



Jaarverslag 2016

Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam



INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	5
Kengetallen	15
Financieel beleid	19
Continuïteitsparagraaf	23

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015	33
Staat van baten en lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015	34
Kasstroomoverzicht 2016, vergelijkende cijfers 2015	35
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	36
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	38
Verbonden partijen	42
Verantwoording subsidies	43
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	44
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	50
(Voorstel) bestemming van het resultaat	51
Gegevens over de rechtspersoon	52
Ondertekening bestuur	53

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55
---	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	58
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	59
Staat van baten en lasten 2016 per kostenplaats	61

BESTUURSVERSLAG



Inhoud

Voorwoord	5
Algemene Informatie.....	6
Juridische structuur.....	6
Organisatiestructuur:	7
Financiën:	8
Terugblik op het jaar 2016.....	9
Huisvestingsbeleid	11
Samenwerking Externe Partners	12
Communicatie	12
Klachtenregeling	12
Kwaliteit van de scholen	12
Verslag van de interne toezichthouder	14



Voorwoord



OPEN VEILIG SAMEN

*Vanuit deze kernwaarden wordt er binnen de
Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam gewerkt.*

In 2016 zijn onze scholen en het bestuur er goed in geslaagd om de kernwaarden voor het voetlicht te brengen. Zo werd op beide scholen het certificaat School op Seef behaald. Er wordt met verschillende externe partners samengewerkt en de samenwerking met ouders en leerlingen onderling is op beide scholen als vaste waarde in het curriculum opgenomen. Iedereen kan bij onze scholen altijd terecht voor vragen en/of gesprekken. Wij stellen ons open. De open dag is goed bezocht en men weet inmiddels dat het binnen Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam altijd open dag is.

Wij bieden ouders kwalitatief goede keuzemogelijkheden binnen het openbaar onderwijs in Alblasserdam. Op Het Palet staat adaptief onderwijs en aandacht voor de ontwikkeling van het kind centraal. Op 't Nokkenwiel is van het predikaat Daltonschool afgestapt, maar zijn de speerpunten van het Daltonsysteem volledig gemaakt en uitgevoerd op het gebied van onderzoeken, presenteren en reflecteren. Dit is het best samen te vatten als 'Next Generation Learning'.

In 2016 zagen we ons succes terug in betere tussen- en eindresultaten. In dit verslag leest u er meer over. Om ons onderwijs goed te faciliteren is in 2016 fors geïnvesteerd in het verbeteren van de opbrengsten.

Na afronding van de bouwactiviteiten zijn onze drie schoollocaties op een niveau gebracht waardoor we op de door ons gewenste wijze uitvoering kunnen geven aan ons eigentijds onderwijs. Voor het stenen gebouw op locatie Boerenpad zou nog meer nodig zijn.

Het bestuur heeft eind 2016 ingestemd met een uitbreiding op Het Palet met een kleine 10e groep om de grote klassen in de onderbouw te ontlasten waardoor de leerlingen wat meer aandacht krijgen. Er is gekozen voor een 3/4 combinatie.

Er is geïnvesteerd in Passend Onderwijs. Van het samenwerkingsverband ontvingen wij financiële middelen om de basiskwaliteit van ons onderwijs te versterken. Leerkrachten werden geschoold om de opbrengsten te verbeteren, het werken met kinderen met Downsyndroom, onderwijs aan NT2-leerlingen en het werken met meer-en hoogbegaafden. De intern begeleiders en directeurs hebben deelgenomen aan de studiedagen van het samenwerkingsverband. Er zijn 2 leerkrachten opgeleid voor een Taalklas. Er zijn leerkrachten die een individuele scholing hebben opgepakt hetgeen mogelijk gemaakt is door de lerarenbeurs.

Binnen onze organisatie is verder aandacht besteed aan tal van activiteiten buiten de reguliere lessen om. Alles vanuit de kernwaarden die onze scholen uniek maken: open, veilig en samen. In de week van het openbaar onderwijs hebben de leerlingen een aantal instellingen bezocht en daar activiteiten met of voor de bewoners gedaan. Dit alles was niet mogelijk geweest zonder de leerkrachten en de ouders die respectievelijk naast hun lesgevende taak en als vrijwilligers, extra inzet hebben getoond. Het bestuur waardeert dit zeer en dankt de medewerkers en ouders dan ook van harte.

Ouders, leerkrachten en kinderen zijn en blijven de belangrijkste ambassadeurs van de scholen!

Wilt u reageren op dit jaarverslag of heeft u een vraag over dit verslag?
Uw vraag of reactie kunt u richten tot: v.doejaaren@soba-scholen.nl

Vera Doejaaren,

Voorzitter bovenschools managementteam



Algemene Informatie

Voor u ligt het jaarverslag 2016 van de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam.

De missie van het bestuur was kort en krachtig: het in stand houden van twee zelfstandige scholen voor openbaar basisonderwijs, gehuisvest in drie goed geoutilleerde gebouwen, die voldoen aan de eisen van eigentijds en kwalitatief hoogstaand onderwijs.

Sinds 1 januari 2011 is het openbaar basisonderwijs verzelfstandigd. Vanaf deze datum berust het bevoegd gezag van de twee openbare basisscholen Het Palet en 't Nokkenwiel bij de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam (SOBA).

De visie in het kader van de missie is:

- De scholen hebben in het kader van de missie als doel een maximale bijdrage te leveren aan het ontwikkelingsproces van kinderen vanaf 4 jaar, tot de leeftijd waarop ze naar het vervolgonderwijs gaan;
- Dit willen de scholen bereiken door een veilige, uitdagende, stimulerende en vertrouwde leeromgeving aan te bieden waar gewerkt wordt aan een doorgaande ontwikkelingslijn op cognitief en sociaal- emotioneel gebied met ruimte voor de individuele kwaliteiten en extra zorg, gericht op de basisvaardigheden die behoren bij de basisschool en goed aansluit bij het vervolgonderwijs;
- Respect voor anderen, verantwoordelijkheid, normen en waarden, spelen een belangrijke rol in het pedagogische klimaat.
- De ouders de keuze bieden tussen onderwijs volgens de Daltonprincipes (Next Generation Learning) of adaptief onderwijs met een continuïteit op Het Palet. Beide scholen werken vanuit hun profiel aan passend onderwijs; onderwijs op maat. In 2016 is op 't Nokkewiel het besluit genomen om het komend schooljaar volgens het vijf gelijke dagen model te gaan werken.

't Nokkenwiel heeft twee locaties (Boerenpad en Maasstraat), waarvan de locatie Maasstraat sinds augustus 2010 is gehuisvest in het nieuwe multifunctionele centrum Maasplein. De locatie Boerenpad is in 2015 gerenoveerd. Het Palet is sinds 2011 gehuisvest in een nieuw schoolgebouw op een centrale locatie (Van Eesterensingel) in het voedingsgebied. Zowel 't Nokkenwiel als Het Palet zijn brede scholen die verder als IKC doorontwikkeld kunnen worden.

Juridische structuur

Het bestuur van het openbaar onderwijs Alblasserdam berust bij de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam. Het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur samen bestaan uit vijf personen en vergaderen tenminste vijfmaal per jaar. Dit doen zij gezamenlijk met het bovenscholings managementteam (BMT). De bestuursleden zijn aangezocht op basis van competenties en vakkennis.

Bestuursnummer: 42569 Brinnummer 't Nokkenwiel: 11HR Brinnummer Het Palet : 10 BR

Dagelijks bestuur

Voorzitter:	Dhr. J. de Kruijk
Penningmeester:	Dhr. A. van Genderen
Secretaris:	Mevr. J. van den Bergen-van de Haterd

Algemeen bestuur

Lid:	Dhr.A. ter Meulen
Lid:	Mevr. C.C. de Graaf-Bragt



Bovenschools Management (BMT):

Voorzitter: Mw V. Doejaaren van Het Palet
Lid: tot 31-03-2016 Dhr H. Oldenhuis van 't Nokkenwiel
vanaf 01-05-2016 Dhr A. Lammers als directeur ad interim

Organisatiestructuur:

De twee openbare scholen zijn gevestigd in drie locaties. De twee hoofdvestigingen worden aangestuurd door schooldirecteuren. De directeuren vormen samen het bovenschools managementteam (BMT). Daarnaast wordt op 't Nokkenwiel gewerkt met een MT. Vanwege de kleinschaligheid is dat (nog) niet het geval bij Het Palet. Het BMT overlegt wekelijks. De voorzitter is regelmatig aanwezig in de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). De personele – en salarisadministratie en de financiële administratie worden gevoerd door het administratiekantoor Dyade te Rotterdam.

Besturen van scholen binnen het primair onderwijs hebben de wettelijke plicht om een scheiding aan te brengen tussen de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur. Deze scheiding heeft SOBA gerealiseerd door het bestuur te splitsen in een besturend deel (dagelijks bestuur) en een toezichthoudend deel (algemeen bestuur). Voor deze scheiding binnen het bestuur zijn onze statuten gewijzigd. De goedkeuring door de gemeenteraad van Alblasserdam voor deze statutenwijziging heeft op 27 oktober 2014 plaatsgevonden. In het voorjaar van 2015 zijn de gewijzigde statuten bij de notaris gepasseerd.

Het bestuur van de Stichting bestaat uit vijf leden, waarvan drie bestuursleden het dagelijks bestuur en twee personen het algemeen bestuur vormen. Het dagelijks bestuur is belast met het besturen van de Stichting. Het algemeen bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde.

Het algemeen bestuur is tenminste belast met:

- a. het goedkeuren van de (meerjaren)begroting, het jaarverslag waaronder begrepen de jaarrekening en het strategisch beleidsplan;
- b. het toezien op de naleving door het dagelijks bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- c. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- d. het aanwijzen van de accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, die verslag uitbrengt aan het algemeen bestuur;
- e. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met c, in het jaarverslag.

Verder heeft het dagelijks bestuur voorafgaande goedkeuring van het algemeen bestuur nodig voor besluiten tot:

- a. het wijzigen van de statuten van de Stichting;
- b. het doen van een voorstel aan de gemeenteraad tot stichting, opheffing, fusie of afsplitsing van (een deel van) de door de Stichting in stand gehouden scholen;
- c. het vaststellen of wijzigen van het strategisch beleidsplan;
- d. het vaststellen van de (meerjaren)begroting;
- e. het vaststellen van het jaarverslag, waaronder begrepen de jaarrekening;
- f. het vaststellen of wijzigen van het treasurybeleid;
- g. het vaststellen of wijzigen van het managementstatuut en het bestuursreglement;
- h. het sluiten van overeenkomsten tot het kopen, vervreemden of bezwaren van registergoederen en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de Stichting



- zich als borg of hoofdelijke medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- i. het verlenen van een volmacht tot vertegenwoordiging van de Stichting;
 - j. het aangaan van financiële verplichtingen en samenwerkingsovereenkomsten welke niet binnen de begroting zijn opgenomen;
 - k. de beëindiging van de dienstbetrekking van een aanmerkelijk aantal werknemers tegelijkertijd of binnen een kort tijdbestek;
 - l. een ingrijpende wijziging van de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers in dienst van de Stichting;
 - m. het oprichten van andere rechtspersonen.

Het algemeen bestuur kan een besluit alleen goedkeuren in een vergadering, waarin alle leden van het algemeen bestuur aanwezig zijn. Op het ontbreken van deze goedkeuring kan door en tegen derden geen beroep worden gedaan.

Het dagelijks bestuur is belast met de voorbereiding en uitvoering van de besluitvorming van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur verschaft het algemeen bestuur tijdig de voor de uitoefening van zijn taken en bevoegdheden noodzakelijke gegevens en voorts aan ieder lid van het algemeen bestuur alle inlichtingen betreffende de aangelegenheden van de Stichting die deze mocht verlangen. Het algemeen bestuur is bevoegd inzage te nemen en te doen nemen van alle boeken, bescheiden, overige gegevensdragers en correspondentie van de Stichting; het door het algemeen bestuur aangewezen lid van het algemeen bestuur heeft te allen tijde toegang tot alle bij de Stichting in gebruik zijnde ruimten en terreinen.

De leden van het Stichtingsbestuur genieten geen beloning voor hun werkzaamheden. Zij hebben volgens de statuten wel recht op vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie in redelijkheid gemaakte onkosten. De hoogte hiervan wordt vastgesteld door het Stichtingsbestuur. De hoogte en omvang van de vergoede onkosten zijn: de maximale vrijwilligersvergoeding.

Financiën:

- **Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid:**

Bij de stichting functioneert een planning & controlcyclus. Het bovenschools managementteam (BMT) stelt in samenwerking met het dagelijks bestuur jaarlijks een nieuwe meerjarenbegroting op. Centraal uitgangspunt daarbij is maximale aanwending van publieke en private middelen voor het onderwijs in de klas, afgewogen tegen het streven naar financiële continuïteit, het beheersen van risico's en het creëren van ruimte voor toekomstige investeringen. Het BMT wordt bij het opstellen van de meerjarenbegroting ondersteund door een planning- en control instrument van het administratiekantoor van Dyade. Hierin wordt de begrote formatie en exploitatie afgezet tegen de te verwachten baten. In het kader van de planning & controlcyclus worden de inkomsten en uitgaven periodiek gevolgd en vinden zonodig bijstellingen plaats.

In 2016 heeft het bestuur de meerjarenbegroting 2017 - 2021 goedgekeurd.

De stichting heeft een vastgesteld treasurystatuut, waarin de beleidsregels ten aanzien van het beheren van de liquide middelen is vastgelegd. De stichting voert geen actief beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten. De stichting beschikt alleen over betaalrekeningen voor het bestuur en de scholen. Om tijdig in te kunnen spelen op de ontwikkeling van de kasstromen wordt gewerkt met een meerjarig kasstroomoverzicht dat als onderdeel van de meerjarenbegroting wordt opgesteld.

In 2016 is een parttime financieel medewerker voor bestuursondersteuning aangesteld en is het contract met het administratiekantoor verlengd met aanvullende voorwaarden ten behoeve van



ondersteuning van de activiteiten in het kader van de planning- en controlcycles en het bestuursformatieplan.

- **Financiën:**

Het boekjaar 2016 is afgesloten met een positief resultaat van € 102.733. Er was een positief exploitatieresultaat van € 37.299 begroot, een verschil van € 65.434. Voor de analyse van dit resultaat wordt u verwezen naar de financiële kengetallen en het financieel beleid verder in dit jaarverslag.

- **Risicobeheersing:**

In het overleg van BMT en DB komen de belangrijkste risico's en de beheersing ervan aan de orde. Er wordt niet gewerkt met een systematische vorm van risicoanalyse en toetsing van maatregelen. De schaal van de organisatie en korte lijnen tussen bestuur en de schooldirecteuren maakt dat er zicht is en tijdig kan worden gestuurd op deze risico's. De belangrijkste risicogebieden die o.a. aan de orde komen:

- *de ontwikkeling van de leerlingaantallen*: de ontwikkeling van de leerlingaantallen wordt continu gevolgd en leidt bijvoorbeeld tot het (tussentijds) vormen van nieuwe kleutergroepen, intensivering van p.r.-acties en andere communicatievormen;
- *de huisvesting*: er wordt gewerkt met een meerjarenonderhoudsplan, we participeren in het overleg over het multifunctioneel centrum Het Maasplein, doen mee aan het OGO-overleg in de gemeente. Actueel risico is de kwaliteit en omvang van de huisvesting aan het Boerenpad en Het Palet. Hierover is in 2016 intensief overleg gevoerd met de gemeente;
- *ontwikkeling van een passende formatie*: het bestuursformatieplan is een sturend instrument om de formatie passend binnen de meerjarenbegroting te houden, er is periodiek inzicht in de verplichtingen aan het personeel en er wordt deelgenomen in een overleg om te komen tot een vervangingspool;
- *passend onderwijs*: de scholen binnen de stichting staan open voor iedereen, ook voor leerlingen die extra aandacht vragen. Binnen het systeem van interne begeleiding, in samenwerking met het samenwerkingsverband en in samenspraak met ouders worden steeds oplossingen gecreëerd, al dan niet met behulp van extra bekostiging;
- *kwaliteit van het onderwijs*: onderwijsresultaten worden intensief gevolgd en geanalyseerd en leiden tot bijstelling van het onderwijsprogramma daar waar nodig. Hierover is pro-actief overleg met de Inspectie. De scholen beschikken over een basis toezichtsarrangement.

Terugblik op het jaar 2016

- **Leerlingenaantal**

School	01-10-2016	01-10-2015	01-10-2014	01-10-2013
Het Palet	239	231	222	207
't Nokkenwiel	307	326	345	366
Totaal	546	557	567	573



Ten opzichte van de vorige teldatum is er sprake van een daling met 11 leerlingen. Inmiddels is duidelijk dat de groei bij Het Palet doorzet en 't Nokkenwiel met een terugloop te maken heeft. Het bestuur verwacht de daling te keren door activiteiten te ondernemen, zoals gerichte PR, verbouwing van één van de locaties en door de inzet van een Onderwijsverbetertraject. Het bestuur hoopt de komende jaren de daling om te zetten in een stijging naar 570 leerlingen.

- **Personeel**

Gedurende 2016 waren er op Het Palet gemiddeld 23 en op 't Nokkenwiel 33 medewerkers werkzaam. Op Het Palet betreft dit 14,3 fte en op 't Nokkenwiel betreft dit 20,4 fte.

- **Funciemix**

In 2016 waren er 10,8 fte leraren benoemd in schaal LA en 17,2 fte leraren benoemd in schaal LB. In totaal betreft het 28 fte. Dit betekent dat 39% van de leraren is benoemd in een LA functie en 61% van de leraren is benoemd in een LB functie. De landelijke norm voor de funciemix schrijft voor dat tenminste 46% van de leerkrachten benoemd is in schaal LB. Dit percentage geldt voor besturen zonder LC-functie en als er alleen LA-functies en LB-functies zijn. Omdat 61% van de leerkrachten is benoemd in schaal LB wordt door het bestuur in 2015 voldaan aan de funciemix.

- **Ziekteverzuim 2016**

Op beide scholen is het ziekteverzuim gedaald. Op het Palet is dat op het niveau van het landelijk gemiddelde. Op 't Nokkenwiel is dit door 3 langdurig zieke leerkrachten boven het landelijk gemiddelde. De verwachting is dat het verder zal dalen in 2017, omdat 2 langdurig zieke leerkrachten inmiddels afscheid hebben genomen.

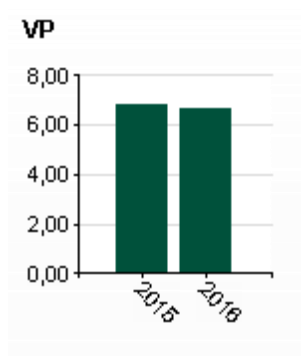
School	Aantal medewerkers in 2015	Verzuim-percentage in 2015	Aantal medewerkers in 2016	Verzuim-percentage in 2016
Het Palet	22	6,81	26	6,63
't Nokkenwiel	42	10,18	46	9,84

Ter vergelijking zijn hieronder de landelijke cijfers van het ziekteverzuim in het primair onderwijs voor alleen het basisonderwijs opgenomen:

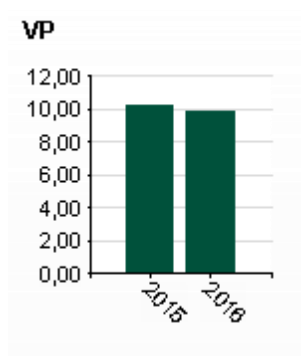
- 2012: 6,8
- 2013: 6,5
- 2014: 6,0
- 2015 :6,0



Verzuimpercentages van Het Palet



Verzuimpercentages van 't Nokkenwiel



- **Beleid inzake beheersing uitkering ontslag**

Soba is samen met collega-instellingen in de regio een vervangings- en mobiliteitspool aan het opzetten. Doel van de mobiliteitspool is medewerkers meer carrièreperspectieven te bieden passend bij de persoonlijke ambities en mogelijkheden. Daarnaast biedt het de kans bij dreigend ontslag bij een ander bestuur aangesteld te worden.

Huisvestingsbeleid

Het Palet is sinds 2011 gehuisvest in een nieuw gebouw waarvan Woonkracht10 de eigenaar is. Het gebouw wordt gehuurd inclusief exploitatiekosten en onderhoud. Inmiddels is het leerlingaantal zo toegenomen dat de 8 lokalen niet meer toereikend zijn. Schooljaar 2016-2017 is er ook een groep gehuisvest in de lerarenkamer. Dit betekende een tweede interne uitbreiding, want sinds 2009 wordt er ook een lokaal gehuurd van Wasko.

Voor 't Nokkewiel locatie Boerenpad is de gemeente Alblasserdam eigenaar van het gebouw. Het bestuur is verantwoordelijk voor het onderhoud van het gebouw en betaalt de exploitatie. Het houten gebouw was een tijdelijke voorziening en is in 2016 overgedragen aan de gemeente. Voor het stenen gebouw heeft het bestuur een rapport laten opstellen. Hieruit voortvloeiend is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Dit is verwerkt in de meerjarenbegroting. Voor locatie Boerenpad zijn er in het OOGO voorzichtig plannen aangekondigd voor alle basisscholen. De gemeente laat inventariseren welke scholen in aanmerking komen voor renovatie en/of nieuwbouw/verbouw. In 2016 is er tijdens een verbetertraject ook het hoognodige opgeknapt in de school. Dit was met name schilderwerk. Ander noodzakelijk onderhoud is veelal uitgesteld, omdat het eerst duidelijk moet zijn of renovatie of nieuwbouw/verbouw mogelijk is.



Voor 't Nekkewiel locatie Maasplein heeft het bestuur een regeling voor het deel van de school in het MFC-gebouw waar 't Nekkewiel gebruik van maakt. De afspraken zijn evenals het Palet met Woonkracht10, de coöperatie. Hierdoor is Woonkracht10 verantwoordelijk voor het onderhoud.

Samenwerking Externe Partners

Op alle vestigingen zijn vormen van kinderopvang gehuisvest. Om dit doel te bereiken is een aantal jaren geleden een samenwerkingsovereenkomst tot stand gekomen met de kinderopvangorganisatie WASKO uit Papendrecht. Er is op alle locaties een duurzame en structurele samenwerking met de intentie die verder te verdiepen richting een IKC.

Het Palet heeft in samenwerking met Het Willem de Zwijgercollege en De Lage Waard maatschappelijke stages en snuffelstages aangeboden.

Communicatie

Communicatie is binnen het onderwijs essentieel. Met ouders, met leerlingen, met het bestuur en met het team. Ook hier gelden de kernwaarden '*open, samen en veilig*' als leidraad. Verder zijn transparantie, helderheid en consequent handelen andere belangrijke sleutelbegrippen. Tijdens een klinkende 'Week van het Openbaar onderwijs' en de Open Dag hebben we laten zien wat deze begrippen concreet inhouden en ook in onze huisstijl zijn onze kernwaarden goed herkenbaar. Het komende jaar wordt de website aangepast aan de wensen van deze tijd. Er is extra aandacht voor externe communicatie. Hierdoor hopen we nog meer het imago van het Openbaar Onderwijs te verbeteren; 't Nekkewiel in het bijzonder i.v.m. de terugloop in leerlingenaantallen.

Klachtenregeling

De stichting maakt desgewenst gebruik van een klachtenprotocol dat terug te vinden is op de website www.opa.nl. In 2016 zijn op grond van het protocol geen klachten ingediend.

Kwaliteit van de scholen

De rijksinspectie heeft beide scholen opgenomen in het reguliere toezichtskader. Dit impliceert dat onze scholen naar verwachting functioneren. De leeropbrengsten zijn op Het Palet goed te noemen, jaarlijks komt de school dicht bij het landelijke gemiddelde met correctie. In zowel de tussentoetsen als de eindtoetsen zien we op Het Palet een stijgende lijn. Op 't Nekkewiel is het verbetertraject geïntensiveerd, met als doel de dalende opbrengsten om te buigen. In de tweede helft van 2016 is gebleken dat alle interventies, inzet en scholing hebben geleid tot het behalen van de gestelde doelen. Beide scholen behouden hun basisarrangement.

Onderwijsresultaten

In 2016 waren de opbrengsten op 't Nekkewiel voor het 3e schooljaar op rij onder het landelijk gemiddelde (528,8 t.o.v. 536 als landelijk gemiddelde). De inspectie heeft de school derhalve als risicoschool aangemerkt. In oktober 2016 heeft de inspectie overtuigend het oordeel gegeven om de school niet het predikaat 'zwak' of 'zeer zwak' te geven; mede door de intensivering van het verbetertraject, de tussenopbrengsten en de verwachte eindopbrengsten.



In 2016 is het Palet al eerder overgestapt naar afname van de eindtoets IEP. 't Nokkenwiel volgt dit in 2017. Het Palet scoort boven het landelijke gemiddelde van 80.

	Totaal Palet	Score Palet met cor	Standaard score	Onder Grens insp	Landelijk gem	Boven grens insp	% gewicht lln	Vold / onvold insp
2016	81	?	?		80	?		vold
2015	533,1	534,9	534,9	532,4	534,4	536,4	18%	vold
2014	534,2	536,1	534,4	532,3	534,3	536,3	19%	vold
2013	532,0	534,8	534,7	531,6	533,6	535,6	23%	vold
2012	531,9	534,6	535,1	531,2	533,2	535,2	26%	vold

	Totaal Nokkenwiel	Score met cor	Standaard score	Onder Grens insp	Landelijk gem	Boven grens insp	% gewicht lln	Vold / onvold insp
2016	528,8				536			-7,2
2015	529,2	534,9			534,8			-5,7
2014	533,2	534,6			534,4			-1,4
2013	534,3	534,8			534,7			-0,5
2012	534,2	535,3			535,1			-1,1

- **Passend Onderwijs en basisondersteuning**

De scholen participeren in het samenwerkingsverband Drechtsteden 28.09 voor Passend Onderwijs. Het Palet en 't Nokkenwiel beschikken over een 'schoolondersteuningsprofiel' (sop). In dit document heeft de school vastgelegd welk aanbod de school kan bieden op onderwijs, zorg en ondersteuning, waar de school intern grenzen ervaart en met welke externe zorg de school deze grenzen beslecht.

De verzameling van alle sop's heeft het samenwerkingsverband Drechtsteden ijkpunten gegeven om de basisondersteuning vast te stellen. De basisondersteuning is vastgelegd in termen van het gemiddelde aanbod dat alle scholen van het samenwerkingsverband kunnen bieden. Wanneer leerlingen zich onvoldoende ontwikkelen binnen de basisondersteuning en meer onderwijs- en zorgbehoeften hebben spreken we van extra ondersteuning.

De zorgstructuur in beide scholen wordt binnen het samenwerkingsverband als goed ervaren. De veelheid aan contacten, zowel op directieniveau als op het niveau van de *Interne Begeleiding* is daar het bewijs van.

- **Verkeersles**

't Nokkenwiel en Het Palet hebben in hun verkeersonderwijs al een aantal jaren het certificaat 'School op Seef' behaald. Daarmee worden de kerndoelen van verkeerseducatie behaald. Diverse activiteiten onder toezicht van het ROV vinden gedurende het gehele jaar plaats. Beide scholen hebben in 2016 wederom hun certificaat mogen verlengen.



Verslag van de interne toezichthouder

Binnen de Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasdendam is een formele scheiding tussen bestuur en toezicht volgens de code voor goed bestuur. Er is een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur, welke is belast met de toezichthoudende rol. Het Bovenschool Management Team (BMT) heeft gemandateerde bestuurstaken.

Het bestuur is in 2016 zes keer bijeengewees. De onderstaande onderwerpen zijn besproken:

- Jaarverslag 2015
- Gevolgen bestuursformatieplan per 1 augustus 2016 naar aanleiding van leerling-groei van het Het Palet en krimp van 't Nokkenwiel
- Evaluatie en vaststelling jaarkalender (algemeen) bestuur
- Bezetting en afstoten van het houten schoolgebouw aan het Boerenpad
- Voorbereiden van wijzigingen in de verhuur van lokalen aan kinderopvang
- Gewijzigd huurcontract schoolgebouw
- Bouwkundigonderzoek is inwinnen voor renovatie van het stenen gebouw Boerenpad
- Schoolplan van Het Palet en schoolplan van 't Nokkenwiel
- Ontwikkeling leerlingaantallen
- Ontwikkelingen in de schoolresultaten
- Opheffing regionale schakelklas en opzet van schakelklas per gemeente
- Contact met gemeente om lesmaterialen van de sporthal sneller te laten volden aan veiligheidseisen die nodig zijn voor het geven van gymlessen.
- Werkgeverszaken:
 - a. Functioneringsgesprek met schooldirecteuren
 - b. Goedkeuring van aanvulling wtf aanstelling directeur voor een jaar
 - c. Aanstelling financieel medewerker bij bestuur
 - d. Uitvoering geven aan Arbo- en reïntegratie-activiteiten
 - e. Gevolgen van de wet werk en zekerheid voor vervanging van leerkrachten bij o.a ziekte
 - f. Het ontwikkelen van taakbeleid en duurzame inzetbaarheid van leerkrachten naar aanleiding van nieuwe cao PO
 - g. Aanpassen van het functieboek
 - h. Rapportage schoolcultuur van huidige naar gewenste situatie
- Begroting 2017 meerjarenbegroting 2017-2021
- Voorbereiden van het overleg met de GMR
- Aanpassing van de statuten en het huishoudelijk reglement

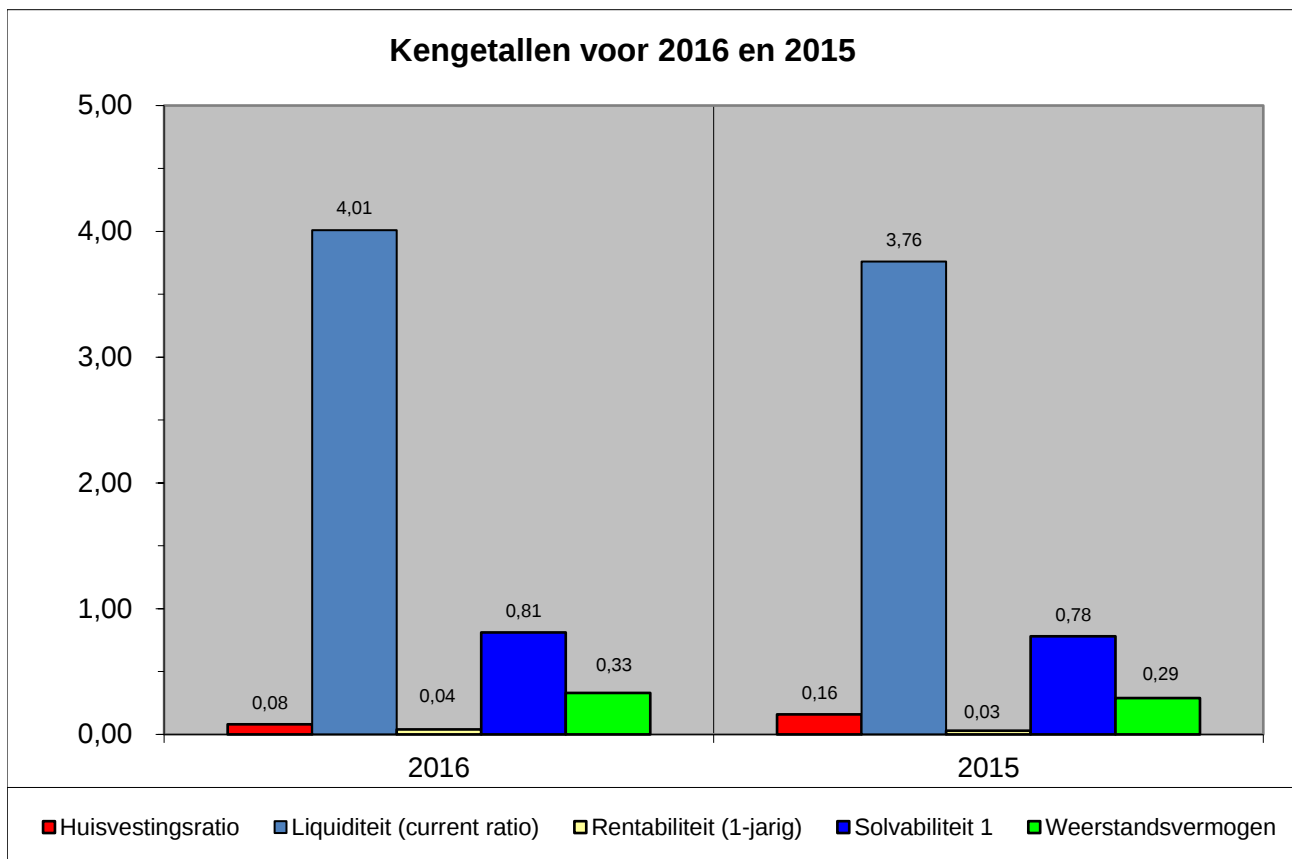
Het Toezichthoudend deel van het bestuur heeft in 2016 de onderstaande goedkeuring verleend aan:

- Begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2021
- Jaarverslag 2015
- Bestuursformatieplan 2016-2017
- Treasurystatuut
- Schoolplannen 2016-2017

KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2016	2015	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,16	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,01	3,76	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,04	0,03	kleiner dan -0,10
Solvabiliteit (definitie 2)	0,81	0,78	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,33	0,29	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u een omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan tussen de lasten van huisvesting en de de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	223.653		461.402	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	168		168	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		223.821		461.570
- Totale lasten	2.720.392		2.842.830	
- Financiële lasten	1.312		361	
Som totale lasten en financiële lasten		2.721.704		2.843.191
Kengetal:	0,08		0,16	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2016 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	736.250		783.081	
- Vorderingen	261.223		210.206	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		997.473		993.287
Kortlopende schulden		248.796		264.198
Kengetal:		4,01		3,76

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,01 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Stichting heeft op 31 december 2016 de beschikking over € 736.250 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 261.223 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 248.796.

De liquiditeitspositie is voor 2016 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2015 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

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

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Resultaat		102.733		99.362
- Totaal baten	2.824.440		2.942.553	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.824.440		2.942.553
Kengetal 1-jarig:		0,04		0,03

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan -0,10.

De rentabiliteit geeft de verhouding aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.824.440, een resultaat behaald van € 102.733. Dit houdt in dat 0,04 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,04 behouden en wordt € 0,96 besteed.

De rentabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

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

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	943.400		840.668	
- Voorzieningen	111.496		79.254	
Som eigen vermogen en voorzieningen		1.054.896		919.922
Totaal vermogen		1.303.692		1.184.297
Kengetal:		0,81		0,78

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 81% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 19% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de solvabiliteitspositie gestegen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
		€		€
Eigen vermogen		943.400		840.668
Totaal vermogen		1.303.692		1.184.297
Kengetal:		0,72		0,71

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		943.400		840.668
- Totaal baten	2.824.440		2.942.553	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.824.440		2.942.553
Kengetal:		0,33		0,29

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is het weerstandsvermogen gestegen.

Definitie: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	943.400		840.668	
- Materiële vaste activa	306.219		191.010	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		637.181		649.658
- Totaal baten	2.824.440		2.942.553	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.824.440		2.942.553
Kengetal:		0,23		0,22

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.303.692		1.184.297	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	603		771	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		1.303.089		1.183.526
- Totaal baten	2.824.440		2.942.553	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.824.440		2.942.553
Kengetal:		0,46		0,40

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2016 in vergelijking met 31 december 2015. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2016	31-12-2015	Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa	306.219	191.010	Eigen vermogen	943.400	840.668
Vorderingen	261.223	210.206	Voorzieningen	111.496	79.254
Liquide middelen	736.250	783.081	Langlopende schulden	-	177
			Kortlopende schulden	248.796	264.198
Totaal activa	1.303.692	1.184.297	Totaal passiva	1.303.692	1.184.297

Toelichting op de balans:

Activa

Materiële vaste activa:

In 2016 is € 126.038 in inventaris en apparatuur, waaronder voornamelijk ICT en kantoormeubilair en € 57.086 aan leermiddelen. In totaal is € 183.124 geïnvesteerd en € 67.914 afgeschreven. Omdat de investeringen € 115.209 hoger zijn dan de afschrijvingen is de totale waarde van de materiële vaste activa gestegen tot € 306.219.

Vorderingen:

De omvang van de vorderingen is per saldo met € 51.017 gestegen. De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betalingsritme van de rijksbijdrage personeel. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0, en loopt vanaf augustus weer op. De omvang van de vordering op OCW is op 31 december 2016 afgenomen tot € 139.467. De vorderingen op overige overheden is toegenomen tot € 120.336. Het betreft nog te ontvangen vergoedingen van salarissen van het vervangingsfonds. Het saldo van de overlopende activa is licht gestegen.

Liquide middelen:

De liquide middelen zijn gestegen door het positieve exploitatieresultaat ad € 102.733, alsmede door een toename van de vorderingen met € 51.017. De investeringen ad € 183.124 en de afname van de kortlopende schulden verlaagden de omvang van de liquide middelen. Per saldo is er sprake van een afname van de liquide middelen van € 46.831 per 31 december 2016. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is toegenomen door het toevoegen van het positieve resultaat ad € 102.733 aan de algemene reserve. Op 31 december 2016 bedraagt het eigen vermogen € 943.400.

Voorzieningen:

De voorziening jubileum is bedoeld ter dekking van de lasten bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2016 is € 4.666 gedoteerd op basis van inschatting van de kans dat jubilea in de toekomst gerealiseerd worden. Er heeft geen onttrekking plaats gevonden, omdat er geen jubileum heeft plaatsgevonden. Wel vond een vrijval plaats ad € 4.054 op basis van de gemaakte inschatting voor jubilea. In totaal bedraagt de jubileumvoorziening eind 2016 ad € 39.775.

Aan de voorziening voor groot onderhoud is € 14.369 onttrokken voor onderhoud van de schoolgebouwen. Op basis van het Meerjarenonderhoudsplan (MOP) is € 46.000 toegevoegd aan de voorziening. In totaal bedraagt de onderhoudsvoorziening € 71.722 op 31 december 2016. Het totaal van de beide voorzieningen bedraagt € 111.496 op 31 december 2016.

Kortlopende schulden:

De belangrijkste kortlopende schulden zijn gestegen en betreffen de salarisgebonden schulden, zoals af te dragen loonheffing, sociale verzekeringspremies, pensioenpremies en nog te betalen vakantiegeld/vakantiedagen. Deze schulden worden eind januari, respectievelijk eind mei betaald. Het crediteurensaldo is in 2016 vrijwel gelijk gebleven. Door een afname van meerwerknoots zijn de overige kortlopende schulden met € 12.062 gedaald. Per saldo zijn de kortlopende schulden met € 15.403 gedaald tot € 248.795.

Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een positief resultaat zien van € 37.299. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2016 van € 102.733: een verschil van € 65.434 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 99.362. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een

Analyse realisatie 2016 versus realisatie 2015 en realisatie 2016 versus begroting 2016

Onderstaand treft u een vergelijking van de staat van baten en lasten aan op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2015.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil	Realisatie 2015	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.732.362	2.705.698	26.664	2.717.158	15.204
Overige overheidsbijdragen	2.460	-	2.460	186.460	-184.000
College-, cursus- en/of examengelden	-	-	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-
Overige baten	89.618	28.648	60.970	38.935	50.683
Totaal baten	2.824.440	2.734.346	90.094	2.942.553	-118.113
Lasten					
Personele lasten	2.177.437	2.221.135	-43.698	2.073.713	103.724
Afschrijvingen	67.914	64.716	3.198	60.398	7.516
Huisvestingslasten	223.653	209.960	13.693	461.402	-237.749
Overige instellingslasten	251.388	200.736	50.652	247.317	4.071
Totaal lasten	2.720.392	2.696.547	23.845	2.842.830	-122.438
Saldo baten en lasten	104.048	37.799	66.249	99.723	4.325
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	1.312	500	812	361	951
Totaal financiële baten en lasten	-1.312	-500	-812	-361	-951
Nettoresultaat	102.733	37.299	65.434	99.362	3.371

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2015 gestegen met € 3.371. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

De rijksbijdrage lumpsum is hoger ontvangen door:

- de verhoging van de personele bekostiging voor salarissen en personeel en arbeidsmarktbeleid vanwege gestegen loonkosten en premies 52.483

De rijksbijdrage geoormerkte en niet-geoormerkte subsidies is hoger door

- lagere vrijval bijzondere bekostiging taal en rekenen 341-

- geen toekenning van bijzondere bekostiging buitenonderhoud 37.486-

- verhoging van het bedrag per leerling voor de subsidie prestatiebox en lagere lerarenbeurs 12.730

De vergoeding van maatwerk door het samenwerkingsverband voor passend onderwijs is afgenomen door minder aanvragen 12.182-

Rijksbijdrage 15.204

De overige overheidsbaten zijn per saldo gedaald, voornamelijk door:

- lagere eenmalige subsidie van de gemeente voor renovatiewerkzaamheden school	184.000-
Overige Overheidsbijdrage	184.000-

De overige baten zijn hoger gerealiseerd door:

- hogere huuropbrengsten door toegenomen verhuur	21.644
- vervangingen in eigen beheer zijn vrijwel gelijk	236
- overige baten per saldo hoger	28.803
Overige baten	50.683

De personele lasten zijn hoger gerealiseerd ten opzichte van 2015 door:

- hogere salariskosten als gevolg van de CAO verhoging	49.368
- gelijkblijvende sociale lasten en premies	70
- lagere dotatie personele voorziening	2.845-
- hogere kosten uitbesteding derden	95.485
- hogere overige kosten, waaronder nascholing en ontslagvergoeding	51.726
- af: hogere uitkeringen vervangingsfonds en overige uitkeringen	90.080-
Personele lasten	103.724

De afschrijvingen zijn hoger gerealiseerd ten opzichte van 2015 door:

- hogere kosten als gevolg van nieuwe investeringen in inventaris en apparatuur en leermiddelen	7.516
Afschrijvingen	7.516

De huisvestingslasten zijn lager gerealiseerd ten opzichte van 2015 door:

- lagere huurlasten	3.073-
- lagere kosten voor klein onderhoud	179.744-
- lagere kosten voor energie	2.007-
- lagere kosten voor schoonmaak	2.216-
- vrijwel gelijke kosten voor heffingen	231
- lagere dotatie onderhoudsvoorziening	54.486-
- lagere kosten voor bewaking	1.454-
- hogere overige huisvestinglasten	5.000
Huisvestingslasten	237.749-

De overige lasten zijn hoger gerealiseerd ten opzichte van 2015 door:

- hogere kosten voor administratie en beheer	2.286
- lagere lasten voor inventaris, leermiddelen	3.784-
- hogere overige kosten, waaronder schoolrekeningen	5.569
Overige lasten	4.071

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en -lasten zijn in 2016 en 2015 vrijwel gelijk.

Het gerealiseerde resultaat 2016 wijkt af van het begrote resultaat over 2016. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De personele vergoedingen zijn in 2016 aangepast aan de gestegen loonkosten als gevolg van de nieuwe cao. Deze stijging was gedeeltelijk, maar niet volledig in de begroting opgenomen. De overige baten zijn hoger gerealiseerd dan begroot door incidentele baten, waaronder subsidie oud papier, schenking voor laptops en vergoeding van brandschade. In totaal is € 87.175 hogere baten gerealiseerd dan begroot.

De personele lasten zijn per saldo € 43.698 lager gerealiseerd dan begroot door de ontvangst van hogere uitkeringen uit het vervangingsfonds dan begroot. De huisvestingslasten zijn € 9.640 lager gerealiseerd dan begroot. maar met name de overige lasten zijn hoger gerealiseerd dan begroot: € 50.625.

Per saldo is resultaat € 86.360 hoger gerealiseerd dan begroot.

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Met betrekking tot leermiddelen voor taal/rekenen is in een voorgaande periode een investeringssubsidie ontvangen. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Treasuryverslag

De stichting hanteert het uniforme treasurystatuut van de Verus. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen/maand- en kwartaaldeposito. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

Alle rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam in het jaar 2017 en verder. Met behulp van de cijfers en toelichtingen daarop voor de kengetallen, balans, staat van baten en lasten en overige rapportages willen we een beeld geven over de continuïteit van onze stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Aantal leerlingen per 1 oktober	557,00	546,00	558,00	557,00	571,00
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	2,00	1,00	1,42	2,00	2,00
Personeel primair proces	29,91	34,73	30,32	29,59	29,59
Ondersteunend personeel	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Totale personele bezetting	32,11	35,93	31,94	31,79	31,79

Toelichting op de kengetallen

- Ontwikkeling leerlingaantallen

De scholen hebben de ambitie de leerlingdaling tot stilstand te brengen en weer te groeien. Hierdoor fluctueert het leerlingaantal. Na een daling tot 546 leerlingen per 1 oktober 2016 wordt de komende jaren niet langer meer een daling, maar een stijging van het leerlingaantal verwacht tot 571. Op deze prognose van leerling toename is de meerjarenbegroting 2017-2021 opgesteld.

- Ontwikkeling personele bezetting

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het vervangen van enkele medewerkers die in de komende jaren met pensioen gaan. De personele bezetting van leerkrachten zal vanaf 1 augustus 2020, dus na de bovenstaande getoonde periode, uitgebreid worden om de leerling groei te kunnen opvangen. Eventuele fluctuaties van het leerlingaantal leiden niet tot extra financiële risico's. Ook een eventuele afname van het leerlingaantal kan opgevangen door bij natuurlijk verloop niet of voor een lager aantal fte te vervangen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Materiële vaste activa	191.010	306.219	502.037	485.947	447.399
Totaal vaste activa	191.010	306.219	502.037	485.947	447.399
Vorderingen	210.206	261.223	200.000	200.000	200.000
Liquide middelen	783.081	736.250	616.430	662.633	701.315
Totaal vlottende activa	993.287	997.473	816.430	862.633	901.315
Totaal activa	1.184.297	1.303.692	1.318.467	1.348.580	1.348.714

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Algemene reserve	840.668	943.400	950.134	998.580	998.714
Totaal eigen vermogen	840.668	943.400	950.134	998.580	998.714
Voorzieningen	79.254	111.496	118.333	100.000	100.000
Langlopende schulden	177	-	-	-	-
Kortlopende schulden	264.198	248.796	250.000	250.000	250.000
Totaal passiva	1.184.297	1.303.692	1.318.467	1.348.580	1.348.714

Toelichting op de balans

- Huisvestingsbeleid

In 2015 is het "stenen gebouw" aan het Boerenpad gerenoveerd. Naar aanleiding daarvan is een nieuwe MOP opgesteld met een jaarlijkse dotatie voor de kosten van onderhoud van € 35.687. Het "houten gebouw" aan het Boerenpad is overgedragen aan de gemeente Alblasserdam. De doordecentralisatie van het onderhoud is alleen op het stenen gebouw van toepassing. De hoofdgebouwen van de beide scholen worden gehuurd. De nieuwe huurprijzen, de jaarlijkse prijsindexatie en de beheerskosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen. In het schoolgebouw van Het Palet is geen ruimte meer om de groei van het leerlingaantal op te vangen. In overleg met de gemeente zal extra ruimte tot stand moeten komen om de verwachte leerling groei van Het Palet in de toekomst te kunnen huisvesten. De financiële gevolgen van deze ontwikkeling zijn in afwachting van dit overleg nog niet in de meerjarenbegroting opgenomen.

- Investeringsplan 2017 en volgende jaren

Het bestuur is zich ervan bewust dat de gerealiseerde positieve exploitatieresultaten tot een toename van het eigen vermogen hebben geleid. Door het opstellen van uitgebreid investeringsplan voor 2017 ad € 283.800, onder meer in ICT, leermiddelen en schoolmeubilair komen middelen uit de algemene reserve ten gunste van de ontwikkeling van het onderwijs op de scholen. In 2018 en 2019 daalt de investeringsbegroting naar circa € 86.000 en € 66.000 per jaar. De investeringen en daaruit voortkomende afschrijvingen zijn allen in de meerjarenbegroting en balans verwerkt.

- Eigen vermogen

Het weerstandsvermogen zal door de geplande investeringen vrijwel gelijk blijven en derhalve boven de aanbevolen streefwaarden voor dit kengetallen blijven. De continuïteit van de organisatie is daardoor ook in de komende jaren verzekerd.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten					
Aantal leerlingen	546	558	558	557	571
Rijksbijdragen OCenW	2.717.158	2.732.362	2.659.953	2.618.148	2.662.912
Overige overheidsbijdragen	186.460	2.460	2.460	2.460	2.460
Overige baten	38.935	89.618	26.705	26.617	26.617
Totaal baten	2.942.553	2.824.440	2.689.118	2.647.225	2.691.989
Lasten					
Personeelslasten	2.073.713	2.177.437	2.206.165	2.117.377	2.137.736
Afschrijvingen	60.398	67.914	87.982	102.140	104.948
Huisvestingslasten	461.402	223.653	194.587	194.587	194.587
Overige lasten	247.317	251.388	193.250	184.275	184.800
Totaal lasten	2.842.830	2.720.392	2.681.984	2.598.379	2.622.071
Saldo baten en lasten	99.723	104.048	7.134	48.846	69.918
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	361	1.312	400	400	400
Totaal financiële baten en lasten	-361	-1.312	-400	-400	-400
Nettoresultaat	99.362	102.736	6.734	48.446	69.518

Toelichting op de staat van baten en lasten

- Ontwikkelingen in bekostigingsvariabelen

In de meerjarenbegroting is bij de berekening van de rijksbijdrage en de bijdrage van het samenwerkingsverband rekening gehouden met een realistische schatting van de leerlingaantallen. Ook is rekening gehouden in de opgestelde meerjarenbegroting over 2017 t/m 2021 met het niet verlenging van de subsidie voor de prestatiebox vanaf 1 augustus 2020. Ten tijde van het opstellen van deze meerjarenbegroting was er door het rijk nog geen besluit genomen over de hoogte van het bedrag per leerling voor de prestatiebox

- Ontwikkelingen in de lasten

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de aangepaste bedragen voor huur, inclusief beheer van de hoofdgebouwen van de beide scholen en met het opnemen van de dotatie voor groot onderhoud op basis van de nieuwe MOP voor het stenen gebouw, een van de schoolgebouwen van 't Nokkenwiel. Van de voorgenomen investeringen 2017-2019 zijn alle afschrijvingskosten in de meerjarenbegroting opgenomen, inclusief de afschrijvingskosten van investeringen uit het verleden. Om de verwachte leerling groei van Het Palet te kunnen opvangen is overleg met de gemeente over uitbreiding met een of meer klaslokalen noodzakelijk. Eventuele financiële gevolgen van de uitbreiding zijn in afwachting van dit overleg nog niet in de meerjarenbegroting verwerkt.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Financiële continuïteit

Om de continuïteit te bewaken van een bestuur met twee scholen is uitvoering gegeven aan een goed werkende planning- en control cyclus. Aan de invoering ervan was in het verleden al prioriteit gegeven. Het betreft het jaarlijks opstellen van een meerjarenbegroting en het tijdig bespreken en bijsturen naar aanleiding van de periodieke rapportages van het administratiekantoor. In het begrotingsproces worden leerling prognoses en ambitieuze doelstellingen op realiteit en uitvoerbaarheid getoetst en vastgelegd in een goedgekeurde meerjarenbegroting. Ook worden de risico's opnieuw doorgenomen en maatregelen om deze te verminderen afgesproken. In voorkomende gevallen worden de kosten daarvan in de begroting opgenomen. In het bestuursformatieplan worden de formatie van de scholen en de bestuur ondersteuning, alsmede het personeelsbeleid binnen het kader van de meerjarenbegroting nader uitgewerkt. De meerjaren investeringen worden als onderdeel van het begrotingsproces jaarlijks vastgesteld..

Bewaken realisatie van de organisatiedoelen

Periodiek worden ontwikkelingen in de huisvesting geëvalueerd. Tevens worden de gerealiseerde onderwijsdoelen en de resultaten van het gevoerde personeelsbeleid periodiek vergeleken met de plannen en besproken tussen management en bestuur.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste onzekerheden betreffen de continuïteit van het bestuur dat bestaat uit vrijwilligers en een directeur-bestuurder. Het bestuur onderzoekt de mogelijkheden om aansluiting te zoeken bij een bestuur met meer openbare scholen. Hierdoor kan de bestuurslast verminderen en kan de schoolleiding zich beter richten op de scholen. De uitkomst van dit onderzoek is nog niet gereed. Een andere onzekerheid betreft het kunnen realiseren van uitbreiding van de huisvesting voor Het Palet om de leerling groei op te kunnen vangen. De huidige locatie biedt weinig ruimte om uitbreiding van lokalen te realiseren.

Verslag toezichthoudend orgaan

De werkzaamheden van het toezichthoudend deel van het bestuur betreffen het goedkeuren van:

- Begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2021
- Jaarverslag 2015
- Bestuursformatieplan 2016-2017
- Treasurystatuut

Hiermee ondersteunt het toezichthoudend deel van het bestuur het management en het dagelijks bestuur bij het uitvoeren van hun taken, onder meer door kritische vraagstelling bij de ter goedkeuring voorgelegde concepten. Zie voor een uitgebreide toelichting de paragraaf Governance & Toezicht van het bestuursverslag

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Verbonden partijen

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

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Automatisering	36	33,3	500
Servers	60	20	500
Machines en hulpmiddelen	48	25	500
Alarminstallaties	120	10	500
Onderwijsleerpakket	96	12,5	500
Overige inventaris en apparatuur	120	10	500
Kantoormeubilair en inventaris	180	6,7	500
Schoolmeubilair en inventaris	240	5	500

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.
Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

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

Voorzieningen

Algemeen

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

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

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

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

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening Onderhoud

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

Langlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	306.219		191.010	
	<i>Totaal vaste activa</i>		306.219		191.010
1.2	Viottende activa				
1.2.2	Vorderingen	261.223		210.206	
1.2.4	Liquide middelen	736.250		783.081	
	<i>Totaal viottende activa</i>		997.473		993.287
	TOTAAL ACTIVA		1.303.692		1.184.297
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	943.400		840.668	
2.2	Voorzieningen	111.496		79.254	
2.3	Langlopende schulden	-		177	
2.4	Kortlopende schulden	248.796		264.198	
	TOTAAL PASSIVA		1.303.692		1.184.297

Aanpassing balansgegevens per 1 januari 2016

Er zijn geen aanpassingen op de balansgegevens per 1 januari 2016.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

		2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	2.732.362		2.705.698		2.717.158	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.460		-		186.460	
3.5	Overige baten	<u>89.618</u>		<u>28.648</u>		<u>38.935</u>	
	Totaal baten		2.824.440		2.734.346		2.942.553
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2.177.437		2.221.135		2.073.713	
4.2	Afschrijvingen	67.914		64.716		60.398	
4.3	Huisvestingslasten	223.653		209.960		461.402	
4.4	Overige lasten	<u>251.388</u>		<u>200.736</u>		<u>247.317</u>	
	Totaal lasten		2.720.392		2.696.547		2.842.830
	Saldo baten en lasten		<u>104.048</u>		<u>37.799</u>		<u>99.723</u>
6.2	Financiële lasten	<u>1.312</u>		<u>500</u>		<u>361</u>	
	Saldo financiële baten en lasten *		-1.312		-500		-361
	Nettoresultaat		<u><u>102.733</u></u>		<u><u>37.299</u></u>		<u><u>99.362</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		104.048		99.722
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	67.914		60.398	
- Mutaties voorzieningen	32.243		-105.364	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-51.020		-21.720	
- Kortlopende schulden	-15.403		52.612	
		33.734		-14.074
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Betaalde interest	-1.312		-361	
		-1.312		-361
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		136.470		85.287
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-183.124		-42.556	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		9.337	
		-183.124		-33.219
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-183.124		-33.219
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-177		-518	
		-177		-518
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-177		-518
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		-46.831		51.550
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	783.081		731.531	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-46.831		51.550	
Stand liquide middelen per 31-12		736.250		783.081

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Gebouwen	55.682	54.911	771	-	-	168	55.683	55.080	603
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	766.696	672.451	94.245	126.038	-	47.259	892.734	719.710	173.024
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	269.405	173.412	95.993	57.086	-	20.487	326.492	193.900	132.592
	Totaal Materiële vaste activa	1.091.783	900.774	191.009	183.124	-	67.914	1.274.909	968.690	306.219

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2016	31-12-2015
		€	€
1.2.2.2	OCW	139.467	142.317
1.2.2.10	Overige vorderingen	120.336	64.169
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>259.803</i>	<i>206.486</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	1.420	3.720
1.2.2.15	Overige overlopende activa	-	-
	<i>Overlopende activa</i>	<i>1.420</i>	<i>3.720</i>
	Totaal Vorderingen	261.223	210.206

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015
		€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	736.250	783.081
	Totaal liquide middelen	736.250	783.081

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1	Eigen Vermogen	840.668	102.732	-	943.400
	Totaal Eigen vermogen	840.668	102.732	-	943.400

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	39.163	612	-	0	-	39.775	4.266	8.703	26.807
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	40.091	46.000	14.369	-	-	71.722	22.344	49.378	-
	Totaal Voorzieningen	79.254	46.612	14.369	0	-	111.497	26.610	58.081	26.807

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	39.163	612	-	0	-	39.775	4.266	8.703	26.807
	Totaal personele voorzieningen	39.163	612	-	0	-	39.775	4.266	8.703	26.807

* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2016	Aangege- nen lening in 2016	Aflossing in 2016	Stand per 31-12-2016	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7	Overige langlopende schulden	177	-	-177	-	-	-	-
	Totaal Langlopende schulden	177	-	-177	-	-	-	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2016	31-12-2015
		€	€
2.4.8	Crediteuren	17.798	27.054
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	119.821	117.128
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	22.825	24.561
2.4.12	Overige kortlopende schulden	16.111	28.172
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>176.555</i>	<i>196.915</i>
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	1.411	-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	70.631	67.230
2.4.18	Rente	199	55
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>72.241</i>	<i>67.285</i>
	Totaal Kortlopende schulden	248.796	264.200

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.597.529		2.585.473		2.545.046	
Totaal Rijksbijdrage OCW		2.597.529		2.585.473		2.545.046
3.1.2.1.3 Niet-geoordeelde subsidies OCW	66.062		52.972		90.818	
3.1.2.1.7 Toerekening investeringsubsidies OCW	177		518		518	
Totaal overige subsidies OCW		66.239		53.490		91.336
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		68.594		66.735		80.776
Totaal Rijksbijdragen		2.732.362		2.705.698		2.717.158

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	2.460		-		186.460	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		2.460		-		186.460
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		2.460		-		186.460

3.5 Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	33.644		12.000		12.000	
3.5.2 Detachering personeel	11.263		10.814		11.027	
3.5.6.2 Overige	44.711		5.834		15.908	
Totaal overige baten		89.618		28.648		38.935

Totaal baten		2.824.440		2.734.346		2.942.553
* 8045 Premiedifferentiatie			2.828		5.567	
8086 LGF van derden			5.585		-	
8095 overige personeelsgebonden			44		63	
8595 overige vergoedingen			883		1.227	
mutaties schoolrekeningen			2.407		9.051	
bijdrage VVO			3.250			
subsidie oud papier			7.875		-	
opheffing kleine kas			675			
schenking laptops			9.975		-	
Vergoeding brandschade			11.190			
			44.711		15.908	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.616.559		2.197.635		1.567.191	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	208.586		-		192.528	
4.1.1.2.2	Premies Participatiefonds	62.103		-		73.055	
4.1.1.2.3	Premies Vervangingsfonds	88.617		-		88.626	
4.1.1.3	Pensioenpremies	186.530		-		191.557	
	Totaal lonen en salarissen		2.162.395		2.197.635		2.112.957
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	612		-		3.457	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	95.485		-		-	
4.1.2.3	Overig*	94.308		74.500		42.582	
	Totaal overige personele lasten		190.405		74.500		46.039
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	140.304		51.000		85.283	
4.1.3.3	Overige uitkeringen	35.059		-		-	
	Af: Uitkeringen		175.363		51.000		85.283
	Totaal personele lasten		2.177.437		2.221.135		2.073.713

* 4015 Kosten Arbo en BGZ		9.847		9.239
4016 Kosten Nascholing		48.541		15.675
4018 begeleiding personeel		3.836		11.793
4019 Personeelsactiviteiten		5.977		-
4040 Uitbesteding derden		5.507		-
4095 Overige personeelsgeb. Kosten		2.552		1.211
Vervangingsfonds		0		2.163
Ontslagvergoeding		16.404		-
Vrijwilligersvergoeding		1.200		2.500
		<u>93.865</u>		<u>42.582</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 35 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 34).
Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2016 (2015: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 50 in 2016 (2015: 47).

4.2	Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	168		168		168	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	47.259		42.376		42.635	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	20.487		22.172		17.595	
	Totaal afschrijvingen		67.914		64.716		60.398

4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	70.819		104.660		73.892	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	16.806		9.500		196.550	
4.3.4	Energie en water	23.685		30.200		25.692	
4.3.5	Schoonmaakkosten	45.624		38.500		47.840	
4.3.6	Heffingen	10.495		8.000		10.264	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	46.000		13.000		100.486	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	5.224		6.100		6.678	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	5.000		-		-	
	Totaal huisvestingslasten		223.653		209.960		461.402

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	77.212		65.216		77.211	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	1.922		-		219	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	7.428		6.350		6.825	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	216		500		237	
	Totaal administratie- en beheerslasten		86.778		72.066		84.492
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	96.577		79.550		98.856	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	-		1.000		1.505	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		96.577		80.550		100.361
4.4.4.1	Wervingskosten	2.335		4.000		3.522	
4.4.4.2	Representatiekosten	10.128		2.000		2.754	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	1.533		800		3.104	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	10.000		7.000		8.238	
4.4.4.7	Contributies	4.138		5.000		3.784	
4.4.4.8	Abonnementen	2.866		2.000		4.986	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	801		750		645	
4.4.4.10	Verzekeringen	579		620		549	
4.4.4.11	Overige*	11.243		7.300		13.425	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	14.042		11.500		12.440	
4.4.4.13	Toetsen en testen	4.148		3.150		3.046	
4.4.4.14	Culturele vorming	6.220		4.000		5.971	
	Totaal overige		68.033		48.120		62.464
	Totaal overige lasten		251.388		200.736		247.317
* 4415	Kluisjes			-		14	
4417	netwerk Interne begeleiding			871		3.033	
4436	Kantinekosten			4.365		4.799	
4439	Tussenschoolseopvang			0		20	
4495	Overige algemene kosten			1.006		218	
	Afkoop NOG			1.362		-	
	Ziggo			1.051		-	
	Mutaties schoolrekeningen			2.587		5.341	
				<u>11.243</u>		<u>13.425</u>	

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

		2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	13.429		6.000		10.082	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			13.429		6.000		10.082

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

Totaal Lasten	<u>2.720.392</u>	<u>2.696.547</u>	<u>2.842.830</u>
Saldo baten en lasten	<u>104.045</u>	<u>37.799</u>	<u>99.723</u>

6	Financiële baten en lasten			
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.312	500	361
	Totaal financiële lasten	<u>1.312</u>	<u>500</u>	<u>361</u>
	Saldo financiële baten en lasten *	<u>-1.312</u>	<u>-500</u>	<u>-361</u>
	Nettoresultaat	<u>102.733</u>	<u>37.299</u>	<u>99.362</u>

VERBONDEN PARTIJEN

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
-----------------	----------------------	------------------	-------------------	---------------------

SWV Drechtsteden	Stichting	Sliedrecht	4	0%
------------------	-----------	------------	---	----

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

De volgende transacties hebben plaatsgevonden:

Het samenwerkingsverband heeft middelen betaald aan Stichting OPA te Alblasterdam

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing	Prestatie afgerond	Bedrag
	Kenmerk	Datum	Ja / Nee
			van toewijzing
Subsidie studieverlof	775905	20-06-2016	Nee
			6.959

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2016

[illegible]

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

[illegible]

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

	2016
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 106.000

Individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt 15%.

Afwijkende bezoldiging

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking in 2016			
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	J.	A.	J.
Tussenvoegsel	de	van	van den
Achternaam	Kruijk	Genderen	Bergen-van de Haterd
Functie(s)	Voorzitter	Penningmeester	Secretaris
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12
Taakomvang (fte)	0,00	0,00	0,00
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee	Nee

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

Gegevens 2015			
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12	31-12
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	0,00	0,00	0,00
Beloning in voorgaand verslagjaar	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	-	-	-
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	1.500	1.500	1.500

Ontslagitkering 2016			
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering			
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband			
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar			
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering			
(Voorgaande) functies			
Jaar einde dienstverband			
Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm			
Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm			

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTO

Toeziethoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking 2016		
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee
Aanhef	De heer	Mevrouw
Voorletters	A	C.C.
Tussenvoegsel	ter	de
Achternaam	Meulen	Graaf-Bragt
Functiecategorie	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12

Bezoldiging 2016		
Beloning	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoeding	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal bezoldiging	1.500	1.500
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-
Totale bezoldiging	1.500	1.500
Afwijkend WNT-maximum		
Individueel WNT-maximum	10.600	10.600
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm		
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm		

Gegevens 2015		
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12
Beloning in voorgaand verslagjaar	1.500	1500
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar		
	0	0
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar		
	0	0
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	1.500	1.500

Ontslagitkering 2016		
Uitkering wegens beëindiging dienstverband		
Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering		
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering		
(Voorgaande) functies		
Jaar einde dienstverband		
Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm		
Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm		

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Leverancier	Periode van t/m	Loop- tijd Mdn	Bedrag per maand €
1	Woonstichting Westwaard Wonen	01/01/2016-31/12/2020	60	5.902
2	Dyade Dienstverlening	01-01-2017 t/m 31-12-2017	12	3.254
3	Eneco	onbepaalde tijd	nvt	1.311
4	Alblasserdams Schoonmaakbedrijf	01-08-2015 t/m 31-07-2019	48	2.689

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

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

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2016		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			102.723
	Totaal resultaat			<u>102.723</u>

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam

Adres: Postbus 46, 2950 AA Alblasserdam

Telefoon: 078-6914194

E-mailadres: v.doejaaren@het-palet.nl

Bestuursnummer: 42569

kvk-nummer 51467631

kvk plaats Rotterdam

Contactpersoon: V. Doejaaren

Telefoon: 078-6914194

E-mailadres: v.doejaaren@het-palet.nl

BRIN-nummers: 10BR Het Palet
11HR t Nokkenwiel

ONDERTEKENING

Plaats, datum

Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam

Bestuur,

De heer A. ter Meulen,

De heer A. van Genderen,

De heer J. de Kruijk,

mevrouw J. van den Bergen-van de Haterd,

Mevrouw C.C. de Graaf-Bragt,

Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam

Statutaire adres

Van Eesterensingel 197, 2951 AP Alblasserdam

Adres feitelijke activiteiten

Van Eesterensingel 197, 2951 AP Alblasserdam

Boerenpad 1, 2953 BA Alblasserdam

Maasstraat 30, 2953 CH Alblasserdam

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2016 €	Ontvangen t/m jaar 2016 €	Te vorderen 31-12-2016 €
Personeel						
Het Palet	2016	764285-02	781.829	325.762	269.840	55.922
t Nokkenwiel	2016	764993-03	1.080.040	450.016	373.191	76.826
PAB						
Het Palet	2016	749001-02	125.382	52.242	52.242	0
t Nokkenwiel	2016	749362-02	167.116	69.632	69.632	0
Prestatiebox						
Het Palet	2016	755808-01	29.750	12.396	9.609	2.787
t Nokkenwiel	2016	754730-01	41.986	17.494	13.561	3.933
Totaal OCW			<u>2.226.102</u>	<u>927.542</u>	<u>788.075</u>	<u>139.467</u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016 €
		Stand 01-01-2016 €	Resultaat	Overige mutaties	
01	Het Palet	518.065	-	159.645	677.709
02	t Nokkenwiel	222.912	-	-66.788	156.124
99	Bestuur	99.691	-	9.876	109.567
Totaal Algemene reserve		840.668	-	102.733	943.400

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening		Mutaties 2016			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand
		01-01-2016			31-12-2016
		€	€	€	€
01	Het Palet	11.686	3.861	-	15.547
02	t Nokkenwiel	27.477	-	-	23.424
99	Bestuur	-	804	-	804
Totaal Jubileumvoorziening		39.163	4.665	-	39.775

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen		Mutaties 2016			
		Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand
		01-01-2016			31-12-2016
		€	€	€	€
01	Het Palet	2.000	-	-	2.000
02	t Nokkenwiel	38.091	46.000	14.369	69.722
Totaal Voorziening Gebouwen		40.091	46.000	14.369	71.722

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS

Kpl 10BR/Het Palet

		2016		2015	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.094.156		1.065.014	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	820		-	
3.5	Overige baten	<u>13.720</u>		<u>8.529</u>	
	Totaal baten		1.108.696		1.073.543
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	819.792		772.239	
4.2	Afschrijvingen	22.270		23.951	
4.3	Huisvestingslasten	50.637		46.184	
4.4	Overige lasten	<u>55.973</u>		<u>64.386</u>	
	Totaal lasten		948.672		906.760
	Saldo baten en lasten		<u>160.024</u>		<u>166.783</u>
6.2	Financiële lasten	<u>379</u>		<u>-</u>	
	Saldo financiële baten en lasten *		-379		-
	Nettoresultaat		<u><u>159.645</u></u>		<u><u>166.783</u></u>

*(-/- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS

Kpl 11HR/t Nokkenwiel

		2016		2015	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.514.729		1.614.087	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.640		-	
3.5	Overige baten	<u>75.744</u>		<u>30.343</u>	
	Totaal baten		1.592.113		1.644.430
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	1.335.542		1.299.025	
4.2	Afschrijvingen	45.644		36.447	
4.3	Huisvestingslasten	172.920		228.607	
4.4	Overige lasten	<u>104.762</u>		<u>106.000</u>	
	Totaal lasten		1.658.868		1.670.079
	Saldo baten en lasten *		<u>-66.755</u>		<u>-25.649</u>
6.2	Financiële lasten	<u>31</u>		<u>-</u>	
	Saldo financiële baten en lasten *		-31		-
	Nettoresultaat *		<u><u>-66.786</u></u>		<u><u>-25.649</u></u>

*(-/- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Bestuur

	2016		2015	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	123.477		38.057	
3.5 Overige baten	<u>154</u>		<u>63</u>	
Totaal baten		123.631		38.120
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	22.104		2.450	
4.3 Huisvestingslasten	96		152	
4.4 Overige lasten	<u>90.652</u>		<u>76.930</u>	
Totaal lasten		112.852		79.532
Saldo baten en lasten *		<u>10.779</u>		<u>-41.412</u>
 6.2 Financiële lasten	 <u>902</u>		 <u>361</u>	
Saldo financiële baten en lasten *		-902		-361
Nettoresultaat *		<u><u>9.877</u></u>		<u><u>-41.773</u></u>

*(-/- is negatief)