Hieronder een beknopt overzicht van aantal relevante onderwerpen. Het overzicht is niet limitatief.

Onderwerp	Doel	Resultaat
ICT-beleid	• Alle scholen vallen onder het centrale systeem- en beveiligingsbeheer van de stichting. Inkoop gebeurt centraal. • Er is een inhaalslag gemaakt m.b.t. de ICT-infrastructuur. De laatste scholen hebben een nieuwe server gekregen. • Een nulmeting en een scholings-traject op de ICT-vaardigheden van de medewerkers. • Instellen werkgroep ICT-directies om het ICT-beleidsplan te evalueren en bij te stellen	• Een beter beheersbare ICT-structuur met minimum doelen voor de vaardigheden van leerkrachten en leerlingen. • De beheersbaarheid van de netwerken, het mailverkeer en de beveiliging is sterk verbeterd. • Alle medewerkers hebben verplicht deelgenomen aan de nulmeting en de scholing. Alle medewerkers hebben inmiddels hun ICT-certificaat behaald. • Werkgroep ingesteld, taakomschrijving ICT-coördinator bijgesteld, scholingsopzet gemaakt voor ICT-ers. •
Personeelsblad	Invoering van de digitale versie voor EVE <i>Profiel</i> en de verzending koppelen aan het CMS-systeem van de website.	• EVE <i>Profiel</i> verschijnt digitaal en wordt 3 x per jaar verzonden aan alle medewerkers. • Er verschijnt ook 3 x per jaar een ICT-nieuwsbrief met belangwekkende informatie voor de medewerkers.
Webbased communicatiesysteem voor ouders	Implementatie eigen communicatiesysteem om ouders en personeel digitaal te informeren	Invoering en implementatie communicatiesysteem afgerond. Alle scholen gebruiken het systeem en het systeem is aangevuld met een afsprakensysteem voor ouderavonden.
Tevredenheidsonderzoek	Het ontwerpen van een eigen digitaal format voor tevredenheidsonderzoeken gekoppeld aan het communicatiesysteem.	Het format is eind 2014 opgeleverd en het tevredenheidsonderzoek wordt in 2015 uitgevoerd.
OSO-dossier	Invoering gebruik OSO	Contract OSO getekend door CvB.
Gebruik sociale media	Protocol gebruik sociale media besproken en vastgesteld	Elke school hanteert het protocol en maakt dit bekend aan medewerkers, leerlingen en ouders.
O(pbrengst) G(ericht) W(erken)	Directies en personeelsleden bewustmaken van de noodzaak en de implementatie van OGW	De doelen zijn opgenomen in de nieuwe schoolplannen en schoolteams hebben zich bekwaamd door scholing en training.
Cursus Contactpersonen	Na en bijscholen van de schoolcontactpersonen in het kader van de klachtenregeling	Nascholing verzorgd door GGD.
Bestuursacademie	Bundelen en verzorgen van opleidingen/cursussen inzake de professionalisering van de medewerkers.	In samenwerking met Meerkring is de bestuursacademie van start gegaan.

Onderwerp	Doel	Resultaat
Algemene wet bestuursrecht	Bespreken rol en verantwoordelijkheden schooldirecties	Memo opgeleverd met de aandachtspunten en formats voor formulieren.
CAO-PO 2014-2015	Bespreken wijzigingen	Werkgroep gevormd om de wijzigingen te bespreken en nieuw beleid op te stellen.
Werkkostenregeling	Bespreken Werkkostenregeling	Format ontwikkeld voor het administreren van uitgaven conform de werkkostenregeling.
Passend Onderwijs	• Alle scholen stellen hun schoolondersteuningsplan op. • Participatie in drie samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs	• Alle ondersteuningsplannen zijn klaar en afgestemd met de MR. • Implementatie Passend Onderwijs op 01-08-2014
Update Klachtenregeling	Klachtenregeling besproken en verbeteringen doorgevoerd.	Nieuwe Klachtenregeling vastgesteld
Klokkenluidersregeling	Concept besproken	Vastgesteld
Onderhoudsbeheer	• Wat doen we centraal en wat decentraal (schoolniveau). • Taken conciërges	• Er zijn duidelijke afspraken gemaakt over de taakverdeling en alle directeurs hebben zicht op de onderhoudsplanning. • Taakomschrijving conciërges opnieuw vastgesteld.
Europese aanbesteding schoonmaalonderhoud schoolgebouwen	Aanbesteding en gunning uitgevoerd door het NIC.	Gunning aan Asito. Nieuwe werkprogramma's ingevoerd.
Meldcode Huiselijk geweld	De meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling opstellen en bespreken.	Meldcode vastgesteld en ingevoerd.
Formatietoedeling	• Formatiekadernota en het allocatiemodel opgeleverd. • Bestuursformatieplan 2014-2015 bespreken • Evaluatie formatietoedelings-systematiek • Interne mobiliteit	• Formatiekadernota vastgesteld. • Bestuursformatieplan 2014-2015 goedgekeurd • Organisatie 'Speeddate'
Bewegingsonderwijs	Inventariseren behoefte aan gekwalificeerde medewerkers en scholing	Scholing bewegingsonderwijs loopt voor het tweede jaar. Verplichte deelname voor niet gekwalificeerde medewerkers.
Personeelsbeleid	Beleid preventie wachtgeldverplichtingen	Strikte centrale uitvoering wachtgeldersbeleid bij vervangingen en vacatures.
Jaarrekening 2014	Informer en bespreken	Uitgangspunten formuleren voor de begroting 2015
Begroting 2014-2017	Informer en bespreken	Positief advies uitgebracht
Risicoscan	De actuele risicoscan bespreken	Elke 2 jaar actualiseren

Onderwerp	Doel	Resultaat
Alarmopvolging	Keuze gemaakt voor ander bedrijf	Veranderingen ingevoerd
Identiteit, kernwaarden en strategisch beleidsplan	Heroverweging op identiteitskenmerken, kernwaarden en strategisch beleidsplan van het openbaar onderwijs binnen de stichting	• Aantal discussiebijeenkomsten met externen/ouders • Start werkgroep 'Strategisch beleid' • Presentaties in alle geledingen • Studiedag met alle personeelsleden • Oplevering Koersboek • Oplevering Passieboek

3. Personeel en zaken met een personele betekenis

3.1 Personeelsbestand

Binnen de stichting *Eem-Vallei Educatief* waren op de peildatum 01-10-2014 180 personeelsleden werkzaam. In 2013 was dat aantal nog 198 personen. De uitstroom is tot stand gebracht door natuurlijk verloop, ontslag op eigen verzoek en ontslag op andere gronden.

Het totale personeelsbestand van de stichting *Eem-Vallei Educatief* is als volgt opgebouwd:

Opbouw functiehuis in fte's

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
CvB					1,50%	1,6%
dir	7,04%	5,99%	6,88%	5,26%	8,43%	9,69%
Op	81,11%	83,16%	80,97%	81,34%	79,57%	77,94%
OOP	11,85%	11,25%	12,15%	13,40%	10,50%	10,77%

De percentages CvB en Directies lopen op in 2014. De omvang van het aantal FTE's voor deze groepen is echter gelijk gebleven. Bij minder personeelsleden neemt dan het percentage toe.

Opbouw personeelsbestand naar geslacht

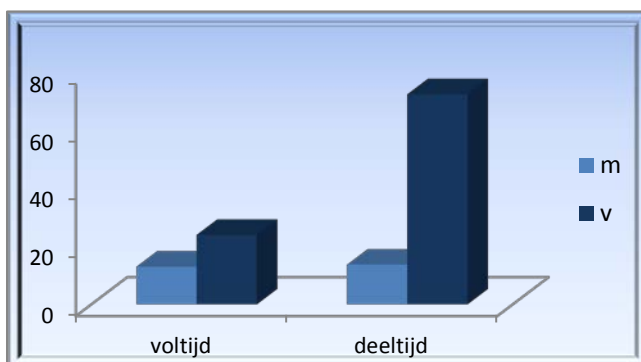
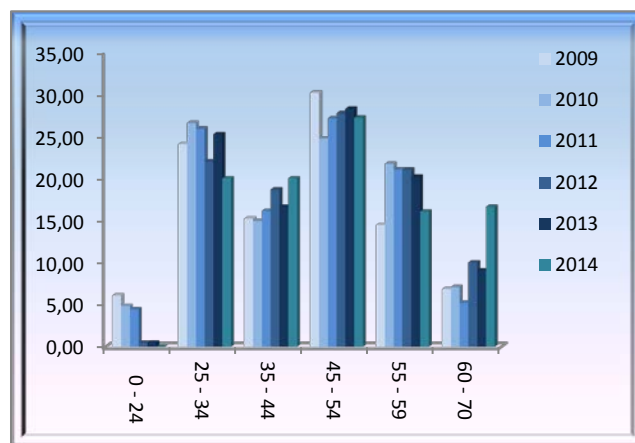
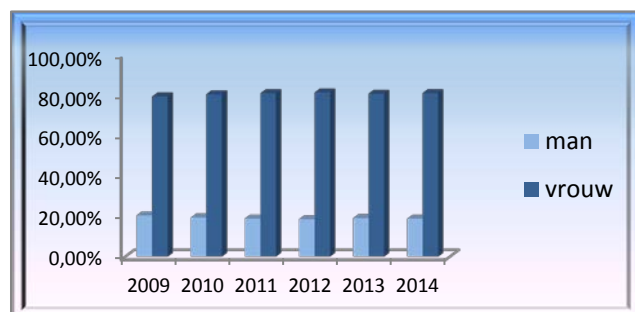
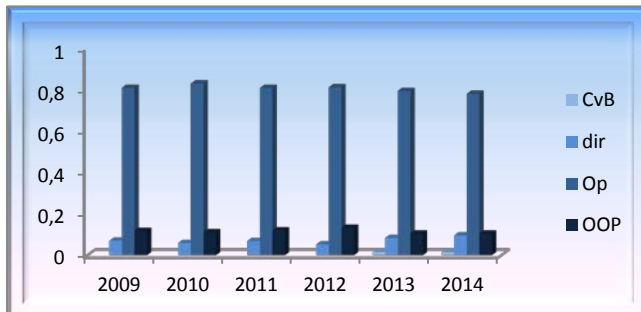
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
man	20,61%	19,48%	19,03%	18,66%	19,19%	18,90%
vrouw	79,39%	80,52%	80,97%	81,34%	80,81%	81,10%

Opbouw personeelsbestand naar leeftijdscategorie

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
0 - 24	6,11%	4,87%	4,45%	0,48%	0,51%	0,00%
25 - 34	24,05%	26,59%	25,92%	22,01%	25,25%	20,00%
35 - 44	15,27%	14,98%	16,19%	18,66%	16,67%	20,00%
45 - 54	30,20%	24,72%	27,13%	27,75%	28,28%	27,22%
55 - 59	14,50%	21,72%	21,05%	21,05%	20,20%	16,11%
60 - 70	6,87%	7,12%	5,26%	10,05%	9,09%	16,67%

Verdeling fte's in voltijd en deeltijd naar geslacht

	voltijd	deeltijd	totaal
m	13	13,8	26,8
v	24	72,5	96,5
totaal			123,3



3.2 Vervanging

Binnen de stichting wordt gewerkt met een centrale administratieve coördinatie van de vervanging via het stafbureau. Bij vervangingen worden eerst die personen ingezet, waaraan de stichting een wachtgeldverplichting heeft of dreigt te krijgen. Alle mutaties worden op het stafbureau verwerkt en doorgezonden aan het administratiekantoor ter afhandeling en salarisbetaling.

De directeuren voeren voortgangsgesprekken en functie-ontwikkelgesprekken met alle langdurige vervangers om duidelijk in beeld te krijgen welke tijdelijke vervangers uiteindelijk kunnen worden benoemd in een dienstverband voor onbepaalde tijd, indien de formatieve ruimte toereikend is en blijft.

3.3 Arbeidsomstandigheden

- *Risico Inventarisatie en Evaluatie*

Alle scholen beschikken over een actuele RI&E (Risico Inventarisatie en Evaluatie). In 2013-2014 is opdracht gegeven voor een nieuwe RI&E conform de voorschriften uit de ARBOMeester 3. Deze opdracht is afgerond en alle scholen hebben weer een actuele RI&E en een plan van aanpak ter verbetering.

- *Bedrijfshulpverlening*

Een erkend bedrijf verzorgt de training, scholing en opleiding van de bedrijfshulpverleners. Deze bestaat uit twee onderdelen, te weten SEH (Spoedeisende Eerste Hulp) en BCE (Brandbestrijding, Communicatie en Evaluatie).

Jaarlijks zal de bezettingsgraad op de scholen worden geëvalueerd (gelet op aantal parttimers). Indien nodig wordt er een cursus voor nieuw op te leiden bedrijfshulpverleners ingekocht. Daarnaast vinden er jaarlijks herhalingscursussen plaats.

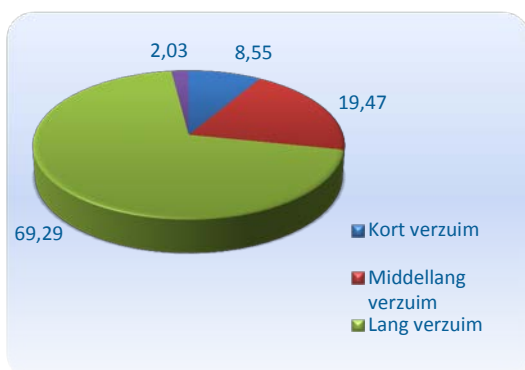
Minimaal 1 keer per jaar wordt het ontruimingsplan op alle scholen geoefend.

- Elke school heeft een schoolcontactpersoon in het kader van de Klachtenregeling. Deze contactpersonen volgen eenmaal een cursus 'In vertrouwde handen' en bezoeken jaarlijks de terugkomdag om ervaringen uit te wisselen en nieuwe inzichten te delen. De schoolcontactpersoon is het aanspreekpunt op school voor klachten en zijn/haar rol is de klager te verwijzen en eventueel te begeleiden naar de juiste instantie. De contactpersoon heeft nadrukkelijk niet de opdracht om klachten te behandelen of op te lossen.

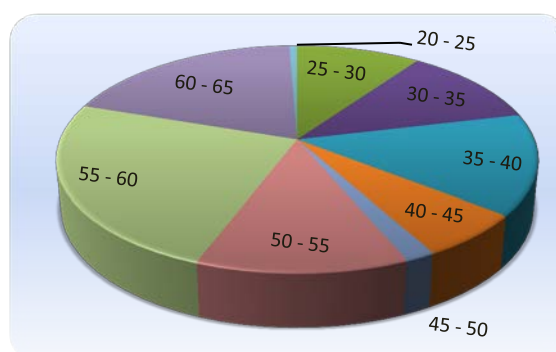
3.4 Verzuimbeleid

De stichting heeft een contract met de Arbo-Unie Midden Nederland voor verzuimbegeleiding. Er wordt samengewerkt met een vaste bedrijfsarts. De stichting voert een actief beleid gericht op het voorkomen van ziekteverzuim. Personeelsleden kunnen preventief een afspraak maken bij de bedrijfsarts, voordat een daadwerkelijke ziektemelding zou kunnen plaatsvinden. Hierdoor kan mogelijk uitval voorkomen worden. Langdurige ziektegevallen worden besproken met de HRM-medewerkster van het stafbureau. In principe is de directeur van de school casemanager bij ziekteverzuim van een personeelslid. Daarnaast wordt het personeel de gelegenheid geboden jaarlijks een grieprik te halen. In 2014 hebben maar 5 personeelsleden gebruik gemaakt van dit aanbod.

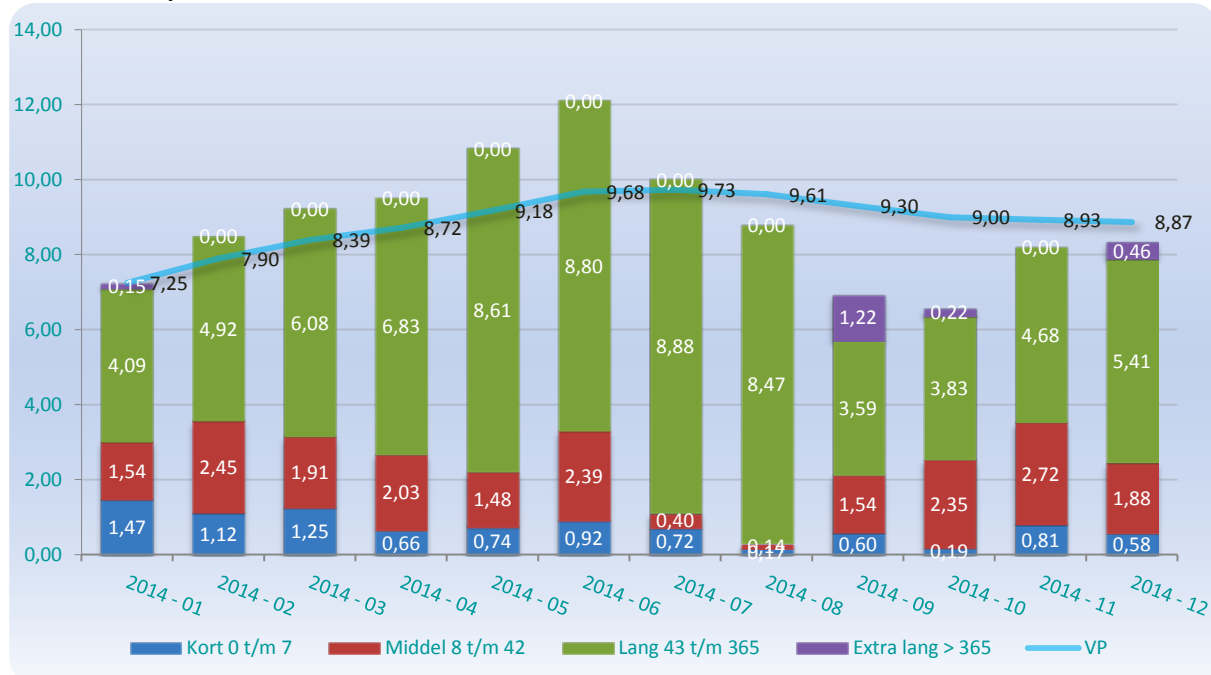
Aandeel soorten verzuim in het totaal 2014



Verzuimpercentages in % per leeftijdsklasse



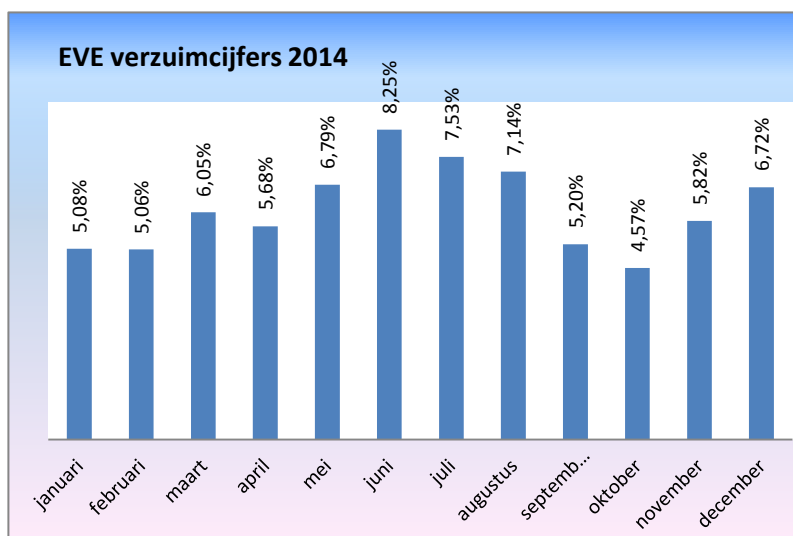
Verzuimverloop over 12 maanden in 2014



Bovenstaande grafiek is gebaseerd op het totale personeelsbestand (vast en tijdelijk). Gecorrigeerd voor de medewerkers in vaste dienst ligt het verzuimpercentage lager. Onderstaande grafiek is gebaseerd op dit verzuim.

Verzuimverloop Eem-Vallei Educatief 2014 (medewerkers in vaste dienst)

maand	gemiddeld verzuimpercentage
januari	5,08%
februari	5,06%
maart	6,05%
april	5,68%
mei	6,79%
juni	8,25%
juli	7,53%
augustus	7,14%
september	5,20%
oktober	4,57%
november	5,82%
december	6,72%
gemiddelde	6,16%

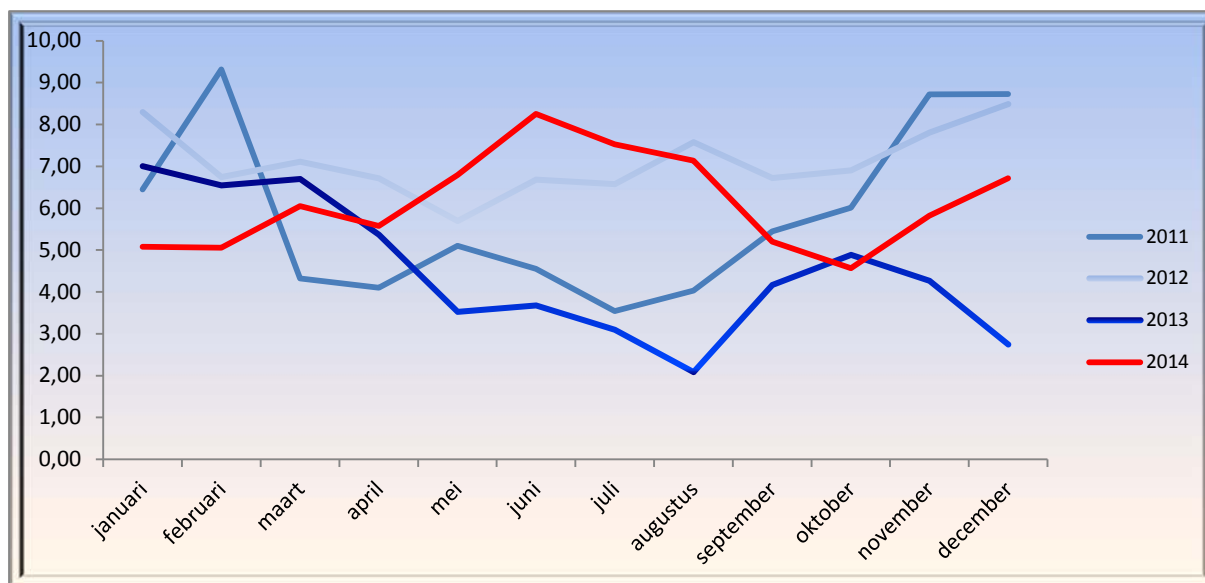


Overzicht verzuimpercentages 2010-2014

jaar	% verzuim
2010	7,28
2011	5,89
2012	7,11
2013	4,50
2014	6,16

Het ziekteverzuim (kort en langdurig) binnen de stichting is t.o.v. 2013 opgelopen maar ligt onder het landelijk verzuimpercentage in het basisonderwijs van 6,6% voor 2013. De landelijke cijfers over 2014 zijn nog niet beschikbaar.

Verloop percentage ziekteverzuim in 2011 -2014



Het verzuim in 2014 laat een iets ander beeld zien dan het verzuim in de afgelopen jaren. Vooral de stijging in de maanden mei en juni is fors. In die periode openbaarden zich een aantal langdurige verzuimgevallen. Aan het einde van 2014 laat wederom een stijging zien. Deze laatste stijging kan deels verklaard worden uit de griep epidemie. Toch beweegt het verzuim zich rond en onder de landelijke percentages. In het kader van de beheersing van het verzuim verdienen de directeurs en de medewerkers van de afdeling Personeelszaken van de stichting een groot compliment voor hun inzet en de effecten ervan op het verzuim.

Er is in 2014 wederom fors ingezet op de verzuimpreventie en verzuimbegeleiding door de afdeling personeel en de directeurs van de scholen. De belangrijkste oorzaken van het ziekteverzuim zijn:

1. Van persoonlijke aard en niet arbeidsgerelateerd. Slechts twee langdurige ziektegevallen waren het gevolg van de werksituatie.
2. De bezuinigingen van de afgelopen jaren en de daling van het aantal leerlingen, met als gevolg een forse inkrimping van de personele formatie, waardoor de werkdruk voor de medewerkers is toegenomen. De vorming van gecombineerde groepen en de stijging van het aantal leerlingen per groep of combinatie van groepen vormt een risico.
3. De toenemende prestatiedruk vanuit de overheid, de inspectie en de maatschappelijke omgeving in relatie met de invoering van Passend Onderwijs, de toename van de administratieve last en de snelle opeenvolging van onderwijsvernieuwingen zoals ICT, nieuwe methodes, introductie van nieuwe vakgebieden, e.d.
4. De focus van bestuur en directies op de ontwikkeling en vaardigheden van de medewerkers in het kader van de wet Beroepen in het onderwijs (BIO). Als gevolg van de monitoring op het professioneel handelen en de aanpak van onvoldoende functioneren is een enkele medewerker helaas terecht gekomen in het langdurig ziekteverzuim.

Het afgelopen jaar is veel geïnvesteerd in het weer bekwaam maken van medewerkers en waar dit niet is gelukt, is een traject van afscheid nemen in gang gezet. Hierbij is regelmatig gebruik gemaakt van de mogelijkheden van outplacementbegeleiding.

De stichting is door het Vervangingsfonds in 2014-2015 wederom in trede nul ingedeeld. Er bestaat een indeling in zeven treden, waarvan trede nul de laagste trede is. Op basis van de verhouding tussen de afgedragen premie en de gedeclareerde vervangingskosten wegens ziekte kreeg de stichting restitutie over 2014 van € 22.299,--.

3.5 Informatievoorziening en overleg

Informatie vanuit de GMR, het bestuur en het directiebestuur is voor betrokken geledingen steeds meer digitaal beschikbaar. We hebben in 2013 het intraweb van de stichting vervangen door een eigen cloudomgeving waardoor papierloos vergaderen steeds meer binnen bereik komt. Daarnaast staan artikelen, achtergrondinformatie, vacatures, de CAO-PO en dergelijke op de website (www.stev.nl). De directeur speelt een cruciale rol bij de informatievoorziening naar de diverse geledingen binnen de school. De wijze waarop de informatievoorziening loopt en het betrekken van alle belanghebbenden (stakeholders) blijft een punt van aandacht binnen de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de GMR.

We hebben in 2013 een nieuw digitaal communicatiesysteem laten bouwen en in gebruik genomen, waarmee de informatievoorziening tussen de scholen en de ouders is vorm gegeven. We hebben dit systeem in 2014 verder verbeterd en aangevuld. Ook verschijnt het personeelsblad *Profiel* vanaf begin 2013 digitaal evenals de ICT-nieuwsbrief.

In 2014 hebben we een standaardmodule laten bouwen voor het afnemen van tevredenheidsonderzoeken onder ouders, medewerkers en leerlingen. Het ligt in de bedoeling dat alle scholen eens per twee jaar zo'n enquête afnemen, waarbij een gering aantal vragen voor alle scholen gelijk is en het grootste deel van de vragen is afgestemd op de specifieke situatie van de eigen school. Het format tevredenheidsonderzoek is begin 2015 opgeleverd.

3.6 Gericht mobiliteitsbeleid

Het personeel wordt, evenals voorgaande jaren, gewezen op de mogelijkheid van mobiliteit binnen de scholen van de stichting *Eem-Vallei Educatief*. Het doel hiervan is om de juiste persoon op de juiste plek te krijgen. Het behoort ook tot goed werkgeverschap om personeel een loopbaanperspectief te bieden. Te denken valt aan een kweekvijver middenmanagement, de schoolleidersopleiding en de functiemix. Ook het willen werken als IB'er of het geven van bewegingsonderwijs op meerdere scholen kan tot de mogelijkheden behoren. Daarnaast is er ook sprake van gedwongen mobiliteit in het kader van het werkgelegenheidsbeleid. In 2014 is de omvang van gedwongen mobiliteit weer flink toegenomen door de krimp in de personele formatie op stichtingsniveau als gevolg van de daling van het aantal leerlingen. De gedwongen mobiliteit in het kader van het werkgelegenheidsbeleid zal in 2015 nog verder oplopen als gevolg van een forse daling van het aantal leerlingen op 01-10-2014. Dit kan leiden tot behoorlijke onrust in de organisatie. De zorgen van het bestuur richten zich vooral op de toenemende vergrijzing van het personeelsbestand mede als gevolg van het werkgelegenheidsbeleid bij krimp van de werkgelegenheid.

In het voorjaar kunnen personeelsleden hun wensen t.a.v. Bapo, spaarverlof, ouderschapsverlof, e.d. kenbaar maken. Daarnaast moet elke vorm van verlof individueel tijdig worden aangevraagd voordat het verlof kan worden geëffectueerd.

Door de krimp loopt het aantal medewerkers elk jaar terug. Op basis van het werkgelegenheidsbeleid hebben alle medewerkers met een vaste aanstelling een garantie op werk. Dat betekent dat elk jaar de tijdelijke contracten worden ontbonden en wordt gezien welke tijdelijke aanstellingen zonder gevolgen voor de werkgever kunnen worden verlengd. Hierbij ontstaat voor de werkgever een enorm dilemma m.b.t. de toekomst. In de risicoparagraaf wordt hierop nader ingegaan.

De komende jaren zal het bestuur veel meer gericht informatie gaan verstrekken over de mogelijkheden van vervroegd uittreden en het keuzepensioen van het ABP. Er is veel te weinig kennis onder de werknemers van de mogelijke keuzes die hierbij gemaakt kunnen worden en wat de gevolgen zijn voor de periode na de AOW-datum.

3.7 Verlof en vertrek

In deze tabel is een overzicht opgenomen op peildatum 31-12-2014.

Aantal personen met verlof en uit dienst stichting Eem-Vallei Educatief (31-12-2014)

Omschrijving		2011		2012		2013		2014	
		Dir.	OP-OOP	Dir.	OP-OOP	Dir.	OP-OOP	Dir.	OP-OOP
Ouderschapsverlof	onbetaald		6	1	6		7		11
	betaald		12		17		5		14
BAPO	gebruik maken rechten	1	36	1	71	2	33	1	34
		3	44	7	74	7	64		1
Levensloopverlof			1		1		1		
FPU		2	5		2				
Keuzepensioen							2	1	1
WIA			1				1	1	1
Ontslag eigen verzoek				1	1	1	2		5
Ontslag (anders)				1	1	1	1		3
Overlijden								1	

3.8 Functiegebouw

In het functieboek van de stichting *Eem-Vallei Educatief* zijn alle functies opgenomen, die op dit moment (2014) binnen de stichting bekend zijn. Ten opzichte van de functies in 2012 zijn er twee nieuwe functies bijgekomen nl. de voorzitter en het lid van het College van Bestuur. Deze functies zijn medio 2013 op basis van een onafhankelijke fuwasys gewaardeerd. In 2014 zijn de functies binnen het stafkantoor allemaal opnieuw beschreven en gewaardeerd. Om uitvoering te geven aan de functiemix (Convenant Actieplan Leerkracht) is in 2014 verder uitvoering gegeven aan de inrichting van het functiebouwwerk.

3.9 Functiemix

De minister, de onderwijswerkgevers en de vakbonden hebben al in 2008 afspraken gemaakt over de invoering van de zogenaamde Functiemix. Deze afspraken zijn verankerd in de CAO PO en houden in dat schoolbesturen in het primair onderwijs een gedeelte van de leerkrachten in LB of LC gaan benoemen. Belangrijkste motieven zijn het bieden van een carrièreperspectief, het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs en de arbeidsmarktpositie. Elk jaar dient - zowel op school als op bestuursniveau - een vastgesteld percentage LB en of LC te worden gehaald. Eind 2014 zijn 12 leerkrachten binnen *Eem-Vallei Educatief* benoemd in de LB-schaal. Dat is twee minder dan in 2013, omdat twee medewerkers in de LB-schaal zijn doorgegroeid naar een directiefunctie. Hiermee blijft de stichting steken op 6,2% van de norm (fte's) voor de functiemix.

Op 1 augustus 2011 moesten feitelijk 16% van de leraren benoemd zijn in de LB-schaal en 1% in de LC-schaal (of 3% extra in de LB-schaal). In 2014 is de doelstelling voor de sector 40% (fte's) in de LB-schaal en 2 % in de LC-schaal. De stichting haalt deze doelstellingen lang niet. De invoering van de functiemix verloopt stroef, omdat de leraren behoorlijke extra inspanningen (HBO+ of Mastersopleiding) moeten verrichten om aan de benoemingscriteria te voldoen in relatie tot de geringe extra beloning. Er is feitelijk heel weinig belangstelling onder de leraren van de stichting om door te stromen naar de LB-functie. Daarnaast werkt het plaatsen van leerkrachten in de LB-functie kostenverhogend en nadelig voor de werkdruk van de overige collega's. Het is overigens een landelijk beeld dat de normen voor de functiemix niet worden gehaald.

3.10 Eigen wachtgelders

De stichting ontvangt jaarlijks van het administratiekantoor een overzicht met eigen wachtgelders. We maken sinds vorig jaar gebruik van de systemen van het UWV via FIV (Financiële Informatie Voorziening UWV). Daarin kunnen we precies volgen welke (ex-)medewerkers recht hebben op een uitkering. In veel gevallen drukt deze uitkering op het bestuur. We benutten het systeem om uitkeringsgerechtigden, die als laatste werkgever bij EVE hebben gewerkt, alle vacatures en ziektevervangingen aan te bieden om zo de uitkeringslasten voor ons bestuur zo laag mogelijk te houden.

3.11 Coaching en scholing

De stichting gelooft in de ontwikkeling van mensen. Ieder mens is uniek en heeft potentie. Voor alle beginnende en/of nieuwe leerkrachten zijn coachingsmomenten beschikbaar (een aantal malen per jaar). De directeur van de instelling is verantwoordelijk voor deze coaching. Daarnaast is, afhankelijk van de vraag, de mogelijkheid om op basis van het Persoonlijke Ontwikkelingsplan (POP) scholing te volgen. Op stichtingsniveau wordt de scholing van jonge directeuren, het middenmanagent en de Interne begeleiders verzorgd. Er zal de komende jaren een forse slag gemaakt moeten worden in de professionalisering van de medewerkers in het kader van de invoering van Passend Onderwijs.

We hebben in 2013 in samenwerking met de stichting Meerkring Amersfoort een samenwerkingsovereenkomst opstellen om te participeren in de Meerkring-EVE bestuursacademy. De bestuursacademy is in 2014 van start gegaan. Zie <http://www.meerkringeemvallei-academie.nl>.

De coaching van nieuwe directeuren wordt verzorgd door het lid van het CvB.

3.12 Doordecentralisatie arbeidsvoorwaarden

De aangekondigde doordecentralisatie van de primaire arbeidsvoorwaarden is door de Tweede kamer aanvaard. Dit betekent dat de PO-raad namens de besturen de onderhandelingen met de sociale partners de arbeidsvoorwaarden vorm kan geven. Eind 2012 werd bekend dat er overeenstemming is bereikt over een aantal technische aanpassingen in de secundaire arbeidsvoorwaarden in de CAO-PO, zoals afspraken over professionalisering en de invoering van de verplichte registratie van schoolleiders. In 2014 is de nieuwe CAO-PO gepubliceerd. Hierin is een begin gemaakt met de modernisering van de arbeidsvoorwaarden met o.a. wijzigingen in de BAPO-regeling, de begeleiding van startende leerkrachten, de professionalisering, de normjaartaak, e.d.

De afdeling P&O heeft in 2014 in nauwe samenwerking met de afdeling P&O van de stichting Meerkring diverse onderdelen uitgewerkt en aan het personeel gepresenteerd. We hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het eerste jaar te werken met het basisomodel.

Onderdeel van de arbeidsvoorwaarden is de nieuwe werkkostenregeling, die op 1 januari 2015 van kracht is geworden. In deze regeling wordt helder omschreven welke vergoedingen en verstrekkingen tot welk maximum belastingvrij aan de medewerkers kunnen worden verstrekt. De uitvoering van de regeling vraagt grote accuratesse van directeuren en de afdeling P&O.

4. Onderwijs

4.1 Schoolontwikkeling – beleid

In het schooljaar 2013- 2014 heeft elke school diverse activiteiten in het kader van de schoolontwikkeling ontplooid. Deze activiteiten en ontwikkelingen volgen de voornemens in de schoolplannen van de diverse scholen. Nu heeft elke school een schoolplan op basis van de eigen uitgangspunten. In 2014 zijn we in het kader van een nieuw strategisch beleidsplan gestart met een traject om de schoolplannen beter te laten aansluiten op het strategisch beleid van de stichting. Momenteel leggen de directeuren en het College van Bestuur de laatste hand aan een nieuw strategisch beleidsplan voor de periode 2015-2020. Begin 2015 zijn het Ambitieboek en het Koersboek opgeleverd. De scholen zullen hun schoolplannen voor de periode 2015-2020 afstemmen op de doelen uit het nieuwe strategisch beleidsplan.

4.2 Kwaliteit en onderwijsprestaties

Het College van Bestuur heeft jaarlijks in september het bestuursgesprek met de coördinerend inspecteur van het onderwijs, waarin de resultaten van alle scholen besproken worden. Tevens wordt door de inspectie aangegeven waar eventuele verbeterpunten mogelijk zijn. In 2014 heeft dit gesprek plaatsgevonden op 9 september. Eindconclusie van het gesprek was dat alle scholen van de stichting een basisarrangement voor het onderwijstoezicht krijgen, omdat de kwaliteit van het onderwijs op alle scholen voldoet aan de normen en als voldoende kan worden gekwalificeerd. Er zijn 2 scholen die een basisarrangement met attendering hebben. Dit betekent dat de eindopbrengsten in 2014 voor het eerst lager scoorden dan de inspectienorm voor de basiskwaliteit. Op zich betekent een attendering dat de school actie moet ondernemen op het risico van te lage eindopbrengsten. Het College van Bestuur heeft op de betreffende scholen tijdens de schoolvisite met de directie en de interne begeleider gesproken over hun plan van aanpak. Dit geeft het College van Bestuur voldoende vertrouwen in het verbetertraject en de resultaten op korte en langere termijn. Daarnaast is er één school met een basisarrangement met waarschuwing. De opbrengsten van deze school liggen al twee jaar onder de inspectienorm. Het College van Bestuur heeft de directeur van deze school opdracht gegeven een adequaat plan van aanpak op te stellen en direct uit te voeren om daarmee te voorkomen dat de school afglijdt naar de categorie zwakke school.

4.3 Klachten

In 2014 is de Klachtenregeling aangepast en vastgesteld. Tevens is de Klokkenluidersregeling vastgesteld. Begin 2015 wordt de Integriteitscode vastgesteld.

In 2014 hebben we twee klachten ontvangen:

- Meerdere klachten van hetzelfde ouderpaar over de communicatie en de omgang van de school met de ouders. Deze klachten hebben we niet in overleg kunnen oplossen en zijn in één procedure voorgelegd aan de Landelijke Geschillen Commissie. Begin 2015 heeft de commissie beslist dat de klachten op één na ongegrond zijn. Het bestuur heeft actie ondernomen op de klacht, die wel gegrond was.
- Een klacht over de communicatie tussen de directeur van een school en een ouder. Na gesprekken met de vertrouwenspersoon hebben de ouders besloten hun klacht in te trekken.

4.4 Techniek

Zes scholen van de stichting zijn zogenaamde VTB-scholen. Ze hebben een aantal jaren een subsidie gekregen voor de inrichting van het techniekonderwijs. Deze scholen zijn De Zandberg, De Prangelaar, Jan Ligthartschool, De Lijster, Plantijn en de Dorpsbeuk.

4.5 Passend Onderwijs/verbonden partijen

In 2012 is de indeling van de nieuwe samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs door het ministerie geregeld. Deze nieuwe verbanden zijn interzuilair samengesteld. Voor *Eem-Vallei Educatief* betekent dit dat haar scholen verdeeld zijn over drie samenwerkingsverbanden:

- SWV PO De EEM (PO2602) omvat o.a. onze scholen in Baarn, Bunschoten, Soest, Soesterberg en Woudenberg.
- SWV Onderwijzorgkoepel Noord-Veluwe (PO2509) omvat o.a. onze school in Nijkerk
- SWV Rijn en Gelderse Vallei (PO2510) omvat o.a. onze scholen in Barneveld, Voorthuizen en Scherpenzeel

De samenwerkingsverbanden zijn voor 1 november 2013 allemaal bestuurlijk ingericht en hebben hun ondersteuningsplanraad vorm gegeven. Ook de ondersteuningsplannen zijn klaar.

De invoering van Passend Onderwijs per 01-08-2014 heeft gevolgen voor onze scholen. Zowel inhoudelijk als financieel heeft de invoering een flinke impact. De leerlinggebonden financiering verdwijnt grotendeels en gaat direct naar het samenwerkingsverband. Om extra zorg bekostigd te krijgen moeten de scholen na 01-08-2014 een aanvraag indienen bij het samenwerkingsverband voor ondersteuning of extra financiering in de vorm van een arrangement. Deze wijziging in de financieringsstromen kan voor de scholen grote gevolgen hebben. Inmiddels hebben alle samenwerkingsverbanden afspraken gemaakt met de schoolbesturen om de financiële gevolgen voor de komende jaren nog te beperken door lopende verplichtingen financieel veilig te stellen.

Inhoudelijk betekent de invoering van passend onderwijs dat het schoolbestuur een zorgplicht krijgt voor elke aangemelde leerling. Dit impliceert dat het bestuur primair zorg moet dragen voor de plaatsing van de leerling op de juiste school onder haar bevoegd gezag of op een school van een ander bestuur waar de leerling op basis van de zorgvraag beter op zijn plaats is. Uiteraard geschiedt dit in nauw overleg met de ouders en hebben ouders de finale bevoegdheid om zelf hun keuze te maken. Tot nu toe heeft in de invoering van Passend onderwijs geen grote financiële en/of onderwijsinhoudelijke gevolgen gehad voor de stichting.

De 'oude' samenwerkingsverbanden WSNS zijn eind 2014 allemaal opgeheven. De baten en/of lasten komen op het conto van de deelnemende schoolbesturen. Ons bestuur heeft vanuit de opheffing van de diverse verbanden nog enkele baten ontvangen. Er zijn geen lasten meer t.a.v. de oude verbanden.

4.6 ICT

Visie en Doelen

In 2010 is het ICT- beleidsplan voorlopig vastgesteld. In dit plan zijn naast de doelen ook de concrete acties aangegeven waarmee we de doelen willen bereiken. Er is hard gewerkt aan het beschrijven van een geïntegreerde inzet van ICT in de lessen: ICT wordt niet als leerdoel gezien maar als een middel om andere leerdoelen te bereiken. Er zijn voor leerkrachten en voor leerlingen minimumdoelen gesteld m.b.t. de ICT-vaardigheden. Dit heeft een vervolg gekregen in 2011 met een nulmeting ICT-vaardigheden bij alle medewerkers, gevolgd door een gericht scholingsaanbod dat in 2012 is voortgezet. Deze scholing wordt afgesloten met een toets en een certificaat. Medio 2013 hebben alle leerkrachten bij *Eem-Vallei Educatief* hun ICT-certificaat behaald. We trainen de kinderen naast de leerdoelen ook op "mediawijsheid" (veilig en verstandig omgaan met Internet en e-mail). Hiertoe hebben we in 2013 het Protocol sociale media vastgesteld. Eind 2014 is gestart met het opstellen van een nieuwe ICT-beleidsplan.

Digiborden

Ook in 2014 hebben de scholen weer geïnvesteerd in de aanschaf van digiborden. Een nieuwe ontwikkeling op dit gebied is de introductie van de interactieve beamer. Hierbij kan gewerkt worden met een speciale beamer en gewone whiteboards. Alle scholen hebben meerdere digiborden tot hun beschikking.

Tablets

Op scholen worden steeds tablets gebruikt ter ondersteuning van het onderwijs. Op de PWA in Soest werken we voor het tweede jaar met tablets in de bovenbouwgroepen met het programma Schooltas. Het werken met tablets zal de komende jaren sterk toenemen en stelt hoge eisen aan de infrastructurele omgeving binnen de school.

Website

De website is in 2010 vernieuwd. Nieuwe templates en een nieuw Content Management Systeem (CMS) hebben het bijhouden van de website sterk verbeterd. In 2013 hebben we het intranet vervangen door een eigen beveiligde cloudomgeving. In deze omgeving staan naast de algemene informatie ook de vergaderstukken voor de diverse overlegorganen.

Digitaal communicatiesysteem

In 2012 is besloten een eigen e-mailsysteem te laten bouwen en dat te koppelen aan de website van de stichting en de scholen. Met dit nieuwe communicatiesysteem kunnen we ouders en personeel in groepen en individueel digitaal berichten zenden. Het systeem bevat ook een agendafunctie en de mogelijkheid om afspraken te maken voor ouderavonden of oudergesprekken. Dit systeem is begin 2013 opgeleverd en in verder 2014 verbeterd. Inmiddels hebben alle scholen het EVE-communicatiesysteem in gebruik en het blijkt een uitstekend te voldoen aan de doelstellingen.

ICT-cursussen

In 2013 zijn vele medewerkers geschoold in de minimale eisen voor het gebruik van Word, Excel, Powerpoint, Outlook en documentbeheer. Daarnaast zijn ook cursussen verzorgd in het gebruik van de digiborden. In 2014 zijn op diverse scholen cursussen verzorgd voor het digibordgebruik.

Netwerkbeheer

In 2011 is besloten het systeembeheer centraal te regelen. Dit betekent dat de ICT-inrichting op alle scholen eind 2012 op een identieke wijze moest zijn geregeld. Het bleek noodzakelijk te zijn om eerder dan voorzien een forse inhaalslag te plegen in de ICT-infrastructuur. In 2012 en 2013 zijn op vrijwel alle scholen de servers vervangen en zijn veel nieuwe werkstations geïnstalleerd. De laatste 3 scholen zijn in 2014 afgerond. Daarmee is dan een gigantische operatie afgerond en is de ICT-infrastructuur geheel op orde. We hebben in 2013 en 2014 de meeste scholen aangesloten op de lokaal beschikbare glasvezelnetwerken. Alleen de gemeenten Baarn en Scherpenzeel hebben nog geen glasvezelnetwerk. Met het gebruik van de glasvezelkabel kan veel gewonnen op het gebied van snelheid en kan ook de laatste slag worden gemaakt in het kader van het dagelijks maken van een backup van de systemen, die dan buiten de school opgeslagen wordt.

4.7 Huisvesting

Meerjaren onderhoudsplan (MOP)

De stichting actualiseert normaliter elke 3 jaar haar meerjarenonderhoudsplan. We laten door een extern bureau een nulmeting/schouw uitvoeren. Op basis van deze rapportages wordt het MOP aangepast. Daarna wordt gezien of de financiële voorziening onderhoud toereikend is om het MOP uit te voeren. Indien noodzakelijk wordt de jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud aangepast.

Eind 2013 heeft het bestuur opdracht gegeven voor een uitgebreide nulmeting, waarbij de opdracht is verbreed door ook het buitenkantonderhoud (gemeentedeel) in kaart te brengen. We anticipeerden hiermee op het voornemen van de minister om de decentralisatie van het buitenkantonderhoud van de gemeenten naar de schoolbesturen per 01-01-2015. Het nieuwe MOP is in 2014 opgeleverd. We hebben op basis van dit plan berekend dat de dotatie aan de voorziening onderhoud jaarlijks met ruim € 25.000 moet worden verhoogd tot € 180.000.

Jaarverslag 2014 afdeling Huisvesting

Het afgelopen jaar 2014 is een bijzonder druk en enerverend jaar geweest voor de afdeling huisvesting. Naast het reguliere groot onderhoudprogramma waren er een tweetal projecten waar grote uitbreidingen plaatsvonden te weten De Regenboog in Voorthuizen en de Corlaer in Nijkerk. Daarnaast is het project locatie Prangelaar opgestart, waar de voorbereidingen in gang zijn gezet voor een zeer grote uitbreiding en renovatie.

Uitbreidingsprojecten

1. OBS De Regenboog te Voorthuizen

De obs De Regenboog kwam in aanmerking voor een uitbreiding van ca. 100 m². Architectenbureau Kelderman- Van den Top heeft een plan ontwikkeld waarbij aan de voorzijde van de school een extra lokaal kon worden gerealiseerd en tevens is aan de voorzijde een centrale ontmoetingsruimte voor ouders/kinderen/personeel gecreëerd. De uitvoering is na een aanbesteding gerealiseerd door het bouwbedrijf Van der Slikke uit Barneveld. De oplevering heeft plaatsgevonden medio oktober van 2014.

2. OBS Corlaer te Nijkerk

De OBS Corlaer kwam in aanmerking voor een uitbreiding van ca. 200 m². Hetzelfde architectkantoor Kelderman- Van den Top heeft hier een plan ontworpen om deze volledige uitbreiding bovenop de bestaande school te realiseren. Na de aanbesteding heeft bouwbedrijf Doppenberg uit Hoevelaken dit werk uitgevoerd. Tevens is er op diverse plaatsen in de school groot onderhoud uitgevoerd.

3. Locatie Prangelaar te Woudenberg

De OBS De Prangelaar en de OBS Jan Ligthartschool zijn per 01-08-2014 gefuseerd. In overleg met de gemeente Woudenberg is besloten om het gebouw van de Jan Ligthartschool af te stoten en alle kinderen van de fusieschool te huisvesten op de locatie van de voormalige OBS De Prangelaar. De gemeente Woudenberg heeft een budget beschikbaar gesteld om ca. 580 m² uitbreiding te realiseren bij dit schoolgebouw. Daarnaast zullen gemeente en schoolbestuur gezamenlijk investeren in een flinke renovatie in het kader van het 40-jaars groot onderhoud. De voorbereidingen zijn in het najaar van 2014 gestart.

Algemene werkzaamheden:

- op bijna alle scholen zijn de inlooppatten bij de entrees vervangen;
- groot onderhoud aan de diverse speeltoestellen is uitgevoerd op bijna alle scholen.

Bouw, verbouw en onderhoud

In 2014 hebben diverse projecten plaatsgevonden in het kader van onderhoud en renovatie:

Gemeente	School	activiteit
Baarn	De Uitkijk	diverse binnenschilderwerken hoogbouw verlichting vervangen
Barneveld	De Zandberg	ondergronden buitenspeeltoestellen vervangen
Voorthuizen	De Regenboog	aanpassing cv regeling diverse binnenschilderwerken
	De Lijster	Educatief waterelement aangebracht op schoolplein
Bunschoten	't Kruisrak	speelzaalvloer vervangen om veiligheidsredenen zonwering in kleutergroepen aangebracht binnenschilderwerk oude school
Nijkerk	Corlaer	diverse binnenschilderwerken pantry vervangen diverse vloerbedekkingen vervangen
Scherpenzeel	Dorpsbeuk	Toiletvloeren voorzien van epoxy vloer Toiletsanitair vervangen ICT-netwerk vervangen
Soest	deBuut	Grote beurt binnenschilderwerk
	PWA	Buiten- en binnenschilderwerken
Soesterberg	De Startbaan	Binnenschilderwerk 2 ^e fase
Woudenberg	Griftschool	Buiten- en binnenschilderwerken diverse buitenbeplating vervangen

Ontwikkelingen

Bijna alle gemeenten worden geconfronteerd met terugloop van leerlingenaantallen in het basis-onderwijs met als gevolg veel verspreide en versnipperde leegstand in schoolgebouwen. Samen met de schoolbesturen wordt gezocht naar oplossingen om de leegstand terug te dringen o.a. door herschikking van het scholenbestand, verhuizing van scholen, vervangende nieuwbouw. Deze voor-nemens worden geconcretiseerd in Integrale Onderwijshuisvestingsplannen en/of masterplannen huisvesting onderwijs.

In een aantal gemeenten is het Integraal Huisvestingsplan (IHP) geactualiseerd, deels herzien of totaal vernieuwd. Dit heeft geleid tot de volgende activiteiten:

- In de gemeente Soest is het Integraal Huisvestingsplan door de gemeenteraad vastgesteld. In dit plan wordt voorzien in vervangende nieuwbouw voor deBuut en in grootschalige renovatie of vervangende nieuwbouw voor de PWA. De gemeenteraad heeft echter eerst opdracht gegeven voor het opstellen van integraal accommodatiebeleid, waar mogelijk in samenhang met het integraal huisvestingsplan onderwijs. In de jaren 2012, 2013 en 2014 is geen enkele vordering gemaakt op dit terrein en dus treedt er een forse vertraging op in de uitvoering van de voornemen in het IHP. Begin 2015 lijkt er gelukkig weer beweging te komen in de plannen.
- Intensief overleg tussen de gemeente Barneveld en de schoolbesturen om het masterplan PO aan te passen op de meest recente situatie en daarbij pogen de oplopende leegstand te verminderen. De uitkomsten van dit overleg zullen begin 2015 worden gecommuniceerd.

Vanaf 1 januari 2015 is de decentralisatie van het buitenkantonderhoud naar de schoolbesturen een feit. De financiële middelen voor het onderhoud, die vorig jaar nog vanuit het gemeentefonds naar de gemeenten gingen, komen nu voor een deel rechtstreeks naar de schoolbesturen, gekoppeld aan de verantwoordelijkheid voor het volledige onderhoud. Het is duidelijk dat deze overdracht ook een bezuiniging inhoudt, want niet alle middelen worden integraal doorgezet.

De wetgeving impliceert een koude overdracht, d.w.z. alleen de onderhoudsplicht wordt overgedragen maar er komen geen financiële middelen mee in het kader van de overdracht van een voorziening onderhoud. Wel krijgen de besturen vanaf 01-01-2015 een extra bedrag per leerling in de materiële rijksvergoeding. Er is wel een overgangsregeling voor kleine schoolbesturen. Ons bestuur komt niet voor deze regeling in aanmerking. De gemeentebesturen houden onder het nieuwe regime wel hun rol en verantwoordelijkheid voor ver- en nieuwbouw van schoolgebouwen.

De gemeenten binnen onze stichting zijn heel divers omgegaan met de overdracht van het buitenonderhoud. Een aantal gemeenten heeft nog snel een inhaalslag gemaakt, anderen hebben afspraken gemaakt met de schoolbesturen over de toekomstige ontwikkelingen en samenwerking. Eén gemeente heeft de voorziening buitenonderhoud overgedragen aan de schoolbesturen. In de meeste gemeenten is sprake van een koude overdracht, waarbij de resultaten van nulmetingen geen enkele rol hebben gespeeld.

Over een mogelijke renovatie is niets geregeld. Men gaat ervan uit dat deze kwestie in goed overleg tussen gemeente en schoolbestuur wordt geregeld. We volgen deze ontwikkeling met grote belangstelling. Ons bestuur heeft bij de deelnemende gemeenten aangedrongen op afspraken over de monitoring door de gemeenten van het onderhoud door de schoolbesturen. Verwaarlozing en achterstallig onderhoud kunnen op termijn leiden tot forse discussies bij aanvragen voor vervangende nieuwbouw of renovatie. Partijen zijn gebaat bij duidelijke afspraken over de criteria van het onderhoudsniveau.

5. Leerlingaantallen

5.1 Leerlingenaantal

overzicht leerlingaantal op teldatum 1 oktober

BRINnr	Naam school	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
08EM	De Uitkijk	277	284	283	279	244	233	213	203
08EN	Kruisrak	172	186	187	198	204	205	190	180
09EJ	Prangelaar*	123	122	110	105	90	71	59	
09RD	Dorpsbeuk	150	146	149	151	140	127	112	105
10AH	Jan Ligthartschool*	136	147	156	167	180	182	197	249
10SO	Griftschool	205	217	203	200	201	197	192	183
11FZ	Plantijn	102	87	98	90	90	98	94	99
11RU	Lijster	112	117	105	111	108	120	116	117
12LJ	Regenboog**	155	155	164	159	147	101	101	98
19JO	Egelantier/deBuut	274	278	279	273	277	260	240	206
23BT	Corlaer***	219	220	238	232	208	210	190	178
23DH	Zandberg/Lange Voren	189	178	197	195	175	175	156	148
27NN	Startbaan/PWA	379	364	356	344	291	270	258	250
Totaal		2577	2577	2592	2569	2363	2249	2118	2016

* De Jan Ligthartschool is per 01-08-2014 gefuseerd met de Prangelaar. Er zijn in 2014 geen separate cijfers meer beschikbaar.

** Tot 01-08-2012 was obs de Zonnebloem in Barneveld een dislocatie van De Regenboog. De Zonnebloem is gesloten in 2012.

De leerlingen van De Zonnebloem zijn naar de De Lijster, De Zandberg en Plantijn gegaan.

*** Op 01-08-2011 is de dislocatie Sportbasisschool Nijkerk gesloten. Dit heeft geleid tot een verlies van leerlingen voor obs Corlaer op de teldatum in 2011.

Teldatum 1-10-2014

Op de teldatum in 2014 is een wederom een forse teruggang in het aantal leerlingen te constateren. We doen op dit moment nog onderzoek naar de oorzaken. Diverse scholen hebben in toeneemende mate last van de terugloop van de aantallen als gevolg van lokale krimp, die eerder en harder doorzet dan aanvankelijk was voorzien. De meest actuele leerlingenprognoses van de gemeenten bevestigen dit beeld. Er is ook terugloop als gevolg van een dalende belangstelling voor de school. Deze laatste ontwikkeling baart het bestuur zorgen, omdat de oorzaken vaak lastig zijn aan te geven. In Barneveld en Soest moet de oorzaak voor een groot deel nog worden gezocht in de segregatieproblematiek. Ondanks lokale initiatieven om deze problematiek aan te pakken en de integratie ook bovenschols te bevorderen, blijven de effecten van de segregatie op de openbare scholen voelbaar.

Waar in 2010 en 2011 nog oorzaken werden gezocht in de vele personele wisselingen kon in 2012 worden geconstateerd dat er sprake is betrekkelijke rust en stabilisatie op dit gebied. Daar waar scholen aanvankelijk nog leken door te groeien is in 2013 ook achteruitgang in aantallen waar te nemen en heeft deze trend zich in 2014 voortgezet.

Het aantal leerlingen van de Dorpsbeuk in Scherpenzeel zit voor het derde opeenvolgende jaar onder de opheffingsnorm van 130 leerlingen, die geldt voor de gemeente Scherpenzeel. Begin 2015 is de keuze gemaakt de school te fuseren met de Griftschool in Woudenberg. Hiermee heeft het schoolbestuur het voortbestaan van openbaar onderwijs in Scherpenzeel en de toekomst van De Dorpsbeuk veilig gesteld. Het bestuur heeft een verzoek in gediend bij de minister om de Dorpsbeuk de status van nevenvesting toe te kennen, aangezien de school voldoet aan de eisen voor deze status.

Demografische ontwikkelingen

De stichting opereert in een regio die voor een groot deel last heeft van krimp. De verwachting is dat in sommige gemeenten de basisgeneratie (alle kinderen van 4 – 11 jaar en 30% van de 12-jarigen) in de loop der jaren met 5% tot 10% terug zal lopen. Het bestuur van de stichting zal hierop moeten anticiperen.

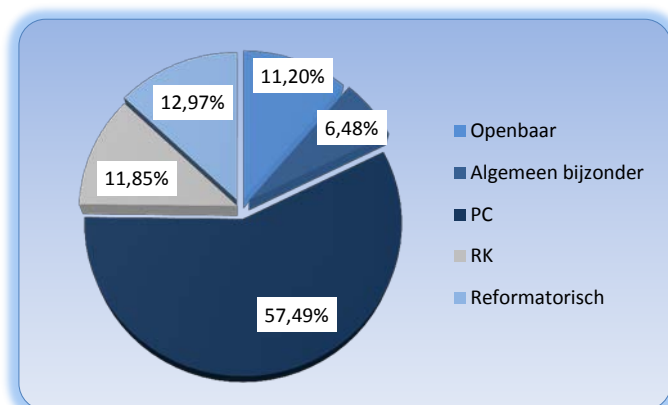
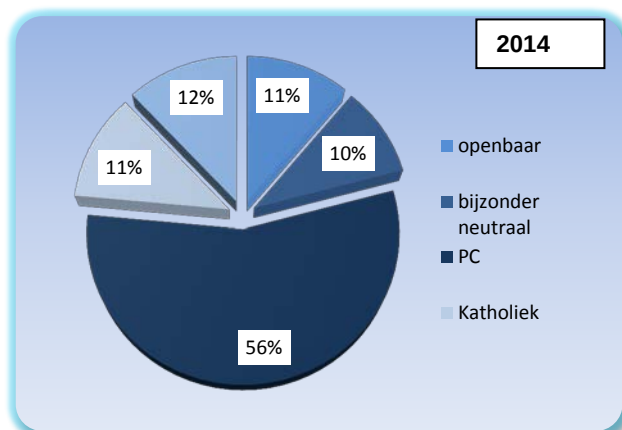
Marktaandeel per gemeente in aantallen leerlingen en procenten

Het marktaandeel is berekend op basis van het totaal aantal leerlingen in het reguliere basisonderwijs per gemeente. De leerlingen in het speciaal onderwijs worden vanaf 2012 niet meegenomen in het totaal. Er zijn sinds een paar jaar gevalideerde statistische gegevens over leerlingenaantallen bij DUO (de Dienst Uitvoering Onderwijs) beschikbaar, waardoor de vergelijking met voorgaande jaren kleine verschillen vertoont. De gemeente Barneveld kent een SBO-school en een REC-4 locatie. Het niet meetellen van deze leerlingen in de totale basisgeneratie vanaf 2012 verlaagt het totaal aantal leerlingen in het basisonderwijs waardoor het lijkt dat het marktaandeel van het openbaar onderwijs in Barneveld heel licht toeneemt ten opzichte van voorgaande jaren. Dit is dus een vertekend beeld.

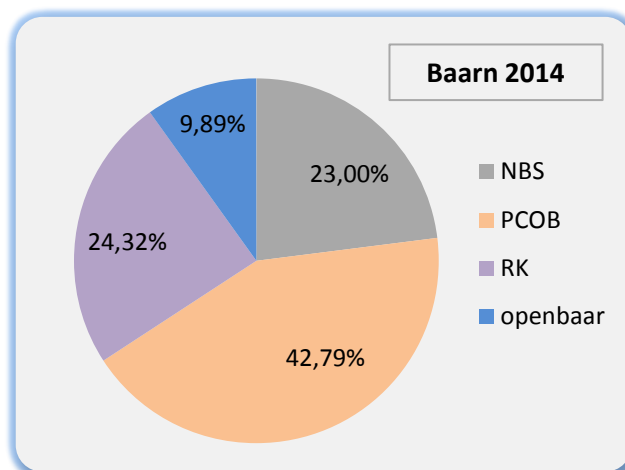
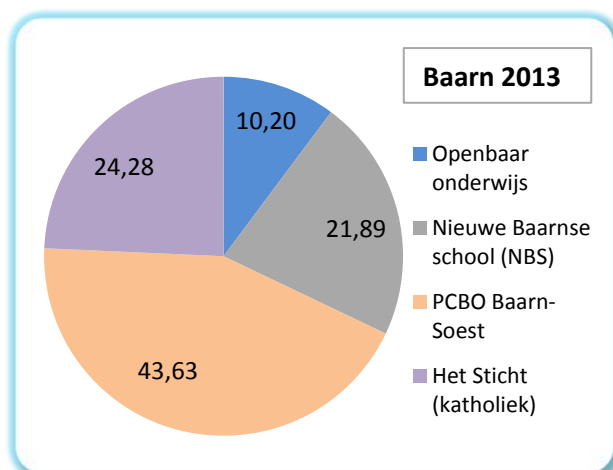
Marktaandeel op basis van aanbod openbaar onderwijs

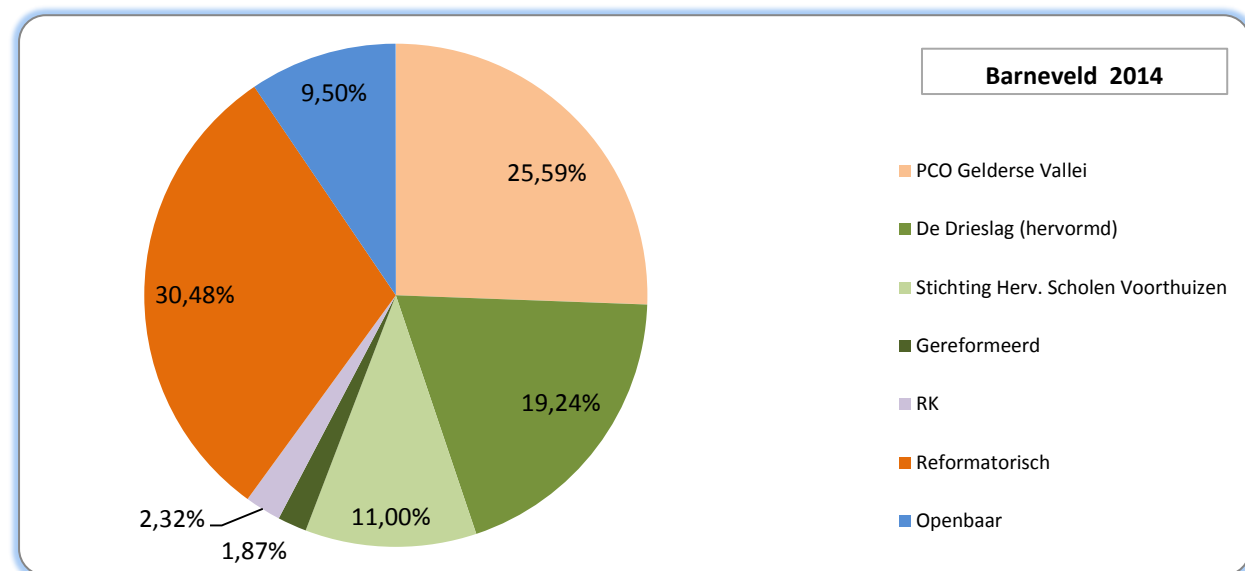
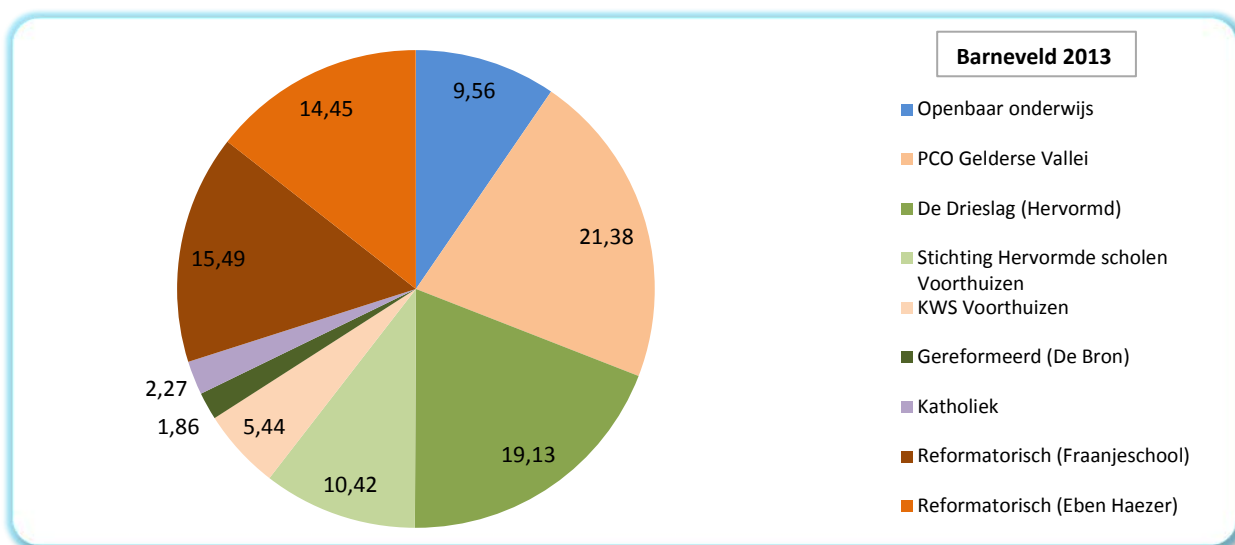
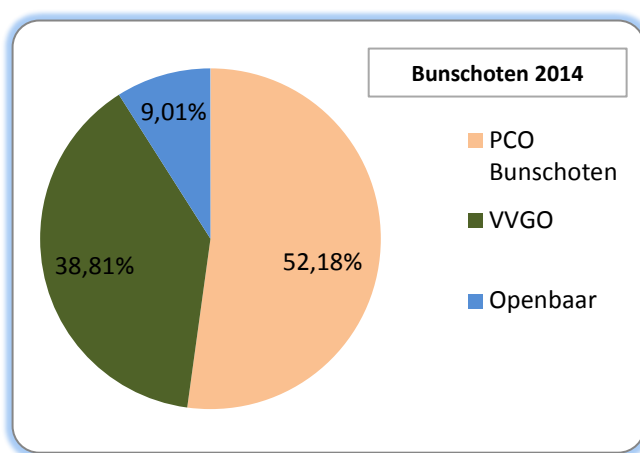
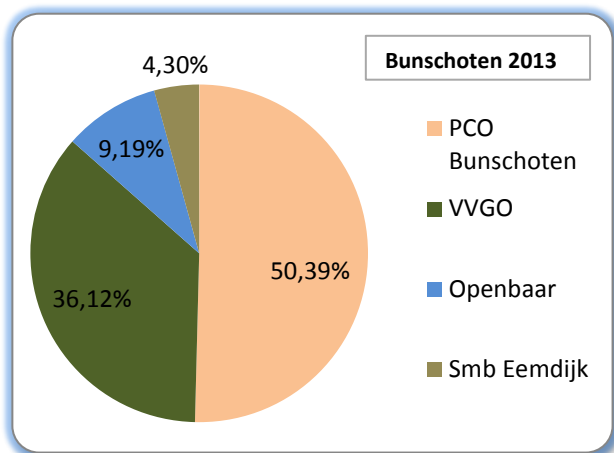
Het marktaandeel van het openbaar onderwijs loopt in 2014 in alle gemeenten weer iets terug. Deze trend in combinatie met een krimpsituatie is extra bedreigend, want het betekent dat de belangstelling voor de openbare school afneemt. Vooral het kantelen van deze ontwikkeling en het aanwakkeren van het de groei van het aantal leerlingen vormen de speerpunten in het nieuwe strategisch beleidsplan 2015-2020. Er wordt begin 2015 gestart met een gericht begeleidingstraject voor alle scholen als eerste aanzet tot veranderingen.

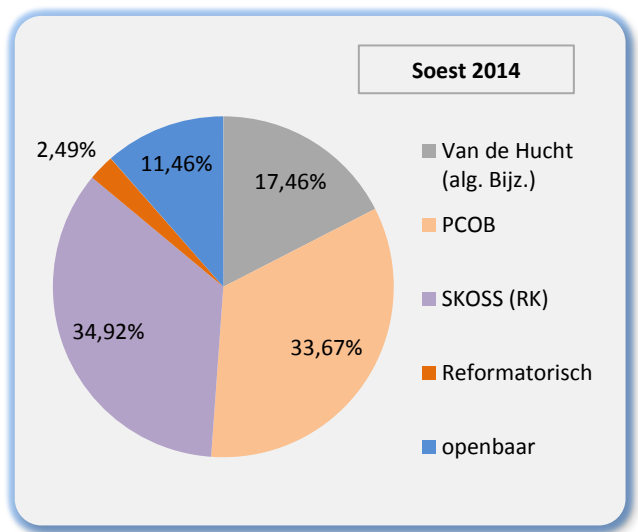
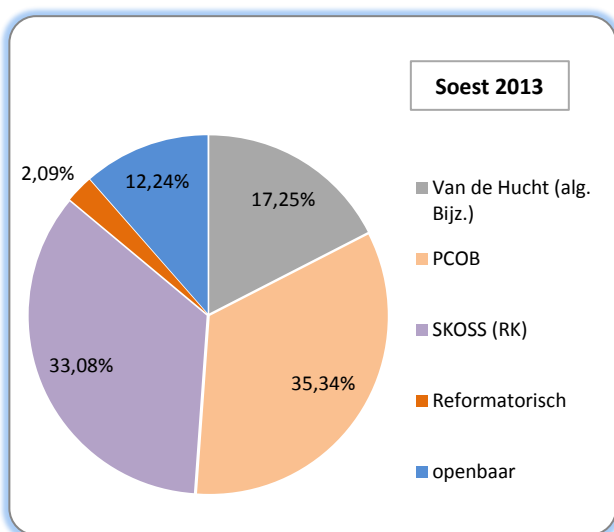
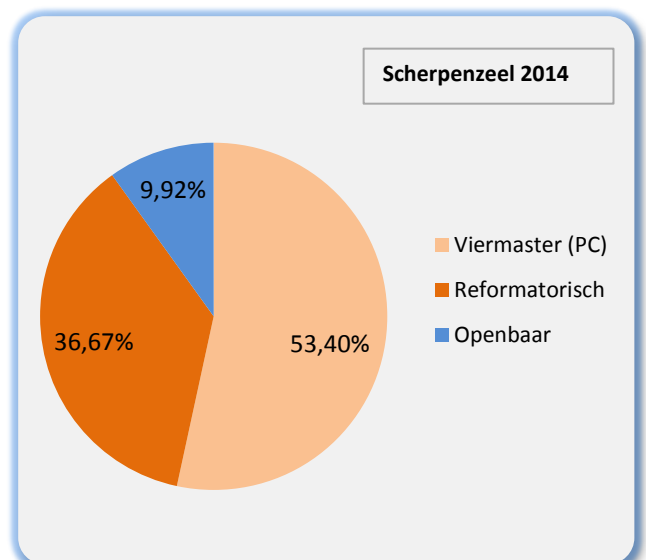
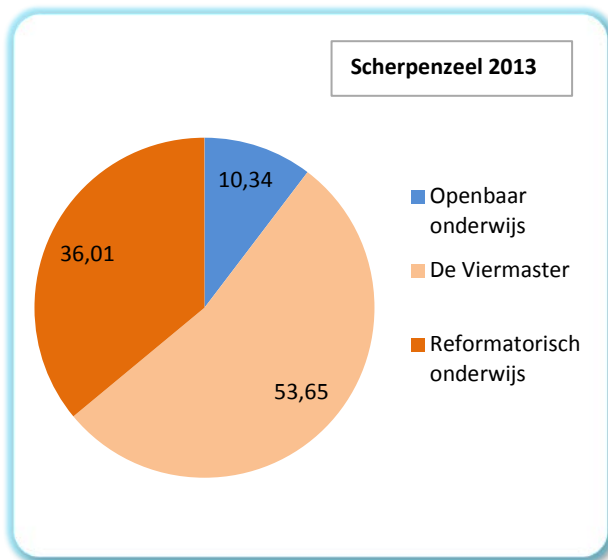
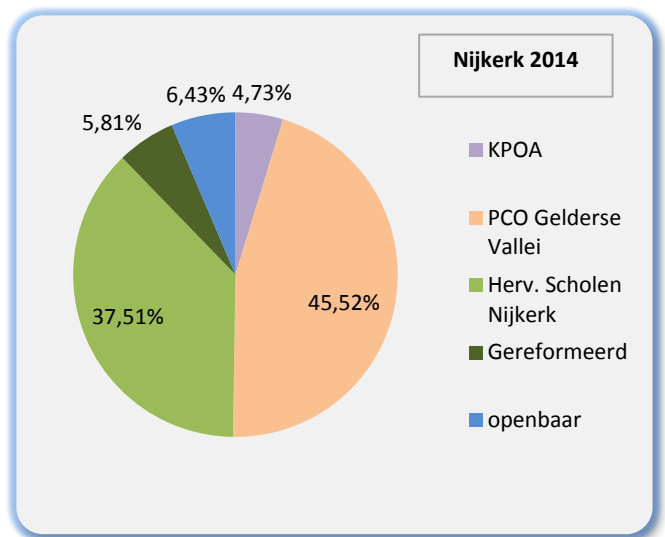
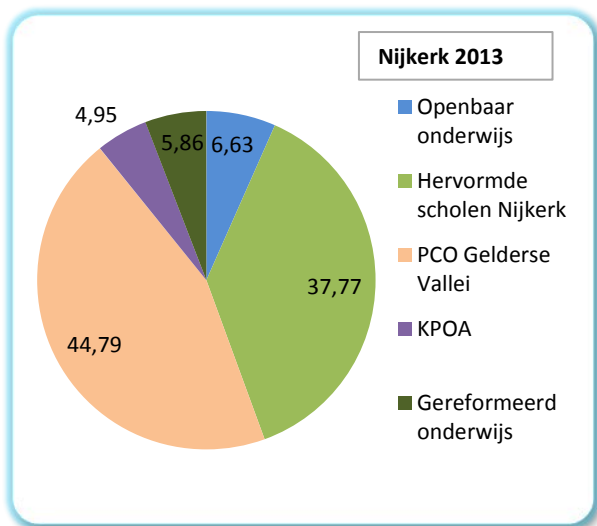
Marktaandeel in het werkgebied 2013 en 2014

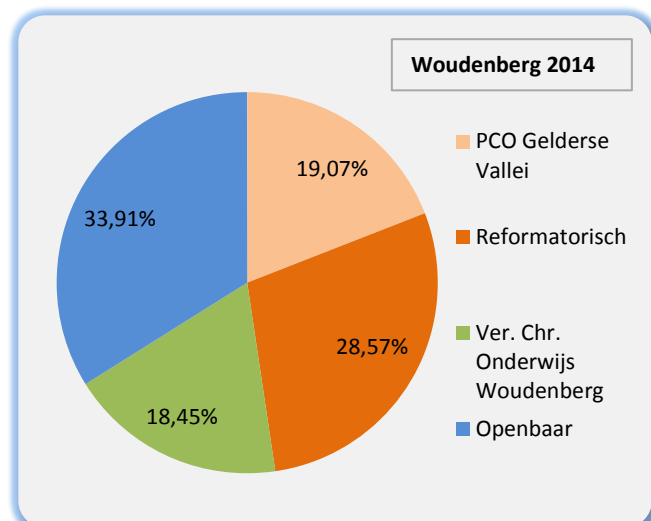
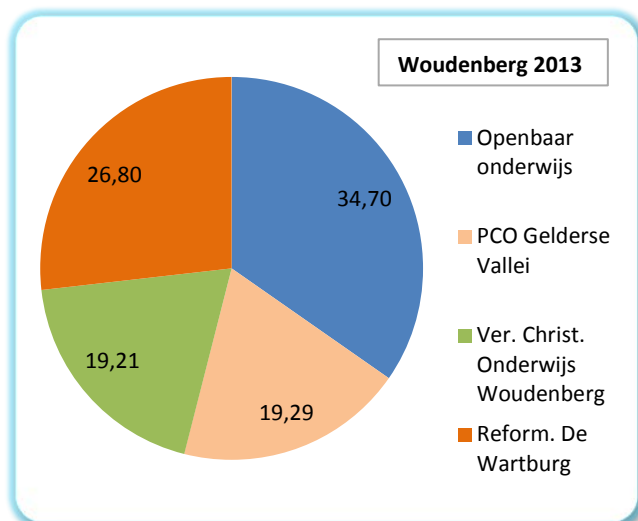


Het marktaandeel per gemeente afgezet tegen de overige denominaties in %



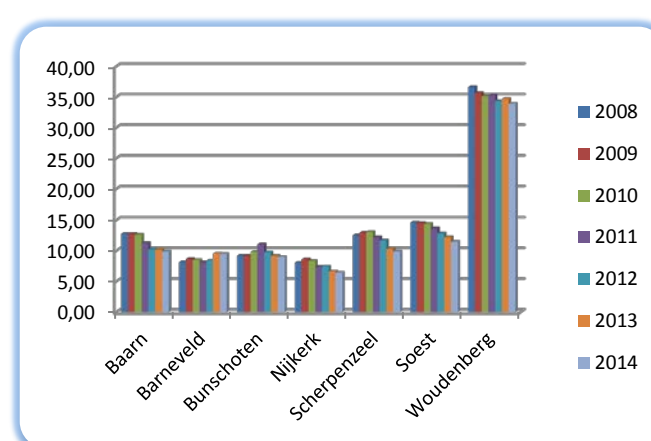






Marktaandeel afgezet tegen voorgaande jaren

marktaandeel in %	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Baarn	12,78	12,76	12,63	11,29	10,26	10,20	9,89
Barneveld	8,15	8,66	8,51	8,13	8,40	9,56	9,50
Bunschoten	9,20	9,17	9,83	11,06	9,77	9,19	9,01
Nijkerk	8,06	8,61	8,36	7,39	7,45	6,63	6,43
Scherpenzeel	12,52	12,93	13,07	12,22	11,68	10,34	9,92
Soest	14,60	14,55	14,39	13,68	12,86	12,24	11,46
Woudenberg	36,60	35,64	35,15	35,31	34,35	34,70	33,91



In deze percentages is vanaf 2012 voor de gemeente Nijkerk alleen de kern Nijkerk meegenomen en voor de gemeente Barneveld alleen Barneveld-dorp en Voorthuizen.

5.2 Financiering Passend Onderwijs

Met de invoering van Passend Onderwijs per 01-08-2014 is ook de financiering van de leerlingenzorg gewijzigd. De leerlinggebonden financiering, het zogenaamde 'rugzakje', is afgeschaft en deze financiële middelen gaan rechtstreeks van het rijk naar de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. De scholen kunnen voor extra leerlingenzorg een arrangement aanvragen. Er zijn in elk geval arrangementen toegekend voor de LGF-beschikkingen die nog doorlopen na 01-08-2015. Ook bijzondere projecten in het kader van de leerlingenzorg kunnen in aanmerking komen voor een arrangement.

In 2015 is er een aantal onderwerpen die van personeelsleden, directie, bestuur en ouders bijzondere aandacht vragen:

6.1 Project opbrengst gericht werken

In 2010 hebben de directeuren tijdens een tweetal studieochtenden een visie ontwikkeld op opbrengst gericht werken (OGW). Vanuit deze visie heeft elke school een verbetertraject gekozen dat het beste past bij de school. Het College van Bestuur heeft de afgelopen jaren de middelen uit de bestemmingsbox onder voorwaarden beschikbaar gesteld aan de scholen voor de verbetertrajecten. Vrijwel alle scholen zijn gestart met de scholing van het personeel in dit kader.

Inmiddels is de prestatiebox geïntroduceerd. Deze uitkering aan de besturen is gebaseerd op de prestatieafspraken in Bestuursakkoord tussen het ministerie en de PO-raad. Het bedrag bestaat uit de volgende componenten:

- Opbrengstgericht werken (bestemmingsboxgeld aangevuld met nieuwe middelen)
- Professionalisering leraren en schoolleider
- Subsidie cultuureducatie

De regeling is vastgesteld voor de periode schooljaar 2011-2012 tot en met 2014-2015. In de afgelopen jaren is een flink deel van deze middelen formatief ingezet om mede invulling te geven aan de doelstellingen. Met ingang van het schooljaar 2015-2016 zullen de middelen van de prestatiebox veel intensiever worden ingezet op scholing en professionalisering en veel minder op de formatie.

6.2 Implementatie Strategisch beleidsplan 2015-2020

Het nieuwe strategische beleid richt zich vooral op het onderwijs in de 21^e eeuw en alle vaardigheden die daarbij horen. Dat betekent dat het leerstofjaarklassensysteem in fasen wordt losgelaten en veel meer en beter wordt aangesloten bij de leerbehoefte van de individuele leerlingen. Daarbij zal de ICT-technologie een cruciale rol spelen. Dit verandertraject zal in nauw overleg tussen de school en de ouders moeten plaatsvinden. Natuurlijk blijven de basisvaardigheden(lezen, rekenen en taal) heel belangrijk maar we vinden dat er meer en beter moet worden aangesloten bij de talenten van kinderen. Het College van Bestuur heeft in samenwerking met het directieplatform een tweetal publicaties opgesteld, waarin naast de visie en missie ook beelden zijn geschetst van de toekomst. Het Ambitieboek en het Koersboek liggen momenteel bij de GMR ter bespreking.

6.3 Arbeidsvoorwaarden

Sinds eind 2011 is de volledige decentralisatie van de arbeidsvoorwaarden in het PO een feit. De PO-raad heeft namens de besturen in het onderwijs de gesprekken met de bonden gevoerd. Dit heeft geleid tot een nieuwe cao-PO 2014-2015. In de cao zijn afspraken gemaakt over o.a. de 40-urige werkweek, de duurzaamheid, de begeleiding van jonge leerkrachten, e.d. Er zal in 2015 nog veel overleg nodig zijn om alle afspraken uit te werken en met het personeel te bespreken.

Voor bestuurders in de onderwijssector is met de bonden een aparte bestuurders-CAO overeengekomen. Bestuurders kunnen daarbij separate afspraken met hun werkgever over arbeidsvoorwaarden. Bij onze stichting hebben de bestuurders in nauw overleg met de werkgever (de Raad van Toezicht) de keuze gemaakt om gewoon binnen de kaders van de CAO-PO te blijven.

6.4 CITO-toets (politieke onderwerpen)

Eind 2012 en begin 2013 is een heftige discussie ontstaan over de functie en de waarde van de CITO-eindtoets voor het basisonderwijs. De minister heeft de schoolbesturen verplicht tot invoering van de CITO-eindtoets 2014 voor het gehele basisonderwijs. De afname van de toets verschuift in 2015 dan van februari naar april/mei. Daarbij is tevens afgesproken dat het advies van de basisschool bindend is voor het voortgezet onderwijs. De toetsresultaten zullen dit advies dan verder moeten onderbouwen. Tegen de verplichte eindtoets bestaat vanuit het onderwijsveld behoorlijk verzet, omdat de eigen autonomie van de schoolbesturen m.b.t. de kwaliteitscontrole mogelijk wordt aangetast. Veel besturen zijn van mening dat de huidige Eindtoets basisonderwijs van CITO

geen recht doet aan de ontwikkeling van kinderen. Onze stichting hanteert nu al op alle scholen de CITO-eindtoets basisonderwijs en in voorkomende gevallen de niveautoets voor die leerlingen die daarvoor in aanmerking komen. Ook onze scholen merken dat zij in de media meer en meer enkele worden afgerekend op de resultaten van de Eindtoets terwijl onderwijs veel meer is en biedt dan goede eindresultaten op rekenen en taal. Inmiddels is wel bereikt dat er in de toekomst meerdere toetsen zullen voldoen aan de normen van een eindtoets.

6.5 Vensters voor PO en Schoolvensters

Eind 2013 zijn de vensters voor PO ingevoerd. Op deze website worden vanuit diverse databanken school- en bestuursgegevens op schoolniveau bijeengebracht in het kader van de brede horizontale publieke verantwoording. De scholen hebben de mogelijkheid de gegevens te nuanceren en aan te vullen om daarmee een beeld te scheppen, dat voldoet aan de realiteit. Zo kunnen scholen CITO-gegevens nuanceren op basis van de leerlingpopulatie en de groeps grootte.

Ouders en anderen kunnen deze gegevens inzien via de website www.scholenopdekaart.nl. Deze website kan dienstbaar zijn aan ouders, die een school zoeken voor hun kind.

6.6 Huisvesting (politieke onderwerpen)

De stichting heeft bijna alle schoolgebouwen keurig op orde. Zoals reeds eerder is aangegeven baart de situatie in de gemeente Soest ons bestuur grote zorgen. Zowel het gebouw van De Buut als de Prins Willem Alexanderschool zouden op basis van de technische en functionele staat in aanmerking komen voor vervangende nieuwbouw of in het geval van de PWA mogelijk een grote renovatie. In de gemeente Soest ligt de uitvoering van Integraal Huisvestingsplan voor het derde jaar volledig stil. Na de vaststelling van het IHP heeft de gemeenteraad besloten een koppeling te maken tussen het IHP en het nog te ontwikkelen accommodatiebeleid. Dit betekent dat met het IHP geen enkele vordering is gemaakt. In 2014 hebben de schoolbesturen gezamenlijk de gemeente trachten te bewegen uitvoering te geven aan het IHP conform de daarin beschreven fasering in de uitvoering. Er is veel begrip voor de motieven van de schoolbesturen maar overleggen bleven helaas zonder resultaat. Begin 2015 lijkt er vrij onverwachts beweging te komen in de ontwikkelingen. Ons bestuur juicht dit toe en zal constructief meedenken en meepraten over de ontwikkelingen.

6.7 Samenwerking

Het bestuur heeft het management in 2011 opdracht gegeven om de mogelijkheden tot samenwerking met andere stichtingen voor openbaar onderwijs in de regio te onderzoeken. Daartoe zijn intensieve besprekingen gevoerd met de stichting openbaar primair onderwijs Meerkring te Amersfoort. Er is een eerste haalbaarheidsstudie uitgevoerd en op grond van de eindrapportage hebben de besturen eind 2011 een intentieverklaring ondertekend om te komen tot samenwerking in de vorm van een bestuurlijke fusie. Eind 2012 is uit het uitgebreide haalbaarheidsonderzoek en de fusie effectrapportage (FER) gebleken dat een bestuurlijke fusie de criteria van de fusietoets niet zou doorstaan. Er is besloten af te zien van een bestuurlijke fusie en de samenwerking op een aantal deelgebieden anders vorm te geven door bijvoorbeeld samenwerkingsconvenanten.

In 2013 hebben de besturen de samenwerking nadrukkelijk vorm gegeven door op deelgebieden samen te werken. In 2014 heeft dit geresulteerd in een gezamenlijk bestuursacademie en de gezamenlijke huisvesting van de bestuurskantoren in Amersfoort om daarmee een integrale samenwerking beter vorm te kunnen geven. Ook op directieniveau heeft de samenwerking vorm gekregen door gezamenlijke studiemomenten in het kader van passend onderwijs.

6.8 Uitvoering administratie

Sinds januari 2010 voert de stichting de financiële administratie uit in eigen beheer met de Profit ERP software van Afas. We zijn hierover zeer tevreden. In 2012 hebben we een aanvullend softwarepakket in gebruik genomen om het scannen en boeken van facturen sneller te kunnen laten verlopen. Per 01-01-2013 hebben we ook de volledige Personeels- Salarisadministratie in het softwarepakket ondergebracht. We hebben daartoe per 01-01-2013 de keuze gemaakt voor het administratiekantoor Vizyr te Heerlen. Gaandeweg 2013 hebben we geconstateerd dat de samenwerking met Vizyr ver achter bleef bij de verwachtingen en onze medewerkers hinderde in hun werkzaamheden. Vele pogingen van beide kanten om de problemen op te lossen hebben niet geleid tot een

voor ons bevredigend resultaat. Eind 2013 hebben we besloten om per 01-01-2014 de overstap te maken naar OSG kantoor Arnhem. Ook die overstap is tot nu toe nog geen onverdeeld succes. OSG-Arnhem heeft binnen een jaar twee grote reorganisaties doorgevoerd, waarvan de aangesloten besturen mogelijk de gevolgen hebben ondervonden. Dit geldt zeker voor ons bestuur. We zullen in 2015 veel strakkere en betere prestatieafspraken met OSG-Arnhem maken.

In 2014 zal Profitweb van Afas worden afgebouwd en begin 2015 zelfs uit de lucht gaan. Deze applicatie wordt vervangen door Insite. Het College van Bestuur heeft een externe partij opdracht gegeven om in 2014 Insite naar de wensen van onze organisatie in te richten. Dit traject is in grote lijnen afgerond maar verdient nog enige afstemming. Inmiddels maken de directeuren gebruik van de financiële module binnen Insite. Halverwege 2015 wordt ook de personele module voor de directeuren open gesteld. Eind 2015/begin 2016 willen we Insite openstellen voor alle medewerkers, zodat ze hun eigen dossier digitaal kunnen inzien en mineure wijzingen kunnen aanbrengen zoals adreswijzigingen, verandering van bankrekening, e.d.

6.9 Beschrijving administratieve processen en functiescheiding

In 2014 heeft het bestuur accountantskantoor Flynth opdracht gegeven om een beschrijving op te stellen van de administratieve processen. Door omstandigheden buiten de invloedssfeer van de stichting is de oplevering van dit document enigszins vertraagd maar zal medio 2015 plaatsvinden. Na oplevering zullen we de aanbevelingen overnemen en ten uitvoer brengen.

In 2014 is de beleidsmedewerker van de afdeling Financiën met zwangerschapsverlof gegaan. Haar vervanging hebben we tijdelijk intern opgelost. Ten tijde van het opstellen van de begroting en de jaarrekening 2014 is extern personeel inehuurd om de werkzaamheden tijdig te kunnen afronden. In deze periode is de functiescheiding af en toe in het gedrang gekomen. Nu duidelijk is dat de beleidsmedewerker niet terugkeert bij de stichting zullen we de huidige vervanging omzetten in een definitieve situatie. Daarbij trekken we voor de zomervakantie 2015 een parttime financial controller aan. Hiermee kunnen we de functiescheiding weer volgens de regels vormgeven en de inhuur van extern personeel terugdringen. De parttime beleidsmedewerker financiën moet zich voldoende op haar taakstelling kunnen richten. Mede om die reden zal een zeer geringe uitbreiding van de afdeling Financiën nodig zijn om de factuurverwerking op een ander niveau te laten plaatsvinden.

6.10 Toekomst van de stichting

Binnen twee tot drie jaren zullen de leden van het College van Bestuur met pensioen gaan. Dat betekent dat zijn in nauw overleg met de Raad van Toezicht, de directeuren en de GMR besluiten moeten nemen over de toekomst van de stichting. Daarbij komen vragen naar boven zoals:

- Fuseren of zelfstandig verder gaan ?
- Wat zijn de huidige kansen en bedreigingen van een fusie mede op basis van de fusie-effectrapportage Meerkring-EVE uit 2012?
- Welke gevolgen heeft een fusie voor de geledingen binnen de stichting zoals voor het College van Bestuur, de Raad van Toezicht, de GMR, de directeuren en vooral voor de medewerkers en de kinderen?
- Wat zijn de kansen en bedreigingen voor de zelfstandige stichting en welke maatregelen zullen nodig zijn om de zelfstandige status te kunnen behouden.
- Een zelfstandige stichting zal samenwerking moeten zoeken met andere partijen o.a. op het gebied van de administratie om de continuïteit te borgen?
-

In 2015 zullen deze vragen een antwoord vragen om tijdig de toekomstige koers te kunnen bepalen en de rust in de organisatie te bewaren en de voortgang van alle trajecten in de scholen te borgen.

Het College van Bestuur heeft in 2013 opdracht gegeven aan Flynth adviseurs- accountants om een risicoscan van de organisatie uit te voeren. De belangrijkste onderzoeksvragen waren:

1. Welke risico's doen zich op korte en middellange termijn voor?
2. Hoe groot is de kans dat een genoemd risico zich voordoet?
3. Wat is de financiële impact van de verschillende risico's?
4. Wat is de vereiste minimale omvang van het weerstandsvermogen om de risico's te kunnen beheersen?
5. Welke bestaande of voorgenomen beheersmaatregelen dragen bij het verminderen van de risico's?
6. Welke verbeteringen dient het bestuur aan te brengen om de risico's te kunnen beheersen? (risicomanagement)

De rapportage van de risicoscan is maart 2014 opgeleverd. In onderstaande hoofdstukken worden de belangrijkste financiële risico's benoemd.

7.1. Rijksbeleid

Leerlingenprognoses

Door de deelnemende gemeenten zijn in samenwerking met de schoolbesturen actuele lange termijn leerlingenprognoses opgesteld voor alle scholen (periode 2012 – 2024). Als gevolg van demografische ontwikkelingen zal het leerlingenaantal afnemen. In 2011 is een notitie opgesteld waarin de gevolgen van de afnemende basisgeneratie 4-12 jaar in beeld worden gebracht en welke gevolgen dit zal hebben voor de stichting *Eem-Vallei Educatief*. De afgelopen jaren is het aantal leerlingen met ruim 400 leerlingen afgenomen. Ook op de teldatum 01-10-2015 verwachten we nog een terugloop van leerlingen. Ook constateren we dat de aangeboden prognoses in veel gevallen sterk afwijken van de praktijk en daardoor in meer of mindere mate onbetrouwbaar zijn. De stichting beschikt niet over betrouwbare eigen gegevens om de prognoses op de middellange termijn meer in overeenstemming te brengen met de werkelijkheid.

Een ruwe inschatting op basis van historische in- en uitstroomgegevens laat voor de nabije toekomst dit beeld zien:

Gemeente	2013	2014	2015	2016
Baarn	213	203	194	185
Barneveld	467	462	467	453
Bunschoten	190	180	177	175
Nijkerk	190	178	162	155
Scherpenzeel	112	105	109	125
Soest	498	456	412	395
Woudenberg	448	432	412	410
Totaal	2118	2016	1933	1899

Vooraf het inzicht in de te verwachten instroom van leerlingen is heel moeilijk in te schatten. Het financiële risico van de onbetrouwbare prognoses bedraagt € 200.000,- tot € 300.000,-.

Verlies marktaandeel

De meest recente berekeningen laten een verlies van het marktaandeel in het werkgebied zien. De oorzaken zijn niet eenduidig. Het openbaar onderwijs in ons werkgebied kampt al jaren met een imagoprobleem. Een andere mogelijke oorzaak is de sterke toename van de identiteitsgebonden kinderopvang bij de bijzondere schoolbesturen. Dit trekt leerlingen weg bij het openbaar onderwijs. Onze openbare stichting mag wettelijk geen kinderopvang aanbieden en verkeert dus in een achterstandspositie. De PO-raad en de VOS/ABB pleiten voor een definitieve totale gelijkstelling van openbaar en bijzonder onderwijs, waardoor dergelijke verschillen ophouden te bestaan.

Het verlies van marktaandeel wordt geschat op € 150.000,- tot € 250.000,-. De kans dat dat deze trend zich verder doorzet wordt geraamd op 70%.

Passend Onderwijs

Met de invoering van Passend Onderwijs op 01-08-2014 gaan de financiële middelen voor de leerlinggebonden financiering rechtstreeks naar het nieuwe samenwerkingsverband. EVE ontving de afgelopen jaren ongeveer € 250.000 aan LGF-middelen. Daarnaast kenden de huidige samenwerkingsverbanden ook financiële middelen aan de besturen toe t.b.v. de facilitering van de werkzaamheden van de Interne begeleider. Voor de stichting is dat op jaarbasis gemiddeld € 120.000. Door de stelselwijziging in het kader van Passend onderwijs vormen deze inkomsten dus een forse risicopost. De nieuwe samenwerkingsverbanden erkennen deze financiële risico's voor de besturen en hebben voor de korte termijn afspraken gemaakt over het beschikbaar stellen van budgetten. De verwachting is dat ook op de middellange termijn budgetten beschikbaar zullen blijven. Op basis van de risicoscan bedraagt het financiële risico maximaal € 50.000,- afgezet tegen 40% kans dat het risico zich in de volle omvang voordoet.

Opheffing samenwerkingsverbanden WSNS

Eind 2014 zijn de voormalige samenwerkingsverbanden Weer Samen Naar School ontbonden en vervangen door de nieuwe van rijkswege samengestelde samenwerkingsverbanden. De opheffing van de bestaande samenwerkingsverbanden betekent dat de gezamenlijke besturen verantwoordelijk zijn voor de beëindiging van detacheringsovereenkomsten en/of de beëindiging van dienstverbanden als gevolg van het opheffen van een centrale dienst. Bij de samenwerkingsverbanden Barneveld e.o. zijn deze risico's nihil en bij Veenendaal e.o. zijn deze risico's dermate gering, dat ze financieel door het batig saldo zijn afgedekt. Bij het Nieuw Interzuilair Samenwerkingsverband Amersfoort (NIS) hebben de gezamenlijke besturen de afhandeling zodanig geregeld dat alle besturen eind 2014 op basis van het aangesloten aantal leerlingen per bestuur een behoorlijk positieve eindafrekening hebben ontvangen. Hiermee is dit risico dus gereduceerd tot nihil en verdwijnt daarmee uit de scope van het risicomanagement.

GPL op bestuursniveau

De personele kosten in het primair onderwijs stijgen jaarlijks enorm. Geen of slechts gedeeltelijke compensatie van premieverhogingen drukken fors op de financiële budgetten van schoolbesturen. Op bestuursniveau is de Gemiddelde Personele Last (GPL) in twee jaar opgelopen van € 58.000 (2010) tot € 64.395 (2014). Een gedeeltelijke compensatie of zonder aanpassing van de lumpsum betekent dit simpelweg dat steeds minder medewerkers hetzelfde en/of meer werk moeten doen. Dit vertaalt zich in een toename van de groepsgrootte op schoolniveau. Ons bestuur constateert met grote zorgen dat de personele bezetting van kleine scholen (tot 150 leerlingen) en daarmee de aantrekkelijkheid van deze scholen zwaar onder druk komen te staan.

Beëindiging doelsubsidies

- a. De regeling Impulsgebieden blijft voorlopig nog een jaar voortbestaan. Het kabinet is nog steeds voornemens de regeling opnieuw te beoordelen of zelfs op termijn af te schaffen. Afschaffing van de regeling betekent voor de stichting een financieel risico van € 130.000,-.
- b. De subsidieregeling voor onderwijs ondersteunend personeel (zogenaamde conciërgeregeling) loopt af op 1 augustus 2015. Wij ontvingen in 2014 nog € 120.000 als subsidie. In het bestuursakkoord zijn wel middelen opgenomen voor onderwijsondersteunend personeel maar dat bedrag is veel lager dan de huidige kosten. Wij gaan in 2015-2016 uit van € 25.000. Afschaffing van de huidige regeling is voor de stichting een financieel risico van € 95.000,-.

Onvolledige indexatie in de bekostiging

Al jarenlang is duidelijk dat de indexatie van de bekostiging van het onderwijs zwaar achter loopt bij de prijsontwikkeling. Hierdoor staat zowel de personele als de materiële bekostiging zwaar onder druk. De kans dat dit risico zich voordoet bedraagt 60% en kent een omvang van € 300.000,- tot € 400.000,-.

Kopieerkosten

Er vonden jaarlijks forse overschrijdingen plaats bij de kopieerkosten. We hebben maatregelen genomen om de kosten te reduceren door de ingebruikname van een digitaal communicatiesysteem, waardoor het werken met papieren nieuwsbrieven, e.d. voor ouders sterk is teruggedrongen. Aan de andere kant zien we een toename in het gebruik van de kopieermachines als gevolg van de keuze voor digitale methodes, waarbij wel elke week voor alle leerlingen werkbladen moeten worden afgedrukt. De toename van het gebruik van Ipads e.d. zal het kopiëren mogelijk terugdringen maar of de afname van kopieerkosten opweegt tegen de aanschaf van digitale hulpmiddelen is nog zeer de vraag.

We gaan in 2015 of 2016 het contract voor de kopieermachines opnieuw aanbesteden. Hiermee denken we de kosten ook omlaag te kunnen brengen.

In 2014 zijn de kopieerkosten gedaald met ongeveer 30% mede als gevolg van de digitale communicatie met de ouders.

Het financiële risico van de overschrijding in de kopieerkosten is nu vrijwel nihil. De kans dat een kleine overschrijding zich voordoet bedraagt 10%.

ICT-kosten

De kosten voor ICT stijgen enorm. De digitalisering in het onderwijs vraagt grote investeringen van het schoolbestuur. De afgelopen periode hebben we de hardware op alle scholen en het bestuursbureau vrijwel geheel vervangen. Daarnaast is het aantal digitale schoolborden ook flink toegenomen. Deze inhaalslagen verklaren voor een deel de hogere kosten.

We constateren de afgelopen jaren ook een toename van de licentiekosten. Door de toename van het gebruik van educatieve software en de online pakketten moeten steeds meer licenties worden afgenomen. Deze kosten zullen de komende jaren alleen maar toenemen. Overigens staat ons bestuur op het standpunt dat het gebruik van illegale software nooit wordt toegestaan.

In 2013 en 2014 zijn extra investeringen gedaan in de ontwikkeling van een eigen communicatiesysteem en een format voor het houden van tevredenheidsonderzoeken. Ook deze kosten drukken op ICT, maar zijn nadrukkelijk eenmalig.

De ondersteuning en beveiliging (oa. het systeembeheer) wordt steeds belangrijker en intensiever. Wij hebben een contract met een externe partner om het systeembeheer en de beveiliging te waarborgen. Deze kosten worden over de scholen en het bestuursbureau verdeeld. We constateren dat de scholen in hun schoolbegroting feitelijk een te laag bedrag opnemen voor dit beheer, hetgeen tot budgetoverschrijdingen leidt. We hebben deze gang van zaken inmiddels bijgesteld door de werkelijke kosten van het afgelopen jaar vast te zetten in de schoolbegrotingen.

Daarnaast maken we in 2015 de afweging de scholen en het bestuursbureau op het gebied van ICT te ontvlechten en de scholen bij een externe partij onder te brengen, omdat de huidige keuze voor het systeembeheer en de vraag naar ondersteuning niet meer op elkaar zijn af te stemmen. We hopen hiermee het risico voor overschrijdingen in de komende jaren flink terug te dringen.

De financiële omvang van de overschrijding op de ICT-budgetten varieert tussen € 50.000,- en € 100.000,- en de kans dat deze overschrijdingen zich voordoen bedraagt momenteel 80%. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat als gevolg van investeringen in ICT de kopieerkosten in 2014 met ruim € 50.000,- zijn teruggedrongen.

Administratieve last

Ondanks berichten in de media over vermindering van de administratieve last constateren we op bestuurs- en schoolniveau een forse toename van de administratieve last. Steeds vaker moeten leerkrachten administratieve processen doorlopen m.b.t. het bijhouden van de vorderingen, de groepsadministratie, handelings- en groepsplannen, e.d. Ook de schoolleiding is steeds meer tijd kwijt aan administratieve processen door o.a. de invoering van BRON, de verslaglegging in het kader van IPB, de communicatie met externen, de verantwoording aan bestuur en management, het bijhouden van de website Venters PO, e.d. De bureaucratisering van het onderwijs is een fors risico voor het gehele onderwijs. Dit risico is niet direct in geld te benoemen en de kans dat dit risico zich voordoet is 80%.

Advocaatkosten

Waar nodig maakt de stichting gebruik van de diensten van een externe jurist/advocaat. Deze adviseert de stichting in beroepszaken (AWB) en personele aangelegenheden in geval van conflicten of het teffen van een regeling om afscheid te nemen. De kosten van deze diensten variëren per jaar. Er is sprake van een risico met een omvang van € 50.000,- tot € 100.000,-. De kans dat het risico zich voordoet bedraagt 10%.

Formatiekadernota

We werken sinds een paar jaar met een formatiekadernota waarin de uitgangspunten en verdeelsleutels (rekenregels) voor de formatietoekenning staan beschreven. Uit de eerste ervaringen blijkt dat het allocatiemodel, dat is gekoppeld aan de formatiekadernota, niet geheel voldoet. Op basis van de gehanteerde rekenregels blijven de personele lasten op een te hoog niveau hangen. Dit impliceert dat we de uitgangspunten en rekenregels in 2015 tegen het licht zullen houden om de personele lasten beter te kunnen beheersen. Het risico van de huidige uitgangspunten heeft een omvang van ongeveer € 250.000 en de kans dat zich dat dit zich voordoet is 60%.

7.2 Gemeentelijk beleid

Gemeentelijke bijdragen

De stichting ontving de afgelopen jaren van de deelnemende gemeenten allerlei subsidies voor schoolbegeleiding, schakelklassen en taalklassen. De subsidies voor schoolbegeleiding zijn bij de meeste gemeenten in een afbouwfase. De subsidies voor de schakel- en taalklassen zijn in de meeste gevallen nog voor één jaar gegarandeerd. Deze subsidies vormen op de middellange termijn een risicopost van ruim € 50.000,- waarbij de kans dat deze subsidies geheel komen te vervallen wordt ingeschat op 80%.

7.3. Eigen beleid

Beleidsruimte

Door de zware noodzakelijke bezuinigingen van de afgelopen jaren om de exploitatie sluitend te krijgen is er fors gesneden in de personele formatie zowel op schoolniveau als op het stafkantoor. Het resultaat van al die inspanningen heeft in 2014 weer geresulteerd in een positief exploitatiere-sultaat. Ook de meerjarenbegroting laat voor 2015 nog een licht positief beeld zien en daarna twee jaren een negatief resultaat. Hierbij moet wel vermeld worden dat in het voorjaar van 2015 een begrotingswijziging zal worden vastgesteld. Hierin willen we de resultaten in 2016 en 2017 verbeteren. Tevens willen we beter aansluiten bij de meest actuele ontwikkelingen in de leerlingenaantallen, die een rechtstreekse relatie hebben met de personele baten in de begroting

Het gevolg van alle ingrepen is dat de formatieve bezetting van de scholen en het stafbureau wel is teruggebracht tot het absolute minimum, waardoor er geen ruimte meer bestaat voor het oplossen van knelpunten. Het heeft geleid tot grotere groepen en een groter aantal combinatiegroepen. Mede als gevolg van het wegvallen van de groeiregeling op schoolniveau zullen scholen die groeien niet of nauwelijks een antwoord kunnen vinden op de toenemende groepsgrootte in de onderbouw. Deze constatering staat de verdere groei van de scholen in de weg, waar we juist streven naar een lichte groei van het aantal leerlingen in een krimpende markt.

Dit risico is niet geheel waarheidsgetrouw in te schatten op werkelijke aantallen leerlingen, die anders waren ingestroomd maar nu bij andere schoolbesturen zijn aangemeld. Een ruwe schatting van de schooldirecteuren geeft aan dat we daardoor 40 tot 50 leerlingen niet hebben binnengehaald. De toenemende groepsgrootte op een aantal scholen heeft een versterkend effect op de werkdruk en vormt een fors risico met betrekking tot het ziekteverzuim.

Het financiële risico varieert tussen de € 200.000,- tot 250.000,-. De inschatting dat dit risico zich voordoet bedraagt 70%.

7.4. Treasurybeleid

De stichting kent een treasurystatuut. Dit statuut is gebaseerd op de regeling Beleggen en belenen van het ministerie van OCW d.d. 25-07-2001. Dit statuut is aan herziening toe hetgeen in 2014 zal worden uitgevoerd.

Conform de uitgangspunten van het treasurystatuut is de stichting zeer terughoudend in het wegzetten van sommen geld, die niet direct voor de bedrijfsvoering noodzakelijk beschikbaar hoeven te zijn. Alle spaartegoeden zijn allemaal per direct opvraagbaar en beschikbaar.

De volgende verdeling in van de niet direct voor de bedrijfsvoering noodzakelijke middelen is gevormd bij:

- Private Banking spaarrekening Extra bij ABN AMRO rekening met omvang van € 1.500.000,-
- Spaarrekening ABN AMRO bank voor een bedrag van € 500.000,-

De middelen op de spaarrekeningen bij de ABN AMRO bank zijn direct beschikbaar maar niet direct noodzakelijk voor de bedrijfsvoering en zijn dus onder gering hogere rentecondities weggezet.

7.5. Risicomanagement en beheersmaatregelen

De Stichting heeft eind 2013/ begin 2014 een risicoscan laten opstellen door de accountant. In de rapportage worden de risico's, de omvang en de globale kans benoemd. Ook geeft de opsteller aan welke beheersmaatregelen zijn genomen en welke aanvullende maatregelen to aanbeveling strekken. In 2014 hebben we aanbevelingen direct opgepakt en al gedeeltelijk uitgevoerd. Medio 2015 zullen alle aanbevelingen zijn omgezet in beheersmaatregelen om het risicomanagement goed te kunnen uitvoeren.

TOEKOMSTPARAGRAAF onderdeel A2

7a. Meerjarenbegroting

Stichting *Eem-Vallei Educatief*

Instellingsniveau

		Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
	Exploitatiebegroting	€	€	€
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	10.372.416	10.174.177	10.002.964
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	240.038	58.574	58.574
3.5	Overige baten	37.480	37.480	37.480
	Totaal baten	10.649.934	10.270.232	10.099.018
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.498.041	8.147.419	8.115.460
4.2	Afschrijvingen	283.703	282.975	281.087
4.3	Huisvestingslasten	965.500	905.500	905.500
4.4	Overige lasten	743.374	743.374	743.374
	Totaal lasten	10.490.618	10.079.268	10.045.421
	Saldo baten en lasten	159.316	190.964	53.597
5	Financiële baten en lasten	18.500	18.500	18.500
	Resultaat	177.816	209.464	72.097

7B Balanspositie 2015 – 2016 – 2017

Stichting <i>Eem-Vallei Educatief</i> Instellingsniveau			
	Balans 2015	Balans 2016	Balans 2017
1 Activa	31-12-2015 EUR	31-12-2016 EUR	31-12-2017 EUR
Vaste Activa			
1.2 Materiële vaste activa	1.400.972	1.391.197	1.239.410
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.400.972</u>	<u>1.391.197</u>	<u>1.239.410</u>
Vlottende activa			
1.5 Vorderingen	726.185	712.185	704.185
1.7 Liquide middelen	2.265.274	2.194.811	2.500.861
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.991.459</u>	<u>2.906.996</u>	<u>3.205.046</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>4.392.431</u>	<u>4.298.193</u>	<u>4.444.456</u>
2 Passiva	31-12-2015 EUR	31-12-2016 EUR	31-12-2017 EUR
2.1 Eigen Vermogen	2.751.833	2.961.297	3.033.394
2.2 Voorzieningen	608.060	318.358	400.524
2.4 Kortlopende schulden	1.032.538	1.018.538	1.010.538
<u>Totaal passiva</u>	<u>4.392.431</u>	<u>4.298.193</u>	<u>4.244.456</u>

Toelichting balans

Stichting *Eem-Vallei Educatief* heeft voor 2015 de verbouwing gepland staan van de locatie Prangelaar welke per 1 augustus 2014 gefuseerd is met de Jan Ligthartschool, waardoor er een grote uitbreiding van het schoolgebouw wordt uitgevoerd, waarvoor de gemeente Woudenberg een budget van € 898.562,- beschikbaar heeft gesteld. Tegelijkertijd zal een renovatie in het kader van 40-jaars groot onderhoud plaatsvinden welke grotendeels bekostigd zal worden uit de eigen onderhoudsvoorziening welke daardoor af zal nemen met ongeveer € 200.000.

Het nettoresultaat van 2015, 2016 en 2017 zal worden toegevoegd cq onttrokken worden aan de Algemene reserve.

Toelichting staat van Baten en Lasten

De staat van Baten en Lasten is conform de meerjarenexploitatiebegroting 2015 – 2018, welke is opgesteld in oktober 2014.

De meerjarenbegroting is ervan uit gegaan dat het aantal leerlingen verder zal dalen:

Jaar	2015	2016	2017
Aantal	2017	1938	1898

Door de terugloop zullen de gevolgen voor ruwweg 85% moeten worden opgevangen door afslanking van personele formatie.

De huisvesting van alle scholen is goed op orde. In 2015 zal de verbouwing van de locatie Prangelaar in Woudenberg starten ten behoeve van de Jan Ligthartschool.

De overige bijdragen en subsidies zijn voorzichtig begroot. Gemeenten geven in hun subsidiebeschikkingen aan dat in de volgende jaren bezuinigingen gerealiseerd dienen te worden en dat deze bezuinigingen ook gevolgen kunnen hebben voor de diverse subsidies.

TOEKOMSTPARAGRAAF onderdeel B1

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Zie pagina 31

TOEKOMSTPARAGRAAF onderdeel B2

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

Zie pagina 28 t/m 31

TOEKOMSTPARAGRAAF onderdeel B3

Rapportage toezichthoudend orgaan.

De Raad van Toezicht (RvT) fungeert als interne toezichthouder van de stichting *Eem-Vallei Educatief*. De RvT vergadert minimaal 6 maal per jaar. In 2014 zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Instemming op de begroting 2015 en de meerjaren begroting 2015-2018
- Instemming op het bestuursverslag en de jaarrekening 2013 en de bestemming van het exploitatiesaldo 2013 en het bespreken van het accountantsverslag.
- Kennisnemen van het Bestuursformatieplan 2014-2015

- Bespreken monitoringsrapportages van het College van Bestuur over:
 - Meerjaren Onderhoudsplan (huisvesting)
 - Ziekteverzuim en preventie
 - Financiële kwartaaloverzichten incl. prognoses uitputting rest van het boekjaar
 - Bespreken uitkomsten schoolbezoeken door College van Bestuur (getekende verslagen beschikbaar voor de leden van de RvT)
 - Instemmen fusie Jan Ligthartschool en Prangelaar
 - Instemmen rapportage huisvesting scholen Woudenberg
 - Marktaandeel en ontwikkeling leerlingenaantal
- Instemmen Strategisch beleidsplan 2015 – 2020
- Werving en selectie nieuwe voorzitter RvT
- Verhuizing bestuursbureau van Barneveld naar Amersfoort
- Jaarplan College van Bestuur
- Vaststellen diverse documenten in het kader van de scheiding van bestuur en toezicht per 1 juli 2013, waaronder:
 - Toezichtskader
 - Reglement RvT
 - Profiel RvT
 - Zelfevaluatie RvT
 - Reglement CvB
 - Profiel CvB
 - Zelfevaluatie CvB
 - Managementstatuut
 - Functiewaardering CvB
- Bespreken van de risicoscan door de externe instellingsaccountant.

Tijdens de vergaderingen van de RvT worden naast de besprekingen van de vergaderstukken ook gevraagd en ongevraagd adviezen aan het CvB verstrekt ter verbetering van de bedrijfsvoering e.d. De persoonlijke specialisaties van de leden van de RvT worden daarbij aangewend ter verbetering van de resultaten.

De RvT voert eenmaal per jaar overleg met de Regioraad. Dit is het afstemmingsoverleg met de wet-houders van de deelnemende gemeenten. In dit overleg is in 2014 gesproken over de sterk verbeterde financiële positie van de stichting.

De voorzitter en een lid van de RvT voeren 5 keer jaar bilateraal overleg met het CvB ter voorbereiding van de vergaderingen van de RvT. Tijdens dit overleg worden ook de dilemma's van het CvB besproken alvorens deze voor te leggen aan de gehele RvT.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht voert elke jaar een gesprek met de gezamenlijke directeurs over de ontwikkelingen op de scholen. Daarnaast bezoekt de Raad van Toezicht elk jaar een paar scholen om zicht te houden op de dagelijkse praktijk.

Elk jaar voert een afvaardiging van de Raad van Toezicht een gesprek met het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad over diverse onderwerpen.

Mr. A. Kouwenaar-de Coninck
voorzitter



Eem-Vallei Educatief
Openbaar basisonderwijs met ruimte voor talent ●

Jaarrekening 2014

8.1 Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Balans

Debet	Credit
Activa = investeringen - Vaste activa - Vlottende activa	Passiva = financieringsbronnen - Eigen vermogen - Voorzieningen - Schulden (kort- en langlopend) - Overlopende passiva

De balans is een momentopname, doorgaans aan het einde van het boekjaar van bezittingen, schulden en het eigen vermogen.

Debet

Aan de (debet)kant van de balans staan de bezittingen. Deze onderscheiden we in vaste activa en vlottende activa.

Vaste activa

Vaste activa zijn investeringen die langer dan één jaar ten dienste staan aan de bedrijfsvoering en een aanschafwaarde hebben boven een bepaald drempelbedrag (de activeringsgrens van Stichting *Eem-Vallei Educatief* bedraagt € 500,--). De vaste activa worden elk jaar minder waard (afschrijving). Materiële vaste activa zijn tastbaar.

Vlottende activa

Vlottende activa hebben betrekking op vorderingen, kas- en banksaldi en kortlopende beleggingen.

Credit

Op de balans staan onder credit de financieringsbronnen (passiva). Er zijn er drie:

- eigen vermogen
- voorzieningen
- vreemd vermogen

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is het verschil tussen de bezittingen en de schulden.

Voorzieningen

Iets mag alleen een voorziening genoemd worden als:

- het betrekking heeft op een nu al te verwachten verplichting in de toekomst of een verwacht verlies in de toekomst waarvan de omvang nog niet vast staat, maar wel geschat kan worden.
- het betrekking heeft op het gelijkmatig verdelen van te verwachten lasten over meerdere jaren.

Schulden (kort- en langlopend)

De schulden, onderverdeeld naar schulden op de lange termijn (geldleningen die langer dan een jaar lopen) en schulden op de korte termijn (korter dan een jaar, zoals crediteuren, kortlopende geldleningen en bankkredieten).

Overlopende passiva

Als het lastenpatroon niet synchroon loopt met het verslagjaar waarin de ontvangst van de bijdrage plaatsvindt, omdat de lasten bijvoorbeeld pas in het volgende boekjaar zullen worden gemaakt, ontstaat gedurende twee opeenvolgende jaren een vertekend exploitatieresultaat. De toegewezen gel-

den worden op de balans geboekt (post overlopende passiva). Tegenover de lasten in de jaren erna valt eenzelfde deel van de overlopende passiva als bate vrij ten gunste van de exploitatierekening. In het laatste jaar van besteding valt het restant vrij.

Exploitatierekening

Baten	Lasten
- Rijksbijdragen - Overige overheidsbijdragen - Overige baten	- Personele lasten - Afschrijvingen - Huisvestingslasten - Overige lasten

De exploitatierekening is een overzicht van de baten en lasten gedurende een bepaalde periode. In genoemde rekening worden de vergelijkende cijfers van het vorige verslagjaar en tevens de begroting van het verslagjaar zelf opgenomen.

Baten

1. Rijksbijdragen

De normatieve rijksbijdrage wordt toegekend per schooljaar, terwijl het boekjaar betrekking heeft op een kalenderjaar. Dit wordt opgelost door de Rijksbijdrage te verdelen in de periode augustus tot en met december (5/12) en de periode januari tot en met juli (7/12) en vervolgens toe te delen aan het betreffende verslagjaar. Daarnaast zijn er al dan niet geoordeelde subsidies van de rijksoverheid;

2. Overige overheidsbijdragen

Bij overige overheidsbijdragen gaat het om bijdragen van andere overheidsinstellingen dan het Ministerie van OCW. In de meeste gevallen gaat het dan om gemeentelijke bijdragen.

3. Overige baten

Onder de overige baten vallen zaken als bijvoorbeeld: verhuur onroerende zaken.

Lasten

De lasten voor gewone bedrijfsvoering worden verdeeld over vier hoofd kostensoorten:

1. Personele lasten

De personele lasten omvatten alle betalingen en verplichtingen in het verslagjaar ten behoeve van het personeel;

2. Afschrijvingen

Inventaris, leermiddelen en andere bedrijfsmiddelen, langer dan een jaar gebruikt, worden tegen de aanschafwaarde op de balans gezet en afgeschreven in de jaren van gebruik;

3. Huisvestingslasten.

De huisvestingslasten bestaan uit exploitatiekosten van het gebouw, zoals gas, water, licht, schoonmaakkosten door een schoonmaakbedrijf, beveiliging en klein onderhoud;

4. Overige lasten.

Bij overige lasten gaat het o.a. om uitgaven t.b.v. administratie en beheer, accountantskosten, ICT kosten en leermiddelen.

Kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en in het gebruik daarvan. Het begrip 'kas' moet ruim worden opgevat. Het gaat om alle geldmiddelen.

Het kasstroomoverzicht bestaat uit drie onderdelen:

1. kasstromen uit operationele activiteiten;
2. kasstromen uit investeringsactiviteiten;
3. kasstromen uit financieringsactiviteiten

Toelichting op resultaat jaarverslag 2014

Het boekjaar 2014 wordt afgesloten met een positief saldo van € 89.636

Analyse op de begroting 2014

Baten

De totale omvang van de baten 2014 is € 11.390.588

Dit is € 543.873 hoger dan de begrootte baten van € 10.846.715

Enkele verklaringen hiervoor zijn:

- Bijzondere bekostiging jonge leerkrachten vanuit het herfstakkoord € 69.335
- Ontvangsten samenwerkingsverbanden zijn ca. € 300.000 hoger dan begroot, door arrangementen en door een uitkering in het kader van de beëindiging samenwerkingsverband oude stijl
- Kasschuif i.v.m. de gestegen loonkosten voor de salarisverhoging per 1 september 2014
- Positieve afrekening opheffen oude samenwerkingsverband WSNS

Lasten

De totale omvang van de lasten 2014 is € 11.328.420

Dit is € 463.781 hoger dan de begrote lasten van € 10.864.559

Enkele verklaringen hiervan zijn:

- De personeelslasten zijn € 433.000 hoger dan begroot bij uitsluitend de lonen en salarissen. De overige personeelskosten waren nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag. Van deze hogere lasten ongeveer € 200.000 incidenteel door afvloeiing van personeel en intensivering van beleid door tijdelijk kleinere groepen te formeren of om de organisatie van het onderwijsproces op enkele scholen beter mogelijk te maken. Daarnaast konden we relatief veel kosten van vervanging op grond van de CAO-PO niet meer declareren bij het Vervangingsfonds.
- De overige instellingslasten waren € 66.773 hoger. Opvallend waren het deskundigenadvies ruim € 40.000 hoger dan begroot. De overige onderwijskosten waren € 76.516 hoger, reproductiekosten zijn € 50.000 lager dan begroot, deskundigenadvies € 43.000 hoger, uitgaven onderwijsleerpakket € 71.000 lager en overige onderwijskosten € 76.516 hoger dan begroot. Afzonderlijk worden hierna de uitgaven van ICT beschreven.
- Ook in 2014 is er flink geïnvesteerd in ICT. Er is in totaal € 52.707 meer uitgegeven dan begroot. De landelijke trend is dat steeds meer onderwijsleerpakketten via software worden geleverd welke geïnstalleerd en onderhouden dienen te worden op scholen. Tevens dienen we mee te gaan met de snelle ontwikkelingen/nieuwe producten in de ICT welke aangekocht, geïnstalleerd, geïmplementeerd en onderhouden dienen te worden. Daarnaast is een kleine € 20.000 geïnvesteerd in de ontwikkeling van het communicatiesysteem, het format TVO en het upgraden van het CMS-systeem van de website.
- De huisvestingslasten waren licht lager dan begroot namelijk € 945.570 uitgegeven tegenover € 967.500 begroot.

- De goede monitoring op het energie- en waterverbruik, die een aantal jaar geleden is ingezet, heeft ook in 2014 weer voordeel op geleverd. De kosten voor energie- en waterverbruik zijn vrijwel gelijk gebleven, maar ten opzichte van vorige jaren gedaald.
- De Schoonmaakkosten zijn € 31.061 hoger uitgevallen dan begroot. In 2014 heeft de Stichting de Europese Aanbesteding door het NIC uit laten voeren. Per 1 mei 2014 zal Asito de schoonmaak op de scholen gaan uitvoeren daar Asito het beste aanbestedingsdocument had geschreven en de gunstigste prijsopfferte had neergelegd. De intensieve monitoring in de vorm van kwaliteitsinspecties door het NIC is mede debet aan de hogere kosten.

Analyse op de jaarrekening 2014 in relatie tot 2013

Baten

De omvang van de baten 2014 bedraagt € 11.390.588 tegenover een bedrag aan baten van € 12.181.438 in 2013.

Dit betreft een daling van € 790.850, welke wordt veroorzaakt door een lagere Rijksbijdrage van het ministerie van OCW. De oorzaak van deze lagere Rijksbijdrage is de daling van het aantal leerlingen. Er heeft een daling plaatsgevonden van 106 leerlingen maal een bekostigingsbedrag van € 5.500 per leerling is € 583.000 minder bekostiging. Daarentegen is er eenmalig vanuit het Herfstakkoord een bedrag ontvangen vanuit het ministerie van € 69.335. De rijksbijdragen stegen enigszins doordat met ingang van 1 augustus 2014 een verhoging plaatsvond in het kader van het herfstakkoord. Per saldo was er wel in totaliteit een daling.

Lasten

- Personeelslasten

Personeelslasten 2014	€ 9.194.979
Personeelslasten 2013	€ 9.093.284

De personeelslasten 2014 zijn € 101.695 hoger dan in 2013.

De belangrijkste oorzaken van deze stijging in personeelslasten zijn de nominale loonstijging van de cao voor Primair van de gevolg van de invoerdaling van het leerlingenaantal, incidentele uitgaven door afvloeiing en intensivering van beleid.

Voor het schooljaar 2013/2014 en 2014/2015 is er een goed en sluitend bestuursformatieplan neergelegd. Elke maand heeft er een monitoring plaatsgevonden op de uitgaven lonen en salarissen, zodat deze in de pas lopen met zowel het bestuursformatieplan als de begroting 2014.

- Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten 2014	€ 284.997
Afschrijvingslasten 2013	€ 284.188

- Huisvestingslasten

Huisvestingslasten 2014	€ 945.770
Huisvestingslasten 2013	€ 990.599

De huisvestingslasten zijn € 44.829. lager dan in 2013.

Aan onderhoud is in 2014 € 5.294 minder uitgegeven dan in 2013. Het onderhoud is in 2014 wellicht iets lager, omdat twee schoolgebouwen verbouwd dan wel gerenoveerd zijn. Ook in 2014 kunnen we stellen dat onze schoolgebouwen er netjes bij staan.

De lasten energie en water zijn gedaald met € 16.824, evenals de schoonmaakkosten met € 16.183.

- Overige lasten

Overige lasten 2014 € 897.284

Overige lasten 2013 € 1.205.651

In 2014 zijn de overige lasten € 306.925 lager dan in 2013.

Aan reproductiekosten is in 2014 € 53.674 minder uitgegeven dan in 2013.

Kosten onderwijsleerpakket zijn € 244.868 lager dan in 2013.

Vanuit het College van Bestuur is opdracht gegeven aan de scholen om in december 2013 een extra jaarbestelling te doen t.l.v. de exploitatie gezien de extra gelden die er ontvangen zijn in 2013. Dit om de scholen in 2014 meer financiële ruimte te geven in hun exploitatie. Dat is zichtbaar in de exploitatie over 2014.

De kosten ICT zijn € 25.213 lager dan in 2013. De uitgaven voor licenties waren € 22.735 lager dan in 2013. Hier speelt het in veel mindere mate dan bij het onderwijsleerpakket dat er in 2013 een extra uitgave is gedaan, die doorwerkt in 2014.

De overige onderwijskosten zijn in 2014 € 41.000 gestegen o.a. door uitgaven bij Corlaer en de Zandberg.

8.2 Grondslagen (B1)

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2014 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de onderwijssector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

Vergelijkende cijfers

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

Kengetallen

De jaarrekening en kengetallen worden opgesteld op stichtingsniveau. Voor de opzet en indeling van het jaarverslag is de OCW-richtlijn (Elektronisch) Financieel Jaarverslag (=EFJ) Onderwijs toegepast.

Waardering van de activa en passiva.

De activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld.

De gebouwen zijn economisch eigendom van de gemeente (=eigenaar), derhalve worden zij in de balans van de gemeente gewaardeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs van gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen (B56 passiva 2.1.)

Binnen het eigen vermogen zijn de volgende reserves opgenomen:

- algemene reserve: dit betreft het weerstandsvermogen ter dekking van onvoorziene tegenslagen c.q. risico's. Jaarlijks zal bij de resultaatsbestemming worden gezien of mutaties noodzakelijk zijn;
- bestemmingsreserves : deze reserves zijn te onderscheiden naar de specifieke bestemmingen. Reserve personeel, reserve materieel en reserve eerste waardering.

Voorzieningen (B57 2.2 voorzieningen)

Iets mag alleen voorziening worden genoemd als het betrekking heeft op een nu al te verwachten verplichting (of verlies) in de nabije toekomst. Binnen de stichting is er een voorziening voor onderhoud en een voorziening voor spaarverlof en jubilea.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering".

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indienst-treding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij een discontering-voet van 2,5% is gehanteerd.

Kortlopende schulden (passiva 2.4)

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Conform de verslaggevingregels van het ministerie van OCW worden de nog niet bestede geoor-merkte rijksbijdragen afzonderlijk opgenomen onder kortlopende schulden.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het exploitatiesaldo.

Het exploitatiesaldo bestaat uit het saldo van baten en lasten. Onder baten wordt verstaan de rijks- en gemeentelijke bijdragen, alsmede incidentele (geoormerkte) bijdragen.

Rijksbijdragen

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

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

Geoormerkte OCW subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedings-termijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Door het bestuur van de Stichting *Eem-Vallei Educatief* zijn de volgende afschrijvingstermijnen vast-gesteld:

Soort actief	Afschrijving in	Percentage
Gebouwen	20 jaar	5%
Terreinen	-	-

ICT hardware	5 jaar	20 %
Digiborden	10 jaar	10 %
Meubilair	20 jaar	5 %
Inventaris/apparatuur	12 jaar	8,33 %
Leermiddelen	9 jaar	11,11%

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Financiële kengetallen

Solvabiliteit 1

Solvabiliteit gaat over het vraagstuk of de activa van een onderneming bij liquidatie voldoende opbrengen om daaruit alle schulden te kunnen aflossen ("voldoende vet op de botten"). De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname. Landelijk wordt aangegeven, dat < 0,4 matig is, 0,5 voldoende en > 0,5 goed.

Solvabiliteit : verhouding tussen eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen →

$$€ 2.652.654 / € 4.541.964 = 0.58$$

Liquiditeit

Liquiditeit is of de organisatie op korte termijn in staat is om schulden af te betalen. Landelijk wordt een getal van groter dan 1 als voldoende gekwalificeerd.

Liquiditeit (current ratio): verhouding tussen de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden → $€ 3.099.973 / € 1.150.348 = 2.69$

Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft – simpel gezegd – aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat, in relatie tot bijvoorbeeld het eigen vermogen of de totale baten. De rentabiliteit wordt gebaseerd op het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering. Dit kengetal geeft aan welk deel van de totale baten c.q. opbrengsten resteert na aftrek van de lasten c.q. kosten.

Resultaat uit de gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering → $€ 89.636 / € 11.390.588 \times 100 = 0,79$

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact op te vangen.

Eigen vermogen minus activa in gebouwen gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering x 100 → $€ 2.652.654 - € 12.531 / € 11.390.588 \times 100 = 22.20$

Het weerstandsvermogen zou tussen de 10 en 40% moeten liggen.

Kapitalisatiefactor

In het rapport van de commissie Don wordt met ingang van 2009 een nieuw financieel kengetal geïntroduceerd, de kapitalisatiefactor. De factor geeft de mate van kapitaalbeslag weer gerelateerd aan de omvang van de organisatie.

Balanstotaal minus activa in gebouwen gedeeld door de totale exploitatiebaten x 100% ->
 $(€ 4.541.964 - € 12.531) / € 11.328.420 \times 100 = 39.98$

Als norm voor een PO-organisatie met de exploitatieomvang > € 8 miljoen, wordt door de commissie een maximum aangegeven van 35%. Aangegeven is dat de inspectie van het onderwijs met schoolbe-

sturen in overleg treedt die een extreem hoge kapitalisatiefactor hebben. Door de politiek is duidelijk de voorkeur uitgesproken voor het inzetten van reserves ten behoeve van investeringen in het onderwijs.

FK Financiële kengetallen

	2014	2013	2012	2011
Solvabiliteit 1	0,58	0,54	0,50	0,50
Liquiditeit	2,69	2,43	2,10	1,84
Rentabiliteit	0,79	5,22	0,10	-3,47
Weerstandsvermogen	22,20	20,94	15,60	14,84
Kapitalisatiefactor	39,98	38,89	31,20	29,71

8.3 MAB Model A Balans na resultaatbestemming

1 Activa

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.441.991	1.444.521
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.441.991</u>	<u>1.444.521</u>
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	840.834	669.040
1.7 Liquide middelen	2.259.139	2.647.655
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.099.973</u>	<u>3.316.695</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>4.541.964</u>	<u>4.761.216</u>

2 Passiva

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
2.1 Eigen Vermogen	2.652.654	2.563.018
2.2 Voorzieningen	738.962	830.968
2.4 Kortlopende schulden	1.150.348	1.367.230
<u>Totaal passiva</u>	<u>4.541.964</u>	<u>4.761.216</u>

8.4 MB Model B Staat v. Baten en Lasten

Baten	31-12-2014	Begroot 2014	31-12-2013
	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen	10.947.806	10.515.275	11.533.307
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	366.541	283.340	493.176
3.5 Overige baten	76.241	48.100	154.955
<u>Totaal baten</u>	<u>11.390.588</u>	<u>10.846.715</u>	<u>12.181.438</u>
Lasten	31-12-2014	Begroot 2014	31-12-2013
	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten	9.200.369	8.761.778	9.093.284
4.2 Afschrijvingen	284.997	303.328	284.183
4.3 Huisvestingslasten	945.770	967.500	990.599
4.4 Overige lasten	897.284	831.953	1.205.651
<u>Totaal lasten</u>	<u>11.328.420</u>	<u>10.864.559</u>	<u>11.573.717</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>62.168</u>	<u>-17.844</u>	<u>607.721</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>27.468</u>	<u>23.500</u>	<u>28.625</u>
Resultaat	89.636	5.656	636.346

8.5 MC Model C Kasstroomoverzicht

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	62.170	607.721
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	284.997	284.183
Mutaties voorzieningen	-92.006	12.985
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	-171.794	5.549
Schulden	-216.882	234.524
<u>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>-133.515</u>	<u>1.144.962</u>
Ontvangen interest	31.171	30.231
Betaalde interest	-3.705	-1.606
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>27.466</u>	<u>28.625</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA	-282.467	-228.886
Desinvesterings in MVA	0	0
<u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>	<u>-388.516</u>	<u>-228.886</u>
<u>Mutatie Liquide middelen</u>	<u>388.516</u>	<u>944.701</u>
Beginstand Liquide middelen	2.647.655	1.702.954
Mutatie Liquide middelen	388.516	944.701
<u>Eindstand Liquide middelen</u>	<u>2.259.139</u>	<u>2.647.655</u>

8.6 VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf Prijs 1-1-2014 EUR	Afschrijving Cumulatief 1-1-2014 EUR	Boekwaarde 1-1-2014 EUR	Investerin- gen EUR	Desinveste- ringen EUR	Afschrijvin- gen EUR	Aanschaf Prijs 31-12-2014 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2014 EUR	Boekwaarde 31-12-2014 EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	47.735	34.976	12.759	0	0	228	47.735	35.204	12.531
1.2.2 Meubilair, In- ventaris en ap- paratuur, Hard- ware	3.172.222	2.106.464	1.065.758	179.782	0	203.520	3.352.004	2.309.984	1.042.020
1.2.3 Leermiddelen	1.701.769	1.335.765	366.004	102.685	0	81.249	1.804.454	1.417.014	387.440
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>4.921.726</u>	<u>3.477.205</u>	<u>1.444.521</u>	<u>282.467</u>	<u>0</u>	<u>284.997</u>	<u>5.204.193</u>	<u>3.762.202</u>	<u>1.441.991</u>

8.7 Vorderingen

1.5 Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	0	0
1.5.2 OCW/EZ	596.077	551.378
1.5.6 Vorderingen gemeentes	77.542	9.678
1.5.8 Overlopende activa	167.215	107.984
<u>Vorderingen</u>	<u>840.834</u>	<u>669.040</u>

- 1.5.8: Nog te ontvangen bedragen; gelden die ontvangen worden in 2015, maar betrekking hebben op boekjaar 2014. Betreft o.a. de rentes 4^e kwartaal 2014, nog te ontvangen bijdragen samenwerkingsverbanden en een bijdrage AOB.
Vooruitbetaalde bedragen; facturen die betaald zijn in 2014, maar waarvan de kosten betrekking hebben op 2015.

8.8 EL Effecten & Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
1.7.1 Kasmiddelen	1.306	1.166
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	256.285	646.489
1.7.3 Deposito's	2.001.548	2.000.000
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.259.139</u>	<u>2.647.655</u>

- 1.7.3 De depositio's staan direct ter beschikking.

8.9 EV Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

		Stand per 31-12-2014	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 01-01-2014
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve (publiek)	837.313	89.636	0	747.677
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.815.341		0	1.815.341
	<u>Eigen vermogen</u>	<u>2.652.654</u>		<u>0</u>	<u>2.563.018</u>
	<i>Uitsplitsing</i>				
2.1.2.N	Reserve personeel	540.660		0	540.660
	Reserve materieel	1.113.013		0	1.113.013
	Reserve eerste waardering	161.668		0	161.668
	Bestemmingsreserve (publiek)	1.815.341		0	1.815.341

8.10 VL Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2014	Dotaties 2014	Onttrekkingen 2014	Vrijval 2014	Stand per 31-12-2014
	EUR				
2.2.3 Voorziening onderhoud	707.715	157.000	242.445	0	622.270
2.2.1 Personele voorzieningen					
Voorziening Spaarverlof	38.798	2.185	0	0	40.983
Voorziening Jubilea	84.455	0	8.746	0	75.709
<u>Totaal Voorzieningen</u>	<u>830.968</u>	<u>159.185</u>	<u>251.191</u>		<u>738.962</u>

Onderverdeling voorzieningen	< 1 jaar	1-5 jaar
Voorziening Onderhoud	278.060	344.210
Voorziening Spaarverlof	0	40.983
Voorziening Jubilea	0	75.709

8.11 KS Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2014	31-12-2013
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	144.018	190.393
2.4.4	OCW/LNV	0	0
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	406.034	319.736
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	107.400	129.938
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.244	804
2.4.10	Overlopende passiva	491.652	726.359
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.150.348</u>	<u>1.367.230</u>
<i>Uitsplitsing</i>			
2.4.7.1	Loonheffing	346.549	319.044
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	59.485	692
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>406.034</u>	<u>319.736</u>
2.4.9.2	Overige	1.244	804
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>1.244</u>	<u>804</u>
2.4.10.3	Vooruit ontvangen bedragen	101.362	299.873
2.4.10.5	Vakantiegeld	292.710	295.546
2.4.10	Nog te betalen bedragen	97.580	130.940
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>491.652</u>	<u>726.359</u>

- 2.4.10.3 Betreft de nog te besteden subsidie VTB, 7/12 deel bekostiging jonge leerkrachten, gelden ter beschikking voor uitbreiding basisschool Corlaer van de gemeente Nijkerk, gelden ter beschikking voor uitbreiding OBS de Regenboog van de gemeente Barneveld en de subsidie betreft taalstimulering van de gemeente Soest en vooruitontvangen van de gemeente Woudenberg voor de verbouwing van de
- 2.4.10 Posten die betaald zijn in 2015, maar betrekking hebben op boekjaar 2014.

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	2014/2/375142	15-04-2015	6.066	6.066	ja	ja

Er zijn geen subsidies ontvangen zonder verrekeningsclausule

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum			EUR	Ultimo verslagjaar EUR

Er zijn geen subsidies ontvangen met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 01-01-2014 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum					31-12-2014 EUR	ultimo verslagjaar EUR

Er zijn geen subsidies ontvangen met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend boekjaar

8.12 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lopende contracten:

Contract	Looptijd	Jaarlijkse verplichting (incl. BTW)
Huur Stafbureau	01-12-2019	€ 35.000
Huur stafbureau oud	01-01-2016	€ 65.000
Kopieerapparatuur en printers	Per locatie verschillend	€ 130.000
Schoonmaak	Per locatie verschillend	€ 310.000
Administratiekantoor	01-01-2017	€ 52.000

Pensioenrechten:

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101,0% (bron: website www.abp.nl). De beleidsdekkingsgraad per 31 december 2014 bedroeg 104,7%. De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde dekkingsgraad van de afgelopen 12 maanden. In 2015 moet het pensioenfonds voor 1-7-2015 een nieuw herstelplan indienen. Het oude herstelplan vervalt door de nieuwe regels die vanaf 2015 gelden. (bron: website www.abp.nl).

Stichting Eemvallei Educatief heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Stichting Eemvallei Educatief heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

8.13 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen geweest die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening.

8.14 OB Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	10.033.456	10.331.607
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	683.374	1.201.700
3.1.4 Ontv.doorbet. Rijksbijdrage SWV	230.976	
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>10.947.806</u>	<u>11.533.307</u>

Uitsplitsing

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW/ EZ	10.033.456	10.331.607
OCW/ EZ		
3.1.2.1.1 Geormerkte subsidies	0	0
3.1.2.2.1 Niet-geormerkte subsidies	683.374	1201.700
<u>Overige subsidies OCW/ EZ</u>	<u>914.350</u>	<u>1.201.700</u>
3.1.4.1.1 Ontv. Doorb.Rijksbijdrage SWV	230.976	

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	295.049	376.962
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	71.492	116.214
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>366.541</u>	<u>493.176</u>

Uitsplitsing

	31-12- 2014	31-12-2013
	EUR	EUR
3.2.1.2 Verbouwing Corlaer en Regenboog	11.003	0
Overige gemeentelijke baten	26.943	0
Bijdrage Schakelklas Soest	81.009	71.740
Bijdrage Schakelklas Sovee tbv 't Kruisrak	54.000	60.000
Bijdrage Schoolbegeleiding diverse locaties	22.436	33.870
Bijdrage NIS/WSNS	55.157	128.185
Bijdrage Taalstimulering Soest	4.141	29.807
Taalklas Barneveld	33.500	46.500
Taalklas Baarn	6.860	6.860
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	295.049	376.962

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
3.2.2.1		
Bijdragen risicofonds	0	7.646
Bijdragen samenwerkingsverbanden	12.604	
LGF REC	58.888	108.568
Totaal overige overheidsbijdragen	71.492	116.214

In 2014 zijn de bijdragen zijn de baten van de samenwerkingsverbanden beïnvloed door een uitkering als gevolg van het beëindigen van de samenwerkingsverbanden oude stijl en doordat hierin arrangementen zijn opgenomen.

8.15 AB Andere baten

3.5 Overige baten

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
3.5.1 Verhuur	18.021	22.270
3.5.6 Overige	58.220	132.685
<u>Overige baten</u>	<u>76.241</u>	<u>154.955</u>

8.16 LA Lasten

4.1 Personeelslasten

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
4.1.1 Personele lasten	6.592.918	6.536.569
Sociale lasten	1.618.812	1.468.882
Pensioen	952.330	976.230
4.1.2 Overige	524.793	520.570
Uitkeringen -/-	-488.484	-408.967
<u>Personeelslasten</u>	<u>9.200.369</u>	<u>9.093.284</u>

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
Uitsplitsing		
4.1.2.3 Kosten ingehuurd personeel	29.607	17.035
Kosten inhuur ICT	104.544	70.000
Kosten inhuur huisvesting	60.032	55.778
Kosten uitbesteding salarisadministratie	50.739	94.377
Kosten BGZ, Arbozorg en Beleid	50.956	33.934
Scholing personeel en management	123.405	110.259
Overige	105.510	139.169
Overige personele lasten	524.793	520.570

Aantal FTE 31-12-2013: 125

Aantal FTE 31-12-2014: 123

4.2 Afschrijvingen

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
4.2.2 Gebouwen	228	228
Meubilair, Inventaris en appara- tuur, Hardware	203.520	212.378
Leermiddelen	81.249	71.577
<u>Totaal afschrijvingen</u>	<u>284.997</u>	<u>284.183</u>

4.3 Huisvestingslasten

		31-12-2014	31-12-2013
		EUR	EUR
4.3.1	Huur	127.825	134.041
4.3.2	Verzekeringen	9.043	9.178
4.3.3.	Onderhoud		
	Klein onderhoud	23.705	33.235
	Contractonderhoud	47.370	37.060
	Tuinonderhoud	<u>16.914</u>	<u>22.988</u>
		87.989	93.283
4.3.4	Energie en water	176.660	193.494
4.3.5	Schoonmaakkosten	326.061	342.244
4.3.6	Heffingen	31.989	34.044
4.3.7	Overige huisvestingslasten		
	Bewaking / beveiliging	14.647	19.291
	Zandbak vervangen zand	12.913	858
	Dotatie voorziening onderhoud	157.000	158.217
	Overige	<u>1.643</u>	<u>5.949</u>
	Totaal overige huisvestingslasten	<u>186.203</u>	<u>184.315</u>
	<u>Totaal huisvestingslasten</u>	<u>945.770</u>	<u>990.599</u>

4.4 Overige lasten

		31-12-2014	31-12-2013
		EUR	EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		
	Administratie en beheer	357.047	419.495
	Accountantskosten *	<u>20.830</u>	<u>13.555</u>
		377.877	433.047
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	409.571	705.783
4.4.4	Overige lasten	109.836	66.821
	<u>Totaal overige lasten</u>	<u>897.284</u>	<u>1.205.651</u>

Uitsplitsing 4.4.1

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
Reproductiekosten	96.851	150.525
Telefoon- en kabelkosten	44.217	39.006
Porti kosten	4.675	3.516
Kantoorbenodigdheden	4.157	7.894
Vakliteratuur en abonnementen	42.536	41.196
Deskundigenadvies	112.420	115.030
Overige administratie en beheerskosten	52.191	62.328
Totaal administratie en beheerskosten	357.047	419.495

Uitsplitsing 4.4.2

Aanschaf kleine inventaris	12.902	8.466
Aanschaf ICT/Onderhoud en overige kosten ICT	116.457	141.670
Licenties en kosten software	123.615	146.350
Kosten onderwijsleerpakket	109.637	354.607
Mediatheek/bibliotheek	1.741	2.385
Overige Inventaris, apparatuur en leermiddelen	45.219	52.305
Totaal Inventaris en apparatuur	409.571	705.783

Uitsplitsing 4.4.4

Uitgaven kleine kas	24.306	25.369
Overige lasten	85.530	41.452
Totaal Overige	109.836	66.821

Accountantskosten:

	2014	2013
Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 13.026	€ 13.552
Honorarium andere controleopdrachten	€ 5.570	€ 0
Honorarium fiscale adviezen	€ 0	€ 0
Honorarium niet controleopdrachten	€ 0	€ 0

8.17 FB Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	31.172	30.231
5.5 Rentelasten (-/-)	3.704	1.606
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>27.468</u>	<u>28.625</u>

9. Gegevens

9.1 Gegevens over de rechtspersoon:

Bestuursnummer	41481
Naam Instelling	Stichting Openbaar Primair Onderwijs <i>Eem-Vallei Educatief</i>
Postadres	Amsterdamseweg 41
Postcode/Plaats	3812 RP Amersfoort
Telefoon	033-3031490
Internet-site	www.stev.nl
Contactpersoon	Mevr. H. van den Born
Telefoon	033-3031490
E-mail	H.vandenborn@stev.nl

9.2 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

De bezoldigingsbedragen zijn de totale werkgeverslasten.

Vermelding alle
Bestuurders met
dienstbetrekking
Functie

Voorzitters-
Clausule

Naam

Ingangsdatum
dienstverband

FTE Omvang
dienstverband

Beloning/bezoldiging
2014

Voorziening beloning
betaalbaar op termijn

Voorzitter College van bestuur	Ja	L. Schumer	01-01-2008	1 FTE	€ 85.226	€ 16.268
Lid College van bestuur	Nee	H. v/d Zwaag	01-01-2008	1 FTE	€ 81.672	€ 12.804

Vermelding alle
Toezichthouders
Functie

Voorzitters-
Clausule

Naam

Periode

Beloning

Voorzitter Raad van Toezicht	Ja	J.A. van der Mijl	tot 1 augustus 2014	€ 400,00
Voorzitter Raad van Toezicht	Ja	mr. A. Kouwenaar-de Coninck	van af 1 november	€ 200,00
Vice-Voorzitter Raad van toezicht	Nee	J.H. Gloudemans	gehele jaar	€ 700,00
Lid Raad van toezicht	Nee	D.Kentie	gehele jaar	€ 500,00
Lid Raad van toezicht	Nee	C. Grotendorst	gehele jaar	€ 500,00
Lid Raad van toezicht	Nee	C. Hatzmann	gehele jaar	€ 500,00
Lid Raad van toezicht	Nee	E.W. Boom	gehele jaar	€ 700,00
Lid Raad van toezicht	Nee	I.J.M. Kamphuis	gehele jaar	€ 500,00

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

Er zijn in 2014 geen beloningen uitgekeerd die de WNT-norm te boven gaan. De beloningen zijn bruto.

9.3 Overige gegevens

Bestemming van het nettoresultaat

Het nettoresultaat volgens de Staat van Baten en Lasten over 2014 bedraagt € 89.636.
Het nettoresultaat wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Ondertekening:
19 mei 2015

Raad van Toezicht



Mw. mr. A. Kouwenaar-de Coninck
voorzitter Raad van Toezicht

College van Bestuur



Dhr. L. Schumer
voorzitter College van Bestuur

9.4 Controleverklaring

Bijlage 2

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Openbaar
Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief
te Amersfoort

Meander 261
Postbus 9221
6800 KB ARNHEM
telefoon (026) 354 28 00
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag onder het hoofdstuk "jaarrekening" opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief te Amersfoort 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 Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief 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.

Arnhem, 18 mei 2015
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. A.F.J. van der Velden RA

10 Model E overige verbonden partijen(minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm 2014	Statutaire zetel 2014	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2014 €	Resultaat jaar 2014 €	Art 2:403 BW ja/nee €	Deelname %
SWV PO De Eem (PO2602)	Vereniging	Amersfoort	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
SWV Onderwijszorgkoop. Noord-Vel.(PO2509)	Stichting	Nunspeet	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
SWV Rijn en Gelderse Vallei (PO 2510)	Vereniging	Ede	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.