

JAARVERSLAG 2015

Vereniging 'een School met de Bijbel'

Postbus 9

3958 ZT Amerongen

Versie 13-06-2016



'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!'

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2015 van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' te Amerongen. In dit jaarverslag maken we de balans op over het afgelopen kalenderjaar. Naar de overheid, de leden van onze vereniging en andere stakeholders leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid.

Het jaar 2015 was een jaar waarin twee belangrijke documenten zijn uitgewerkt en vastgesteld, namelijk het Bestuurlijk ToetsingsKader 2015-2019 en Schoolplan 2015-2019.

Het bestuur werkt sinds 2011 conform de Code Goed Bestuur. Dit is uitgewerkt in een Intern Toezicht Kader (ITK) en een Bestuurlijk Toetsingskader (BTK). Het werken met een duidelijke functiescheiding tussen toezicht houden en uitvoeren wordt jaarlijks geëvalueerd.

Beide scholen hebben in 2014-2015 gewerkt aan de ontwikkeling van het nieuwe schoolplan. Daarbij is m.n. uitgegaan van de verdere invoering van passend onderwijs en de vernieuwde inzichten t.a.v. schoolontwikkeling en onderwijs.

Het jaarverslag bevat ook het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2015 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Namens het bestuur,

De directeur-bestuurders:
Gerbert Boor
Annemarie van der Mede

Vereniging 'een school met de Bijbel'

Postbus 9
3958 ZT Amerongen
Bestuursnummer: 23674

Wilhelminaschool, voor christelijk basisonderwijs

Gasthuisstraat 7
Postbus 66
3958 ZV Amerongen
Brinnummer: 08US

CBS De Regenboog

Pr. Beatrixlaan 34
Postbus 20
3958 ZT Amerongen
Brinnummer: 09SX

Inhoud

Deel 1:

1. Profiel van de organisatie

2. Bestuursverslag

3. Beleidsterreinen

- a) Onderwijs & Identiteit
- b) Personeel & Organisatie
- c) Financiën & Beheer
- d) Huisvesting & Materieel
- e) Communicatie & Kwaliteit
- f) Maatschappelijk draagvlak
- g) Duurzame Samenwerking

4. Financiën & Beheer

5. Continuïteitsparagraaf

Deel 2:

Jaarrekening 2015

1. Profiel van de organisatie

1.1 Algemeen

Onder het bestuur van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' te Amerongen ressorteren twee scholen. Het zijn scholen voor regulier basisonderwijs. De scholen zijn gelegen in de woonkern Amerongen van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. De rechtspersoonlijkheid van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' is een verenigingsvorm. De vereniging is opgericht op 6 juli 1904. De dagelijkse leiding van de scholen en het besturen in materiële zin ligt in handen van de schooldirectie, tevens uitvoerend bestuurders. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. Schooldirecteuren leggen verantwoording af aan het bestuur door middel van managementrapportages. Deze worden ter toetsing voorgelegd tijdens de vergadering van het toezichthoudend bestuur. De rapportages zijn zowel gericht op financiën, personeel, onderwijs en leerlingen. Tijdens de vergaderingen worden meerdere toezichthoudende activiteiten uitgevoerd, zoals klankborden, advisering e.d.

1.2 Missie en visie

De basisscholen van de vereniging staan open voor alle ouder(s)/verzorger(s) die de identiteit van de scholen respecteren. De scholen gaan uit van passend onderwijs, waarbij handelingsgericht en opbrengstgericht wordt gewerkt. De scholen werken als professionele organisatie, waarbij medewerkers samen werken aan de ontwikkeling. De scholen hebben als doel de leerlingen cognitief en sociaal te ontwikkelen, zodat ze kunnen doorstromen naar een passende vorm van vervolgonderwijs. Naast de aandacht voor de cognitieve vakgebieden willen wij onze leerlingen laten uitgroeien tot waardevolle en respectvolle burgers.

Onze visie is het beeld dat we van de toekomst hebben. Het gaat om een gezamenlijk toekomstbeeld. De visie is uitgewerkt in verschillende dimensies, te weten levensbeschouwelijke, onderwijskundige, pedagogische en de maatschappelijke dimensie.

Slogan

De slogan van de vereniging is: 'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!

De vereniging staat voor de drie k's: kind, kwaliteit en kansrijk.

- Elk kind is uniek en heeft recht op een passende leeromgeving. Het kind staat centraal binnen onze vereniging.
- De vereniging staat voor kwaliteit. Deze kwaliteit richt zich op het onderwijs aan kinderen, de professionalisering van leerkrachten en de huisvesting, inclusief materiële voorzieningen.
- Onder kansrijk verstaan we een breed onderwijsaanbod met mogelijkheden voor ontwikkeling en ontplooiing van kinderen en medewerkers.

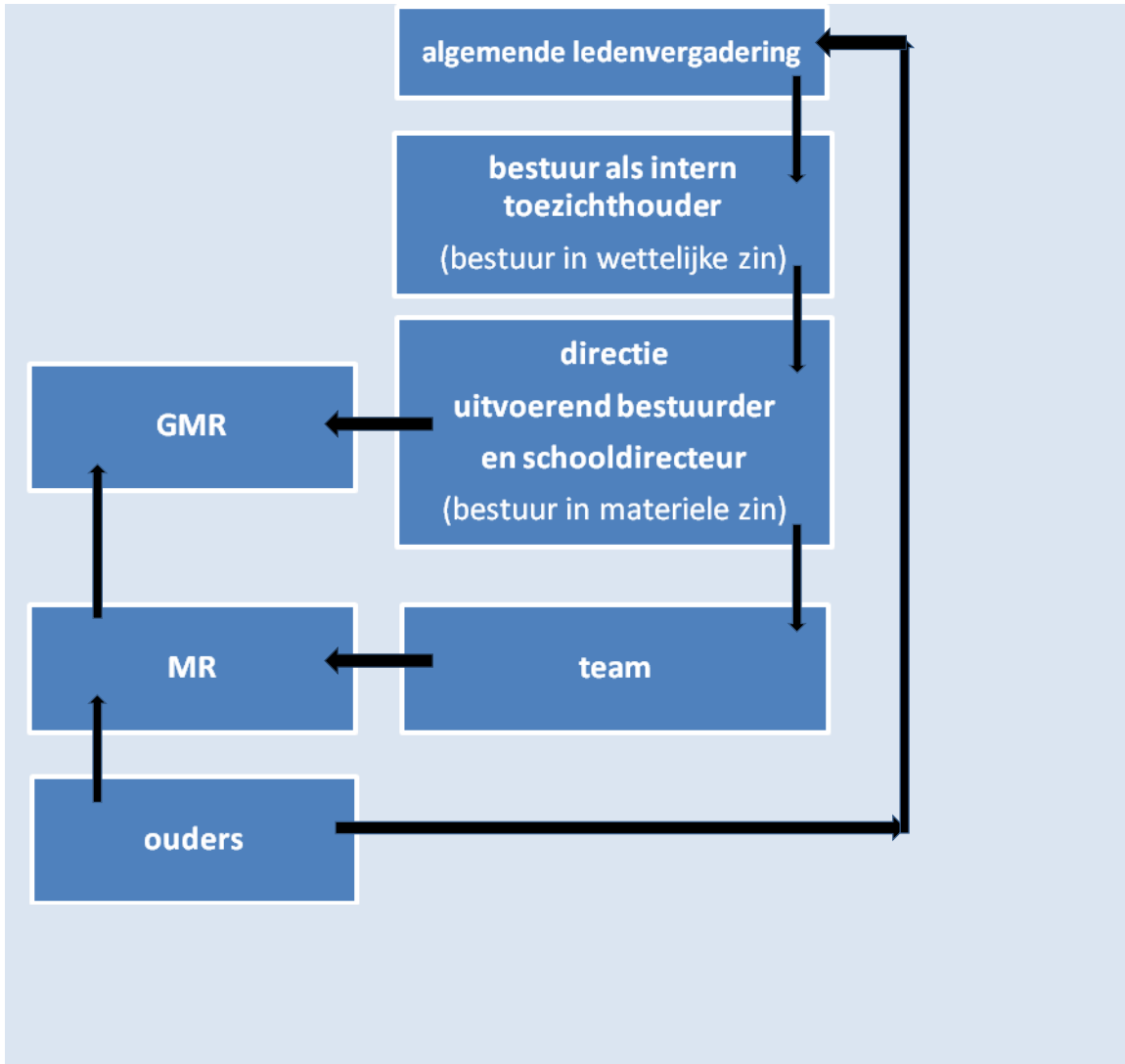
Kernwaarden

De kernwaarden zijn de belangrijkste waarden, de kern, binnen onze organisatie. Het zijn de grondbeginselen van hoe we de scholen onder de vereniging willen profileren. De kernwaarden hebben een nauwe relatie met de missie en visie. De kernwaarden zijn:

- Uniceit, Dienstbaarheid, Integriteit, Welbevinden, Kansrijk, Verantwoordelijkheid

1.3 Organisatiemodel

In het volgende schema geven we onze organisatie weer:



1.4 Samenwerking

Om in regionaal verband samenwerking tussen scholen te bevorderen is de Vereniging sinds 1 augustus 1999 aangesloten bij de Federatie Utrechtse Heuvelrug. De federatie is de afgelopen jaren geslonken en bestaat sinds 1 januari 2014 nog uit twee besturen met in totaal vier scholen. De federatie wordt gevormd door Amerongen (Vereniging 'Een school met de Bijbel') en Rhenen (Vereniging 'Protestants Christelijk Onderwijs'). De federatie heeft als werktitel Federatie S-O-M (Samen-Onderwijs-Maken) en houdt zich o.a. bezig met onderwijs en personeelsbeleid, intervisie, contracten en financieel beleid. De twee directeuren van Amerongen hebben een voortrekkersrol binnen de federatie en zijn een dag hiervoor werkzaam. De vier scholen stellen hiervoor op jaarbasis 49 euro per leerling beschikbaar. De inkomsten van de federatie worden toegevoegd aan de personele baten binnen de integrale meerjarenbegroting.

In het kader van de invoering van 'Passend onderwijs' participeren we sinds 2014 in het Samenwerkingsverband regio Zuidoost Utrecht (swv ZOUT). Hierdoor is er een wederzijdse verplichting ten aanzien van overleg en van de middelen voor extra ondersteuning.

Er is een samenwerking met de plaatselijke peuterspeelzaal 'Kwetternest'. Sinds 1 augustus 2012 huurt de peuterspeelzaal twee ruimten in De Regenboog. Door beide besturen is in 2012 een intentieverklaring getekend om tot een verdergaande samenwerking te komen. In 2015 is er verder gewerkt aan het plan van aanpak om tot een intensievere samenwerking te komen. Hiermee anticiperen we op de driejarige in het basisonderwijs. Met ingang van 1 maart 2016 zal het bestuur van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' ook het bestuur van peuterspeelzaal het Kwetternest zijn.

Plaatselijk is er samenwerking met lokale overheden, scholen en diverse instellingen.

1.5 Strategisch beleid

In het bestuurlijk toetsingskader en in het schoolplan zijn voor de periode van 2015-2019 de strategische lijnen en streefbeelden verwoord. In het jaarverslag worden enkele strategische hoofdlijnen in cursieve tekst weergegeven.

2. Bestuursverslag

In het kader van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', die de scheiding tussen bestuur en intern toezicht vereist, wordt in het jaarverslag een apart hoofdstuk besteed aan het interne toezicht.

2.1 Wettelijke basis

De wet schrijft voor dat intern toezichthouders ten minste belast zijn met:

- het goedkeuren van het meerjaren strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht door het bestuur op naleving van wettelijke verplichtingen en de Code voor Goed Bestuur;
- toezicht op de doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- het aanwijzen van een accountant;
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag.

2.2 Bestuursvorm

De Vereniging 'Een School met de Bijbel' te Amerongen werkt volgens het bestuursmodel waarin bestuurstaken gemandateerd en gedelegeerd worden aan de directeuren.

De taken van de directeuren zijn vastgelegd in een managementstatuut. Zij zijn naast hun verantwoordelijkheden voor de leiding van de scholen dus belast met bestuurlijke taken en bevoegdheden. De directeuren hebben de functie van uitvoerend bestuurder en functioneren als bestuur in materiële zin.

Het bestuur fungeert als bestuur in wettelijke zin en is de intern toezichthouder. Het bestuur houdt zich niet bezig met beleidsvorming en beleidsvaststelling, hoewel het bestuur formeel (bestuurlijk) verantwoordelijk blijft. De algemene vergadering behoudt de statutair vastgelegde taken, waaronder het toezicht op het functioneren van het bestuur.

2.3 Inhoud en functie van het bestuurlijk toetsingskader

Het bestuurlijk toetsingskader (BTK) is een belangrijk document voor de bestuursleden om te hanteren bij hun toezichthoudende taak. In dit toetsingskader zijn de richtinggevende uitspraken vastgelegd voor de planperiode 2015-2019 waarin het bestuur aangeeft waar zij aan hecht. Er is per richtinggevende uitspraak vastgelegd welke managementrapportages er nodig zijn en wanneer er gerapporteerd moet worden, zodat het bestuur toezicht kan houden op het in uitvoering genomen beleid.

Het bestuurlijk toetsingskader bevat richtinggevende uitspraken op de beleidsterreinen:

- A. Onderwijs & Identiteit
- B. Personeel & Organisatie
- C. Financiën & Beheer
- D. Huisvesting & Materieel
- E. Communicatie & Kwaliteit
- F. Maatschappelijk draagvlak
- G. Duurzame samenwerking

2.4 Toezichthoudende bestuursleden

In het volgende overzicht staan de toezichthoudende bestuursleden per 31 december 2015 weergegeven.

Naam en woonplaats	Functie in Bestuur	Portefeuille	(Her)benoeming
De heer Hans Heuvelman, Elst (U)	Voorzitter	Communicatie & kwaliteit	Aangetreden 1-1-2011 Voorzitter per 26-06-2012 Herbenoeming 2015
Vacant ¹⁾	Secretaris	Maatschappelijk draagvlak	
Mevrouw Anita Brugman, Elst (U)	Penningmeester Lid Stichting Steunfonds	Financiën & Beheer	Aangetreden 23-6-2009
Vacant ²⁾	Algemeen lid	Personeel & Organisatie	Aangetreden 1-9-2007 Herbenoeming 21-6-2011
De heer Jochem Joosten, Amerongen	Vice-voorzitter Algemeen lid	Huisvesting & Materieel	Aangetreden 23-6-2010 Herbenoeming 2014
Mevrouw Janneke Brouwer, Amerongen	Algemeen lid	Onderwijs & Identiteit	Aangetreden 4-11-2013 Benaming 24-6-2014

¹⁾ Mw. Herma Nieuwschepen, Amerongen	Secretaris	Maatschappelijk draagvlak	Aangetreden 16-11-2010 Afgelaten 8-6-2015
Mw. Tanja Ten Hove	Beoogd secretaris	Maatschappelijk draagvlak	Aangetreden 23-11-2015 Benaming ALV in 2016

²⁾ Dhr. Henk van der Linde, Overberg	Algemeen lid Lid Stichting Steunfonds	Personeel & Organisatie	Aangetreden 1-9-2007 Herbenoeming 21-6-2011 Afgelaten 8-6-2015
Vacant ²⁾	Tijdelijke waarneming door mw. Anita Brugman	Personeel & Organisatie	Waarneming per 8-6-2015

2.5 Bestuursvergaderingen, toezicht

Het interne toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit met als doel dat de onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat wordt ingevuld. Bij de uitoefening van het intern toezicht wordt gebruikgemaakt van een intern toezichtkader (ITK) en het bestuurlijk toetsingskader (BTK). De richtinggevende uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Daarbij staat de vraag centraal wanneer het nu goed is. Aan de hand van deze uitspraken heeft het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van de uitvoerende bestuurders beoordeeld.

Naast de reguliere zaken vroeg een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht:

- Jaarlijks worden de opbrengsten, zowel de tussen- als de eindresultaten, van beide scholen gepresenteerd aan het toezichthoudend bestuur. Door het grote aantal zorgleerlingen fluctueren de opbrengsten. De scholen werken structureel aan de verhoging van de opbrengsten. De opbrengsten zijn gestegen en voldoen aan de criteria. Om dit te realiseren zijn er extra middelen en financiën ingezet.

- Door het dalend aantal leerlingen op de Regenboog is het aantal groepen verminderd. Daardoor is er verder gewerkt aan de reductie van de personele verplichtingen, het gebruik maken van de flexibele schil en natuurlijk verloop.
- Met name door de dalende leerlingenaantallen zijn de tot ons beschikking staande middelen verminderd en blijft dit voortdurend onze aandacht vragen om tot een verantwoorde begroting te komen. Om het risico te spreiden is de vervangingspool (via het vervangingsfonds) verder uitgebreid. Enerzijds door meer fte te plaatsen in de vervangingspool, anderzijds doordat samenwerkingspartner VPCO Rhenen ook een pool heeft ingericht.
- De plaatselijke peuterspeelzaal huurt twee ruimten in De Regenboog en daarmee wordt de ontstane leegstand opgevuld. De samenwerking met de peuterspeelzaal is verder geïntensiveerd. Beide besturen hebben besloten om ook bestuurlijk verder samen te werken. Hiermee anticiperen we alvast op de driejarigen in het basisonderwijs.

2.6 Jaarrekening

Het bestuur heeft tijdens een algemene bestuursvergadering het jaarverslag en de jaarrekening goedgekeurd en constateerde dat er wordt voldaan aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Dit is bekrachtigd in de algemene ledenvergadering van 13 juni 2016. Ook de begroting voor 2016 is goedgekeurd. De jaarrekening is door Flynth adviseurs en accountants B.V. gecontroleerd en van een controleverklaring voorzien. Het jaarverslag en de jaarrekening wordt op de website van de scholen gepubliceerd.

2.7 Code voor Goed Bestuur

De Vereniging 'een school met de Bijbel' hanteert de Code voor Goed Bestuur voor het Primair Onderwijs als leidraad voor het bestuurlijk handelen binnen de organisatie. De uitgangspunten voor goed bestuur die in de code zijn vermeld worden breed in de organisatie nageleefd. Conform de afspraken in de code wordt het in het jaarverslag vermeld indien hiervan wordt afgeweken. Alle punten uit de code worden door de vereniging overgenomen. Tijdens een bestuursvergadering is de toolkit 'Goed onderwijs, goed bestuur' vastgesteld. Deze toolkit bevat, naast de Code voor Goed bestuur, het ITK, BTK, profielschets intern toezichthouders, overzicht portefeuillehouders, managementstatuut, jaarkalender en de statuten van de vereniging.

2.8 Vacatiegeldregeling

De eventuele vergoedingen aan intern toezichthouders wordt in artikel 25 van de Code voor Goed Bestuur geregeld. De PO-raad is voornemens om een leidraad vast te stellen. Het bestuur heeft van de vergoeding vrijwillig afstand gedaan.

2.9 Horizontale verantwoording

Het bestuur hecht aan een goede communicatie en relatie met alle stakeholders (ouders, kinderen en maatschappelijke omgeving). De horizontale verantwoording vindt meerdere malen per jaar plaats met verschillende rapportages.

De toezichthouders en de GMR ontvangen de kwartaal-managementrapportage van de uitvoerende bestuurders. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het voorgenomen beleid en de uitvoering daarvan. Het betreft de domeinen onderwijs, personeel, financiën, huisvesting, kwaliteit, maatschappelijk draagvlak en duurzame samenwerking.

2.10 Ten slotte

Het toezichhoudend bestuur constateert dat de medewerkers van de Vereniging 'een school met de Bijbel' zich adequaat inzetten om kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de leerlingen. We zien het niet alleen als onze taak, maar vooral als onze plicht de organisatie met raad terzijde te staan. Dit doen we in alle onafhankelijkheid en met het doel de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen. We willen graag expliciet de directeuren en medewerkers danken voor hun loyale bijdrage en grote inzet in het afgelopen jaar. We hebben er alle vertrouwen in dat ook in 2016 de slogan van de vereniging gestalte krijgt: 'Een kansrijke toekomst, met oog voor kind en kwaliteit!'

3. Beleidsterreinen

Bij de beschrijving van de beleidsterreinen volgen we de indeling van het bestuurlijk toetsingskader.

3a. Onderwijs & Identiteit

De samenleving verandert voortdurend en is complex geworden. Aan het onderwijs worden daarom steeds nieuwe eisen gesteld. Vanuit het bewustzijn dat het zowel voor leerlingen als voor leerkrachten en schoolorganisaties van belang is om 'een leven lang te leren' willen we hierop inspelen.

Het bestuur hecht aan kwalitatief goed onderwijs: (boven)gemiddelde opbrengsten en een visie op onderwijs voor elke school, meer omvattend dan allen de cognitieve vakken. Het onderwijs moet aansluiten bij de mogelijkheden van ieder individueel kind: het bieden van Passend onderwijs. Het bestuur hecht aan een opbrengstgerichte manier van werken in de scholen.

De scholen van de Vereniging 'Een school met de Bijbel' verzorgen primair onderwijs vanuit een christelijke grondslag in de woonkern Amerongen van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. De missies van de scholen luiden:

- 'Samen onderwijs passend maken' (Wilhelminaschool);
- 'Met zorg en kwaliteit bouwen aan kansen voor de toekomst' (De Regenboog).

Met het ontwerpen van de schoolplannen (2015-2019) zijn door de scholen de missie, visie en slogan vernieuwd. Er zijn nieuwe streefbeelden geformuleerd, die voldoen aan de voorschriften van het Ministerie van Onderwijs.

Onderwijsopbrengsten

Het bestuur hecht aan kwalitatief goed onderwijs met bovengemiddelde opbrengsten. De scholen hebben hun ambitieniveau geformuleerd gerelateerd aan de leerlingenpopulatie.

Eindtoets 2015	Schoolgroep	Score 2015	Ondergrens	Landelijk gemiddelde	Bovengrens
Wilhelminaschool	0	541,6	535,2	537,2	539,2
De Regenboog	5	531,8	534,5	536,5	538,5

De ambitie voor de eindtoets 2015 van de Wilhelminaschool was een score boven het landelijk gemiddelde. Het resultaat is boven de bovengrens. Naast de capaciteiten van de kinderen werpt de gerichte (vernieuwde) aanpak zijn vruchten af. De aanpak bestaat o.a. uit groepsplannen, instructie volgens IGDI-model, toepassing van diverse coöperatieve werkvormen/oefeningen en ouder-kindbegeleiding).

De Regenboog had de ambitie voor de eindtoets 2015 om boven de ondergrens uit te komen. Dit gezien het plan van aanpak n.a.v. het bezoek van de inspectie in november 2013. Helaas is dit niet gelukt. Alle extra hulp en ondersteuning is zichtbaar geworden in de opbrengsten van M7 t/m M8 van de groep 8. Analyse van de score van de eindtoets per leerling levert op dat teveel kinderen lager gescoord hebben dan verwacht. Gezien de tussenopbrengsten en de uitslag van de cito-entreetoets is de verwachting dat we vanaf 2015-2016 wel binnen de normen van de inspectie gaan scoren.

Passend onderwijs

Het bestuur hecht er waarde aan dat het onderwijs aansluit bij de mogelijkheden van ieder individueel kind door het bieden van passend onderwijs. Op beide scholen wordt gewerkt volgens het principe handelingsgericht werken (HGW). Voor de meer- en hoogbegaafden is er een breed aanbod en voor iedere leerling met een specifieke onderwijsbehoefte is er een ontwikkelingsperspectief (OPP) ontworpen. De scholen hebben een ondersteuningsprofiel opgesteld, passend bij hun mogelijkheden. Het verwijzingspercentage naar scholen voor speciaal (basis) onderwijs ligt is 0,8%. Dat is onder het gemiddelde van het Samenwerkingsverband ZO-UT (2%).

Er wordt gewerkt met het model 'zorg in zicht'. Alle leerlingen en groepen worden 'gewogen' en in kaart gebracht t.a.v. fasen van zorg om zo een verantwoord en passend onderwijs aanbod te realiseren.

Kiezen voor kwaliteit

Beide scholen nemen deel aan het vernieuwingstraject Kiezen voor kwaliteit met als pijler Cultuur in het hart van het onderwijs. De verbinding tussen Cultuureducatie en andere vakken wordt hierbij onderzocht en vormgegeven. De scholing en werkwijze wordt ook toegepast bij het vak Wetenschap & Techniek. Er wordt duidelijk een koppeling gelegd tussen cultuur en techniek. Tijdens schoolthema's ligt de ene keer de nadruk op cultuur en andere vakgebieden en de andere keer op techniek in samenhang met andere vakgebieden. De Regenboog heeft naast de combinatie cultuur, techniek en wetenschap (en talent) een samenhang met kansrijke taal.

Sociale veiligheid

Het bestuur hecht aan een goed veiligheidsbeleid inclusief sociale veiligheid. Medio 2015 is er een start gemaakt met het ontwerp van een integraal document 'Veiligheidsbeleid'. Dit wordt in 2016 afgerond.

Op beide scholen is volgens de signaalkalender in april 2015 en november 2015 de vragenlijst Sociale Veiligheid afgenomen. De kinderen van de groepen 5 t/m 8 hebben dit digitaal ingevuld (WMK-PO). De totale score per school (3,5) ligt ruim boven het landelijk gemiddelde (3,0). Zowel op de Wilhelminaschool als op de Regenboog is er een positief en veilig klimaat op school.

Klachtenregeling

De vertrouwenspersoon en de contactpersonen hebben deelgenomen aan de intervisiebijeenkomsten van het netwerk Contact- en Vertrouwenspersonen van de federatie. In 2015 is bij het bestuur geen officiële klacht binnengekomen en is er dus geen gebruik gemaakt van de Landelijke Klachtencommissie.

Identiteit

Het bestuur hecht er aan dat de scholen zich kenmerken als open christelijke scholen.

Op de Wilhelminaschool wordt elke week op maandagochtend geopend met een godsdienstige viering. Dit vindt gezamenlijk plaats: de groepen 1 t/m 3 en 4 t/m 8. De kinderen van groep 1 t/m 4 liepen de Palmpaasoptocht, met medewerking van de kinderen van groep 5 t/m 8. Tijdens de Goede Week werd er elke dag een gezamenlijke viering gehouden. Deze week werd afgesloten met een paasviering.

Tijdens de adventsperiode werd er wekelijks op maandag met de groepen 1 t/m 3 en met de groep 4 t/m 8 een adventsviering gehouden. In deze periode maken de kinderen een kerststukje voor de oudere mensen in het dorp. Dit jaar was er een speciale actie voor de vluchtelingen (opvangcentrum in Overberg). Deze periode sloten we af met een kerstviering voor alle kinderen en hun ouders in de Ark.

Ook op de Regenboog hebben de christelijke vieringen plaatsgevonden. Er waren twee Adventsvieringen en een Kerstviering zonder ouders. Tweejaarlijks wordt er een Kerstfeest met ouders gehouden. In 2015 was er een bijzondere viering. Binnen de school is de afspraak om vierjaarlijks een herderswandeling te houden. Dit keer in de wijk van de school. Veel ouders, oma's en opa's en andere bekenden werkten mee om het Kerstverhaal op een laagdrempelige wijze bij de kinderen te laten komen. Tevens wordt er vorm gegeven aan een Paasviering, waarbij contacten plaats vinden met oudere mensen.

Er vindt jaarlijks overleg met de plaatselijke kerken t.a.v. de gezinsdienst voor de onderbouw.

3b. Personeel & Organisatie

Onderwijs is mensenwerk. De medewerkers van de scholen zijn het hart van de vereniging. Zij geven vorm en inhoud aan het onderwijs dat beide scholen voorstaan. Omdat het onderwijs voortdurend in beweging is, worden onze personeelsleden in de gelegenheid gesteld om zich continu te ontwikkelen. Binnen integraal personeelsbeleid is onder meer aandacht voor scholing, de gesprekkencyclus, bekwaamheidsdossier, taak- en functiedifferentiatie.

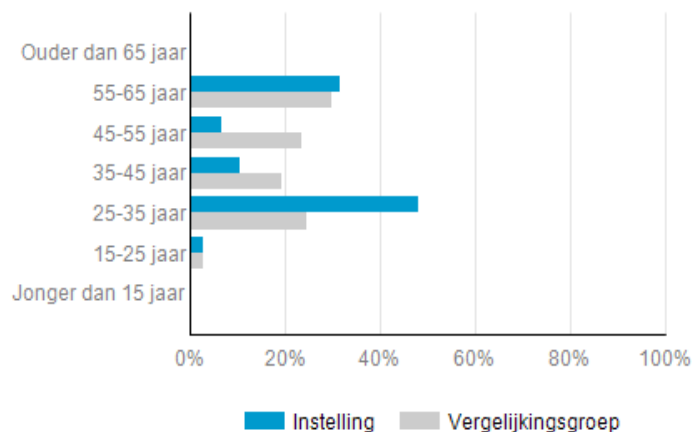
Gemaakte keuzes met betrekking tot personeel

De beleidsuitgangspunten zijn vastgesteld op bestuursniveau. Voor beide scholen onder de vereniging geldt de basisratio van 1 lesgevende FTE op 25 leerlingen (exclusief inzet op bijzondere inkomsten). Het te benoemen personeel op de specifieke budgetten wordt op projectbasis in tijdelijke dienst aangesteld en gefinancierd uit het betreffende budget (oormerken van de budgetten). De vereniging geeft met een competentie-managementsysteem actief uitvoering aan het personeelsbeleid. Beoordeling, scholing en gesprekkencyclus vormen de basis tot een optimale ontwikkeling van de aanwezige medewerkers.

Personele bezetting

Op de Wilhelminaschool werken vijftien personeelsleden, vier mannen en elf vrouwen. Van het totaal aantal personeelsleden is 47% voltijder. Het aantal personeelwisselingen is gering. De laatste jaren is het team uitgebreid met jongere leerkrachten, hierdoor is er meer evenwicht ontstaan in de leeftijdsopbouw. Alle medewerkers zijn gediplomeerd en hebben aanvullende opleidingen gevolgd. In de volgende schema's zien we de leeftijdsverdeling, de bemensing en de beschikbare fte's van de Wilhelminaschool. Dit wordt afgezet t.o.v. vergelijkbare scholen.

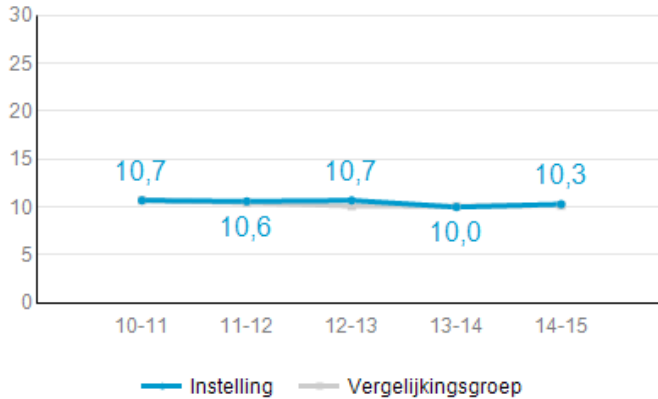
Leeftijdsverdeling van het personeel op de Wilhelminaschool



De bemensing van de Wilhelminaschool

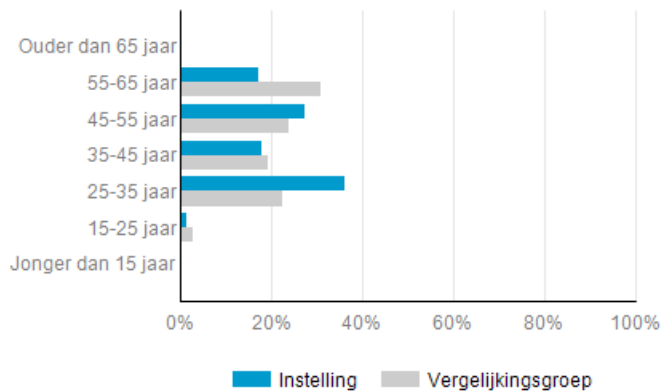
	Instelling	Vergelijkingsgroep
Wat is het totale beschikbare aantal fte voor de instelling?	10,3	10,2
Hoeveel fte werkt een medewerker gemiddeld?	0,7	0,7
Hoeveel medewerkers heeft de instelling?	15	16

Beschikbare fte de afgelopen jaren voor de Wilhelminaschool



Op De Regenboog werken eenentwintig personeelsleden, zeven mannen en veertien vrouwen. Van het totaal aantal personeelsleden is 45 % voltijder. Het aantal personeelwisselingen is normaal. Er hebben geen grote personeelwisselingen plaats gevonden. Alle medewerkers zijn gediplomeerd en hebben aanvullende opleidingen gevolgd. In de volgende schema's zien we de leeftijdsverdeling, de bemensing en de beschikbare fte's van De Regenboog. Dit wordt afgezet t.o.v. vergelijkbare scholen.

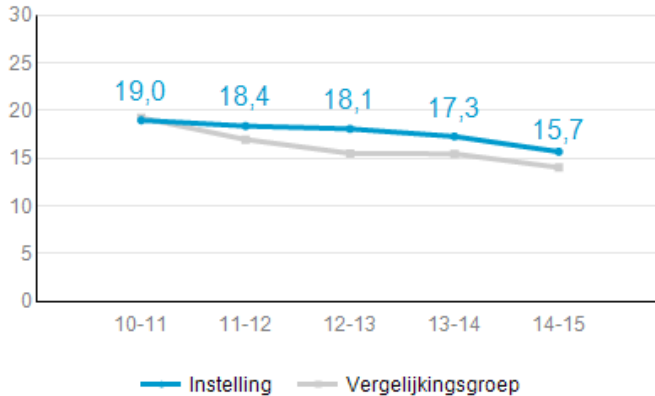
Leeftijdsverdeling van het personeel op De Regenboog



De bemensing van De Regenboog

	Instelling	Vergelijkingsgroep
Wat is het totale beschikbare aantal fte voor de instelling?	15,7	14,0
Hoeveel fte werkt een medewerker gemiddeld?	0,7	0,7
Hoeveel medewerkers heeft de instelling?	24	21

Beschikbare fte de afgelopen jaren op De Regenboog



Samen leren

Deskundigheidsbevordering is een speerpunt binnen de vereniging. Ook in 2015 is er op teamniveau en individueel niveau veel geschoold. Alle medewerkers hebben een bekwaamheidsdossier. Dit instrument wordt door de leerkrachten beheerd en is onderdeel van de gesprekkencyclus. In de maanden februari-april 2015 zijn er o.a. met alle leerkrachten functioneringsgesprekken gevoerd.

Dit jaar is er geen gebruik gemaakt van de lerarenbeurs, maar de medewerkers hebben wel een scholing of cursus gevolgd. Er hebben verschillende nascholingen plaatsgevonden op het gebied van lezen, rekenen, handelingsgericht werken, passend onderwijs en management. De financiën die hiervoor beschikbaar komen, in verband met studieverlof e.d., worden binnen de integrale begroting opgevoerd bij de personele baten.

Ziekteverzuim

Het bestuur streeft naar een verzuim percentage onder de 4%. In 2015 was het ziekteverzuimpercentage op de Wilhelminaschool (WS) 10,4 % en op De Regenboog (RB) 2,7%.

Op de Wilhelminaschool is door langdurig verzuim van een medewerker het ziekteverzuim boven de norm. Het verzuim is niet-werk gerelateerd. Op De Regenboog ligt het ziekteverzuim onder de norm van 4%. Het ziekteverzuim van de afgelopen drie jaar is als volgt:

WS: 2013 2,74%; 2014 1,7%; 2015 10,4%;

RB: 2013 13,14%; 2014 11,2%; 2015 2,7%.

We zien een stijging bij de Wilhelminaschool en een daling bij de Regenboog.

Tevredenheid leerkrachten

Vierjaarlijks meten we de tevredenheid van leerkrachten. In 2012 hebben we verenigingsbreed een tevredenheidsenquête onder leerkrachten gehouden. De resultaten zijn zeer positief: de werkbeleving scoort gunstig en het werkvermogen scoort goed-uitstekend. Het percentage leerkrachten met een gemiddelde werkbeleving en een matig werkvermogen is zeer laag. In 2015 zijn er geen klachten geweest m.b.t. de tevredenheid. In 2016 zal er weer een tevredenheidsonderzoek plaatsvinden.

3c. Financiën & beheer

Het bestuur hecht aan een gezonde financiële positie van de scholen en de organisatie.

In het bestuurlijk toetsingskader zijn de normen t.a.v. solvabiliteit, kapitaalbehoefte, weerstandsvermogen en rentabiliteit vastgesteld. Het management moet zich elk kwartaal verantwoorden d.m.v. kwartaalrapportages. Voor verder verantwoording en uitwerking verwijzen we naar hoofdstuk 4 Financiën & Beheer.

3d. Huisvesting & Materieel

Het bestuur hecht aan goede huisvesting die voldoet aan alle eisen passend binnen de onderwijsconcepten van de scholen.

Gebouwen

Door de gerealiseerde nieuwbouw van de Regenboog (2012) en de interne renovatie van de Wilhelminaschool in 2013 beschikt de vereniging over goede en eigentijdse huisvesting. Begin 2014 is de renovatie afgerond. Nagenoeg alle geplande activiteiten zijn uitgevoerd, behalve de gemeenschappelijke ruimte / het speellokaal en twee aangrenzende lokalen. De kwaliteitsverbetering t.a.v. frisse lucht en de renovatie van de gemeenschappelijke ruimte c.q. het speellokaal zou in 2015 plaatsvinden. Deze activiteiten zijn doorgeschoven naar 2016.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Beide scholen beschikken over een actuele MOP voor de komende 25 jaar. Deze zijn in kader van de overheveling van het buitenonderhoud in 2014 geactualiseerd. Op basis van deze MOP wordt er jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud. In 2016 wordt MOP van de Wilhelminaschool geactualiseerd.

Allemanswaard

In 2014 is De Regenboog door middel van een loopbrug verbonden met het multifunctionele centrum Allemanswaard. Door financiële problemen bij de Woningbouwvereniging Amerongen heeft de afhandeling van enkel notariële zaken met betrekking tot de loopbrug vertraging opgelopen. Door het schrijven (brief 13 november 2015) van de Woningbouwvereniging Amerongen is de situatie rondom de loopbrug afgehandeld.

Vandalisme (plein en gebouwen)

De Regenboog heeft sinds 2015 veel last van vandalisme. Het betreft schade aan het schoolplein (m.n. speeltoestellen) en het gebouw (muren, verlichting). Diverse schades zijn betaald door de gemeente, maar er zijn ook kosten die voor rekening van de Vereniging komen. Er is nauwgezet overleg met de politie en de gemeente om dit probleem te cancelen.

3e. Communicatie & Kwaliteit

Het bestuur hecht aan een goede communicatie en relatie met alle stakeholders (ouders, kinderen en maatschappelijke omgeving). In het kader van kwaliteit hecht het bestuur eraan dat de tot de vereniging behorende scholen een professioneel kwaliteitsbeleid hebben.

Communicatie

Beide scholen beschikken over een interactieve website die wekelijks up-to-date wordt gehouden. Diverse documenten zijn op de website geplaatst en zijn te downloaden, zoals de jaarrekening, jaarverslag, het schoolplan, de schoolgids, gedragscode.

Schoolplan

In 2015 is het schoolplan van 2011-2015 afgerond en is er een nieuw plan ontworpen voor de komende vier jaar. In schoolplan 2015-2019 staan de nieuwe streefbeelden: dit zijn de grote verbeterpunten voor de komende vier jaar.

Schoolgids

In de schoolgids heeft een verantwoording naar ouders plaatsgevonden van de ontwikkelingen, de kwaliteitsverbetering en de opbrengsten. De schoolgids staat op de website van beide scholen.

Werken aan kwaliteit

De kwaliteit van de verschillende onderdelen van de beleidsterreinen wordt volgens een cyclus (vastgesteld in het schoolplan) systematisch gemeten. Van daaruit worden nieuwe actiepunten vastgesteld.

3f. Maatschappelijk draagvlak

Het bestuur hecht aan een organisatie brede visie op de maatschappelijke opdracht van de scholen.

De maatschappelijke visie van de scholen is terug te vinden in zowel het bestuurlijk toetsingskader als de schoolplannen van de beide scholen. De maatschappelijke opdracht is ingebed in het onderwijs op de beide scholen.

Enkele activiteiten zijn: deelname boomplantdag, deelname open monumentendag, bezoek wijkagent, open stellen van schoolplein, openstellen school voor muziekvereniging, huiswerkgroep, toneelvereniging, cursusproject Amerongen, diverse voorstellingen, etc.

3g. Duurzame samenwerking

Het bestuur hecht aan een duurzame samenwerking:

- met besturen en scholen met eenzelfde visie op identiteit, onderwijs, personeel en maatschappelijke opdracht.
- met instellingen zoals kinderopvang, peuterspeelzaal, e.d.

Federatie S-O-M

De jarenlange samenwerking binnen de federatie wordt voortgezet met de VPCO Rhenen. In 2015 is de discussie gestart t.a.v. een nauwere samenwerking om de vrijblijvendheid t.a.v. de samenwerking verder in te perken en efficiënter te kunnen werken. Hierbij zijn twee scenario's mogelijk: een constructie van een personele unie (holding) of een besturenfusie. Dit is besproken tijdens gezamenlijke avonden met het bestuur van VPCO Rhenen en in het Federatie bestuur. Verdere uitwerking vindt plaats in 2016.

Peuterspeelzaal (PSZ)

Er is een samenwerking met de plaatselijke peuterspeelzaal 'Kwetternest'. Sinds 1 augustus 2012 huurt de peuterspeelzaal twee ruimten in De Regenboog. Door het bestuur van de PSZ en het bestuur van de vereniging een intentieverklaring getekend om tot een verdergaande samenwerking te komen. In 2015 is

er verder gewerkt aan het plan van aanpak om tot een intensievere samenwerking te komen. Hiermee anticiperen we op de driejarigen in het basisonderwijs.

4. Financiën & Beheer

Sinds de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is het van groot belang een dekkend systeem van planning en control te hanteren. Meerjarenplanning, investeringsplan, vermogensbeleid, risicoanalyse en managementrapportage zijn daarbij onmisbaar. Het financieel beleidsplan stelt de vereniging in staat om te werken vanuit een gezonde bedrijfsvoering nu en om in de toekomst kwalitatief goed onderwijs te geven aan de ingeschreven leerlingen. Het bestuur hecht waarde aan een gezonde financiële positie van de scholen en de organisatie. Het strategisch beleid moet worden vertaald in financiële kaders en uitgewerkt in een planning- en control cyclus binnen een meerjaren- en jaarperspectief.

4.1 Financiën op balansdatum

Onderstaand treft u de balans per 31-12-2015 aan. Dit is een momentopname van de vermogensstructuur van de Vereniging Een school met de Bijbel te Amerongen. De situatie van 31-12-2014 staat ernaast, zodat er een vergelijking gemaakt kan worden. Na de balans volgt een korte toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-15	31-12-14	PASSIVA	31-12-15	31-12-14
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Materiële vaste activa	414	398	Eigen vermogen	647	665
Vorderingen	144	211	Voorzieningen	118	122
Liquide middelen	433	390	Kortlopende schulden	226	212
Totaal activa	992	1.000	Totaal passiva	992	1.000

* Door afronding op duizendtallen kan totalisering van de balansbedragen afwijken van het balanstotaal

Toelichting op de balans:

Activa:

- Materiële vaste activa**
 Vergeleken met 2014 is de boekwaarde van de materiële vaste activa in 2015 iets toegenomen (ruim vier procent). Er is dit jaar meer geïnvesteerd dan dat er is afgeschreven: er is ruim € 69.000 afgeschreven, aan investeringen is ruim € 85.000 besteed. Het investeringsniveau ligt hiermee licht hoger dan in 2014 (circa € 4.000).
- Vorderingen**
 In 2015 zijn de kortlopende vorderingen met € 67.000 afgenomen ten opzichte van 2014. Dit betreft vooral vorderingen op het Vervangingsfonds en het steunfonds.
- Liquide middelen**
 In 2015 zijn de liquide middelen ondanks het negatieve resultaat met € 43.000 toegenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afgenomen vorderingen en toegenomen schulden ten opzichte van 2014.

Passiva:

- Eigen vermogen
 Door de bestemming van het netto resultaat van 2015 is het eigen vermogen met € 18.000 afgenomen.
- Voorzieningen
 De voorzieningen betreffen de personele voorzieningen voor spaarverlof en jubilea en de materiële voorziening voor groot onderhoud. In totaal is er in 2015 ruim € 30.000 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening en in totaal is bijna € 33.000 onttrokken aan de voorzieningen (eveneens voornamelijk inzake groot onderhoud). In 2015 is voorziening spaarverlof vrijgevallen. Hierdoor is het niveau van de voorzieningen in 2015 per saldo met € 4.000 afgenomen.
- Kortlopende schulden
 De kortlopende schulden zijn ten opzichte van vorig jaar met € 14.000 toegenomen. Vooral de hogere post crediteuren en de lagere overige kortlopende schulden zijn hiervoor verantwoordelijk.

4.2 Analyse resultaat
4.2.1 Realisatie 2015 versus begroting 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	1.910	1.855	55
Overige overheidsbijdragen			
Overige baten	92	97	-/5
Financiële baten	8	5	3
Totaal Baten	2.010	1.957	57
Lasten			
Personele lasten	1.634	1.595	-39
Afschrijvingen	69	76	7
Huisvestingslasten	143	143	0
Overige lasten	181	179	-2
Financiële lasten	1	1	-
Totaal Lasten	2.028	1.994	-34
Exploitatieresultaat	-18	-36	23

* Door afronding op duizendtallen kan totalisering van de balansbedragen afwijken van het balanstotaal

In bovenstaand overzicht wordt de afwijking van de Baten berekend als: "realisatie 2015 -/- begroting 2015". Een stijging van de baten wordt derhalve positief gepresenteerd.

De afwijking van de kosten wordt berekend als: "begroting 2015 -/- realisatie 2015". Een stijging van de kosten wordt derhalve negatief gepresenteerd.

Baten

Rijksbijdrage OCW

De Rijksbijdrage zijn € 55.000 hoger dan begroot. Deze toename wordt veroorzaakt door hogere personele lumpsum en hogere bekostiging personeel en arbeidsmarktbeleid. Tevens is er een aanvullende bekostiging buitenonderhoud 2015 van € 16.000 welke niet begroot was en geheel aan 2015 is toegerekend.

Overige baten

Per saldo komen de overige baten € 5.000 lager uit dan begroot. Tegenover hogere baten uit verhuur staan lagere ouderbijdragen en overige baten. Uit detacheringen is het begrote bedrag aan baten gerealiseerd.

Financiële baten

Ondanks dat de rentetarieven onder druk staan heeft de rente op de spaarrekening in 2015 een hoger rendement opgeleverd dan begroot. Het verschil bedraagt € 2.500 (in de tabel afgerond € 3.000) positief.

Lasten

Personele lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en soc. Lasten	1.662	1.578	-84
Dotaties voorzieningen	-	-	-
Inhuur extern personeel	18	10	-6
Overige	44	34	-7
Uitkeringen	-89	-27	62
Personele lasten	1.635	1.595	-40

De personele lasten zijn hoger dan begroot. Het aandeel van de personele lasten stijgt naar 81%, waar 80% was voorzien.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 7.000 lager dan begroot. Dit is het gevolg van lagere investeringen in inventaris en apparatuur en in leermiddelen dan begroot.

Huisvestingslasten

Op totaal niveau zijn de huisvestingslasten in 2015 gelijk aan de begroting.

Overige lasten.

De overige lasten zijn per saldo € 2.000 hoger dan begroot. Overschrijdingen inventaris, apparatuur en leermiddelen worden volledig gecompenseerd door lagere administratie- en beheerslasten en lagere overige lasten.

Financiële lasten

In 2015 zijn de financiële lasten gedaald ten opzichte de begroting: het verschil bedraagt € 400.

4.2.2 Realisatie 2015 versus voorgaand boekjaar

In onderstaand overzicht wordt de afwijking van baten en lasten berekend op dezelfde wijze als in het hieraan voorafgaande overzicht; dus een stijging van de baten wordt positief gepresenteerd en een stijging van de kosten wordt negatief gepresenteerd.

	Realisatie 2015	Realisatie 2014	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	1.910	1.894	16
Overige overheidsbijdragen		70	-70
Overige baten	92	137	-45
Financiële baten	8	5	3
Totaal Baten	2.010	2.106	-96
Lasten			
Personele lasten	1.634	1.620	-14
Afschrijvingen	69	70	1
Huisvestingslasten	143	220	77
Overige lasten	181	195	14
Financiële lasten	1	1	-
Totaal Lasten	2.028	2.106	78
Exploitatieresultaat	-18	0	-18

Baten

In 2015 zijn lagere baten gerealiseerd als in 2014, dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door de overige overheidsbijdragen.

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen liggen op een hoger niveau dan in 2014. Vanaf 2015 krijgen schoolbesturen structureel meer middelen toegewezen.

Overige overheidsbijdragen

In 2015 zijn er geen overige overheidsbijdragen. De overheidsbijdragen in 2014 hadden een incidenteel karakter. Ze hadden betrekking op vrijval van de gemeentelijke gelden die voor de nieuwbouw van De Regenboog zijn bestemd. Tegenover deze vrijval stond een verhoging van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Overige baten

In 2015 zijn lagere overige baten gerealiseerd dan in het voorgaande jaar, vooral door lagere baten uit bijdragen van het samenwerkingsverband en het steunfonds.

Financiële baten/lasten

Stijging van de liquide middelen zorgt in 2015 voor hogere financiële baten vergeleken met 2014.

Lasten

De lasten zijn in 2015 afgenomen door afgenomen huisvestings- en overige lasten. De personele lasten zijn daarentegen gestegen.

Personele lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2014	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en Sociale Lasten	1.662	1.751	89
Vrijval voorzieningen	-	7	7
Inhuur extern personeel	16	15	-/-1
Overige	27	43	16
Uitkeringen	-/-89	-/- 196	-/-107
Personele lasten	1.635	1.620	-15

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2015 t.o.v. 2014 met € 1.000 afgenomen.

Huisvestingslasten

De gedaalde huisvestingslasten worden voornamelijk veroorzaakt door de (eenmalige) hoge dotatie aan voorziening onderhoud die in 2014 is gedaan.

Overige lasten

De overige lasten zijn met € 14.000 afgenomen ten opzichte van 2014. Kostenstijgingen van inventaris en apparatuur (verbruiksmiddelen) worden meer dan gecompenseerd door daling van de overige lasten.

4.2.3 Kengetallen

De Vereniging gebruikt de volgende financiële kengetallen:

- liquiditeit
- solvabiliteit
- rentabiliteit
- weerstandsvermogen
- verhouding personele en materiële lasten
- kapitalisatiefactor.

De kengetallen bieden de mogelijkheid tot benchmarking.

	2015	2014	2013	2012	2011
Liquiditeit	2,6	2,8	2,0	1,8	1,4
Solvabiliteit	65,3	66,5	62,2	53,3	37,4
Rentabiliteit	-0,9	0,0	2,2	1,3	3,3
Weerstandsvermogen		31,6	31,6	28,9	32,6
Weerstandsvermogen (excl. vaste activa)	12,2	14,1	14,4	8,0	22,2
Personele lasten	81	76,9	81,0	79,8	81,5
Materiële lasten	19	23,1	19,0	20,2	18,5
Kapitalisatiefactor	49,3	47,5	50,8	54,2	86,9

Een overzicht van de kengetallen van de laatste 5 jaar.

De kengetallen weerspiegelen een gezonde financiële situatie van de Vereniging. Hieronder volgt een toelichting t.a.v. de gebruikte begrippen.

Liquiditeit

Dit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Berekening: *vlootende activa / kortlopende schulden*.

Solvabiliteit

Dit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Berekening: *eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva*100%*.

Rentabiliteit

Het gaat daarbij om de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten. Berekening: *saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten*100% (inclusief de financiële baten)*.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Een goed weerstandsvermogen geeft de vereniging de mogelijkheid om niet voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Berekening: *eigen vermogen / totale baten*100% (inclusief de financiële baten)*.

Verhouding personele en materiële lasten

Dit geeft een beeld hoe de lasten verdeeld zijn over personeel en materieel.

Kapitalisatiefactor

Het door de commissie "Don" geïntroduceerde begrip kapitalisatiefactor geeft de verhouding weer tussen het totale kapitaal (totaal actief zijde balans) en de totale baten. De commissie Don hanteert een bovengrens van 35% voor grote besturen tot 60% voor kleine besturen.

4.3 Treasuryverslag

Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen

Het beleid is erop gericht om het vermogen van de Vereniging zoveel mogelijk waardevast te houden; aangroei zoveel mogelijk en tenminste gelijk aan de inflatie. De niet lopende middelen van de Vereniging worden met een laag risicoprofiel belegd in spaarrekeningen. Er wordt niet belegd in aandelen, obligaties of hybride beleggingsproducten met een duidelijk verhoogd risicoprofiel ten opzichte van het standaard discontopercentage. Beleggingen dienen op het moment van aankoop te voldoen aan het meest recente beleid van het Ministerie van OCW inzake beleggen en belenen.

In 2014 zijn de meeste lopende rekeningen van de SNS-bank opgeheven en zijn diverse rekeningen bij de Rabobank geopend. Naast deze rekeningen heeft de Vereniging een rekening bij de ING-bank en een ASN spaarrekening. Alle afschriften van 2014 zijn aanwezig bij het uitvoerend bestuur.

4.4 Toekomstige ontwikkelingen

4.4.1 Leerlingaantallen

Het leerlingenaantal is dalend. We zien dit met name op De Regenboog. Dit heeft te maken met de afname van het aantal geboorten in de regio en de vertraagde nieuwbouw van woningen. De nieuwste prognoses geven voor de komende jaren een verdere daling van het leerlingaantal aan. Om de krimpsituatie te kunnen opvangen is er de laatste jaren gewerkt aan de reductie van de personele formatie.

Overzicht teldata

Teldatum:	Wilhelminaschool (08US):	De Regenboog (09SX):	totaal Vereniging:
01-10-2006	157	315	472
01-10-2007	167	315	482
01-10-2008	163	319	482
01-10-2009	156	308	464
01-10-2010	166	313	479
01-10-2011	163	293	456
01-10-2012	168	264	432
01-10-2013	164	268	432
01-10-2014	164	242	406
01-10-2015	168	225	393

Overzicht prognose teldata

Teldatum:	Wilhelminaschool (08US):	De Regenboog (09SX):	totaal Vereniging:
01-10-2016	164	234	398
01-10-2017	166	227	393
01-10-2018	166	219	385

4.4.2 Financieel beleid

De beleidsuitgangspunten voor de komende jaren zijn in 2015 door het bestuur vastgesteld in het bestuurlijk toetsingskader 2015-2019. Als we de uitgangspunten samenvatten, gaat het m.n. om het behouden van een gezonde financiële positie voor de scholen.

Het vermogen van de vereniging mag geen andere bestemming worden gegeven dan in het belang van (de verbetering van) het onderwijs op de scholen van de vereniging in Amerongen. Het beleid met betrekking tot de omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen is niet van toepassing op onze organisatie.

	Beleid bestuur	2015
Liquiditeit	<i>De liquiditeit is minimaal 1,5</i>	2,6
Solvabiliteit	<i>De solvabiliteit is minimaal 50</i>	65,3
Rentabiliteit	<i>De rentabiliteit ligt tussen de - 1,5 en + 1,5%.</i>	-0,9
Weerstandvermogen	<i>Het weerstandvermogen (exclusief vaste activa) mag niet dalen onder de 10%</i>	12,2
Kapitalisatiefactor	<i>De kapitalisatiefactor is maximaal 60%.</i>	49,3

De kengetallen van 2015 weerspiegelen een gezonde financiële situatie.

4.4.3 Begroting 2016

In december 2015 heeft de directie de begroting voor 2016 aangeleverd aan het bestuur. Het bestuur heeft de begroting 2016 in december 2015 vastgesteld.

	Begroting 2016
	<i>in € 1.000</i>
Baten	
Rijksbijdragen OCW	1.862
Overige overheidsbijdragen en subsidie	
Overige baten	96
Totaal baten	1.957
Lasten	
Personeelslasten	1.608
Afschrijvingen	75
Huisvestingslasten	145
Instellingslasten	175
Totaal lasten	2.003
Saldo baten en lasten	-46
Saldo financiële baten en lasten	3
Netto resultaat	-42

Met OSG Metrium, en na hun faillissement met Helder Onderwijs, zijn afspraken gemaakt over de frequentie en betrouwbaarheid van de periodieke managementrapportages. Helder Onderwijs is in het bezit van het format zoals dit is gemaakt door Verus Advies. Dit format is conform de begroting en is integraal: zowel de materiële als de personele baten en lasten worden daarin vermeld. Binnen 30 dagen na afloop van de maanden maart, mei en september verstrekt het administratiekantoor de directeurs een overzicht met de werkelijke kosten tot dan gemaakt en een prognose voor het gehele boekjaar. Aan de hand van deze managementrapportage toetsen de directeurs de uitgaven aan de begroting en waar nodig worden toekomstige uitgaven bijgesteld. In 2015 waren de kwartaalrapportages en de administratieve uitvoering van de financiën onder niveau. Dit zijn de gevolgen van het faillissement van OSG en de doorstart van Helder Onderwijs.

4.4.4 Financiële beleidsvoornemens

In 2012 zijn we gestart met het project 'Eerst kiezen, dan delen' van de PO-raad. Eén van de doelen van het project is het versterken van de financiële deskundigheid binnen het onderwijs, m.n. het ontwikkelen van een beleidsrijk financieel management, met een duidelijke koppeling tussen onderwijsdoelen en de inzet van de middelen. Doordat de kosten sneller stijgen dan de inkomsten van OC&W blijven er weinig keuzemogelijkheden over.

Een tweede doel van het project is het ontwikkelen van een vermogensbeleid. Door middel van een risico-analyse en een liquiditeitsplanning hebben we ons benodigde vermogen bepaald. Het surplus is gebruikt voor de realisatie van de stelselwijziging (2012, voorziening onderhoud), het achterstallig onderhoud van de Wilhelminaschool (2013 en 2014), de overbrugging van de krimpsituatie en de extra ondersteuning i.v.m. de leerlingenzorg (2013 en 2014).

In het kader van risico-dekking is de Vereniging voornemens om met de stichting Steunfonds een

garantstelling te realiseren. Het Steunfonds zal een bedrag op de balans aanmerken en dit bedrag niet risicovol beleggen. De Vereniging kan hier dan eventueel een beroep op doen.

De afgelopen jaren is scherp aan de wind gezeild tot een sluitende begroting te kunnen komen. Ook de komende jaren zal dit nog noodzakelijk zijn. Dit wordt met name veroorzaakt door de krimpsituatie. Ook de komende vier jaar wordt een licht dalend leerlingenaantal verwacht.

Aan directie en toezichthouders de uitdaging om hier invulling aan te geven. Hierbij gaat het onder andere om het in beeld brengen van risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat ook toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

5. Continuïteitsparagraaf

In haar brief van 20 december 2013 schrijft de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap dat zij de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) zal uitbreiden met een voorschrift dat voorziet in de opname in het jaarverslag van een zogeheten continuïteitsparagraaf. Inzicht moet worden verschaft van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het door het bestuur gevoerde en te voeren beleid. Daarmee wordt tevens zicht gegeven op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.

A. Gegevensset

We verwachten dat de personele ontwikkeling en de prognose van de leerlingenaantallen zich als volgt zal ontwikkelen.

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2015	2016	2017	2018
Personele bezetting in FTE				
- Management/directie	3,0	2,0	2,0	2,0
- Onderwijs personeel	21,8	22,8	22,7	22,6
- Overige	0,8	0,8	0,8	0,7
Totaal	25,6	25,6	25,5	25,3
Leerlingaantallen per 1 oktober	393	398	393	385

Toelichting

Met periodiek bijgestelde prognoses volgt de vereniging de ontwikkelingen van de verwachte leerlingaantallen nauwgezet. De verwachte leerlingaantallen dalen in 2018 licht. De planning van de personele inzet wordt hierop aangepast. Van 25,6 FTE in 2015 naar ca. 25,3 FTE in 2018. Dit zal geheel via natuurlijk verloop kunnen plaatsvinden.

In de toekomst verwachten we de volgende financiële ontwikkeling:
Balanspositie

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
		2015	2016	2017
ACTIVA				
Vaste activa:				
- Immateriële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Materiële vaste activa	€ 414.425	€ 402.200	€ 404.800	€ 404.300
- Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 414.425	€ 402.200	€ 404.800	€ 404.300
Vlottende activa	€ 577.189	€ 588.300	€ 562.700	€ 563.700
TOTAAL ACTIVA	€ 991.614	€ 990.500	€ 967.500	€ 968.000
PASSIVA				
Eigen vermogen	€ 647.334	€ 610.500	€ 587.500	€ 588.000
Voorzieningen	€ 117.957	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
Langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 226.323	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
TOTAAL PASSIVA	€ 991.614	€ 990.500	€ 967.500	€ 968.000

Toelichting:

De Vereniging school met de Bijbel te Amerongen kent een gezonde balanspositie met voorzieningen voor personele lasten en toekomstig onderhoud. Waakzaamheid is geboden om te voorkomen dat onvoorziene factoren een te zware claim leggen op de beschikbare reserves. Zie hiervoor ook punt B2 met een beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden. Met een gerichte planning en allocatie van de personele inzet hoopt de vereniging een stabiel niveau van de reserves te bewerkstelligen.

Exploitatie

A2. Meerjarenbegroting - Baten en lasten	Actueel	Verwachting		
	2015	2016	2017	2018
Baten				
Rijksbijdragen	€ 1.910.397	€ 1.861.500	€ 1.891.500	€ 1.907.900
Overige overheidsbijdragen				
Overige baten	€ 92.062	€ 95.800	€ 90.200	€ 90.000
Totaal baten	€ 2.002.459	€ 1.957.300	€ 1.981.700	€ 1.997.900
Lasten				
Personeelslasten	€ 1.634.008	€ 1.608.400	€ 1.612.000	€ 1.603.000
Afschrijvingen	€ 69.368	€ 75.100	€ 75.000	€ 75.000
Huisvestingslasten	€ 142.694	€ 144.800	€ 145.200	€ 146.000
Overige lasten	€ 181.038	€ 174.700	€ 175.500	€ 176.400
Totaal lasten	€ 2.027.108	€ 2.003.000	€ 2.007.700	€ 2.000.400
Saldo baten en lasten	-€ 24.649	-€ 45.700	-€ 26.000	-€ 2.500
Financiële baten en lasten	€ 6.895	€ 3.250	€ 3.000	€ 3.000
Financieel resultaat	-€ 17.754	-€ 42.450	-€ 23.000	€ 500

Toelichting:

Door de stabiele leerlingaantallen zullen ook de baten maar licht fluctueren. Het bestuur kiest er bewust voor om in 2016 en 2017 vermogensmiddelen in te zetten voor het behoud van lesgevend personeel. Zie ook de personele bezetting in de kengetallen. Vanaf het schooljaar 2017/2018 is er sprake van een evenwicht tussen inkomsten en structurele uitgaven.

B. Overige rapportages.

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings-en controle systeem.

Bestuur en directeuren hechten er aan om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken en geven periodiek uitvoering aan een risico-analyse.

Door een inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

De verantwoording in punt B.2 van deze risicoparagraaf geeft een goed beeld over de mate waarin beheersingsmaatregelen van de vereniging bijdragen tot het wegnemen en/of reduceren van risico's.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

Uit de risico-inventarisatie zijn de volgende belangrijkste risico's vastgesteld

- *Negatieve ontwikkeling van het aantal leerlingen.* Naast de demografisch ontwikkelingen kunnen ook andere factoren een negatief effect gaan hebben op de aantallen van de beide scholen. Door de directeuren is gewerkt aan een betrouwbare leerlingenprognose. Alle jongere broers/zussen van leerlingen die al op school zitten zijn in kaart gebracht. Daarnaast zijn de gemeentelijke prognose van de leerlingenaantallen en de belangstellingspercentages van de school geanalyseerd.
- *Onzekere financiering leerlingenstromen / Vermindering of wegvallen van incidentele gelden waarmee structurele lasten zijn aangegaan.* In de Bestuursakkoorden (Najaarsakkoord 2013 en het Nationaal Onderwijsakkoord) zijn afspraken gemaakt om vanuit de overheid extra geld te investeren in de kwaliteit van het onderwijs. In dit kader zijn er in december 2013 via een bijzondere bekostiging eerste gelden uitbetaald. Andere extra middelen zijn nadien opgenomen in prijsmutaties, intensiveringen en compensaties in de bekostigingsonderdelen Personeels- en arbeidsmarktbeleid en Prestatiebox Primair Onderwijs. Daarnaast volgt de school de ontwikkelingen van het Passend Onderwijs en onderhoudt hiervoor nauwe contacten met de Samenwerkingsverbanden. werd defensief begroot, er werd vroegtijdig ingespeeld op de wijzigingen en er werd gezocht naar nieuwe subsidies.
- *Aanbod aantal zorgleerlingen neemt toe.* In de meerjarenbegroting is bewust rekening gehouden een toename van zorgleerlingen als gevolg van de invoering van de Wet Passend Onderwijs. In de meerjarenbegroting zijn extra middelen gereserveerd voor inzet en scholing en daarnaast is een verzoek ingediend (en gehonoreerd) bij het Steunfonds.
- *Bovengemiddeld ziekteverzuim.* Langdurige trajecten zijn intensiever begeleid en afgerond. Daarnaast is er een vervangingspool ingericht, waardoor de kosten voor een gedeelte wordt afgewend op het vervangingsfonds.
- *Feitelijke onderwijsresultaten- en scores blijven achter bij doelstellingen.* Voor het geval de kans op dit risico toeneemt, heeft de vereniging de mogelijkheid gecreëerd om een aanvraag bij het Steunfonds in te dienen voor een financiële impuls voor het verbetertraject.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan

De toezichthouders adviseren tijdens de bestuursvergadering t.a.v. diverse beleidszaken. Met name de penningmeester ondersteunt en adviseert de directies t.a.v. de financiële consequenties van de beleidsvraagstukken en de financiële problematiek. Tijdens de plan & control cyclus en het begrotingstraject heeft de penningmeester een adviserende, sturende en controlerende rol.