

Stichting Keender

Rapport 2016

Inhoudsopgave

A Bestuursverslag

Voorwoord.....	2
A1 Instellingsgegevens.....	3
A2 Algemeen Beleid.....	8
A3 Financieel Beleid.....	16
A4 Verslag Raad van Toezicht.....	23
A5 Continuïteitsparagraaf.....	25
A8 Kengetallen en grafieken.....	30

B Jaarrekening 2016

B1 Grondslagen.....	33
B2 Balans per 31 december 2016.....	37
B3 Exploitatierkening over 2016.....	39
B4 Kasstroomoverzicht over 2016.....	40
B5 Toelichting op de balans per 31 december 2016.....	41
B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief).....	46
B7 Toelichting op de exploitatierkening over 2016.....	47
B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo.....	52
B9 Gebeurtenissen na balansdatum.....	53
B10 Overzicht verbonden partijen.....	53
B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	54
B12 Bestuursbesluit en besluit Raad van Toezicht.....	55

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring.....	56
----------------------------	----

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag over 2016 van de stichting Keender.

Keender is een Stichting voor katholiek en openbaar primair onderwijs. De Stichting Keender heeft als doel het verzorgen van kwalitatief goed basisonderwijs in een uitdagende leeromgeving waarbinnen kinderen en leerkrachten vorm kunnen geven aan hun eigen leren en ontwikkeling.

De 19 scholen van Keender bieden waardengedreven en kwalitatief goed onderwijs.

In dit jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af over de behaalde resultaten op onderwijskundig en financieel gebied aan belanghebbenden en belangstellenden.

We kijken met voldoening terug op het jaar 2016. Op onderwijskundig gebied bereikten we goede resultaten. Al onze scholen hebben een basisarrangement van de inspectie. We zien hierin een bevestiging dat we op de goede weg zijn in het sturen op kwaliteit door de raad van toezicht, bestuur en directies van de scholen.

Daarnaast zijn we tevreden over de behaalde financiële resultaten van Keender. We sluiten het jaar conform prognose af.

Onze dank gaat uit naar alle 300 medewerkers die in 2016 met hart en ziel een bijdrage hebben geleverd aan de ontwikkeling van onze 3000 leerlingen.

Namens het College van Bestuur van de Stichting

Dhr. P. Velseboer

Voorzitter College van Bestuur a.i.

A1 Instellingsgegevens

Naam bevoegd gezag

Stichting Keender
Postadres: Postbus 35, 7480 AA Haaksbergen
Bezoekadres:
Holthuiserstraat 14,
7482 ET Haaksbergen
www.keender.nl
info@keender.nl

Nummer bevoegd gezag:

25351

1.1 Juridische structuur gedurende het verslagjaar

Stichting Keender is een stichting voor primair onderwijs. Onder de verantwoordelijkheid van Keender vallen 19 scholen voor primair onderwijs. De scholen zijn:

	Brinnummer	Naam school	Plaats
1	03XH	De Albatros	Goor
2	06NL	Heeckeren	Goor
3	06WM	St. Jozef	Rietmolen
4	07WG	De Sterrenboog	Beltrum
5	08NC	Petrusschool	Hengevelde
6	08YS	Dr. Ariens Daltonschool	Neede
7	09SY	Dr. Ariens	Haaksbergen
8	09WH	Kardinaal Alfrink	Neede
9	11BU	Paus Joannes	Haaksbergen
10	11ON	Pius X	Haaksbergen
11	11ZU	St. Bonifatius	Haaksbergen
12	12JF	Theo Scholte	Haaksbergen
13	12LX	De Weert	Haaksbergen
14	12RQ	Troubadour	Haaksbergen
15	12YQ	Holthuizen	Haaksbergen
16	13AF	Honesch	Haaksbergen
17	13EN	Buurse	Buurse
18	13JY	St. Bonifacius	St. Isidorushoeve
19	29TN	Los Hoes	Haaksbergen

1.2 Samenstelling stichtingsbestuur en Raad van Toezicht gedurende het verslagjaar 2016

De samenstelling van de Raad van Toezicht is:

<i>Dhr. H.L.G.M. Wensink</i>	<i>voorzitter</i>
<i>Dhr. E.H.M. Mühlradt</i>	<i>secretaris</i>
<i>Dhr. L.P.F.M.C. Leeters</i>	<i>lid</i>
<i>Dhr. H. Dijkhuis</i>	<i>lid</i>
<i>Mevr. M.E.A. Bosch</i>	<i>lid</i>

Het College van Bestuur bestaat uit een voorzitter zonder leden.

De voorzitter a.i. van het College van Bestuur is dhr. P. Velseboer.

Het College van Bestuur wordt bij haar werkzaamheden waar nodig ondersteund door het stafbureau, administratiekantoor ObT en/of andere externe dienstverleners.

De RvT en het CvB voeren overleg over het besturen van de gehele organisatie. Het “hart” van de organisatie wordt gevormd door het directeurenberaad bestaande uit alle schooldirecteuren en het College van Bestuur.

Organisatie medezeggenschap

Alle scholen hebben een Medezeggenschapsraad (MR). Door deze raden wordt tevens een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) gevormd zodat er ook voor schooloverstijgende onderwerpen een platform is voor het uitoefenen van medezeggenschap door ouders en personeel.

De GMR bestaat uit 12 leden, te weten 6 ouderleden, de OGMR en 6 personeelsleden, de PGMR.

Het dagelijks bestuur van de GMR bestond in 2016 uit:

Periode januari – augustus 2016

<i>Dhr. B. Dwars (PGMR)</i>	<i>voorzitter</i>
<i>Dhr. M. Vereiken (OGMR)</i>	<i>penningmeester</i>
<i>Mevr. M. van Leuken (PGMR)</i>	<i>secretaris</i>

Overige leden zijn:

Oudergeleding:
Mevr. M. van de Maat
Dhr. H. Okkinga
Mevr. M. Busch
Dhr. M. Engberink
Mevr. J. Westendorp

Personeelsgeleding:
Mevr. A. Waanders
Mevr. S. Manenschijn
Mevr. E. Bol
Mevr. E. Klaver

Periode augustus – december 2016

<i>Dhr. B. Dwars (PGMR)</i>	<i>voorzitter</i>
<i>Mevr. E. Bol (PGMR)</i>	<i>vice-voorzitter</i>
<i>Mevr. M. van Leuken (PGMR)</i>	<i>secretaris</i>

Overige leden zijn:

Oudergeleding:
Mevr. M. van de Maat
Dhr. P. van Dijk
Dhr. J. Flapper
Mevr. L. te Bogt
Mevr. J. Westendorp (penningmeester)
Mevr. M. Monfrooij

Personeelsgeleding:
Mevr. T. Petersen
Mevr. S. Manenschijn
Mevr. E. Klaver
Mevr. A. Waanders (adviseur lid)
Mevr. A. Waanders

De medezeggenschap is geregeld volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS).

De GMR hanteert bij haar werk een door de GMR geaccordeerd en door het bestuur vastgesteld Reglement Medezeggenschap (gebaseerd op de Wet Medezeggenschap Scholen).

1.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het schoolbestuur is zich bewust van het maatschappelijk speelveld waarin de organisatie zich bevindt en de noodzaak om op maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen de organisatie vorm te geven. De scholen onderhouden actief contacten met instellingen en verenigingen uit de lokale gemeenschap: o.a. de bibliotheek (kleine bieb), de lokale kerkgemeenschappen, de peuterspeelzaal / kinderopvang en overige organisaties/verenigingen.

De Stichting heeft in het kader van MVO en duurzaamheid geïnvesteerd in het menselijk kapitaal: medewerkers en kinderen, goed en gezond werkgeverschap, kwaliteit van onderwijs, de sociale en ethische aspecten van de organisatie.

Er is op de scholen aandacht geweest voor de ecologische ontwikkeling: milieu, energiebesparing en afvalverwerking.

1.5 Kernactiviteiten

Op 10 juli 2014 heeft het bestuur van Keender na goedkeuring van de RvT het strategisch beleidsplan 2014-2018 vastgesteld. Dit richtinggevend en daarmee kaderend document is medeontwikkeld door directeuren, middenmanagement, teamleden, stafmedewerkers, GMR-leden en leden van de RvT onder verantwoordelijkheid van het CvB.

De visie van Keender bestaat uit een **kernopdracht** (het zijn), **kernwaarden** (de geest) en **collectieve ambitie** (de wil) en wordt dan ook in die volgorde beschreven.

De kernopdracht is dat de stichting een professionele organisatie is waar we een open, inspirerend en veilig leerklimaat willen creëren dat afgestemd is op de individuele onderwijsbehoefte van het kind. Het kind moet kennis en vaardigheden ontwikkelen in overeenstemming met zijn eigen talent.

Ook willen we een werkomgeving scheppen waarin leerkrachten en medewerkers met passie hun werk willen, kunnen en mogen doen.

Waar onze samenleving snel verandert, moeten wij, samen met de ouders, de kinderen zo opvoeden en ontwikkelen dat zij in staat zijn als goede burgers deel te nemen aan onze samenleving. Onze belangrijkste verantwoordelijkheid is het geven van onderwijs. Opvoeden is niet onze primaire taak, dat is die van de ouders. Wij ondersteunen daarbij. Ons onderwijs moet erop gericht zijn, samen met ouders als gelijkwaardige partners, ieder vanuit zijn eigen verantwoordelijkheid, die taak op ons te nemen.

Ons onderwijs staat open voor alle kinderen. Wij willen immers een afspiegeling zijn van de samenleving, met al zijn dynamiek. Kijkend naar die samenleving zijn solidariteit en respect begrippen die in onze scholen van groot belang zijn.

De gemaakte strategische keuzes zijn als volgt:

- Keender stelt de mogelijkheden en de ontwikkelbehoeftes van het kind centraal, binnen de gedachte van Passend Onderwijs.
- Keender biedt elke betrokkene een structuur met werk-, leef- en beïnvloedingsruimte.
- Keender wil meer zijn dan de som der delen; dus samen staan we sterker.
- Keender is een extern gerichte organisatie in een steeds veranderende maatschappij.

Kernwaarden

Het realiseren van de missie vanuit visie en het realiseren van de doelen van het strategisch plan doen we vanuit onze kernwaarden:

- *kwalitatief hoogwaardig onderwijs* met de nodige aandacht voor taal, rekenen en opbrengst gericht werken. Benadrukt wordt echter wel een balans tussen de verschillende aspecten van het mens/kind zijn (Heel de mens).
- een open en communicatieve houding bij het omgaan met diversiteit in opvattingen rond identiteitsvragen (vragen van pedagogische, onderwijskundige, maatschappelijke en levensbeschouwelijke aard). We zien af van een absolute houding, die uitgaat van de eigen godsdienst of levensbeschouwing als enig ware, en van een relativistische houding waarin alle opvattingen als gelijkwaardig of relatief worden beschouwd. Dit impliceert dat enerzijds wordt uitgegaan van *dialog* en *ontmoeting*, het samen nadenken vanuit een *vragende houding*, het *leren luisteren* naar elkaar en *je leren verplaatsen* in elkaar. Anderzijds wordt in situaties waarin de menswaardigheid in het geding is *grenzen aangegeven* / *stelling genomen*. Niet alles wat gezegd is is goed of 'om het even'. Dit betekent dat Keender *respect voor de diversiteit* aan levens (geloofs)overtuigingen hoog in het vaandel heeft staan met dien verstande dat een onverschillige houding als onwenselijk wordt gezien.
- een *integere en geloofwaardige houding* in communicatie en handelen in het bijzonder wanneer het gaat om de persoonlijke identiteit van leerkrachten.
- een geëngageerde professionele houding met het oog op het werken aan een constructief kritische houding bij kinderen (leef hebben). Keender onderstreept hiermee het belang van de maatschappelijke opdracht van haar scholen. Tegen deze achtergrond wordt hoge prioriteit toegedicht aan het werken aan burgerschap en sociale cohesie (werken aan verbinding tussen culturen / levensbeschouwelijke stromingen).
- kleur geven aan voornoemde kernwaarden vraagt om een *systematische reflectie op beroepsidentiteit*. Met name systematische teamreflectie – zoeken naar hoe persoonlijke idealen en opvattingen (persoonlijke identiteit) zich kunnen verenigen met de alledaagse praktijk (professionele identiteit). Dit impliceert een wederzijds proces van *inspireren en motiveren*.

Elk van de Keenderscholen heeft een eigen identiteit. Deze wordt mede gekleurd door de denominatie van de scholen: katholiek (14), openbaar (1) en samenwerkingscholen (4).

Identiteit

De Stichting Keender kent van oorsprong een grotendeels katholieke signatuur. Vanaf januari 2010 heeft de Stichting ook de zorg voor het openbare onderwijs in Haaksbergen gekregen. Daarmee heeft zij de taak op zich genomen ook die signatuur vorm te geven. Dat doet zij middels een openbare school, De Weert en daarnaast door het vormgeven aan vier samenwerkingscholen (BS Los Hoes, BS Holthuizen, BS Buurse en BS Honesch). In het kader van de verzelfstandiging van het openbaar onderwijs heeft de gemeente Haaksbergen een bruidsschat beschikbaar gesteld, met een betalingstermijn van 8 jaar (2010 tot en met 2017).

De scholen werken op basis van het strategisch beleidsplan aan hun eigen profiel vanuit hun eigen identiteit. De waarborg daarvoor zit in de eigen uitgangspositie van de school, de onderwijskundige en de pedagogische identiteit. Het eigen individuele karakter van de scholen is daarmee gewaarborgd, terwijl zij samen een sterke organisatie vormen.

Met ingang van 1 augustus 2017 zullen De Troubadour, Theo Scholte (beide katholiek) en De Weert (openbaar) gaan fuseren. De fusieschool de Kameleon wordt een zogenaamde samenwerkingschool, omdat er sprake is van een combinatie van de katholieke identiteit en het openbaar karakter.

De 19 Keenderscholen zijn divers als de kleuren van een regenboog, onderscheidend maar wel passend binnen dezelfde boog.

De identiteit van een Keender-basisschool kan worden gezien als een dynamisch gegeven waarbij de leerkrachten de intentie uitspreken om samen met kinderen (tijdens lessen), collega's (tijdens bijv. teamreflectie) en ouders/verzorgers (tijdens ouderavonden) te willen zoeken naar wie/wat hen bezielt en beweegt bij levensbeschouwelijke en/of ethische vragen.

Dit impliceert onder meer dat affiniteit met geloof en geloofsuitingen niet vaststaan maar deel uitmaken van een interactief zoekproces. Deze invalshoek speelt in op de diversiteit aan gedachten en beelden en het maakt het voor de individuele leerkrachten mogelijk om op een geloofwaardige wijze inkleuring te geven aan identiteit. Vanuit dit perspectief zijn we dan ook van mening dat uitingen m.b.t. identiteit (opgevat als een dynamisch proces) waarneembaar moeten zijn binnen de zichtbare identiteitsaspecten als dagopeningen, vieringen en het vak levensbeschouwing. Ook kan identiteit bij ouderavonden aan de orde komen.

Missie

Keender wil het talent van ieder kind en personeelslid optimaal tot ontwikkeling brengen in scholen waar kwaliteit voorop staat, vanuit een eigen onderwijskundige identiteit, in een professionele onderwijsorganisatie. De scholen dragen een zorgplicht voor passend onderwijs voor de leerlingen van hun scholen in een thuisnabije situatie.

Keender ontwikkelt

A2 Algemeen Beleid

2.1 Algemeen

De Stichting Keender is bevoegd gezag van 19 basisscholen voor katholiek en openbaar onderwijs in de regio Twente en Achterhoek. De schoolgrootte varieert van 63 tot 415 leerlingen.

2.2 Onderwijs

Het strategisch beleid

Op het gebied van onderwijs heeft de voorzitter college van bestuur samen met het directieurenberaad in 2014 een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld dat de instemming heeft verkregen van de GMR. Vervolgens is het SBP goedgekeurd door de RvT en vastgesteld door het CvB. De basis van het nieuwe strategisch beleidsplan is vastgesteld voor de periode 2014-2018 met als credo "Keender ontwikkelt". Deze cyclus van vier jaren krijgt de subtitel mee "een verdieping hoger" waarmee de ambitie wordt geuit om zowel de activiteiten te optimaliseren (verdiepen) als nieuwe terreinen te verkennen (hoger).

Naar aanleiding van het strategisch beleidsplan wordt er voor elk jaar een jaarplan opgesteld. Ook in 2016 is dat jaarplan het hele jaar de leidraad geweest van ontwikkeling en het cyclische proces daaromheen. Het jaarplan heeft de agenda's van alle geledingen bepaald en zal dat ook in 2017 doen. Onderdeel van dat cyclisch beleid is een uitgebreide evaluatie annex verantwoording om zo eventuele aanpassingen en bijstellingen in gang te zetten.

Informatievoorziening

Er zijn door de scholen nieuwe schoolgidsen uitgebracht en de websites zijn geactualiseerd. Daarnaast schrijft het bestuur het jaarverslag waarin men inzage heeft in de ontwikkelingen op stichtingsniveau. Alle scholen schrijven een jaarplan volgens een gezamenlijk opgesteld format. Ook schrijven alle scholen jaarverslagen om zich te verantwoorden over het gevoerde beleid.

Toezicht onderwijsinspectie

Vanaf augustus 2017 vernieuwt de inspectie het toezicht op besturen en scholen. Eigen verantwoordelijkheid van besturen en scholen voor de onderwijskwaliteit en hun ambities vormen het uitgangspunt voor het vernieuwde onderwijstoezicht. De wet waarop het onderzoekskader 2017 is gebaseerd, is in het jaar 2016 nog niet van kracht. In het kader van het vierjaarlijks reguliere toezicht is basisschool de Troubadour in juni 2016 bezocht door de contactinspecteur van Keender dhr. P.H. Reijns. Het inspectiebezoek is als pilot afgenomen op basis van het vernieuwde onderzoekskader. Basisschool de Troubadour heeft sinds 2014 het predikaat 'Excellent' met het profiel van cultuur en cognitief sterke leerlingen. Tijdens het inspectiebezoek heeft de inspecteur geconcludeerd dat basisschool de Troubadour naast de onderwijsresultaten ook op het gebied van schoolklimaat, veiligheid, kwaliteitszorg en ambitie het oordeel goed verdienen. In september hebben wij een nieuwe contactinspecteur toegewezen gekregen in de persoon van mevr. M. Jacobs.

Schoolzelfevaluaties en interne audits

In het afgelopen jaar zijn wij gestart met de invoering van schoolzelfevaluaties en interne audits op de volgende kwaliteitsgebieden:

- Onderwijsresultaten
- Onderwijsproces
- Schoolklimaat
- Kwaliteitszorg en ambitie

De structuur van de schoolzelfevaluaties en interne audits zijn gebaseerd op het vernieuwde onderzoekskader van de inspectie. Het uitgangspunt van de audits is dat ze zijn gericht om de scholen te ondersteunen in hun ontwikkeling. De directeuren en intern begeleiders hebben twee studiedagen gehad omtrent de zelfevaluaties en audits. Alle scholen hebben in het najaar hun eigen school geëvalueerd. Op basis van deze zelfevaluatie worden alle scholen geauditeerd. In het jaar 2016 hebben de basisscholen de Albatros, de Petruschool, de Dr. Ariënsschool en Los Hoes een audit gehad. De eerste evaluatie was erg positief. De scholen krijgen een duidelijk beeld van hun kwaliteiten en van de aspecten waar de meeste ontwikkelingsruimte zit. De eerste plannen van aanpak naar aanleiding van de audit zijn in uitvoering binnen de desbetreffende scholen. De rest van de scholen zal in het jaar 2017 geauditeerd worden.

Kwaliteit

Cyclisch werken is uitgangspunt van al onze ontwikkelingstrajecten. Het gaat om hoge verwachtingen en haalbare doelen. Het directeurenberaad en de evaluatiespecialisten bespreken periodiek de onderwijsresultaten en de voorgenomen bijsturing van onderwijsbeleid. Op een gestructureerde manier bespreken we tussen- en eindopbrengsten LVS om zo de bewustwording van het belang van goed onderwijskundig leiderschap te ondersteunen. Op stichtingsniveau, schoolniveau en groepsniveau worden doelen geformuleerd m.b.t. onderwijsopbrengsten.

Leerlingenzorg op schoolniveau

Binnen alle scholen is tenminste één interne begeleider aangesteld die minimaal één dag ambulante tijd heeft voor die taak. De interne begeleiders hebben een aantal netwerkvergaderingen gehad. Er worden per jaar drie studiedagen georganiseerd. Deze hebben een inhoudelijk karakter. Daarnaast zijn er voor de IB-ers leerteams ingericht. In deze bijeenkomsten staat uitwisseling van ervaring en bespreken van de dagelijkse praktijk centraal.

Passend onderwijs

Vanaf 1-8-2014 wordt de Wet op Passend Onderwijs uitgevoerd. De kern van de Wet Op Passend onderwijs is het bieden van zorg op maat aan alle kinderen in onze regio. Deze zorgplicht stelt hoge eisen aan overleg, afstemming en uitwisseling van kennis en vaardigheden tussen personeelsleden, maar ook tussen organisaties binnen en buiten het basisonderwijs (speciaal basisonderwijs, jeugdzorg, onderwijsbegeleidingsdiensten en hulpverleners).

Stichting Keender is vertegenwoordigd in twee samenwerkingsverbanden te weten het Twentse samenwerkingsverband 2302 en het Achterhoekse samenwerkingsverband 2501. Het bestuur van samenwerkingsverband 2302 heeft ervoor gekozen het grote verband op te delen in drie regionale deelverbanden. Keender maakt onderdeel uit van het deelverband PMT (Plein Midden Twente). Het Achterhoekse samenwerkingsverband 2501, dit samenwerkingsverband noemt zich SWV IJssel Berkel, wordt centraal aangestuurd en is niet opgedeeld.

Bij Passend Onderwijs moet ieder kind worden opgevangen door de school waar de ouders zich tot richten. Dat betekent niet dat de leerling op betreffende school moet worden opgevangen maar dat de school de verplichting heeft om samen met de ouders te zoeken naar het juiste aanbod. De één-loket-gedachte maakt dat ouders sneller en effectiever bij de juiste aanbieder voor hun kind terecht komen. Keender streeft een brede ontwikkeling van kinderen na, waarbij behalve aan leerresultaten ook gewerkt wordt aan vaardigheden om als volwaardig burger te kunnen functioneren en zowel sociaal als kritisch deel te nemen aan de maatschappij. Om dit te bereiken houden we rekening met verschillen tussen kinderen en hun omgeving. We leveren maatwerk en stemmen ons aanbod af op onderwijsbehoeften van kinderen. Als de school de opvang niet zelf kan verzorgen zal de school/ het bestuur binnen haar regionale netwerken tot een passend aanbod moeten komen.

In 2014 schreven alle scholen een schoolprofiel dat met instemming van de eigen MR door het bestuur van Keender is vastgesteld. Op samenwerkingsverbandniveau is er een door de ondersteuningsplanraad (OPR) geaccordeerd en door het bestuur vastgesteld ondersteuningsplan dat beschrijft hoe de totale ondersteuning is geregeld en geformaliseerd. Dit schoolprofiel is ook in 2016 geldend.

Veder heeft Keender, om Passend Onderwijs zo optimaal mogelijk uit te kunnen voeren, voor 0,6 fte een orthopedagoog in dienst. Dit is mevrouw A. de Jong.

Scholenfusie

In 2016 heeft besluitvorming plaatsgevonden inzake de fusie van 3 basisscholen in Haaksbergen. De aanleiding tot de scholenfusie, betreffende de Theo Scholte, de Troubadour en de Weert, ligt aan het gegeven dat er de laatste jaren krimp heeft plaats gevonden en deze ook in de toekomst nog plaats zal vinden. Met ingang van 1 augustus 2016 is gebruik gemaakt van de zogeheten ritsfusie. Hierbij worden het schooljaar voorafgaand aan de fusiedatum, de kleutergroepen alvast samengevoegd. Een ritsfusie heeft de volgende voordelen.

- Kleuters kunnen **alvast wennen** aan de nieuwe situatie
- Onderwijskundig en organisatorisch hebben de scholen **meer tijd** om zaken voor te bereiden
- In **financieel** opzicht is de ritsfusie interessant doordat een gebouw na fusie op termijn niet meer nodig is, maar nog wel moet worden aangehouden in verband met ruimtegebrek op de 'ontvangende' school, komt de school gedurende dit extra jaar (het ritsjaar) nog volledig in aanmerking voor financiering van de materiële instandhouding. Tevens pakt de regeling bijzondere bekostiging bij fusie (fusiecompensatie), in verband met de leerlingenkrimp, hoger uit.

Met ingang van 1 augustus 2017 vindt de formele fusie plaats.

Klachtenafhandeling

De Stichting Keender is in 2016 gedurende de periode januari – augustus aangesloten bij een externe onafhankelijke klachtencommissie.

Stichting Keender is per 1 september 2016 aangesloten bij de landelijke Klachtencommissie van Verus (Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs –GCBO-). De GCBO bestaat uit een team van onafhankelijke juristen, artsen, onderwijsdeskundigen, psychologen en mensen uit de onderwijspraktijk. In 2016 zijn er geen klachten ingediend bij de klachtencommissie.

2.3 Personeelsbeleid en werkgeverschap

Formatiesamenstelling en bekostiging per 31-12-2016

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
<Niet ingevuld>	Aantal Personen	291	63	228
	Bezetting (wtf)	199,9532	62,3273	137,6259
Tijdelijk	Aantal Personen	38	6	32
	Bezetting (wtf)	8,7090	1,7327	6,9763
Korttijdelijk	Aantal Personen	13	0	13
	Bezetting (wtf)	6,5840		6,5840

Personeelssterkte per deeltijdcategorie

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	311	3	14	75	108	47	64
Bezetting (wtf)	215,2462	0,3913	4,2380	37,2576	69,7665	39,5328	64,0600

Personeelssterkte per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend Personeel	Aantal Personen	267	51	216
	Bezetting (wtf)	184,2056		
Directie	Aantal Personen	21	10	11
	Bezetting (wtf)	17,3850		
Onderwijsondersteunend Personeel	Aantal Personen	24	3	21
	Bezetting (wtf)	13,6556		

Personeelssterkte per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Man	Aantal Personen	38	26	12
	Bezetting (wtf)	34,0566		
Vrouw	Aantal Personen	273	38	235
	Bezetting (wtf)	181,1896		

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	311	0	10	31	49	34	33	20	34	52	47	1
Bezetting (wtf)	215,2462		6,7625	23,7578	38,0140	22,4136	21,0682	11,2479	21,0961	35,3465	35,0396	0,5000

De van het Rijk ontvangen formatieve middelen worden binnen Keender toebedeeld aan alle betrokken scholen gerelateerd aan leerlingenaantallen.

Daarnaast hebben we afspraken gemaakt over een interne herverdeling en daarbij staat onderlinge solidariteit centraal. We proberen de op schoolniveau niet-beïnvloedbare risico's samen te dragen. Verder proberen we waar mogelijk schaalnadelen van individuele scholen te compenseren. De herverdeling geschiedt door scholen in verhouding tot hun omvang te laten bijdragen aan de uitgaven Gemeenschappelijk Beleid en de aldus verzamelde middelen in te zetten voor de genoemde risico's en andere, in gezamenlijkheid besloten, gemeenschappelijke uitgaven.

Arbobeleid

Het SMO (Sociaal Medisch Overleg) en de intensivering van de contacten met de Arbodienst dienen bij te dragen aan een lager ziekteverzuim. Het Arbocontract is aangegaan met de Arbo-organisatie Human Capital Care. Het contract loopt door tot 1-1-2018. De bedoeling van ons verzuimbeleid is dat terugdringen van het ziekteverzuim een zaak is tussen werknemer en werkgever waarbij beiden een uitgesproken verantwoordelijkheid hebben. Daarnaast wordt sporadisch externe expertise ingehuurd om proactief met de mensen in gesprek te gaan met als doel "dreigende uitval" te voorkomen.

Het verzuimpercentage van Keender is in 2016 7,51%, in 2015 8,41% en in 2014 8,31%. Omdat het verzuimpercentage bepalend is voor de bonus cq. malus van het Vervangingsfonds kan de stijging van het verzuimpercentage leiden tot een verhoging van de malus. In het geval van Keender kunnen we melden dat we over 2013 en 2014 een kleine bonus hebben ontvangen, in 2015 was het totaal neutraal. Binnen Keender is de meldingsfrequentie laag. Keender kent echter een behoorlijk aantal langdurige verzuimers, waarbij de aard van de klachten soms wel, soms niet werk gerelateerd is. Daar ligt de oorzaak van het hogere percentage.

Het personeelsbeleid is er uiteraard wel op gericht om te komen tot een verlaging van het verzuimpercentage. In 2016 is de aandacht voor het verzuim geïntensiveerd. Tijdens elk directeurenberaad heeft het onderwerp op de agenda gestaan, met als doel de kennis te vergroten en ervaringen te delen. Maandelijks ontvangen de directeuren hun verzuimcijfers met daarbij een korte analyse en/of tip en per kwartaal ontvangen ze een uitgebreidere 'foto' die ze zelf dienen te analyseren. Daarnaast heeft P&O met iedere directeur een individueel gesprek gevoerd over het verzuim bij hem/haar op school en zijn er weer structureel SMO's ingepland. Het verzuim t.o.v. 2015 is bijna 1% gedaald, waarbij met name de maanden augustus t/m december positief opvallen (gemiddeld verzuimcijfer over deze maanden is 5,94%). In 2017 wordt het verzuimbeleid geactualiseerd en gaan we kritisch kijken naar onze verzuimcultuur met als doel te komen tot verdere reducering van ons verzuim.

Personeelsbeleid

In 2016 hebben we op het gebied van personeelsbeleid gezien dat er veel belangstelling was voor interne mobiliteit. Deze belangstelling werd mede versterkt door het feit dat we op sommige scholen te maken hebben met teruglopende leerlingenaantallen zodat de omvang van het personeelsbestand op betreffende scholen moet krimpen. Ook hebben een aantal medewerkers om persoonlijke redenen ervoor gekozen om in de Vervangingspool te werken.

Eind 2015 zijn er verschillende sollicitatieprocedures geweest voor nieuwe directeuren. Resultaat daarvan is dat bij de start van 2016, op 1-1-2016 op twee Keenderscholen een nieuwe directeur begint, te weten op BS Heeckeren in Goor alwaar dhr. B. de Graaf start en op de St. Jozefschool in Rietmolen waar mevr. T. Westendorp start. Door ontstane vacatureruimte zijn per 1-8-2016 twee nieuwe directeuren van buiten de Keender organisatie bij ons gestart. Te weten dhr. Leuverink (directeur Dr. Ariens Daltonschool en Kardinaal Alfrink, beide te Neede) en mw. M.J. Koster (directeur BS De Sterrenboog in Beltrum).

Scholingsaanbod

In 2016 heeft Keender voor haar eigen personeelsleden een scholingsaanbod geformuleerd waar men in schooljaar 2016-2017 vrij gebruik van kan maken. De scholing is gerelateerd aan de behoeften van de personeelsleden binnen het kader van het strategisch beleidsplan.

Vertrouwenspersoon

Stichting Keender heeft 2 externe vertrouwenspersonen.

De externe vertrouwenspersonen zijn benoemd door het bevoegd gezag, voor alle scholen onder de Stichting Keender.

De externe vertrouwenspersonen hebben geen onderlinge verdeling van scholen en taken

Beheersing uitkeringen na ontslag

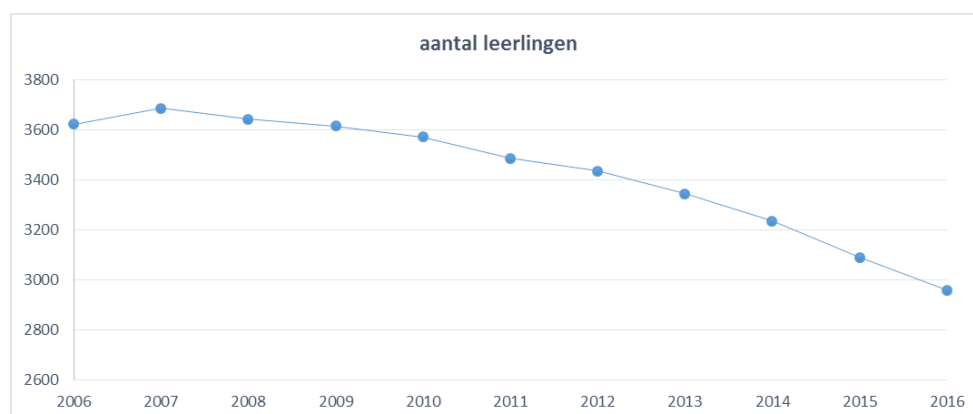
Stichting Keender stelt als voorwaarde dat bij beëindiging dienstverband wordt voldaan aan de voorwaarden van het Participatiefondsreglement. De eventuele uitkeringskosten komen dan voor rekening van het Participatiefonds.

2.4 Leerlingen

Telgegevens van de afgelopen jaren

Brinnr.	School	1-okt 2010	1-okt 2011	1-okt 2012	1-okt 2013	1-okt 2014	1-okt 2015	1-okt 2016	Vershil 15/16
03 XH	BS de Albatros	139	141	139	130	131	109	111	2
06 NL	BS Heeckeren	314	301	285	277	284	290	272	-18
06 WM	BS St. Jozef	134	123	128	119	110	106	105	-1
07 WG	BS de Sterrenboog	252	242	233	221	189	184	166	-18
08 NC	BS Petruschool	292	299	300	302	289	261	247	-14
08 YS	BS dr. Ariëns Daltonschoon	86	80	88	84	82	85	95	10
09 SY	BS dr. Ariëns Hbg	192	184	189	170	158	136	128	-8
09 WH	BS Kard. Alfrink	168	170	168	171	176	175	164	-11
11 BU	BS Paus Joannes	144	158	162	161	151	153	147	-6
11 ON	BS Pius X	209	194	173	155	150	135	125	-10
11 ZU	BS St. Bonifatius	149	141	137	135	147	147	142	-5
12 JF	BS Theo Scholte	269	237	208	196	178	157	128	-29
12 LX	Obs de Weert	128	119	116	95	74	63	36	-27
12 RQ	BS de Troubadour	165	142	136	118	117	99	108	9
12 YQ	BS Holthuizen	342	309	293	292	271	273	257	-16
13 AF	BS Honesch	104	106	103	100	99	96	90	-6
13 EN	BS Buurse	141	134	123	123	105	108	101	-7
13 JY	BS St. Bonifacius	110	109	109	106	103	98	104	6
29 TN	BS Los Hoes	233	297	346	389	420	415	433	18
Totaal		3.571	3.486	3.436	3.344	3.234	3.090	2.959	-131

Krimp in beeld:



2.4.1 Leerresultaten

CITO-scores 2016

De inspectie kijkt naar de scores die in de schoolgroep zijn behaald.

School	2016				
	School-groep	Onder-grens	Gem.	Boven-grens	Score school
Honesch	0	535,2	537,2	539,2	538,3
Troubadour	0	535,2	537,2	539,2	536,7
Heeckeren	0	535,2	537,2	539,2	538,2
Buurse	0	535,2	537,2	539,2	535,9*
Paus Joannes	1	535,1	537,1	539,1	537,6
St. Bonifacius	0	535,2	537,2	539,2	536,8
St. Jozef	0	535,2	537,2	539,2	536,7
Petrusschool	1	535,1	537,1	539,1	535,3
Albatros	3	534,8	536,8	538,8	532,3
Theo Scholte	1	535,1	537,1	539,1	537,6
Pius X	1	535,1	537,1	539,1	537,7
St. Bonifatius	3	534,8	536,8	538,8	535,6
De Sterrenboog	3	534,8	536,8	538,8	536,2
Holthuizen	3	534,8	536,8	538,8	537,6
Kard. Alfrink	6	534,3	536,3	538,3	542,5
Dr. Ariëns Dalton	5	534,5	536,5	538,5	537,1
De Weert	8	534	536	538	539,2
Dr. Ariens Hbg	13	533,2	535,2	537,2	533,9*
BS Los Hoes	0	535,2	537,2	539,2	531,5

* Score na herberekening

groen = boven de gemiddelde score

rood = onder de ondergrens

2.5 Huisvesting

De laatste jaren is volop gewerkt aan een meer passende huisvesting van enkele van onze scholen:

Met de gemeente Haaksbergen heeft Keender ook in 2016 goede gesprekken gevoerd inzake herschikking van een aantal schoolgebouwen. Deze gesprekken hebben in de jaren daarvoor, reeds geresulteerd in een rapport over een haalbaarheidsonderzoek waarin meetgegevens zoals prognosecijfers t.a.v. leerlingenaantallen, leegstand, onderhoudskosten en voedingsgebieden zijn verwerkt. Vanuit die gesprekken werden voorkeurs-scenario's geformuleerd t.a.v. bundeling van scholenclusters in Haaksbergen. In 2014 hebben deze gesprekken ertoe geleid dat cluster 1 waarbij BS Holthuizen en BS Ariëns Haaksbergen zijn betrokken voorlopig niet verder wordt ontwikkeld (wellicht worden deze gesprekken in 2017 weer opgepakt). Cluster 2 daarentegen (BS De Weert, BS Theo Scholte en BS De Troubadour) werd snel verder ontwikkeld waarbij scholenfusie en nieuwbouw voor de dan ontstane nieuwe school een haalbaar voorstel bleek. Gedurende 2016 is voortvarend verder gewerkt aan de fusie en de nieuwbouwplannen. De kleutergroepen zijn gedurende 2016 reeds gefuseerd (zogenoemde ritsfusie) terwijl de overige groepen medio 2017 gaan fuseren.

Dit zal vervolgens leiden tot het afstoten van de locatie Troubadour aangezien dit de nieuwbouwlocatie van de nieuw te bouwen basisschool De Kameleon gaat worden. De leerlingen van de 3 gefuseerde scholen zullen zich vervolgens concentreren op de locaties Theo Scholte en De Weert. Deze zullen, volgens planning, eind 2018 aan de gemeente kunnen worden teruggegeven ten tijde van oplevering De Kameleon.

Gedurende 2016 is het dak van de basisschool Pius X gerenoveerd waarbij tevens asbesthoudend materiaal is verwijderd. Ook op de zolderruimte zijn losliggende asbestdeeltjes verwijderd. Het verwijderen van asbest is voor rekening van gemeente Haaksbergen uitgevoerd.

Daarnaast is ook het dak van basisschool De Sterrenboog te Beltrum geheel gerenoveerd en zijn de goten bij basisschool Honesch vernieuwd. Tenslotte zijn de leidingen en radiatoren bij de gymzaal Pius X voor rekening van de gemeente Haaksbergen vervangen. De gemeente is tevens nog bezig met haar onderzoek of de gymzaal Pius X of de Zienesch gymzaal grootscheeps gerenoveerd dient te worden. In afwachting daarvan zal Keender eventueel alsnog een huisvestingsaanvraag voor de Pius gymzaal indienen.

Ook aan de binnenzijde van de scholen is het één en ander uitgevoerd gedurende 2016. Zo zijn de toiletten gerenoveerd bij de Paus Joannes, kreeg de Dr. Ariëns te Neede een nieuwe keuken en werd de CV ketel bij de Petruschool te Hengevelde vervangen en verplaatst naar een andere ruimte als gevolg van voorgeschreven wet- en regelgeving.

Bij de Petruschool zijn begin 2016 daarnaast nog zonnepanelen geplaatst. Na Los Hoes, Paus Joannes, Bonifatiuschool en Bonifatius gymzaal betreft dit de 5e locatie waar deze geplaatst zijn. Daarmee laat Keender zien bereid te zijn te investeren in duurzaamheid.

De regio waarin Keender haar scholen heeft, heeft te maken met grote afname van leerlingaantallen. Deze krimp heeft te maken met de bevolkingsopbouw, een landelijke afname van het aantal kinderen dat geboren wordt, de trek naar het westen en daarmee de ontvolking van de landelijke regio. Omdat er minder kinderen naar onze scholen gaan, krijgen we te maken met leegstand. Dat wil zeggen dat er per schoolgebouw één of meerdere klaslokalen leeg komen te staan. Dat heeft direct invloed op de bekostiging omdat schoolorganisaties worden bekostigd op basis van leerlingenaantal. De baten nemen af daar waar de kosten gelijk blijven of zelfs toenemen (bijvoorbeeld gas, water en licht).

Het is dus van belang om samen met de gemeenten (zij blijven economisch eigenaar schoolgebouwen) te kijken naar een zo efficiënt mogelijke inzet van gebouwen en dus middelen. In de drie gemeenten waarin Keender deelneemt zijn gesprekken gestart om een visie te ontwikkelen op onderwijshuisvesting. We verwachten dat de komende jaren dit thema nadrukkelijk de agenda zal bepalen.

2.6 Managementinformatiesysteem

In 2016 werken we met een eigen managementinformatiesysteem waarin we periodiek (maandelijks of tweemaandelijks) relevante managementinformatie verzamelen en overzichtelijk maken teneinde te gebruiken in de besluitvorming. Deze informatie heeft betrekking op de financiën, de leerlingenaantallen, de uitvoering van beleidscycli, kwaliteitskaders, verzuim- en mobiliteitsbeleid.

We hebben bewust niet gekozen voor een al bestaand systeem, omdat dit niet voldoet aan onze criteria van relevantie, arbeidsintensiviteit en betaalbaarheid. We houden wel de ontwikkelingen op het gebied van nieuwe systemen nauwlettend in de gaten.

2.6.1 Tevredenheidsonderzoek

In het eerste kwartaal van 2017 is een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd door DUO. Op het moment van het opstellen van het jaarverslag waren de resultaten net bekend. De uitkomsten moeten nog geanalyseerd en besproken worden en aan de hand daarvan wordt een plan van aanpak opgesteld.

Het voorgaande onderzoek is uitgevoerd in 2015. Op alle scholen van Keender is een QuickScan over tevredenheid uitgevoerd. Dat werd gedaan door de School Innovatie Groep. Het instrument heet KWIK (KWaliteit In Kaart) en bestaat uit een personeelstevredenheidsonderzoek (PTO), een leerlingentevredenheidsonderzoek (LTO) en een oudertevredenheidsonderzoek (OTO).

Uit het onderzoek bleek dat we in de volle breedte iets hoger scoren dan de landelijke benchmark. Wel zijn er verbeterpunten gesignaleerd op het gebied van de hygiëne en verkeersveiligheid (aangegeven door de ouders), werkdruk (aangegeven door personeel) en differentiatie (aangegeven door de leerlingen).

Zowel de systematiek van het onderzoek als de resultaten worden besproken met het directiebestuur, de GMR en de RvT. In teamoverleggen komt werkdruk nadrukkelijk aan de orde en differentiatie komt aan de orde bij kwaliteitszorg. Hygiëne en verkeersveiligheid komen in het plan van aanpak naar aanleiding van de RI&E aan bod.

2.7 Toekomstige ontwikkelingen

Passend Onderwijs

Passend Onderwijs zal ook in 2017 verder worden ontwikkeld. De samenwerkingsverbanden 2302 en 2501 waarin Keender deelneemt zullen zowel bestuurlijk als op niveau van de aangesloten scholen verder uitvoering geven aan hun gezamenlijke verantwoordelijkheid voor alle leerlingen binnen de regio. Natuurlijk gaat het dan over verdeling van middelen, verschillende verwijzingspercentages naar S(B)O en gezamenlijk vastgestelde basis-, breedte- en dieptezorg.

Landelijk is er een referentiekader vastgesteld met als belangrijkste kenmerken dat de achterliggende visie bij Passend Onderwijs in dit kader wordt gevormd door preventief handelen, van sectoraal naar integraal denken en van indiceren naar arrangeren. Binnen Keender zijn er vanuit het netwerk van intern begeleiders leerteams samengesteld die zich bezig houden met de thema's die met Passend Onderwijs te maken hebben. Deze thema's gaan bijvoorbeeld over basisondersteuning en de processtructuur.

Personeelsbeleid

Zoals eerder gemeld heeft Keender te maken met een structurele afname van het leerlingenaantal. Keender ligt dus in een krimpregio. De krimp heeft natuurlijk ook z'n weerslag op de omvang van het personeelsbestand. Daar waar er minder leerlingen zijn, zullen er ook minder leerkrachten nodig zijn. Keender is actief bezig met het formuleren van beleid om deze ontwikkelingen zorgvuldig te sturen middels formatiebeleid, plaatsingsbeleid en het oriënteren op strategische verbindingen waardoor de opvang van boventaligheid kan worden geregeld. In 2013 heeft Keender een vervangingspool ingericht waarin personeelsleden met behoud van vaste aanstelling structureel kort of langdurig vervangingswerk voor de stichting kunnen doen. Ultimo 2016 was de omvang van de vervangingspool 9 wtf.

Jaarlijks wordt inzichtelijk gebracht wat de personeelsontwikkelingen zullen zijn in de komende jaren. Belangrijke gegevens zoals de kwantitatieve als de kwalitatieve uitstroom worden in beeld gebracht. Op basis hiervan kunnen beleidskeuzes worden gemaakt.

2.8 Governance

De Raad van Toezicht conformeert zich aan de Code Goed Bestuur primair onderwijs van de PO-raad. Voor de doelstellingen en de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar het afzonderlijke verslag van de Raad van Toezicht onder A4.

A3 Financieel beleid

3.1 Algemeen

Stichting Keender heeft als beleid om de eigenheid van de scholen zoveel mogelijk tot wasdom te laten komen. Dit laat zich onder meer vertalen door de scholen zelf verantwoordelijk te maken voor hun financiële huishouding. Scholen merken op deze manier zelf wat de consequenties zijn; ze zullen aan de ene kant profiteren van een gezonde bedrijfsvoering en aan de andere kant zullen ze de nadelen ondervinden indien ze teveel uitgaven hebben. De stichting kiest er om deze reden dan ook voor om de reserves grotendeels bij de scholen zelf te houden.

De directeuren zijn integraal verantwoordelijk, dus ook voor het financiële beleid. Directeuren hebben de opdracht om zich te houden aan de begroting die door de Raad van Toezicht is goedgekeurd en door het College van Bestuur is vastgesteld. Indien een directeur het voornemen heeft om extra uitgaven te doen die de begroting gaan overschrijden dan moet hij een verzoek daartoe indienen bij het College van Bestuur. Daar waar sprake is van incidentele gelden, worden deze ingezet conform beleid.

De scholen hebben derhalve veel beleidsruimte binnen de kaders die de stichting hen oplegt. Het College van Bestuur wil bovenal een faciliterende rol hebben naar de scholen. Wel is besloten om bovenschools de lasten te dragen van duurzame inzetbaarheid, betaald ouderschapsverlof, wachtgeldverplichtingen en zwangerschapsverlof.

Dit alles is vanaf 2013 ook vastgelegd in de opgestelde Financiële Kaderafspraken 2013-2017, welke ook door de GMR zijn beoordeeld en goedgekeurd.

Navolgend een analyse van het financieel resultaat over 2016.

3.2 Resultaat 2016 ten opzichte van de begroting

Voor 2016 had de Stichting Keender een resultaat begroot van € 24.890. Het uiteindelijke resultaat over 2016 is uitgekomen op een resultaat van € 16.230, dit is een verschil van € 8.660. De totale baten (inclusief rentebaten) zijn € 437.610 hoger uitgekomen dan begroot en de lasten (inclusief bankkosten) zijn € 446.270 hoger uitgekomen dan begroot. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (excl. financiële baten en lasten) laat een negatief resultaat zien van € 2.180.

Zie hieronder een beknopt overzicht van het exploitatieresultaat 2016 ten opzichte van de begroting, met daaronder een toelichting van de belangrijkste verschillen.

Exploitatierekening over 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	16.305.800	15.976.790	329.010
3.2 Overige overheidsbijdragen	78.120	64.420	13.700
3.4 ESF	10.000	-	10.000
3.5 Overige baten	372.710	278.570	94.140
Totaal Baten	16.766.630	16.319.780	446.850
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.606.820	13.334.670	272.150
4.2 Afschrijvingen	358.630	360.700	-2.070
4.3 Huisvestingslasten	1.119.910	1.145.180	-25.270
4.4 Overige lasten	1.683.450	1.484.340	199.110
Totaal Lasten	16.768.810	16.324.890	443.920
Saldo baten minus lasten	-2.180	-5.110	2.930
5 Saldo financiële baten en lasten	18.410	30.000	-11.590
Totaal resultaat	16.230	24.890	-8.660

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn ruim € 329.000 hoger dan begroot en kan met name als volgt worden verklaard.

- In verband met prijswijzigingen 15-16 en 16-17 zijn de bekostigingen personele bekostiging, bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid en de prestatiebox € 85.000 hoger dan begroot.
- In 2016 is een groeibekostiging ontvangen van € 26.000.
- De lerarenbeurzen waren € 40.000 hoger dan begroot.
- De middelen samenwerkingsverbanden waren € 183.000 hoger dan begroot. Dit is voornamelijk ontstaan door uitkering reserves van beide samenwerkingsverbanden vanwege te hoge reservering in de afgelopen jaren.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 14.000 hoger dan begroot door hogere opbrengsten oud papier en enkele ontvangen kleine gemeentelijke subsidies.

Europees Sociaal Fonds (ESF)

In 2016 is een subsidie ontvangen ten behoeve van het project "duurzame inzetbaarheid" van € 10.000.

Overige baten

In totaal zijn deze baten € 94.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit verschil ten opzichte van de begroting wordt grotendeels als volgt verklaard:

- Hogere detacheringsbaten van € 13.000.
- De sponsorbijdragen en ouderbijdragen waren € 14.000 hoger dan begroot.
- Een ontvangen re-integratiesubsidie van Loyalis van € 18.000.
- De overige formatie baten (Bartimeus, Versterking samenwerking, Pluspraktijk) bedroegen € 23.000 meer dan begroot.
- Daarnaast zijn de overige baten (bonus vervangingsfonds, schadeuitkeringen etc.) € 26.000 hoger uitgekomen dan begroot.

Lasten

Personeelslasten

De totale personeelslasten zijn € 272.000 hoger uitgekomen dan begroot. Dit kan als volgt worden verklaard.

- De Wet Werk en Zekerheid is in werking getreden op 1 januari 2015. Een belangrijke wettelijke bepaling betreft de transitievergoeding. Als een dienstverband na 1 juli 2016 op initiatief van de werkgever wordt beëindigd of niet voortgezet (oa door ziekte) en twee jaar of langer heeft geduurd, dient in principe een vergoeding te worden betaald. De vuistregel is dat de transitievergoeding 1/3e maandsalaris per dienstjaar bij het schoolbestuur bedraagt. Wanneer sprake is van uitdiensttreding na ziekte, vergoedt het UWV 50% van de transitievergoeding. In 2016 waren de kosten voor transitievergoedingen € 82.000.
- De extra kosten van het loonakkoord in 2016 waren € 40.000 hoger dan begroot.
- De extra ontvangen middelen van de samenwerkingsverbanden zijn ingezet voor arrangementen. Hierdoor een overschrijding van het budget met € 160.000.
- De kosten van de medewerkers in de vervangingspool zijn niet geheel declarabel geweest. In totaal was een bedrag van € 51.000 niet declarabel.
- De kosten Personeel- en arbeidsmarkt laten een overschrijding zien van € 36.000 in verband met extra coachingstrajecten.
- Een overschrijding van € 28.000 van het budget voor Arbokosten dat veroorzaakt is door de hogere kosten deskundigheid HCC.
- In verband met de hogere gemiddelde loonkosten is de voorziening jubilea per wtf verhoogd van € 620 naar € 700. Hierdoor zijn de kosten jubilea € 16.000 hoger dan begroot.
- In verband met de modernisering is het vervangingsfonds met ingang van 1 januari 2016 overgegaan op een nieuwe vergoedingssystematiek. Gebleken is dat de vergoedingen gemiddeld 132% hoger zijn geweest dan de werkelijke kosten. Hierdoor een voordeel van € 141.000.

Afschrijvingslasten

De werkelijke afschrijvingslasten zijn nagenoeg gelijk aan de begrote afschrijvingslasten.

Huisvestingslasten

De lagere huisvestingslasten (€ 25.000) worden met name verklaard doordat:

- De energielasten zijn € 33.000 lager uitgekomen. Dit is onder andere het gevolg van de aanleg van zonnepanelen.
- De overige huisvestingslasten zijn € 8.000 hoger uitgekomen van begroot.

Overige lasten

De overige lasten zijn ruim € 199.000 hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting. Dit kan als volgt worden verklaard.

- De kosten voor het onderwijsbureau waren € 47.000 hoger dan begroot. Dit is onder andere ontstaan doordat er meer gebruik is gemaakt van de dienstverlening P&O voor ondersteuning ten aanzien van ziekteverzuim.
- De kosten voor ICT zijn € 90.000 hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is het feit dat er steeds meer gebruik wordt gemaakt van digitale leermiddelen.
- De overige beheerslasten zijn € 69.000 hoger uitgekomen doordat er extra kosten zijn gemaakt voor onder andere het project 'duurzame inzetbaarheid' en een 2-daagse voor alle directeuren.
- Daarnaast zijn de telefoonkosten € 10.000 hoger uitgekomen dan begroot, maar daarentegen zijn de overige lasten € 18.000 lager dan begroot.

Financiële baten en lasten

Door de dalende rente in 2016 zijn de rentebaten € 12.000 lager uitgekomen dan begroot.

3.3 Kengetallen

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Kengetal 2016:	3,92
Kengetal 2015	4,82
Kengetal 2014:	4,22

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,92 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit het crediteursaldo, nog te betalen (salaris)posten en de overlopende passiva. De Stichting Keender heeft op 31 december 2016 de beschikking over € 6.032.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 1.215.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Dit laatste bedrag is binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 1.100.000.

Het Ministerie geeft als grens voor de liquiditeit 1,0 aan, wat betekent dat de Stichting Keender zich daar ruim boven bevindt.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. Ze geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: Eigen vermogen (exclusief voorzieningen) gedeeld door het totale vermogen (balanstotaal).

Kengetal 2016:	70%
Kengetal 2015:	74%
Kengetal 2014:	75%

De solvabiliteitsratio geeft aan dat 70% van het totale vermogen uit eigen vermogen (reserves) bestaat. Dat houdt in dat 30% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Aan de door het Ministerie vastgestelde ondergrens van 30% wordt hiermee ruimschoots voldaan.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten.

Kengetal 2016:	+0,10%
Kengetal 2015:	+0,33%
Kengetal 2014:	+2,12%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de baten als resultaat wordt behaald. Op een totale bate van € 16.788.000 heeft de Stichting Keender een positief resultaat van € 16.500 behaald.

Dit positieve resultaat is 0,10% van de baten. Anders geformuleerd betekent dit dat 99,9% van de omzet direct is besteed aan de doelen van de organisatie.

De ondergrens en bovengrens van het ministerie zijn 0% en 5%. Met een rentabiliteit van +0,10% scoort de Stichting Keender dus binnen deze door het ministerie aangegeven grenzen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een beeld hoe solide de financiële positie van de Stichting Keender is. Het weerstandsvermogen geeft daarmee inzicht om niet voorziene financiële tegenvallers (risico's) in het begrotingsjaar op te vangen met de hiervoor gereserveerde financiële middelen (weerstandscapaciteit). Het weerstandsvermogen van de Stichting Keender is in 2016 met 27% uitgekomen op hetzelfde niveau als 2015 en is volgens de normen van het primair onderwijs ruim voldoende om financiële tegenvallers op te vangen.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft de verhouding aan tussen het totale vermogen (actiefzijde van de balans) minus gebouwen en terreinen en de totale baten. Het geeft aan of onderwijsinstellingen een deel van het kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De bovengrens in het PO bedraagt 35% voor grote instellingen (vanaf € 8 miljoen jaarlijkse baten). De kapitalisatiefactor van de Stichting Keender bedraagt op 31 december 2016 54% (2015: 51%, 2014: 50%) wat betekent dat deze boven de grenzen van het Ministerie ligt.

3.4 Resultaat 2016 ten opzichte van 2015

Het exploitatieresultaat over 2016 is, zoals reeds eerder vermeld, uitgekomen op een positief resultaat van € 16.230. Dit is € 37.870 lager dan het resultaat van 2015 (€ 54.100).

De baten (inclusief rentebaten) zijn gestegen met € 197.080. De lasten zijn toegenomen met € 234.950. Zie hieronder een beknopt overzicht van het exploitatieresultaat 2016 ten opzichte van 2015, met daaronder een toelichting van de belangrijkste verschillen.

Exploitatierkening over 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Vershil
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	16.305.800	16.049.180	256.620
3.2 Overige overheidsbijdragen	78.120	74.880	3.240
3.4 ESF	10.000	-	10.000
3.5 Overige baten	372.710	417.010	-44.300
Totaal Baten	16.766.630	16.541.070	225.560
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.606.820	13.457.280	149.540
4.2 Afschrijvingen	358.630	355.310	3.320
4.3 Huisvestingslasten	1.119.910	1.217.630	-97.720
4.4 Overige lasten	1.683.450	1.502.850	180.600
Totaal Lasten	16.768.810	16.533.070	235.740
Saldo baten minus lasten	-2.180	8.000	-10.180
5 Saldo financiële baten en lasten	18.410	46.100	-27.690
Totaal resultaat	16.230	54.100	-37.870

Baten

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdragen OCW zijn toegenomen met ruim € 257.000.

De financiële gevolgen voor de personele bekostiging, de personeels- en arbeidsmarkt bekostiging en materiële instandhouding door de leerlingdaling, zijn nagenoeg gecompenseerd door de prijsindexeringen. De stijging wordt met name verklaard door de hogere baten van de samenwerkingsverbanden. Deze waren in 2016 € 284.000 hoger dan in 2015.

Overige overheidsbijdragen en subsidie ESF

In 2016 is een subsidie ontvangen van € 10.000 voor het project 'duurzame inzetbaarheid'.

Overige baten

De overige baten zijn ruim € 44.000 lager. Het verschil kan met name verklaard worden doordat in 2015 € 24.000 aan subsidie lerarenbeurs is ontvangen. Daarnaast waren de middelen voor slechtziende of slechthorende kinderen in 2015 € 12.000 hoger.

Lasten

Personeelslasten

De totale personele lasten zijn gestegen met € 150.000.

Het verschil is ontstaan door met name de volgende factoren.

- Stijging van de gemiddelde loonkosten met 2%, waardoor de loonkosten € 290.000 hoger waren in 2016.
- Daling van het aantal fte heeft geresulteerd in lagere loonkosten van € 196.000 .
- In 2016 is er totaal € 82.000 uitgekeerd aan transitievergoedingen. In 2015 zijn er geen transitievergoedingen uitgekeerd.
- Hogere vergoeding van het vervangingsfonds van € 141.000.
- De loonkosten derden zijn gestegen met € 81.000, met name als gevolg van extra inzet arrangementen.
- De scholingskosten zijn € 44.000 hoger dan in 2015 in verband met diverse opleidingen directeuren.
- De kosten Personeels- en arbeidsvoorziening zijn € 58.000 hoger in verband met de vele trajecten
- De kosten voor Arbo dienstverlening zijn € 20.000 hoger doordat er meer gebruik is gemaakt van de dienstverlening van Human Capital Care.
- In verband met de hogere gemiddelde loonkosten zijn de kosten voorziening jubilea gestegen met € 13.000.
- De overige personeelslasten zijn gedaald met € 24.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn ruim € 97.000 lager dan in 2015 doordat in 2015 extra kosten zijn gemaakt in verband met de nieuwbouw Heeckeren en aanpassing bestuurskantoor.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 180.000 hoger uitgekomen ten opzichte van 2015.

Dit kan als volgt worden verklaard.

- De kosten onderwijsbureau zijn € 56.000 hoger door de kosten van het mobiliteitscentrum ObT en daarnaast is er meer dienstverlening P&O afgenomen.
- De overige beheerslasten zijn € 63.000 hoger door onder andere de directeuren 2-daagse en het project duurzame inzetbaarheid.
- De ICT-kosten zijn € 54.000 hoger door hoger ICT verbruik.

Financiële baten en lasten

De rentebaten zijn € 28.000 lager uitgevallen ten opzichte van 2015 als gevolg van de rentedaling.

3.5 Investeringsen

In 2016 is € 292.000 geïnvesteerd in materiele vaste activa. Begroot was een bedrag van € 341.000. Met name is er sprake van verschil bij gebouwdelen en Leer- en hulpmiddelen. Voor gebouwdelen was € 7.000 begroot, in werkelijkheid is € 72.000 geïnvesteerd en betreft zonnepanelen op de Petruschool. De investeringen in de leer-en hulpmiddelen waren € 132.000 lager dan begroot. Bij nagenoeg alle scholen zijn de deze investeringen lager dan de begrote investeringen.

Ten opzichte van 2015 is in 2016 € 131.000 meer geïnvesteerd. Het verschil wordt met name verklaard door de investering van de zonnepanelen voor € 72.000 en er is € 63.000 meer geïnvesteerd in ICT (computers en Ipads).

3.6 Prestatiebox

Om de ambities met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs uit het bestuursakkoord te verwezenlijken heeft het Ministerie met ingang van 2012 extra financiële middelen beschikbaar gesteld in de vorm van de Prestatiebox.

Deze middelen vanuit het bestuursakkoord betrekking hebbend op de Prestatiebox zijn als volgt ingezet;

- De vaardigheidsmeter van Cadenza.
- Verbetertraject Begrijpend Lezen.
- Bekostiging van begeleidingstrajecten ten behoeve van niet voldoende functionerende leerkrachten.
- Incompany trainingen voor personeelsleden.
- Organisatie netwerkbijeenkomsten.
- De middelen voor cultuur zijn onder andere ingezet voor de inkoop uit het kunstmenu van de gemeenten Berkelland, Haaksbergen en Hof van Twente.

3.8 Treasury

Onder 'treasury' verstaan we het beheren van onze (tijdelijk of langdurig) beschikbare financiële middelen zodat we te allen tijde aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen en tegelijkertijd de liquide middelen laten renderen, bijvoorbeeld door gebruik te maken van rentedragende bankrekeningen en deposito's of beleggingen.

Stichting Keender heeft in 2013 een eigen treasurystatuut opgesteld waarbij het treasurybeleid van de Stichting Keender plaatsvindt binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 1 januari 2010, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen ("Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010").

Dit opgestelde treasurystatuut is ongewijzigd van toepassing geweest op 2016.

Stichting Keender maakt op dit moment uitsluitend gebruik van de inzet van rentedragende bankrekeningen (via Rabobank Noord Twente).

3.9 Risicomanagement

De directeuren en het College van Bestuur van Keender zijn verantwoordelijk voor de interne risicobeheersing en controlesystemen. We maken bij dit alles gebruik van verschillende instrumenten:

- Bij de beleidsvorming en -evaluatie maken we zoveel mogelijk gebruik van de zogeheten Plan, Do, Check & Act-cyclus. Dit betekent bijvoorbeeld dat we beleidsplannen op gemeenschappelijk of op schoolniveau vertalen in gedetailleerde begrotingen. We zorgen er vervolgens voor dat we driemaandelijks een voortgangsrapportage krijgen zodat we realisatie en begroting kunnen vergelijken. Daarnaast vinden er minimaal 2 x per jaar afstemmingsgesprekken plaats tussen schooldirecteuren en voorzitter college van bestuur. In die gesprekken wordt ook stil gestaan bij de begrotings- en rapportagecyclus, zodat niet alleen de financiële resultaten maar ook het financiële begrotings- en bewakingsproces blijvend aandacht krijgt.
- We hebben een regeling declaraties en pintransacties Stichting Keender vastgesteld en ingevoerd.
- Ons treasurybeleid en de voor treasury geldende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een treasurystatuut.
- De accountant controleert in ieder geval de rechtmatigheid van onze bestedingen en stelt een verklaring op bij de jaarrekening.
- We hebben alle relevante financiële kaderafspraken vastgelegd.

3.10 Toekomstige ontwikkelingen m.b.t. financiën

Navolgend de exploitatiebegroting 2017 met een korte toelichting hierop.

		2017
		Begroot bedrag
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 15.888.006
	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 65.516
	3.5 Overige baten	€ 187.440
	Subtotaal	€ 16.140.962
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 13.306.166
	4.2 Afschrijvingen	€ 386.643
	4.3 Huisvestingslasten	€ 1.110.040
	4.4 Overige lasten	€ 1.567.286
	Subtotaal	€ 16.370.135
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten en lasten	€ 11.000
	Subtotaal	€ 11.000
Bedrijfsresultaat		€ -218.173

Het negatieve exploitatieresultaat wordt veroorzaakt door:

- De negatieve exploitatieresultaten van de drie fusiescholen (BS Theo Scholte, De Weert en de Troubadour). Totaal is dit resultaat € 120.000 negatief. Reden hiervoor is het feit dat de medewerkers een baangarantie hebben in de fusieschool tot 1 augustus 2018, waardoor de personele lasten hoog zijn in relatie tot de baten. Het negatieve exploitatieresultaat wordt in de jaren 2019 tot en met 2022 gecompenseerd door de te ontvangen fusiemiddelen.
- Het budget voor transitievergoedingen van € 100.000.

A4 Verslag van de Raad van Toezicht

Structuur

De Stichting Keender, hierna Keender, kent een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren bij de uitvoering van hun taken de Code Goed Bestuur van de PO-raad.

Dit betekent dat zij de normen uit deze code onderschrijven, hanteren en uitvoeren. Dit is vastgelegd in de statuten en reglementen van Keender.

Het College van Bestuur

Het College van Bestuur, hierna CvB, is belast met het besturen van Keender, onder toezicht van de Raad van Toezicht, hierna RvT. Aan het CvB komen in Keender alle taken en bevoegdheden toe, die tot het bevoegd gezag behoren en die niet door de wet of de statuten aan andere organen zijn opgedragen. Bij de vervulling van zijn taken en bevoegdheden richt het CvB zich naar het belang van de door Keender in stand gehouden scholen en het belang van de samenleving.

Het CvB legt hierover verantwoording af door rapportages aan de RvT. Naast de statuten zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden vastgelegd in het bestuurstatuut.

Het CvB bestaat uit één lid. De heer Peter Velseboer is voorzitter a.i. college van bestuur met ingang van 21 maart 2017.

De Raad van Toezicht

De RvT heeft tot taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van Keender, het beleid van het CvB, op de algehele gang van zaken in Keender en op de door Keender in stand gehouden scholen.

De RvT toetst of het CvB bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurderstaak oog houdt voor het belang van de gehele Keender-organisatie, ook in relatie tot de maatschappelijke functie van Keender. De RvT toetst verder of er een zorgvuldige en evenwichtige afweging is gemaakt van de belangen van alle degenen die bij Keender betrokken zijn.

Evaluatie van het functioneren van het CvB en de RvT

Jaarlijks voert de RvT een functionerings- en beoordelingsgesprek met de voorzitter college van bestuur Pieter Jan Buhler. Dit gesprek heeft op 30 november 2016 plaatsgevonden. Hiervan is een verslag gemaakt dat onderdeel uitmaakt van het personeelsdossier van Pieter Jan Buhler.

Tevens wordt jaarlijks het wederzijds functioneren van het CvB in relatie tot de RvT geëvalueerd.

De RvT evalueert jaarlijks haar eigen functioneren. Dit gebeurt buiten de aanwezigheid van het CvB.

Deze evaluatie van het eigen functioneren van de RvT over 2016 en het bespreken van het verslag van het gesprek met de voorzitter college van bestuur heeft op 14 december 2016 plaats gevonden. Hiervan is een verslag gemaakt.

Medezeggenschap

De RvT voert met de GMR structureel overleg. Jaarverslag incl. de jaarrekening, formatieplan en begroting vormen vaste besprekpunten.

Vergoedingsregeling

De leden van de RvT ontvangen voor hun werkzaamheden een vergoeding die in overeenstemming is met de richtlijnen van de PO-raad.

Accountant

De door de accountant opgestelde jaarrekening van Keender is met de accountant besproken door de RvT in aanwezigheid van het CvB. Indien akkoord, wordt de jaarrekening door de RvT goedgekeurd. In 2016 heeft de RvT de jaarekening 2015 goedgekeurd.

De RvT heeft haar goedkeuring gegeven aan de begroting 2017.

Activiteiten Raad van Toezicht

De RvT heeft in 2016 zes keer in aanwezigheid van de voorzitter college van bestuur vergaderd. In deze vergaderingen zijn de volgende besluiten genomen:

190216/01	De begrotingssystematiek blijft gehandhaafd, jaarlijks wordt een addendum aan de begroting toegevoegd.
190216/02	Het addendum bij de begroting 2016 wordt vastgesteld.
010416/01	De Raad van Toezicht keurt, met inachtneming van de correcties en aanvullingen, het jaarverslag 2015 goed.
270516/01	De Raad van Toezicht stelt het jaarverslag 2015 vast.
270516/02	De honorering Raad van Toezicht wordt vastgesteld. 120 uur á € 50,00 per uur voor de voorzitter Raad van Toezicht 80 uur á € 50,00 per uur voor een lid Raad van Toezicht De heer Dijkhuis declareert middels een factuur, de overige leden via Opting in.
270516/03	De Raad van Toezicht besluit het bouwheerschap van de fusieschool de Kameleon te aanvaarden. St. Keender is bereid een eigen bijdrage van circa 211.000 euro bij te dragen aan de nieuwbouw. De eigen bijdrage is bestemd voor mogelijkheden m.b.t. duurzaamheid
270516/04	De Raad van Toezicht St. Keender ziet af van een BTW constructie en schatkistbankieren.
130716/01	De Raad van Toezicht geeft haar goedkeuring aan de beoogde fusie van de basisscholen de Weert, de Troubadour en Theo Scholte mits de gevraagde verduidelijking m.b.t. 2.4.1 C op pagina 13 is toegevoegd.
121016/01	De Raad van Toezicht besluit dat Onderwijs 2032 een thema wordt voor de bijeenkomst Raad van Toezicht / College van Bestuur en directeurenberaad 23-01-2017.
091216/01	De Raad van Toezicht keurt de begroting 2016 met de wijzigingen zoals genoemd in de vergadering goed.

Specifieke Aandachtsgebieden en onderwerpen 2016.

Naast de reguliere vergaderingen hebben de voorzitter van de RvT en de voorzitter van het CvB ook in 2016 met elkaar regelmatig overleg gevoerd. Verder heeft de RvT het CvB in 2016 bijgestaan inzake het overleg met de Gemeente Haaksbergen over de herschikking van basisschoollocaties in Haaksbergen.

In 2016 hebben we een begin gemaakt met scholenbezoeken. In koppels van twee hebben we drie scholen bezocht. Er is gesproken met leerlingen, ouders leerkrachten en directie.

De RvT heeft in Rietmolen een thema-avond bezocht van directies en staf met als onderwerp de vorm en inhoud van scholenbezoeken door leden van de RvT.

Het thema kwaliteitsontwikkeling en investeren in kwaliteitsontwikkeling had onze bijzondere aandacht. Hetzelfde geldt voor het aandachtgebied strategisch personeelsbeleid en ziekteverzuim. Het nieuwe strategisch beleidsplan is in ontwikkeling.

Tenslotte.

De RvT is van mening dat hij op correcte wijze door de voorzitter college van bestuur in 2016 is geïnformeerd over hetgeen binnen Keender aan de orde is. De RvT heeft over alle informatie kunnen beschikken en heeft ongelimiteerd toegang gehad tot alle activiteiten van de Keender-organisatie.

Het toezicht wordt uitgevoerd volgens de regels van de Code Goed Bestuur van de PO-raad. De leden van de RvT zijn bekwaam om hun toezichhoudende functie uit te oefenen.

De RvT is van mening dat Keender voldoet aan hetgeen is gesteld in de Statuten en alle wet- en regelgeving.

H.L.G.M.Wensink.

Voorzitter van de Raad van Toezicht.

maart 2017

A5 Continuïteitsparagraaf

Meerjarenprognose

Kengetallen

	2016	2017	2018	2019	2020
Personele bezetting in FTE					
- Management / Directie	17,39	16,39	16,08	16,08	16,08
- Onderwijzend personeel	184,21	171,05	159,76	152,30	148,40
- Overige medewerkers	13,66	14,22	13,61	13,52	13,52
Leerlingaantallen	2.959	2.867	2.749	2.632	2.553

Toelichting op de kengetallen:

Personele bezetting in FTE:

De daling van de personele bezetting in 2017 zal gerealiseerd worden door beëindiging van tijdelijke contracten en natuurlijk verloop. De daling in de daaropvolgende jaren geschiedt ook door natuurlijk verloop.

Leerlingaantallen:

Stichting Keender zit in een krimpregio en ook de komende jaren zal de krimp voortzetten. De leerlingprognose is bepaald op basis van gemeentelijke prognose.

Meerjarenbegroting

Balans

Activa	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Vaste activa</i>					
1.2 Materiële vaste activa	2.118.260	2.223.442	1.995.450	1.811.409	1.622.203
Totaal vaste activa	2.118.260	2.223.442	1.995.450	1.811.409	1.622.203
<i>Vlottende activa</i>					
1.5 Vorderingen	1.214.930	1.214.930	1.214.930	1.214.930	1.214.930
1.7 Liquide middelen	6.032.110	5.659.091	5.579.751	5.350.792	5.606.680
Totaal vlottende activa	7.247.040	6.874.021	6.794.681	6.565.722	6.821.610
Totaal activa	9.365.300	9.097.463	8.790.131	8.377.131	8.443.813

Passiva	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Eigen vermogen</i>					
Algemene reserve	6.564.260	6.346.087	6.291.897	6.413.639	6.506.165
Totaal Eigen vermogen	6.564.260	6.346.087	6.291.897	6.413.639	6.506.165
<i>Voorzieningen</i>					
Voorziening Groot Onderhoud	813.240	784.294	592.899	106.903	124.167
Voorziening Jubilea	139.970	136.877	127.660	120.383	113.948
Totaal voorzieningen	953.210	921.171	720.559	227.286	238.115
<i>Kortlopende schulden</i>					
Crediteuren	128.560	128.560	128.560	128.560	128.560
Belastingen en premies sociale verz.	660.820	646.219	602.701	568.345	537.964
Schulden terzake pensioenen	136.840	133.816	124.805	117.691	111.399
Overige kortlopende schulden	443.890	443.890	443.890	443.890	443.890
Overlopende passiva	477.720	477.720	477.720	477.720	477.720
Totaal kortlopende schulden	1.847.830	1.830.205	1.777.676	1.736.206	1.699.534
Totaal passiva	9.365.300	9.097.463	8.790.131	8.377.131	8.443.813

Toelichting

Materiële vaste activa

2017: Investeringsen € 491.825

2018: Investeringsen € 180.500

2019: Investeringsen € 187.900

2020: Investeringsen € 134.325

Vlottende activa:

Afname liquide middelen conform kasstroom.

Eigen vermogen:

Mutatie Eigen Vermogen op basis van exploitatieresultaat.

Voorzieningen:

Voorziening onderhoud: jaarlijkse onttrekking conform de meerjaren onderhoudsplannen.

Kortlopende schulden

Handhaving niveau 2016.

Staat/Raming van baten en lasten

	2016	2017	2018	2019	2020
Baten					
Rijksbijdrage	16.305.800	15.888.006	15.206.072	14.626.052	13.907.573
Overige overheidsbijdragen en subsidies	88.120	65.516	26.000	25.500	25.500
Overige baten	372.710	187.440	156.190	135.550	132.310
Totaal Baten	16.766.630	16.140.962	15.388.262	14.787.102	14.065.383
Lasten					
Personeelslasten	13.606.820	13.306.166	12.410.100	11.702.694	11.077.118
Afschrijvingen	358.630	386.643	408.492	371.941	323.531
Huisvestingslasten	1.119.910	1.110.040	1.080.094	1.064.009	1.056.909
Overige lasten	1.683.450	1.567.286	1.554.766	1.537.716	1.526.299
Totaal lasten	16.768.810	16.370.135	15.453.452	14.676.360	13.983.857
Saldo Baten en Lasten	-2.180	-229.173	-65.190	110.742	81.526
Saldo financiële bedrijfsvoering	18.410	11.000	11.000	11.000	11.000
Totaal resultaat	16.230	-218.173	-54.190	121.742	92.526

Toelichting*Rijksbijdragen:*

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op basis van leerlingtelling (kengetallen), bekostigingssystematiek en prijzen oktober 2016.

Er is rekening gehouden met de impact verevening middelen zware zorg Samenwerkingsverband.

Overige baten:

Ten aanzien van de overige baten zijn er geen bijzonderheden.

Personeelslasten

De loonkosten zijn gebaseerd op basis van de FTE's conform de tabel kengetallen en prijspeil conform CAO PO 1 juli.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige vaste activa per ultimo 2016 en conform de in de balans opgenomen investeringen.

Huisvestingslasten

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een fusie van drie scholen, waarbij drie locaties teruggaan naar één locatie.

Overige lasten

Ten aanzien van de overige lasten zijn er geen bijzonderheden.

Rapportage risicobeheersingssysteem

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Stichting Keender de risico's van de organisatie beheerst. Risico's worden gezien als die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen.

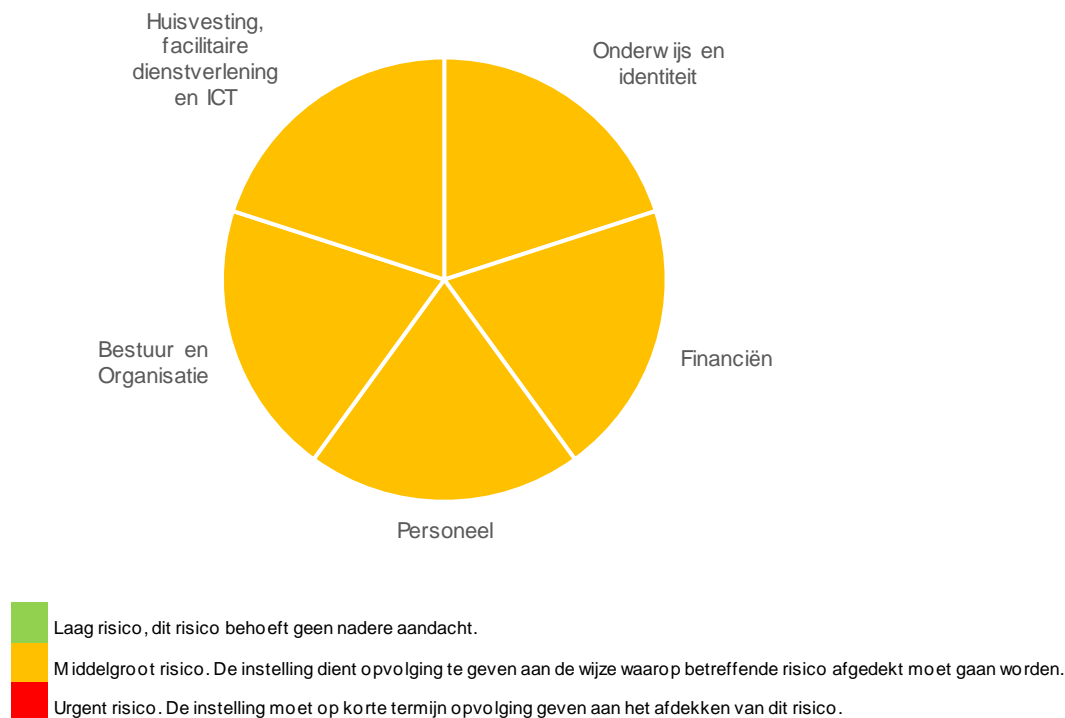
De commissie Don heeft naast signaleringsgrenzen voor de financiële kengetallen, ook een risico-inventarisatie gemaakt. Hierin zijn de volgende risico's aangemerkt als risico's/onzekerheden binnen het onderwijs die (voor een belangrijk deel) niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien:

- fluctuatie in leerlingaantallen
- financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- instabiliteit in de bekostiging
- onvolledige indexatie van de bekostiging
- restrisico's

Voor deze risico's heeft de Commissie Don de signaleringsgrenzen voor de bufferliquiditeit gesteld voor kleine besturen op 10% en voor grote besturen (zoals Stichting Keender) op 5%.

In 2014 heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden. Risico's zijn gedefinieerd als *die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen*. Om de risico's te bepalen is gebruik gemaakt van de webbased softwaretool, die de PO-raad samen met deskundigen uit de accountancy en het onderwijsveld heeft ontwikkeld. De tool bevat standaard een veelvoud aan vragen/risico's die zijn onderverdeeld in een vijftal domeinen.

De voorzitter college van bestuur heeft per domein alle vragen doorlopen samen met de office manager en de medewerker planning & control. Per risico is de kans op schade en de impact ingeschat en zijn er beheersmaatregelen genoemd. Zo resteert een *netto* risicoprofiel per domein. Tevens is aangegeven of het risico van korte (<1 jaar) of van lange duur is en of het risico na de maatregelen wordt beheerst. Vanuit de risico-tool komt vervolgens een rapportage waarin een taartdiagram is opgenomen met de domeinen en er per domein een *heatmap* is weergegeven. Ook de acties binnen de PDCA-cyclus zijn per domein opgegeven zodat duidelijk is in welke fase er nog maatregelen nodig zijn.



Hieruit hebben we de conclusie getrokken dat er geen domeinen zijn waar er sprake is van een urgent risico.

Van de 51 belangrijkste risico's die de (onderwijskundige) doelstellingen van Keender kunnen bedreigen, zijn op basis van onze inschatting er 7 als urgent en 33 als middelgroot bestempeld. Van deze risico's is 88% adequaat afgedekt zo blijkt uit het door ons ingevulde model. Een 5-tal middelgrote risico's is ons inziens niet (volledig) adequaat afgedekt. Dit zijn de volgende risico's:

Domein:	Risico:	Kans:	Impact:
Bestuur en Organisatie	Maatschappelijk belanghebbenden tonen zich ontevreden en haken af.	57%	29%
Financiën	De administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) is niet op orde	60%	26%
	Onrechtmatige bestedingen door ontbreken functiescheiding	62%	52%
Personeel	Opbouw en beheer van personeelsdossiers schiet tekort	62%	65%
Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT	Ontwerp en beheer van ICT-infrastructuur schiet tekort	50%	37%

Met betrekking tot het risico van de interne controle is, zoals reeds eerder benoemd, is in 2015 de regeling declaraties en pintransacties Stichting Keender vastgesteld en ingevoerd.

Daarnaast is er voldoende bufferliquiditeit aanwezig om onverwachte tegenvallers op te vangen. Het blijft echter zo dat we, zoals de Commissie Don ook stelt, te maken hebben met risico's die bij deze sector horen en waar we onze reserves voor aanhouden.

De financiële positie van Stichting Keender kan worden bepaald aan de hand van het "Toetsingskader verantwoording van financiën" van de PO-raad. Navolgende een toelichting.

Aanwezig kapitaal versus benodigd kapitaal:

Conform berekening van het "Toetsingskader verantwoording van financiën" van de PO-raad is er sprake van een financiële ruimte van € 2.700.000. Het aanwezige kapitaal bedraagt € 8.997.930 (totaal vermogen minus gebouwen). Het benodigde kapitaal bedraagt € 6.297.503. Dit is de som van de financieringsfunctie (€ 2.629.383), de transactiefunctie (€ 2.828.700) en het bedrag dat benodigd is voor de risicobuffer (€ 839.420).

Berekening financiële ruimte uitgaande van financiële buffer (werkwijze lvhO)			
		2015	2016
Aanwezige bufferliquiditeit			
Totaal aanwezig kapitaal (gecorrigeerd)	€	8.522.800	€ 8.997.930
Minus: kapitaal voor instandhouding materiële vaste activa	€	2.790.106	€ 2.629.383
Minus: transactiefunctie	€	2.359.830	€ 2.828.700
totaal	€	3.372.864	€ 3.539.847
<i>als percentage van totale baten</i>		20%	21%
Benodigde bufferliquiditeit			
Opvangen van tegenvallers in de exploitatie	€	829.566	€ 839.420
<i>als percentage van totale baten</i>		5%	5%
Verschil aanwezige buffer en benodigde buffer (financiële ruimte)	€	2.543.299	€ 2.700.427

A8 Kengetallen en grafieken

Kengetallen	Signalerings-grens PO	2012	2013	2014	2015	2016
Financiële kengetallen						
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,38	3,43	4,22	4,82	3,92
Solvabiliteit 1	< 0,30	0,71	0,70	0,75	0,74	0,70
Solvabiliteit 2	< 0,30	0,78	0,77	0,83	0,84	0,80
Rentabiliteit	3 jaar negatief	0,36%	5,83%	2,12%	0,33%	0,10%
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,20	0,26	0,26	0,27	0,27
Kapitalisatiefactor	> 35%	44%	51%	50%	51%	54%
Financieringsfunctie	-	14%	12%	14%	15%	15%
Transactiefunctie	-	9%	12%	9%	8%	11%
Financiële buffer	> 5%	20%	27%	27	28%	27%

Toelichting

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden

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

Solvabiliteit 1: eigen vermogen / totaal passiva

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

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

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

Rentabiliteit: resultaat / totale baten

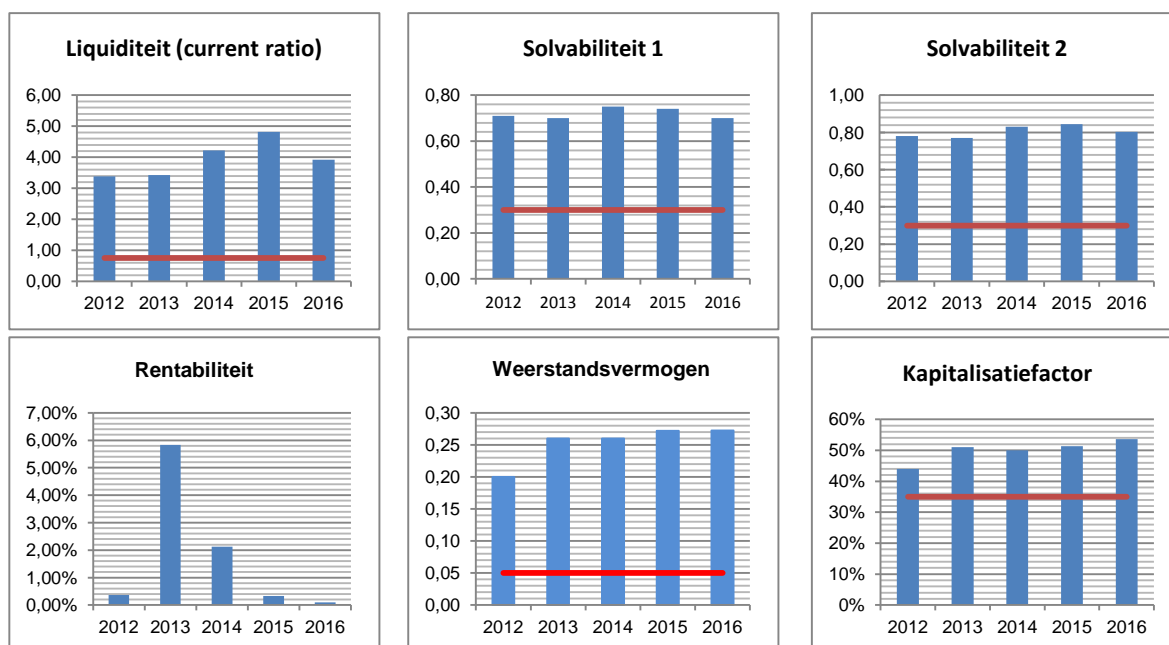
Geeft aan welk deel van de totale baten over blijft na aftrek van de lasten.

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

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

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

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



Kengetallen en grafieken vervolg

Kengetallen	Signalerings-grens	2012	2013	2014	2015	2016
Ratio's						
Personele lasten/Rijksbijdrage	>= 95%	88%	82%	86%	84%	83%
Personele lasten/Totale baten	>= 90%	84%	78%	81%	81%	81%
Eigen vermogen/Totale baten	-	31%	36%	39%	39%	39%
Personele lasten/Totale lasten	-	84%	83%	83%	81%	81%
Personeelslasten per FTE	-	€ 59.731	€ 58.332	€ 59.955	€ 61.932	€ 63.720

Toelichting

Personele lasten/Rijksbijdrage

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

Personele lasten/Totale baten

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

Eigen vermogen/Totale baten

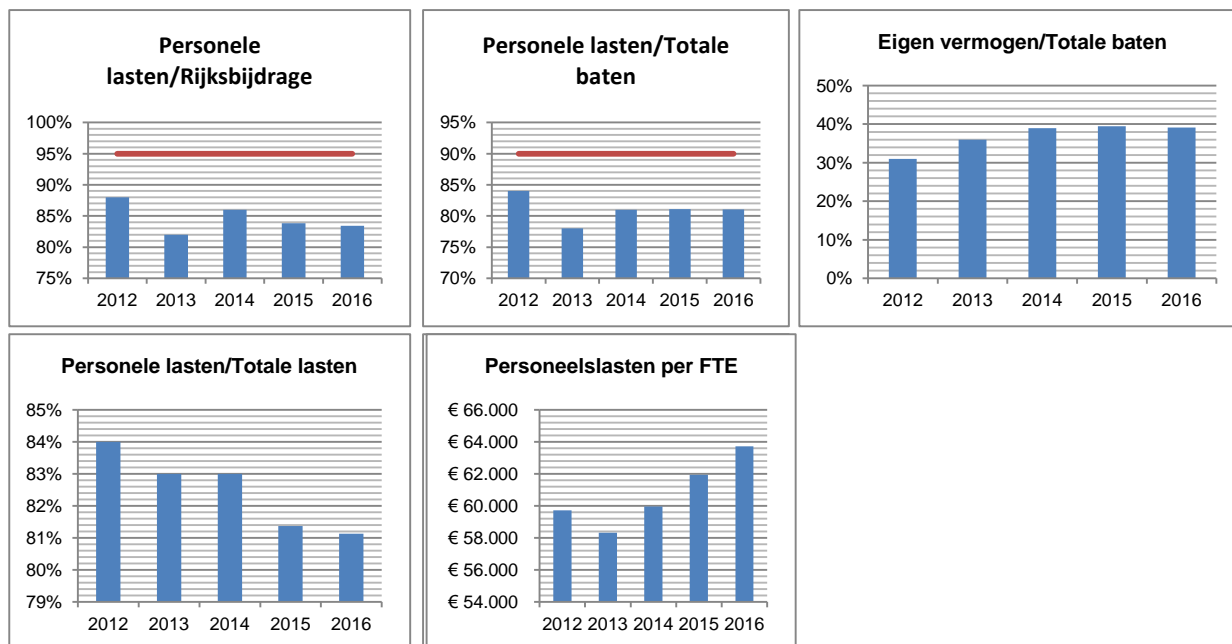
Deze ratio geeft een indicatie van het risicomanagement bij de instelling.

Personele lasten/Totale lasten

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

Personeelslasten per FTE

Geeft aan wat de totale personele lasten per FTE zijn.



Stichting Keender

Jaarrekening 2016

B Jaarrekening 2016

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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

Activiteiten

Stichting Keender voert het bevoegd gezag over negentien scholen voor basisonderwijs, gespreid over de regio Twente en Achterhoek. Het verzorgen van kwalitatief hoogwaardig onderwijs binnen een professionele cultuur, is de kerntaak van Stichting.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2015 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2016 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Relatief kleine onderhoudskosten worden rechtstreeks verantwoord in de staat van baten en lasten. De overige onderhoudskosten worden ten laste van de voorziening gebracht

Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waarde-verminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

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

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

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is conform uitspraak PO-raad 2010 bepaald op basis van € 700 per FTE per jaareinde.

Onderhoudsvoorziening

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

Grondslagen voor de bepaling van de exploitatierekening

Baten

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

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

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2016 en 2015 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2015 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 98,7%. De beleidsdekkingsgraad eind 2016 is 91,7%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

B2 Balans per 31 december 2016

1	Activa	31 december 2016	31 december 2015
	Vaste Activa		
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	367.370	310.580
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.355.110	1.429.980
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	395.780	444.110
	Materiële vaste activa	2.118.260	2.184.670
	Totaal vaste activa	2.118.260	2.184.670
	Vlottende activa		
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	138.790	114.110
1.5.2	Ministerie van OCW	786.520	824.060
1.5.7	Overige vorderingen	259.900	105.540
1.5.8	Overlopende activa	29.720	56.480
	Vorderingen	1.214.930	1.100.190
1.7	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.2	Banken	6.032.110	5.548.520
	Liquide middelen	6.032.110	5.548.520
	Totaal vlottende activa	7.247.040	6.648.710
	Totaal Activa	9.365.300	8.833.380

2 Passiva	31 december 2016	31 december 2015
2.1 <i>Eigen vermogen</i>		
2.1.0 Stichtingskapitaal	70	70
2.1.1 Algemene Reserve	3.293.920	3.254.680
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	3.270.270	3.293.280
Eigen vermogen	6.564.260	6.548.030
2.2 <i>Voorzieningen</i>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	139.970	123.270
2.2.3 Overige voorzieningen	813.240	783.400
Voorzieningen	953.210	906.670
2.4 <i>Kortlopende schulden</i>		
2.4.3 Crediteuren	128.560	65.120
2.4.7 Belastingen en premies soc.verz.	660.820	601.430
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	136.840	144.000
2.4.9 Overige kortlopende schulden	443.890	32.130
2.4.10 Overlopende passiva	477.720	536.000
Kortlopende schulden	1.847.830	1.378.680
Totaal Passiva	9.365.300	8.833.380

B3 Exploitatierkening over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
3 <u>Baten</u>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	16.305.800	15.976.790	16.049.180
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	78.120	64.420	74.880
3.4 ESF	10.000	-	-
3.5 Overige baten	372.710	278.570	417.010
Totaal Baten	16.766.630	16.319.780	16.541.070
4 <u>Lasten</u>			
4.1 Personeelslasten	13.606.820	13.334.670	13.457.280
4.2 Afschrijvingen	358.630	360.700	355.310
4.3 Huisvestingslasten	1.119.910	1.145.180	1.217.630
4.4 Overige lasten	1.683.450	1.484.340	1.502.850
Totaal Lasten	16.768.810	16.324.890	16.533.070
Saldo baten en lasten	2.180-	5.110-	8.000
5 <u>Financiële baten en lasten</u>			
5.1 Financiële baten	21.760	31.000	50.240
5.5 Financiële lasten	3.350	1.000	4.140
Saldo financiële baten en lasten	18.410	30.000	46.100
Totaal resultaat	16.230	24.890	54.100

B4 Kasstroomoverzicht 2016

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	2.180-	8.000
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	358.630	355.310
- Mutaties voorzieningen	46.540	230.150
- Vorderingen (-/-)	114.730-	336.650
- Kortlopende schulden	469.150	110.880-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	757.410	819.230
- Ontvangen interest	21.760	50.240
- Betaalde interest (-/-)	3.350	4.140
	18.410	46.100
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	775.820	865.330
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa (-/-)	292.230-	161.220-
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	292.230-	161.220-
<u>Mutatie liquide middelen</u>	483.590	704.110
Beginstand liquide middelen	5.548.520	4.844.410
Mutatie liquide middelen	483.590	704.110
Eindstand liquide middelen	6.032.110	5.548.520

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2016

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Afschrijvings- jaren	Aanschaf prijs	Afschrijvingen cumulatief	Boekwaarde	Mutaties 2016			Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
					Investeringen	Des investeringen	Afschrijvingen			
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016						
1.2.1 <u>Gebouwen en terreinen</u>										
1.2.1.1 Gebouwen	20	112.710	11.740	100.970	72.470	-	8.350	185.180	20.090	165.090
1.2.1.2 Gebouwdelen/verbouwingen	30	220.000	10.390	209.610	-	-	7.330	220.000	17.720	202.280
1.2.1 Totaal Gebouwen en terreinen		332.710	22.130	310.580	72.470	-	15.680	405.180	37.810	367.370
1.2.2 <u>Inventaris en apparatuur</u>										
1.2.2.1 Kantoormeubilair	30	229.940	119.260	110.680	-	-	7.480	229.940	126.740	103.200
1.2.2.2 Schoolmeubilair	25	1.473.020	713.250	759.770	8.000	-	55.170	1.481.020	768.420	712.600
1.2.2.3 Inventaris en apparatuur	10	661.590	390.560	271.030	15.780	-	70.550	677.370	461.110	216.260
1.2.2.4 ICT	5	863.050	574.560	288.500	144.240	-	109.680	1.007.290	684.240	323.050
1.2.2 Totaal Inventaris en apparatuur		3.227.600	1.797.630	1.429.980	168.020	-	242.880	3.395.620	2.040.510	1.355.110
1.2.3 <u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>										
1.2.3.2 Leer- hulpmiddelen	9	1.220.380	776.270	444.110	51.740	-	100.070	1.272.120	876.340	395.780
1.2.3 Totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		1.220.380	776.270	444.110	51.740	-	100.070	1.272.120	876.340	395.780
Totaal		4.780.690	2.596.030	2.184.670	292.230	-	358.630	5.072.920	2.954.660	2.118.260

De afschrijvingen zijn per 31 december 2016 als volgt te splitsen:

Afschrijvingen schouw	29.250
Afschrijvingen nieuw	329.380
Totaal	358.630

1.5	Vorderingen	31 december 2016	31 december 2015
1.5.1	Debiteuren	138.790	114.110
	Te vorderen personele bekostiging	749.240	769.790
	Te vorderen prestatiebox	37.280	35.410
	Te vorderen ambulante begeleiding	-	18.860
1.5.2	Ministerie van OCW	786.520	824.060
	Overige vorderingen	259.900	105.540
1.5.7	Overige vorderingen	259.900	105.540
	Overlopende activa	19.540	42.540
	Vooruitbetaalde kosten	9.440	-
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	740	13.940
1.5.8	Overlopende activa	29.720	56.480
	Totaal vorderingen	1.214.930	1.100.190
1.7	Liquide middelen	31 december 2016	31 december 2015
1.7.2	Banken	6.032.110	5.548.520
	Totaal liquide middelen	6.032.110	5.548.520

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2016	Mutaties 2016		Stand per 31-12-2016
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.0 Stichtingskapitaal	70	-	-	70
2.1.1 Algemene Reserve	3.254.680	39.240	-	3.293.920
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	3.293.280	23.010-	-	3.270.270
Totaal Eigen Vermogen	6.548.030	16.230	-	6.564.260
2.1.1 <i>Algemene Reserve</i>				
Bestuur	2.296.540	120.940-	-	2.175.600
Scholen	958.140	160.180	-	1.118.320
Totaal Algemene Reserve	3.254.680	39.240	-	3.293.920
2.1.2 <i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Bestuur:				
Reserve GMR	35.310	6.240	-	41.550
Reserve personeel	450.000	-	-	450.000
Reserve eerste waardering	10.250	610-	-	9.640
Totaal reserves bestuur	495.560	5.630	-	501.190
Scholen:				
Bijzondere bestemmingsreserves	2.135.770	-	-	2.135.770
Reserve personeel	429.290	-	-	429.290
Reserve eerste waardering	232.660	28.640-	-	204.020
Totaal reserves scholen	2.797.720	28.640-	-	2.769.080
Totaal Bestemmingsreserves	3.293.280	23.010-	-	3.270.270

2.2 Voorzieningen	Stand per 1-1-2016	Mutaties 2016			Stand per 31-12-2016
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	
2.2.1 <i>Personeelsvoorzieningen</i>					
Voorziening jubilea	123.270	55.010	38.310	-	139.970
2.2.3 <i>Overige voorzieningen</i>					
Onderhoudsvoorziening	783.400	458.080	428.240	-	813.240
Totaal voorzieningen	906.670	513.090	466.550	-	953.210
			Onderverdeling saldo per 31-12-2016		Stand per 31-12-2016
			< 1 jaar	> 1 jaar	
2.2.1 <i>Personeelsvoorzieningen</i>					
Voorziening jubilea			14.910	125.060	139.970
2.2.3 <i>Overige voorzieningen</i>					
Onderhoudsvoorziening			284.570	528.670	813.240
Totaal			299.480	653.730	953.210
2.4 Kortlopende schulden		31 december 2016	31 december 2015		
2.4.3 Crediteuren			128.560		65.120
Afdr. / inh. loonheffing		516.720		560.410	
Afdr. / inh. Risicofonds		10		50	
Afdr. / inh. Participatiefonds		55.370		310	
Afdr. / inh. Vervangingsfonds		88.720		40.660	
2.4.7 Belastingen en premies soc.verz.			660.820		601.430
Afdr. / inh. ABP		114.510		118.820	
Afdr. / inh. FPU		19.290		21.670	
Afdr. / inh. IP/BW		3.040		3.130	
Afdr. / inh. pr Partnerpluspensioen		-		380	
2.4.8 Schulden terzake pensioenen			136.840		144.000
Overige kortlopende schulden		417.700		1.110	
Netto salarissen		23.700		23.810	
Verwerking levensloop		2.490		7.210	
2.4.9 Overige kortlopende schulden			443.890		32.130
Overlopende passiva		15.320		76.870	
Te betalen vakantie-uitkering		439.540		431.260	
Overige subsidies OCW/niet geoormerkt		22.860		27.870	
2.4.10 Overlopende passiva			477.720		536.000
Totaal kortlopende schulden			1.847.830		1.378.680

Model G

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving toewijzing	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2016	De prestatie ultimo 2016 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			Geheel afgerond	Niet geheel afgerond
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2017	PO/ZO-2007/12884	20-1-2015	50.950	50.950	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2017	PO/ZO-2007/12884	1-9-2016	43.300	43.300	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
LerarenOntwikkelfonds	LOF15-0420	6-6-2016	51.250	51.250	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
LerarenOntwikkelfonds	LOF15-0382	6-6-2016	59.500	59.500	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			<u>205.000</u>	<u>205.000</u>		

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijvende rechten (actief)

Financiële verplichting

Met de Gemeente Haaksbergen is een huurcontract afgesloten voor de behuizing van het bestuurssecretariaat. Dit contract is ingegaan op 1 januari 2015 en vervalt op 31 december van elk jaar, behoudens verlenging. De huur bedraagt € 12.000,- per jaar.

Met ingang van 1 januari 2016 is er sprake van een huurovereenkomst met Leferink Document Works B.V. inzake kopieermachines. Dit contract heeft een looptijd van 54 maanden met de mogelijkheid deze overeenkomst voor een periode van 12 maanden te verlengen. De totale kosten over de periode van 54 maanden bedragen € 128.905,-

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen. De CAO-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is er vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Uit inventarisatie blijkt dat er geen medewerkers gebruik maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2016

3 Baten

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	15.325.560	15.216.300	15.328.880
3.1.2 Overige subsidies OCW	48.320	8.820	72.700
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	931.920	751.670	647.600
Rijksbijdragen OCW	16.305.800	15.976.790	16.049.180
<i>Uitsplitsing</i>	-	-	-
<u>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</u>			
Rijksbijdragen personeel OCW	12.978.470	12.869.250	12.951.480
Rijksbijdragen materieel OCW	2.347.090	2.347.050	2.377.400
	15.325.560	15.216.300	15.328.880
<u>3.1.2 Overige subsidies OCW</u>			
Lerarenbeurs	48.320	8.820	23.080
Loonkostensubsidie OOP	-	-	49.620
	48.320	8.820	72.700
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	78.120	64.420	74.880
<i>Uitsplitsing</i>	-	-	-
Bruidsschat Gemeente Haaksbergen	38.920	38.920	38.920
Klokuurvergoedingen	26.390	25.500	26.820
Diversen	12.810	-	9.140
	78.120	64.420	74.880
3.4 ESF			
3.4.3 ESF-gelden	10.000	-	-

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	31.800	30.000	33.670
3.5.2 Detachering personeel	150.830	138.100	139.310
3.5.3 Schenking	-	-	2.630
3.5.4 Sponsoring	3.750	-	6.750
3.5.5 Ouderbijdragen	17.450	7.600	14.200
3.5.6 Overige	168.880	102.870	220.450
Overige baten	372.710	278.570	417.010
<i>Uitsplitsing</i>	-	-	-
<u>3.5.6 Overige</u>			
Overige	28.920	5.370	35.140
SWV uitkering reserve	-	-	14.200
Subsidie opleiden in de school	21.290	20.000	27.660
Project versterking samenwerking	62.690	62.500	62.350
Kentalis en Bartimeus	13.130	5.000	25.110
Bonus Vervangingsfonds	4.440	-	4.510
Schade-uitkering BSA	15.800	10.000	27.080
Lerarenbeurs	-	-	24.400
Loyalis subsidie re-integratie	17.450	-	-
Bijdrages OR	5.160	-	-
	168.880	102.870	220.450
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
4.1.1 Lonen en salarissen	13.526.730	12.637.850	13.467.800
4.1.2 Overige personele lasten	984.010	897.320	788.760
4.1.3 Af: uitkeringen	903.920-	200.500-	799.280-
Personeelslasten	13.606.820	13.334.670	13.457.280
<i>Uitsplitsing</i>	-	-	-
<u>4.1.1 Lonen en salarissen</u>			
Brutolonen en salarissen	10.161.130	9.494.490	9.985.750
Sociale lasten	2.168.650	2.026.140	2.226.230
Pensioenpremies	1.196.950	1.117.220	1.255.820
	13.526.730	12.637.850	13.467.800

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
4.1.2 Overige personele lasten			
Reiskosten (woon- werkverkeer)	52.000	93.330	48.650
Dienstreizen	21.910	20.050	24.770
Personeel niet in loondienst	369.030	300.040	287.700
Vrijwilligersvergoeding	18.160	21.300	15.740
Dotatie personele voorzieningen	55.010	35.000	42.170
Scholing	237.650	230.100	193.230
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	121.600	94.900	64.860
Arbo-dienstverlening	83.160	55.100	62.540
Overige	25.490	47.500	49.100
	984.010	897.320	788.760

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie bijlage B11.

<i>Gemiddeld aantal FTE's</i>	2016	2015
- Directie	18,61	21,27
- Onderwijzend Personeel	181,68	183,10
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	13,25	12,92
	213,54	217,29

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen	15.680	13.060	12.970
4.2.3 Inventaris en apparatuur	242.880	237.690	233.400
4.2.5 Leermiddelen	100.070	109.950	108.940
Afschrijvingen	358.630	360.700	355.310

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	11.540	12.000	11.480
4.3.3 Onderhoud	57.560	55.300	53.610
4.3.4 Energie en water	236.880	270.350	239.670
4.3.5 Schoonmaakkosten	295.470	293.750	300.840
4.3.6 Heffingen	18.590	23.250	16.660
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorzieningen	458.080	458.080	469.210
4.3.8 Overige huisvestingslasten	41.790	32.450	126.160
Huisvestingslasten	1.119.910	1.145.180	1.217.630

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	672.710	544.980	541.980
4.4.2 Inventaris en apparatuur	390.000	300.050	335.670
4.4.4 Overige	620.740	639.310	625.200
Overige lasten	1.683.450	1.484.340	1.502.850
<i>Uitsplitsing</i>			
<u>4.4.1 Administratie en beheerslasten</u>			
Administratie- en accountantskosten*	502.500	455.000	446.540
Kantoorbenodigdheden	4.630	5.200	4.690
Reis- en verblijfkosten	1.400	1.350	1.960
Telefoonkosten	41.750	30.250	29.200
Portokosten	2.530	3.190	3.660
Kabeltelevisie	1.780	1.600	920
Overige beheerslasten	118.120	48.390	55.010
	672.710	544.980	541.980
<u>4.4.2 Inventaris en apparatuur</u>			
Inventaris en apparatuur	9.240	7.150	11.770
ICT-verbruikskosten	274.060	198.400	227.710
ICT-licenties	106.700	94.500	96.190
	390.000	300.050	335.670
<u>4.4.4 Overige</u>			
Wervingskosten	6.870	10.000	8.110
Representatiekosten	20.360	31.450	26.170
Schoolse activiteiten	93.310	70.290	73.780
Buitenschoolse activiteiten	-	1.650	-
Kosten TSO/BSO	3.320	9.000	4.840
Bijdragen aan/vanuit SWV	46.820	51.000	50.510
Verzekeringen	8.150	8.500	8.810
Abonnementen	56.740	51.350	54.720
Medezeggenschapsraad	5.290	8.920	4.350
Ouderraad	1.720	2.400	680
Verbruiksmateriaal onderwijs	239.990	250.250	247.820
Kopieerkosten	138.170	144.500	145.410
	620.740	639.310	625.200
* <i>Specificatie honorarium accountant</i>			
- onderzoek jaarrekening	6.550	-	6.270
Accountantskosten	6.550	-	6.270

5.1	Financiële baten	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	Rentebaten	21.760	31.000	50.240
	Financiële baten	21.760	31.000	50.240
5.5	Financiële lasten	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	Rente- en bankkosten	3.350	1.000	4.140
	Financiële lasten	3.350	1.000	4.140

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2016 bedraagt € 16.230 positief.

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

	Stand 1-1-2016	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2016
Algemene Reserve	3.254.680	39.240	-	3.293.920
Bestemmingsreserve (publiek)	3.293.280	23.010-	-	3.270.270
	6.547.960	16.230	-	6.564.190
	Stand 1-1-2016	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2016
<i>Algemene Reserve</i>				
Bestuur	2.296.540	120.940-	-	2.175.600
Scholen	958.140	160.180	-	1.118.320
	3.254.680	39.240	-	3.293.920
	Stand 1-1-2016	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2016
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>				
Reserve GMR	35.310	6.240	-	41.550
Reserve personeel	450.000	-	-	450.000
Reserve eerste waardering	10.250	610-	-	9.640
	495.560	5.630	-	501.190
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bijzondere bestemmingsreserves	2.135.770	-	-	2.135.770
Reserve personeel	429.290	-	-	429.290
Reserve eerste waardering	232.660	28.640-	-	204.020
	2.797.720	28.640-	-	2.769.080
Totaal Bestemmingsreserves	3.293.280	23.010-	-	3.270.270

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

B10 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Oudervereniging v.d. R.K.Basisschool Dr. Ariëns	Vereniging	Haaksbergen
Katholieke Oudervereniging van de Albatrosschool	Vereniging	Goor
Stichting Ouderraad Sint Jozefschool	Stichting	Rietmolen
Stichting Ouderraad Basisschool De Sterrenboog	Stichting	Beltrum
Stichting Ouderraad Petruschool	Stichting	Hengevelde
Stichting Petruschool Cartridge Fonds	Stichting	Hengevelde
Katholieke Oudervereniging van de R.K. Kardinaal Alfrink	Vereniging	Neede
Stichting Ouderraad Paus Joannesschool	Stichting	Haaksbergen
Stichting Ouderraad van de R.K. Basisschool Pius X	Stichting	Haaksbergen
Oudervereniging v.d. R.K. Basisschool St. Bonifatius	Vereniging	Haaksbergen
Oudervereniging v.d. R.K.Basisschool Theo Scholte	Vereniging	Haaksbergen
Oudervereniging v.d. R.K. Basisschool de Troubadour	Vereniging	Haaksbergen
Katholieke Oudervereniging Basisschool de Holthuizen	Vereniging	Haaksbergen
Oudervereniging van de Basisschool Buurse	Vereniging	Enschede
Oudervereniging Los Hoes	Vereniging	Haaksbergen
Stichting Vrienden van Basisschool Los Hoes	Stichting	Haaksbergen
St. Oudergeledingraad Basisschool de Weert	Stichting	Haaksbergen
Oudervereniging van de Basisschool Honesch	Vereniging	Haaksbergen
Stichting Ouderraad van Basisschool St. Bonifacius	Stichting	Haaksbergen

B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van functievervulling of gewezen topfunctionaris.

Dienstbetrekking				Bezoldiging														
<i>Leidinggevend of gewezen topfunctionaris 2016</i>																		
(Fictieve) dienstbetr.	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Gewezen topfunctionaris	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taak-omvang (FTE)	Beloning	Belastbare onkostenverg.	Beloning betaalb. op termijn	Onversch. betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT maximum	Individueel WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigings-norm	
Ja	de heer	P.J.		Buhler	Nee	Bestuurder	1-1-2016	31-12-2016	1,000	€ 94.310	€ -	€ 12.793	nvt	€ 107.103	€ -	€ 128.000		
<i>Leidinggevend of gewezen topfunctionaris 2015</i>																		
(Fictieve) dienstbetr.	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Gewezen topfunctionaris	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taak-omvang (FTE)	Beloning	Belastbare onkostenverg.	Beloning betaalb. op termijn	Uitgekeerde bezoldiging 2015	Uitkering beëindiging dienstverband	Onversch. betaald bedrag ontslaguitkering	Totaal uitk. beëindiging dienstverband	Waarvan betaald in 2016	
Ja	de heer	P.J.		Buhler	Nee	Bestuurder	1-1-2015	31-12-2015	1,000	€ 88.040	€ -	€ 13.279	€ 101.319	nvt	nvt	0	0	0

Toezichthoudend topfunctionaris

Dienstbetrekking				Bezoldiging												
<i>Toezichthoudend topfunctionaris 2016</i>																
(Fictieve) dienstbetr.	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie-categorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalb. op termijn	Onversch. betaald bedrag ontslaguitkering	Totaal bezoldiging	Afwijkend WNT maximum	Individueel WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigings-norm	
Ja	De heer	H.L.G.M		Wensink	Voorzitter	1-1-2016	31-12-2016	nvt	€ 9.764	nvt				€ 19.200		
Nee	De heer	H.		Dijkhuis	lid	1-1-2016	31-12-2016	nvt	€ 4.000	nvt				€ 12.800		
Ja	De heer	L.P.F.M.		Leeters	lid	1-1-2016	31-12-2016	nvt	€ 6.500	nvt				€ 12.800		
Ja	De heer	E.H.M.		Mühlradt	lid	1-1-2016	31-12-2016	nvt	€ 6.500	nvt				€ 12.800		
Ja	Mevr	M		Bosch	lid	1-1-2016	31-12-2016	nvt	€ 4.010	nvt				€ 12.800		
<i>Toezichthoudend topfunctionaris 2015</i>																
(Fictieve) dienstbetr.	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenverg.	Beloning betaalb. op termijn	Uitgekeerde bezoldiging 2015	Uitkering beëindiging dienstverband	Onversch. betaald bedrag ontslaguitkering	Waarvan betaald in 2016		
Ja	De heer	H.L.G.M		Wensink	Voorzitter	1-1-2015	31-12-2015	nvt	€ 2.822							
Nee	De heer	H.		Dijkhuis	lid	1-1-2015	31-12-2015	nvt	€ 2.500							
Ja	De heer	L.P.F.M.		Leeters	lid	1-1-2015	31-12-2015	nvt	€ 1.881							
Ja	De heer	E.H.M.		Mühlradt	lid	1-1-2015	31-12-2015	nvt	€ 1.881							

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Toelichting bij het samenstellen van de WNT verantwoording:

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

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

In het kader van de WNT wordt vermeld dat Keender in 2016 geen functionarissen in dienst heeft gehad waarvan het belastbaar jaarloon uitsteeg boven de vastgestelde voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.

B12 Bestuursbesluit

Vergadering Raad van Toezicht d.d. 20 mei 2017

Geachte Raad,

Hierbij stel ik u voor de jaarrekening 2016 vast te stellen met een positief saldo van € 16.230 en akkoord te gaan met de verwerking van voornoemd saldo in de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Haaksbergen, 20 mei 2017

Voorzitter College van Bestuur a.i.,

P. Velseboer

Besluit Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht stelt de jaarrekening 2016 vast met een positief saldo van € 16.230 en gaat akkoord met de verwerking van voornoemd saldo aan de reserves conform het voorstel resultaatbestemming.

Haaksbergen, 20 mei 2017

H.L.G.M. Wensink
Voorzitter

H. Dijkhuis
lid

L.P.F.M.C. Leeters
lid

E.H.M. Mühlradt
lid

M. Bosch
lid

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring

blz 1 Controleverklaring

blz 2 Controleverklaring