



gemeente
Barneveld

Nr. 1030971

Collegevoorstel

RAADSVOORSTEL

Onderwerp:

Begroting 2017 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief

Gevraagde beslissing:

1. Bij het College van Bestuur Stichting OPO Eem-Vallei Educatief geen zienswijze over de begroting 2017 naar voren te brengen.
2. Aanbieden aan de raad via rubriek F2

Raad

- ☒ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct:
☐ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Datum 14 december 2016 Steller: C.M. Bakker

Afd: SOC-OSB Aantal bijlagen

Afd.hoofd: *h pu* Portefeuillehouder

Openbaarheid

Besluit (voorblad) openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispoint :
Groentje openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, zie beslispoint :
Bijlagen openbaar: ☒ Ja ☐ Nee, vermelden op bijlage

	Akkoord	Bespreken	Aantekeningen
Secretaris		<i>h</i>	
Burgemeester			
Wethouder A. de Kruijf			
Wethouder P.J.T. van Daalen			
Wethouder G.J. van den Hengel			
Wethouder D. J. Dorrestijn-Taal			

Beslissing burgemeester en wethouders :

20 DEC. 2016

Nummer op besluitenlijst: 51-52/08

Gefam advies h : Soc Raad

1. Inleiding

Het bestuur van de stichting Eem-Vallei Educatief heeft de begroting 2016 en de meerjarenbegroting 2016-2019 aangeboden.

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze over de begroting uit te spreken. Het college van bestuur zal -alvorens de begroting wordt vastgesteld- zich rekenschap moeten geven van deze zienswijze en in de besluitvorming moeten aangeven op welke wijze deze zienswijze is meegewogen.

2. Beoogd effect

a) Meetbaar effect

b) Maatschappelijk effect

Het college van bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief kan de begroting 2017 vaststellen.

3. Argumenten zie raadsvoorstel

4. Kanttekeningen

In de begroting 2017 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief is een risicoparagraaf opgenomen. Daarin wordt onder andere genoemd stabilisatie van het aantal leerlingen en mogelijke afname van gemeentelijke subsidies (onderwijsachterstandenbeleid).

5. Financiën

Exploitatiesaldo

De begroting 2017 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief sluit met een negatief exploitatiesaldo van -/- € 98.900,-. Het negatief begroot saldo zal ten laste van de algemene reserve gebracht worden.

6. Uitvoering

Planning:

Het College van B&W draagt er zorg voor dat voor 15 februari dit besluit ter kennis is gebracht aan het College van Bestuur Eem-Vallei Educatief. Het College van Bestuur stelt uiterlijk voor 15 februari 2017 de begroting definitief vast.

Communicatie:

Besluit zenden aan het stafkantoor van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief.

Evaluatie/controle

Jaarlijks ontvangt de gemeenteraad een jaarverslag waarin de financiële kengetallen en overige relevante kengetallen zijn opgenomen (o.a. leerlingenontwikkeling, maar ook kwaliteit van het onderwijs).

7. Bijlagen

Begroting 2017 Eem-Vallei Educatief (inclusief meerjarenraming 2017-2019)

Onderwerp: **Begroting 2017 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief**

Aan de raad,

Gevraagde beslissing:

Bij het College van Bestuur Stichting OPO Eem-Vallei Educatief geen zienswijze over de begroting 2017 naar voren te brengen.

1. Inleiding

Het bestuur van de stichting Eem-Vallei Educatief heeft de begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2019 aangeboden.

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze over de begroting uit te spreken. Het college van bestuur zal -alvorens de begroting wordt vastgesteld- zich rekenschap moeten geven van deze zienswijze en in de besluitvorming moeten aangeven op welke wijze deze zienswijze is meegewogen.

2. Effect

a) Meetbaar effect:

Het college van bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief kan de begroting 2017 vaststellen.

b) Maatschappelijk effect:

Stichting Eem-Vallei Educatief heeft als doel: het onderwijs veranderen en passend maken bij datgene dat het kind echt nodig heeft voor zijn/haar toekomst.

3. Argumenten

1.1 *Eem-Vallei Educatief wil extra investeren in leerkrachten, innovatieve projecten en onderzoek.*

Zij willen hun visie op onderwijs impulsen geven, zodat de realisatie ook daadwerkelijk op de scholen gaat plaats vinden.

1.2 *De extra investering is financieel verantwoord*

Zij willen aankomende twee jaar circa € 100.000,- extra investeren. De opgebouwde reserves zijn ruim voldoende. De aan u voorliggende begroting 2017 van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief sluit met een negatief exploitatiesaldo van -/- € 98.900,-. Het negatief begroot saldo zal ten laste van de algemene reserve gebracht worden.

Het resultaat voor aankomende jaren is begroot op respectievelijk: 2018 -/- € 109.200,- en 2019 positief € 14.900,-

1.3 *Kapitalisatiefactor boven signaleringsgrens van 35%*

Dit houdt in, dat de stichting meer geld in haar reserve heeft dan noodzakelijk geacht zou mogen worden. Door een beroep te doen op de reserve voldoen ze aan de wens uit het onderwijsveld van de stichting en aan het terugbrengen van de kapitalisatiefactor. De kapitalisatiefactor is begroot in 2017: 42,6%, 2018: 38,5% en 2019: 38,6%

4. Kanttekeningen

1.1 In de begroting 2017 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief is een risicoparagraaf opgenomen. Daarin wordt onder andere genoemd de stabilisatie van het aantal leerlingen en mogelijke afname van gemeentelijke subsidies (onderwijsachterstandenbeleid).

Om de bedrijfsvoering gezond te houden wordt er een strak personeelsbeleid gevoerd en is er een maandelijkse monitoring.

5. Uitvoering

Planning:

Het College van B&W draagt er zorg voor dat voor 15 februari dit besluit ter kennis is gebracht aan het College van Bestuur Eem-Vallei Educatief. Het College van Bestuur stelt uiterlijk voor 15 februari 2017 de begroting definitief vast.

Communicatie:

Besluit zenden aan het stafkantoor van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief.

Evaluatie/controler:

Jaarlijks ontvangt de gemeenteraad een jaarverslag waarin de financiële kengetallen en overige relevante kengetallen zijn opgenomen (o.a. leerlingenontwikkeling, maar ook kwaliteit van het onderwijs)

6. Risico's, kosten, baten en dekking*Exploitatiesaldo*

De begroting 2017 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief sluit met een negatief exploitatiesaldo van -/- € 98.900,-. Het negatief begroot saldo zal ten laste van de algemene reserve gebracht worden.

Burgemeester en wethouders van Barneveld,	
de secretaris,	de burgemeester,
drs. D. Bakhuizen	dr. J.W.A. van Dijk

Bijlagen:

Begroting 2017 Eem-Vallei Educatief (inclusief meerjarenraming 2017-2019)



Eem-Vallei Educatief
Openbaar basisonderwijs met ruimte voor talent

Stichting Eem-Vallei Educatief

kantoor/postadres Amsterdamsesweg 41
3812 RP Amersfoort
telefoon (033) 303 14 90
e-mail info@stev.nl
internet www.stev.nl

bank ABN-AMRO
NL74ABNA052.89.23.447
kvk 08126759

**Aan de griffier van de gemeenten
Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel,
Soest en Woudenberg**

Plaats, datum Amersfoort, 7 december 2016
onderwerp Begroting 2017 van Eem-Vallei Educatief
behandeld door H. van der Zwaag
bijlage(n) 1

Geachte mevrouw, heer

Hierbij bieden wij uw gemeenteraad de begroting 2017 en de meerjaren begroting 2017-2019 van de stichting *Eem-Vallei Educatief* aan. De Raad van Toezicht van de stichting stemt in haar vergadering van 13 december 2016 in met de begroting.

Door onvoorziene omstandigheden wordt de begroting 2017 op een later tijdstip aan u toegezonden dan gebruikelijk. Hiervoor mijn excuses.

De begroting 2017 gaat uit van een bewuste overschrijding van ongeveer 100.000,- euro. De stichting is in het kader van haar visie op onderwijs (Ambitie en Koersboek) van mening dat er de komende jaren extra geïnvesteerd moet worden in ontwikkeling van leerkrachten, innovatieve projecten en onderzoek. Deze bewuste overschrijding is financieel te verantwoorden. De kapitalisatiefactor van onze stichting ligt boven de signaleringswaarde van de overheid. Dit houdt in dat de stichting meer geld in haar reserve heeft dan noodzakelijk geacht zou mogen worden. Door nu een beroep te doen op onze reserve voldoen we en aan een wens uit het onderwijsveld van de stichting en aan het terugbrengen van de kapitalisatiefactor.

Uw raad heeft conform onze statuten het recht een zienswijze in te dienen op deze begrotingen. Indien uw raad gebruik wenst te maken van dit recht, verzoek ik u mij uiterlijk voor 15 februari 2017 de zienswijze schriftelijk toe te zenden.

Het college van Bestuur zal uiterlijk voor 15 februari 2017 de begroting definitief vaststellen. In dit besluit zullen wij de zienswijzen van de gemeenten herkenbaar meenemen.

Hoogachtend,

H. van der Zwaag
Voorzitter College van Bestuur.



Eem-Vallei Educatief
Openbaar basisonderwijs met ruimte voor talent ●

Begroting 2017

(Inclusief meerjarenraming 2017 – 2019)

Inhoudsopgave

Voorwoord	-	3
De begroting 2017	-	4
Planning- en control cyclus	-	4
-Toelichting op de cyclus	-	5
-De financiële administratie	-	6
-De personeels- en salarisadministratie	-	6
-De bekostigingssystematiek in het primair onderwijs	-	6
-De leerling-telgegevens	-	7
Huisvesting	-	8
Investeren in de toekomst	-	9
Risicoparagraaf bij de begroting 2017	-	13
 Begroting 2017	-	 16
 Toelichting op de begroting (hoofdpijnen)	-	 17
- Toelichting algemeen	-	17
- Toelichting baten	-	17
- Toelichting lasten	-	19
- Toelichting financiële baten en lasten	-	22
- Toelichting investeringen	-	23
 Meerjarenbegroting 2017 – 2019	-	 24
Prognose leerlingaantallen	-	24
Investeringsbegroting 2017 – 2019	-	25
Liquiditeitsbegroting 2017 – 2019	-	25
Kengetallen 2017 – 2019	-	26

Amersfoort, oktober 2016

Voorwoord

Het college van bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs *Eem-Vallei Educatief* biedt u hierbij haar concept begroting aan over het kalenderjaar 2017. Het opstellen van deze begroting heeft veel tijd in beslag genomen, omdat het een complexe materie betreft en er altijd gewerkt moet worden met aannames. De baten staan op het moment van opstellen van de begroting nooit vast, omdat de definitieve bekostigingscijfers van het ministerie pas in het voorjaar van 2017 bekend gemaakt worden. Ook de lasten zijn deels gebaseerd op aannames, omdat de ontwikkeling van de loonkosten sterk kan variëren.

De personele lasten i.c. de loonkosten vormen ongeveer 85% van de totale uitgaven en hebben daarmee een grote invloed op de begroting. In de afgelopen jaren is gebleken dat kostenverhogende maatregelen slechts zeer gedeeltelijk door de overheid worden gecompenseerd als gevolg waarvan de werkgeverslasten sterk oplopen. We noemen dit de 'stille bezuinigingen'.

Het primair onderwijs kent de afgelopen jaren forse financiële problemen als gevolg van krimp, sterk oplopende personele kosten en 'stille' bezuinigingen. Ons bestuur heeft vanaf 2010 elk jaar fors bezuinigd vooral op de personele kosten. Daarnaast zijn alle contracten doorgelicht en zijn veel contracten tegen een lagere kostprijs opnieuw afgesloten. Strakke financiële planning en monitoring van de personele kosten in de afgelopen jaren hebben geleid tot positieve exploitatiesaldi en een sterk verbeterde financiële positie.

De schaduwkant van deze ingrepen is fors. We hebben op diverse scholen de personele formatie terug gebracht op basis van het afnemende aantal leerlingen. De gemiddelde groepsgrootte neemt toe en groepen met meer dan 30 leerlingen vormen geen uitzondering meer. Dit heeft uiteraard effect op de werkdruk voor leerkrachten.

De stichting heeft tot haar grote vreugde geconstateerd dat de forse leerling daling eindelijk tot staan is gebracht. Op 1 oktober 2016 had de stichting één leerling minder dan op dezelfde datum in 2015. Voor de komende jaren verwachten we stabilisatie en mogelijk een licht herstel.

Vanwege de stabilisatie en de mogelijke tekenen van licht herstel zal het College van Bestuur de komende twee jaar afstappen van behoudend begroten. Het College van Bestuur gaat investeringen in ontwikkeling van medewerkers, innovatie en onderzoek. Zij wil onze visie op onderwijs zoals beschreven in ons Ambitie en Koersboek impulsen geven zodat de realisatie ook daadwerkelijk op onze scholen plaats gaat vinden.

We hebben de huidige kennis van nieuwe financiële ontwikkelingen als uitgangspunten voor deze begroting gehanteerd. Toekomstig beleid vanuit het Rijk en toegezegde financiële impulsen hebben we in deze begroting nog niet meegenomen. Wel hebben we ervoor gekozen om de huidige einddatum van diverse subsidieregelingen te verwerken in de baten. Het feit dat wij de koers van behoudend begroten voor de komende twee kalenderjaren loslaten, betekent niet dat wij geen strak personeelsbeleid zullen blijven voeren de komende jaren. Dit zal nodig blijven om de bedrijfsvoering gezond te houden. Wij hebben er alle vertrouwen in dat dit beleid op basis van de huidige monitoring zal slagen.

Het College van Bestuur,
Henk van der Zwaag
Voorzitter

Begroting 2017



Vooruitblik 2020

Onze organisatie en scholen werken met meerjarenbegrotingen waarin de koppeling tussen onderwijskundige vernieuwing en inzet van financiële middelen duidelijk zichtbaar is. Externe financieringsbronnen zijn aangeboord.

Ondernemerschap is op alle scholen van *Eem-Vallei Educatief* zichtbaar en gemeengoed geworden bij alle medewerkers en leerlingen.*

*Koersboek pagina

Bij de opstelling is rekening gehouden met ervaringscijfers van vorige jaren, alsmede de actuele ontwikkelingen in financiële en organisatorische zin.

Naast de exploitatiebegroting 2017 is ook een investeringsbegroting 2017-2019 opgesteld. Tevens treft u een overzicht Verloop reserves en voorzieningen en een Kasstroomoverzicht aan.

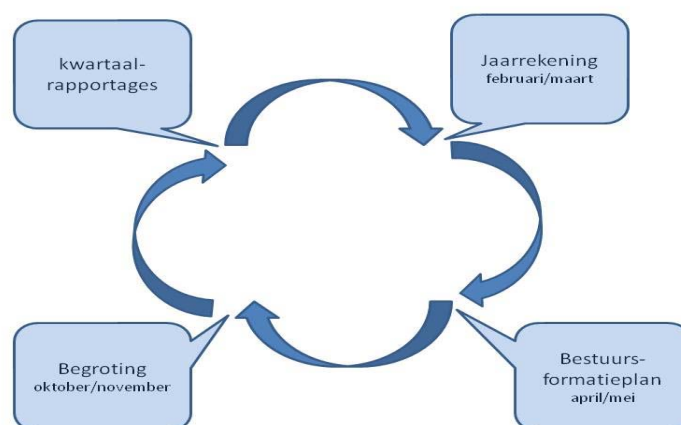
Onderstaand wordt een toelichting gegeven. In deze toelichting worden de volgende onderdelen belicht:

- planning- en controlcyclus
- bekostigingssystematiek in het primair onderwijs
- leerlingtelgegevens
- financiële aandachtspunten en risico's
- toelichting op de begroting in hoofdlijnen.

De planning – en controlcyclus

- Begroting 2017.
De begroting 2017 is een onderdeel van de planning- en controlcyclus.
Als uitgangspunt wordt de “Planning en Control Jaarcyclus” gehanteerd.

Planning en Control Jaarcyclus Stichting *Eem-Vallei Educatief* Amersfoort



Toelichting op de cyclus

1. Elk kwartaal stelt het College van Bestuur een financiële rapportage op t.b.v. de Raad van Toezicht. Deze rapportage bevat een financieel uitputtingsoverzicht van de afgelopen kwartalen in relatie tot de prognose van de begroting. Deze kwartaalrapportages worden ook gedeeld met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.
2. De bewaking van de te realiseren onderwijskundige en financiële targets vanuit het formatieplan, het strategisch beleidsplan en de schoolplannen moet gebeuren vanuit de financiële administratie door middel van tijdige rapportages. De betrouwbaarheid van rapportages staat of valt met:
 - Heldere procedures (administratieve organisatie en interne beheersing)
 - Interne controle
 - Tijdige administratieve verwerking
 - Intracomptabele verwerking opbrengsten
 - Intracomptabele verwerking kosten
 - Maandelijks afsluiting van de periode
 - Betrouwbare schattingen aan het eind van de periode.
3. Elke maand worden de salariskosten geanalyseerd. Afwijkingen moeten intern kunnen worden verklaard. Deze maandelijkse monitoring levert inzicht in de ontwikkeling van de personele kosten, levert input voor de uitputtingsprognose van de rest van het lopende jaar en vormt de basis voor de nieuwe begroting.
4. Het bestuursformatieplan wordt opgesteld in maart/april en is gebaseerd op de begroting van dat jaar. Als inkomsten zijn conform de begroting de volgende categorieën te onderscheiden:
 - De normatieve Rijksbijdragen te weten de lumpsumvergoeding personeel, het Personeels -en Arbeidsmarkt Budget en de prestatieboxmiddelen;
 - Overige subsidies van OC&W zoals loonkostensubsidies, e.d.;
 - Gemeentelijke bijdragen als subsidies, schakelklasmiddelen, enz.;
 - Eventuele overige overheidsbijdragen;
 - Passend Onderwijs (arrangementen)
 - Overige baten zoals uitlenende detachering, projectgelden derden, etc.
 - Huuropbrengsten door verhuur aan derden.

Voor de beheersing van de personele inkomsten en uitgaven is het van belang onderscheid in personeelsformatieplan en begroting aan te brengen tussen de kostensoorten directie, onderwijzend personeel en onderwijs ondersteunend personeel, salariscomponenten, vaste of tijdelijke dienstbetrekkingen, tijdelijke taakuitbreidingen, vervanging ten laste van eigen middelen of het Vervangingsfonds en permanente of projectmatige inkomsten en uitgaven.

Nadat het bestuursformatieplan is vastgesteld worden de schoolformatieplannen opgesteld door de schooldirecteuren. Deze schoolformatieplannen zijn afgeleid van het bestuursformatieplan en vereisen de goedkeuring van het College van Bestuur voordat uitvoering mag worden gegeven aan het plan. In februari van het lopend schooljaar wordt het schoolformatieplan opnieuw vastgesteld met de dan geldende formatieve inzet.

5. In februari/maart wordt de jaarrekening opgesteld. In principe bevat de jaarrekening dan geen verrassingen meer als gevolg van de strakke control cyclus.

De financiële administratie

De financiële administratie wordt in eigen beheer uitgevoerd met het webbased administratiepakket Profit van Afas. Er is nu sprake van een verregaande vorm van digitalisering.

De inrichting van dit boekhoudpakket voldoet volledig aan de wettelijke vereisten ten aanzien van o.a. de waardering van materiële en financiële vaste activa en de indeling en benoeming van het vermogen en de voorzieningen.

De rubrieken (rekeningschema) zijn ingedeeld volgens het algemeen gangbare decimale stelsel bij de opzet van kostensoorten. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van kostenplaatsen (locaties) en kostendragers (bestuur, school, projecten). Bij de opzet van dit schema is eveneens rekening gehouden met de rapportages welke voor het College van Bestuur, de Raad van Toezicht en het schoolmanagement minimaal beschikbaar moeten zijn. Belangrijk onderdeel vinden wij de bewaking van de ontwikkeling van onder meer de personele inkomsten en uitgaven. Daarbij wordt eveneens rekening gehouden met de (uit het personeel- en salarissysteem te genereren) gegevens zoals personele kostenplaatsen.

In het voorjaar van 2012 is gestart met de digitale factuurverwerking. Met behulp van een OCR-softwarepakket vindt de verwerking van facturen volledig binnen de workflows van het Profitpakket plaats. Deze manier van werken draagt bij aan de snelheid, de kostenreductie en de efficiency van het stafbureau.

De Personeels- en salarisadministratie

De administratie wordt in eigen beheer uitgevoerd in de AFAS-omgeving van *Eem-Vallei Educatief*.

De vier besturen (Meerkring, KPOA, Monton en EVE) in ons bestuurskantoor in Amersfoort hebben de krachten gebundeld en besloten om de PSA in eigen beheer uit te voeren. Vanaf 01-01-2016 voert *Eem-Vallei Educatief* zijn personeelsadministratie in eigen beheer met eigen personeel uit. Intussen hebben wij gemerkt dat deze beslissing een kwaliteitsslag heeft opgeleverd en efficiënter is. Door intensieve samenwerking met de partners in het bestuurskantoor wordt de continuïteit geborgd.

De bekostigingssystematiek in het primair onderwijs.

Het ministerie van OCW werkt voor de materiële bekostiging van het onderwijs met een kalenderjaar en voor de personele bekostiging met een schooljaar. Dat laatste betekent dat de bekostigingsinformatie voor het personeel reikt tot en met juli 2016 en dus voor 7/12 deel in 2016 gebruikt kan worden. Medio mei 2017 komen de cijfers vrij voor de periode augustus 2016 tot en met juli 2017, waardoor 5/12 deel in 2016 in beeld kan worden gebracht. In deze begroting is voor dat 5/12 deel op basis van een zo goed mogelijke inschatting een aanname gemaakt. Deze aanname is gebaseerd op de teldatum 1-10-2016.

De ministeriële beschikkingen voor de materiële instandhouding 2016, de zogenaamde VeLo-vergoedingen, zijn begin oktober gepubliceerd en verwerkt in deze begroting.

Naast de genoemde reguliere lumpsumvergoedingen voor personeel en materieel worden geoormerkte en niet-geoormerkte subsidies verstrekt.

De bekostiging voor het primair onderwijs is niet toereikend. Zware (stille) bezuinigingen en krimp trekken een forse wissel op de schoolbesturen. Alleen al de stille bezuinigingen hebben er sinds 2010 toe geleid dat er gemiddeld een terugloop van 7% op de begroting is ontstaan. De materiële bekostiging loopt al jaren achter de feiten aan, waardoor een gemiddelde school zo'n € 20.000,- tekort komt voor de exploitatie.

De leerling(tel)gegevens.

Onderstaand is de ontwikkeling van de leerlingen verdeeld naar BRIN nummers vermeld.

school	01-10-10	01-10-11	01-10-12	01-10-13	01-10-14	01-10-15	01-10-16
De Uitkijck	278	244	233	213	203	201	197
Kruisrak	198	204	205	190	180	182	181
Dorpsbeuk	151	140	127	112	105	117	149
Prangelaar	105	90	71	59			
Jan Ligthartschool	167	180	182	197	249	251	240
Griftschool	200	201	197	192	183	175	179
Plantijn	88	90	98	94	99	92	100
Lijster	111	108	120	116	117	117	115
Regenboog	157*	147*	101	101	98	115	111
Egelantier/de Buut	272	277	260	240	206	177	193
Corlaer	298	208	210	190	178	181	186
Zandberg/Lange Voren	195	175	175	156	148	142	139
Startbaan/PWA	346	291	270	258	250	233	192
Totaal	2566	2355	2249	2118	2016	1983	1982

*De Regenboog had toen nog een dislocatie in Barneveld (obs De Zonnebloem). Deze dislocatie is in 2012 opgeheven en de leerlingen zijn herplaatst op andere Eem-Vallei scholen in de plaats Barneveld.

Uit het overzicht blijkt dat de jaarlijkse afname van het aantal leerlingen tot stilstand is gekomen. Behalve op de Dorpsbeuk (positief) en Startbaan/PWA (negatief) zijn er geen grote fluctuaties meer te zien in de leerlingen aantallen.

Basisschool de Dorpsbeuk in Scherpenzeel is per 01-08-2015 gefuseerd met de Griftschool te Woudenberg. Het ministerie van OCW heeft de Dorpsbeuk wel de status van nevenvestiging verleend, waardoor een flink deel van de bekostiging voor personeel en materieel in stand blijft.

Deze school heeft de afgelopen jaren een grote groei doorgemaakt. Deze groei wordt mede veroorzaakt door in een vroeg stadium al te anticiperen op onze nieuwe visie op onderwijs en dat ook werkelijk zichtbaar te maken in de school en in het gedrag /vaardigheid van leerkrachten.

De grote terugval op de Startbaan/PWA is vooral te wijten aan een zeer grote groep 8 die de school heeft verlaten en weinig nieuwe aanmeldingen op beide locaties. Wij verwachten dat ook daar nu de omkering plaats zal vinden

De komende jaren zal fors moeten worden ingezet op behoud en vergroting van het marktaandeel in een krimpende markt. Onze scholen doen het goed op het gebied van onderwijskwaliteit en opbrengsten. Op één na zijn alle scholen zijn door de inspectie als voldoende tot goed beoordeeld en hebben allemaal een basisarrangement voor het toezicht. Uitzondering is de PWA in Soest, deze school is in december 2015 door de inspectie aangemerkt als zeer zwak.

Huisvesting

De huisvesting van alle scholen is goed op orde. Vrijwel alle scholen zitten in keurige, schone en up-to-date gebouwen.

- In de zomervakantie van 2016 is de verbouwing van de Jan Ligthartschool in Woudenberg gereed gekomen. De kinderen bezoeken nu een ultra moderne school. Deze school is helemaal ingericht op eisen die in de toekomst aan het onderwijs voor de leerlingen worden gesteld. Het Ambitieboek van de stichting heeft hieraan ten grondslag gelegen
- Het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Soest voorziet in de periode tot 2016 in vervangende nieuwbouw/renovatie voor de Buut. Op 1 november start hier een grootschalige renovatie en een herschikking van de bestaande ruimten en een gedeeltelijke nieuwbouw. De eigen bijdrage van Eem-Vallei bedraagt € 200.000 en is opgenomen in de investeringsbegroting.
- Het bestuur hoopt binnenkort met de gemeente Soest in gesprek te kunnen over renovatie van de Prins Willem Alexanderschool in Soest. Ons doel is om voor de zomervakantie van 2018 ook deze renovatie te hebben gerealiseerd. Daarmee hebben we dan kunnen realiseren dat alle locaties van de stichting voldoen aan de eisen van modern onderwijs.
- Duurzaamheid is één van de speerpunten van de stichting in hun Ambitieboek. Dat betekent dat wij de komende jaren bij ver- en nieuwbouw van scholen steeds meer duurzame materialen gaan gebruiken en alternatieven voor licht en verwarming gaan installeren.

Wij nemen onze verantwoordelijkheid als het gaat om de volgende generaties te leren zuiniger en anders om te gaan met de natuurlijke grondstoffen van onze aarde en de atmosfeer. Dat betekent dat wij in ons doen en laten de kinderen het goede voorbeeld geven, maar ook de kinderen stimuleren om te zoeken naar alternatieven en hun gedrag en houding aan te passen aan de mogelijkheid hoe om te gaan met schaarste.” (Koersboek pagina 29)



Investeren in de toekomst.

Wij bouwen een brug terwijl we erop lopen!

Onze visie op onderwijs is om in 2020 een situatie te hebben bereikt waarin leerlingen zich maximaal ontwikkelen op een manier die past bij de 21e eeuw en daarbij gebruik makend van al hun talenten.

We realiseren ons dat de ontwikkelingswereld van zowel onze leerlingen als medewerkers aan continue veranderingen onderhevig is en willen daarom dat onze medewerkers gebruik maken van de 21e-eeuwse vaardigheden (zoals digitale geletterdheid) die passen bij de ontwikkelingswereld van het individu.

Hierbij wordt uitgegaan van het natuurlijk leren en daar hoort een individuele ontwikkelingsstijl, leerstijl en leerstrategie bij. Daarbij staat aandacht voor excellentie, duurzaamheid, samenwerken, creativiteit en innovatie op de voorgrond.

Met ambitie, passie en lef willen wij op deze manier onze leerlingen de mogelijkheid bieden om hun talenten optimaal in te kunnen zetten in de maatschappij van morgen. (Ambitieboek pagina 23)



Het doel: onderwijs veranderen en passend maken bij datgene dat het kind echt nodig heeft voor zijn/haar toekomst.

In het voorwoord heeft u al kunnen lezen dat *Eem-Vallei Educatief* de komende twee jaren gaat afstappen van behoudend begroten en gaat investeren in de toekomst van onze leerlingen.

Dat betekent concreet dat de stichting de komende twee jaar een bescheiden beroep gaat doen op haar algemene reserves.

De algemene reserves van de stichting zijn van een dusdanige omvang dat deze investering gerechtvaardigd is zonder dat de liquiditeit van de stichting in gevaar zal komen. Daarnaast heeft de accountant van de stichting de laatste twee jaar al vastgesteld dat de Kapitalisatieactor van de stichting zich boven de signaleringsgrens van Commissie Vermogensbeheer (Commissie Don) bevindt.

Stichting *Eem-Vallei Educatief* zal in het kalenderjaar 2017 en 2018 jaarlijks maximaal 100.000, - extra begroten voor ontwikkeling van leerkrachten (40.000), innovatieve projecten (40.000) en onderzoek (20.000).

Wij zullen de begroting dan ook met bovenstaand bedrag de komende twee jaar bewust laten overschrijden.

In 2015 heeft de stichting *Eem-Vallei Educatief* zijn strategisch beleid voor de periode tot 2019 vastgesteld. In het Ambitieboek heeft de stichting haar visie op onderwijs voor de toekomst beschreven. In het schooljaar 2015-2016 zijn alle *Eem-Vallei* scholen daarmee aan de slag gegaan. De eerste vernieuwingsontwikkelingen zijn zichtbaar en ook al enkele tastbare resultaten.



Lopende het schooljaar 2015-2016 kwamen wij er steeds meer achter dat de leerkracht en de leidinggevende cruciaal zijn om de volgende stappen in dit vernieuwingsproces te kunnen realiseren

In het Ambitieboek spreken wij over het terughalen van het vakmanschap* bij de leerkracht en het durven loslaten en experimenteren. Daarvoor is lef, ambitie en passie nodig.

Wij denken dat de meeste van onze leerkrachten die ambitie, passie en lef hebben maar dat de waan van de dag en... tijd een grote belemmering vormen waardoor zij dat lef nog te weinig omzetten in daden.

Vanuit de maatschappij krijgen wij steeds meer bevestiging dat onze visie op onderwijs een juiste visie is om kinderen van nu goed voor te bereiden op hun toekomst en dat daarom het onderwijs anders moet worden ingericht.

Wij zien dat onze ideeën bij andere besturen navolging krijgen. Ook de Onderwijsraad (2014) concludeert dat het onderwijs anders ingericht zal moeten worden en ook de huidige staatssecretaris heeft daartoe vorig jaar een aanzet gegeven met zijn project Onderwijs 2032. In dit document wordt ook een beeld geschetst van het onderwijs in de toekomst. Dit beeld komt overeen met onze stippen op de horizon en onze visie.

Het grote verschil met het document van het Ministerie van Onderwijs (Onderwijs 2032) en onze visie is vooral de factor tijd. Het ministerie denkt dat je voor deze verandering nog wel 15 jaar kunt uittrekken.

Wij zijn zo arrogant om te menen dat je het gisteren al had moeten invoeren omdat je nu dagelijks kinderen niet goed voorbereid op hun toekomst. De kloof tussen het huidige basisonderwijs en de maatschappelijke ontwikkeling(en) wordt steeds groter en moet zo snel mogelijk gedicht/kleiner gemaakt worden.

We moeten daarvoor een cultuurverandering in het onderwijs realiseren.

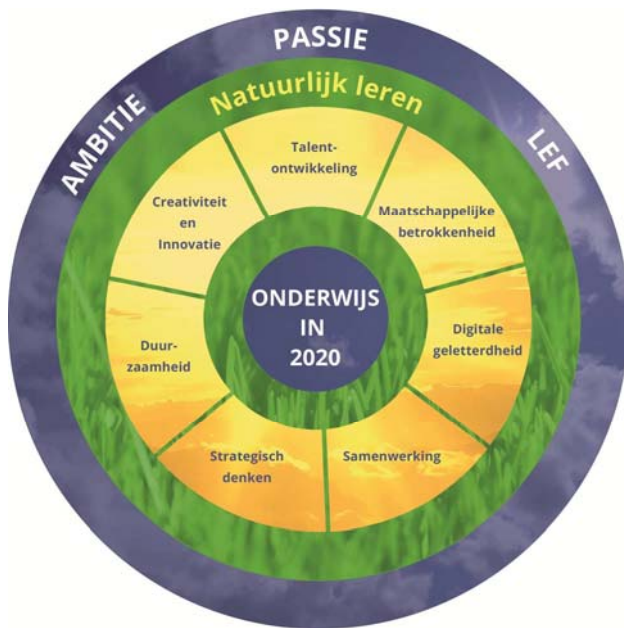
In ons Ambitieboek staat over de huidige kinderen op onze scholen:

[De toekomst voor deze generaties betekent dat ze gedurende hun hele arbeidscarrière hun kennis op peil moeten houden en zich nieuwe vaardigheden eigen kunnen maken.](#)

Daarbij hoort, naast rekenen en taal, ook dat zij zich andere vaardigheden eigen moeten maken die net zo belangrijk zijn om een plek te kunnen vergaren op de toekomstige arbeidsmarkt. Een arbeidsmarkt waarvan wij nog niet weten welke beroepen dan relevant zullen zijn.

**Het vakmanschap wordt veel breder. We dragen niet alleen kennis (kennisdrager) over maar zijn ook cultuur (over)drager, mede-opvoeder, wereldburger, onderzoeker/beschouwer en inspirator. Dit kunnen onze (nieuwe) beroepsrollen worden. Misschien zijn er meer en specifiek Eem-Vallei Educatief rollen te definiëren.*

Bij andere vaardigheden moet u denken aan denkvaardigheden, sociale competenties en digitale geletterdheid maar ook aan:



Dit alles betekent dat we naast *het onderwijs van morgen* ons ook moeten gaan richten op de *maatschappij van morgen* maar ook de *leerkracht van morgen*. De leerkracht van de toekomst wordt meer coach, begeleider en instructeur, maar ook iemand die de leerlijnen en leerstrategieën kent, niet geleid wordt door methoden, maar zelf de lijnen uitzet per en in samenwerking met het individuele kind. **Vanuit hoge verwachtingengericht is op het maximale resultaat.** Dit alles betekent voor de leerkracht: investeren in eigen ontwikkeling en steeds verbeteren van de vaardigheden. Een continu leerproces.

De leerkracht van morgen is een echte professional die zijn eigen handelen constant evalueert en aanpast om het beste onderwijs te geven aan zijn leerlingen. Hij/zij staat open voor feedback van collega's en derden en geeft dit ook zelf, met het doel om zelf en de ander beter te maken.

Daarvoor moeten de stichting *Eem-Vallei Educatief* de leerkrachten mogelijkheden en ruimte bieden. Dat gaan we realiseren door extra te investeren in het leren en het faciliteren van de leerkrachten en leidinggevenden.

Dit leren kan zijn door bij collega's in de groep te gaan kijken, op basis van een concrete hulp- of ontwikkelvraag, maar ook door cursussen/opleidingen te volgen of onderzoek te verrichten. Alles moet er op gericht zijn een leerkracht te worden die onderwijs geeft met haar/zijn blik op de toekomst van het kind, vanuit de visie van *Eem-Vallei Educatief*. Maar ook door zich te laten coachen of begeleiden (peer teaching) kan de leerkracht werken aan zijn eigen ontwikkeling en het verbeteren van zijn vaardigheden.

Verder willen wij leerkrachten uitdagen te innoveren. Zelf nieuwe ideeën ontwikkelen of zoeken naar ideeën die het onderwijs in zijn/haar groep of zijn/haar school beter en passender kunnen maken.

Soms zijn daarvoor middelen nodig. Op basis van een goed plan willen wij individuele leerkrachten of leerteams de mogelijkheid bieden hun plannen uit te voeren en/of te onderzoeken.

De komende jaren zullen wij veel onderzoek moeten verrichten naar nieuwe ontwikkelingen, materialen en inzichten. Soms kunnen eigen medewerkers dat doen, maar soms moet je een beroep op doen op derden/ externen.

De onderzoeksvragen moeten vooral uit de onderwijspraktijk van de scholen komen. Indien het onderzoek gedaan zal worden door andere specialisten(derden/externen) dan moeten onze medewerkers daar bij betrokken zijn. Dit geeft hun nieuwe inzichten en zal ze ook naar een hoger denkniveau leiden waardoor het positieve invloed zal hebben op het onderwijs in hun groep of in het team waarin ze werken.

Een groep waarin ook absoluut in geïnvesteerd moet worden zijn de leidinggevendenden van de stichting *Eem-Vallei Educatief*.

De stichting vindt het nodig dat de leidinggevendenden van onze scholen zich specialiseren in het gericht leiding kunnen geven aan grote veranderingsprocessen op school- en stichtingsniveau.

De directeuren van *Eem-vallei Educatief* gaan van januari tot juni 2017 een opleiding volgen die gericht is op het veranderen van de structuur en cultuur van de organisatie op zijn/haar school. Dit vanuit een heldere visie op onderwijs en organisatie. Zij volgen deze opleiding/leergang aan de hand van een veranderingstraject die zij op hun eigen school gaan inzetten. Theorie wordt hier onmiddellijk in de praktijk omgezet. Ze worden begeleid door erkende “zwaargewichten” in onderwijsbegeleiding. Aan het eind van de opleiding moeten ze voor een Kwaliteitsraad hun eigen ontwikkeling en die van de school presenteren. Deze opleiding is erkend als opleiding voor de verplichte herregistratie van leidinggevendenden in het onderwijs. Vanuit deze opleiding kan de ontwikkeling op school- en leerkrachtniveau verder worden gestimuleerd en geactiveerd.

Goed voorbeeld doet goed volgen.

Bovenstaande is nodig om verder te bouwen aan de brug die we aan het bouwen zijn, terwijl we erop lopen.

Daarvoor is **ambitie en passie** nodig van alle mensen bij de stichting *Eem-Vallei Educatief* en **lef** van het bestuur om te durven investeren. Dit alles leidt tot excellente kwaliteit.



Risicoparaagraaf bij de begroting 2017

Risico's en de effecten op de begroting

- **Afname aantal leerlingen**

Het grootste risico voor de stichting bestaat uit het teruglopen van leerlingenaantallen. Grofweg rekenen we aan elke leerling € 5.000, - aan baten toe.

In de huidige begroting zijn we uitgegaan van het aantal leerlingen op 01-10-2016 voor de personele bekostiging en van 01-10-2016 voor de materiële bekostiging. Voor de komende jaren gaan we ervan uit dat de dalende trend is gestopt en dat het aantal leerlingen zich stabiliseert rond de 2000 leerlingen

Uit de cijfers blijkt dat de gemeentelijke prognoses in vrijwel alle gemeenten eenzelfde trend laten zien als de bestuurlijke cijfers.

Conclusie mag zijn dat de scherpe daling van het aantal leerlingen tot staan is gebracht en dat er in de nabije toekomst weer sprake zal zijn van een licht herstel.

Er bestaat op het gebied van de leerlingenaantallen een financieel risico van ruim € 50.000.

- **Afname en wegvallen gemeentelijke subsidies**

Gemeenten kennen nu de vanuit het Rijk ontvangen gelden voor onderwijs achterstandenbeleid toe aan verschillende scholen. De gemeenten Baarn, Bunschoten, Barneveld en Soest kennen deze subsidies toe voor het in stand houden van Schakelklassen en Taalklassen. Deze subsidies worden jaarlijks opnieuw vastgesteld. Er bestaat geen enkele zekerheid m.b.t. deze middelen voor de middellange en lange termijn. In 2018 gaat het Rijk over tot een nieuw systeem van toekenning Onderwijsachterstandenmiddelen; dit maakt dat de stichting hiermee een financieel risico gaat krijgen.

Het financiële risico bedraagt ongeveer € 180.000, -

- **Subsidie Krachtwijken**

Bij de toekenning van de formatieve bekostiging ontvangt obs de Egelantier extra middelen van het Rijk. De wijk Smitsveen in Soest wordt aangemerkt als één van de "krachtwijken" van oud minister Vogelaar. In 2007 werden door haar 40 "probleemwijken" in Nederland aangewezen waarin extra geïnvesteerd moest worden o.a. door extra geld toe te kennen aan scholen in deze wijken.

Deze subsidie wordt jaarlijks afgebouwd en zal in 2018 worden stopgezet.

Risico € 70.000, -

- **Toename kosten ICT**

De kosten voor ICT-licenties nemen steeds verder toe. Deze stijging wordt veroorzaakt door:

- o de toename van ICT-gebruik in het onderwijsproces (meer educatieve software);
- o de toename van het aantal licenties voor besturings- en kantoorsoftware (toename van het aantal werkplekken t.b.v. leerlingen en leerkrachten);
- o de aanschaf van software die geschikt is voor gebruik binnen netwerken;
- o de toename van web based educatieve software;
- o Het hoge Btw-tarief van 21% voor digitale leermiddelen terwijl de hardcopy equivalenten onder het Btw-tarief van 6% vallen.

Deze kosten zijn beheersbaar maar kunnen moeilijk teruggebracht worden in een tijd dat ICT een steeds belangrijkere rol in het onderwijsproces inneemt. De scholen maken steeds meer en intensiever gebruik van oefensoftware die gratis op het internet beschikbaar is.

In 2016 is het systeembeheer op de scholen opnieuw aanbesteed volgens een nieuw programma van eisen. De verwachting is dat op dit onderdeel op termijn een besparing kan worden gerealiseerd.

De reproductiekosten zijn onder controle. Het huidige contract is gebaseerd op de aantallen leerlingen van 2011. Dat betekent dat we momenteel eigenlijk te veel betalen. We willen het contract afkopen en een nieuw contract afsluiten met een variabel kopiequotum. Inclusief de verrekening van de kosten voor de afkoop zal een besparing van € 30.000,- worden gerealiseerd.

Begin 2016 zal hierover een beslissing worden genomen.

Het financiële risico is nihil.

- **Sociale partners**

De sociale partners en de minister van OCW hebben voor de leraren primair onderwijs in het Convenant Leerkracht afspraken gemaakt over een betere beloning en meer loopbaanmogelijkheden ('functiemix'). Om leraren meer loopbaanmogelijkheden te bieden komen er meer hogere leraarsfuncties. In 2014 zal 58% van de leraren in schaal LA zitten, 40% in schaal LB en 2% in schaal LC. 75% van de doorgevoerde verplichtingen zal in de bekostiging worden opgenomen. Het resterende deel zal uit eigen middelen moeten worden bekostigd. In de begroting 2017 is rekening gehouden met de effecten van het invoeren van de functiemix op bestuursniveau.

- **Krimp**

De krimp van de basisgeneratie 4 t/m 12 jarigen.

De krimp in de basisgeneratie heeft veel eerder en harder toegeslagen dan aanvankelijk verwacht. Dit is vooral te wijten aan de economische malaise waardoor vele woningbouwprogramma's en uitbreiding van woningbouwlocaties veel trager verlopen zijn of zelfs zijn uitgesteld.

Het is erg lastig de krimp in cijfers uit te drukken, omdat steeds bijgestelde leerlingenprognoses uitgaan van de meest recente cijfers waardoor het lijkt of de krimp meevalt ten opzichte van in eerdere jaren gepubliceerde getallen en percentages. Er is sprake van een economisch herstel en de bouwsector lijkt hierop mee te liften. Uitbreidingsplannen worden weer ter hand genomen en dat zal invloed hebben op de bevolkingscijfers per gemeente.

- **Wet werk en zekerheid**

De invoering van de Wet werk en zekerheid betekent voor veel schoolbesturen dat zij buitengewoon attent moeten zijn bij het inzetten van tijdelijk personeel bij achtereenvolgende tijdelijke benoemingen, omdat dit wettelijk resulteert op het recht op een vaste aanstelling. Voor het openbaar onderwijs heeft de invoering van de wet voorlopig nog geen gevolgen, omdat het personeel valt onder ambtenarenregelingen en niet onder het Burgerlijk wetboek zoals het personeel in het bijzonder onderwijs. De verwachting is dat aan deze rechtsongelijkheid binnenkort een einde komt.

Om goed te kunnen monitoren dat het risico wordt gemeden heeft ons bestuur zich aangesloten bij Transvita. Deze organisatie voert de monitor uit op de inzet van personeel en bemiddelt bij het inzetten van bovemtallig personeel. Bij Transvita zijn veel besturen in de regio aangesloten met in totaal 52.000 leerlingen.

Begroting 2017

Baten

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Rijksbijdragen	10.377.800	10.083.200	10.550.240
Overige overheidsbijdragen	84.000	56.800	327.908
Overige baten	61.000	69.500	115.345
Totaal baten	10.522.800	10.209.500	10.993.493

Lasten

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Personeelslasten	8.617.600	8.254.300	8.802.891
Afschrijvingen	329.300	273.800	274.558
Huisvestingslasten	936.400	930.800	990.595
Overige lasten	756.400	742.900	876.995
Totaal lasten	10.639.700	10.201.800	10.945.039

Saldo baten en lasten	(116.900)	7.700	48.454
------------------------------	------------------	--------------	---------------

Financiële baten en lasten	18.000	18.000	25.243
----------------------------	--------	--------	--------

Resultaat	<u>(98.900)</u>	<u>25.700</u>	<u>73.697</u>
------------------	------------------------	----------------------	----------------------

Toelichting op de begroting in hoofdlijnen

Toelichting algemeen:

De exploitatie 2017 sluit met een begroot negatief saldo van € 98.900 als gevolg van de extra investeringen die vanuit het Koersboek worden uitgevoerd. Het negatief begroot saldo voor het jaar 2017 zal zijn volledig ten laste van de Algemene Reserve gebracht worden.

De kapitalisatiefactor (balanstotaal / totale baten) wordt geacht inzicht te geven in de mate waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken en bevindt zich (sinds 2013) boven de signaleringsgrens van Commissie Vermogensbeheer. Ultimo 2015 was deze factor 42,6% (signaleringswaarde is 35%), de extra investeringen zullen deze factor naar verwachting licht doen dalen.

Toelichting Baten:

Rijksbijdragen

	Begroting 2017 €	Begroting 2016 €	Jaarrekening 2015 €
Rijksbijdragen OCW	8.600.100	8.456.800	8.707.839
Overige subsidies OCW	1.627.700	1.476.400	1.611.481
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	150.000	150.000	230.920
	10.377.800	10.083.200	10.550.240

Hier worden de personele lumpsum, de materiële lumpsum, vergoeding Personeel- en arbeidsmarktbeleid en overige rijksbijdragen OCW vermeld. Onder overige rijksbijdragen OCW vallen:

- De eerste opvang vreemdelingen
- de prestatiebox;
- de bekostiging impulsgebieden;
- de bijdragen van het samenwerkingsverband.

In de rijksbijdragen is een inkomstenstijging van 2% opgenomen.

Overige overheidsbijdragen

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen	84.000	56.800	249.107
Overige overheidsbijdragen	0	0	78.801
	84.000	56.800	327.908

De gemeentelijke bijdragen en subsidies zijn de Subsidie Schakelklas gemeente Soest, Subsidie Taalklas gemeente Barneveld, subsidie gemeente Soest en de subsidie gemeente Baarn.

Overige baten

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Verhuur	15.200	15.000	17.705
Detacheringen	23.100	32.000	72.297
Overige baten	22.700	22.500	25.343
	61.000	69.500	115.345

Onder de overige baten vallen de verhuur onroerende zaken, detachering van personeel, en kleine overige bijdragen in de vorm van o.a. schenkingen en sponsoring.

Toelichting Lasten:

Personeelslasten

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Lonen en salarissen	7.941.100	7.709.200	8.534.892
Overige personele lasten	751.500	545.100	562.131
Uitkeringen	(75.000)	0	(294.132)
	8.617.600	8.254.300	8.802.891

De salarissen en sociale lasten zijn de personele lasten die voortkomen uit de personeels- en salarisadministratie. Deze lasten omvatten alle betalingen en verplichtingen in het jaar ten behoeve van het personeel in loondienst. In het baten/lastenstelsel worden niet alleen de daadwerkelijke uitgaven opgenomen, die gedurende het boekjaar worden gedaan, maar ook alle nabetalingen, vakantiegelden, eindejaarsuitkeringen, betalingen in het kader van de dag van de Leraar en (nog) te betalen sociale lasten, voor zover deze zijn toe te rekenen aan het boekjaar. De salarissen zijn begroot op basis van de afspraken die voortkomen uit het formatieplan.

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
<i>Uitsplitsing</i>			
Brutolonen en salarissen	5.828.600	5.658.300	6.264.417
Sociale lasten	1.402.000	1.361.100	1.506.839
Pensioenlasten	710.500	689.800	763.636
Lonen en salarissen	7.941.100	7.709.200	8.534.892

Onder overige personele lasten zijn de niet rechtstreeks uit het salarissysteem betaalde kosten ondergebracht, zoals de kosten van inhuur derden voor o.a. ICT en huisvesting, cursuskosten (nascholing), teamontwikkeling, bedrijfsgezondheidszorg/Arbo, de kosten voor outplacement en innovatie.

In 2017 zal er voornamelijk extra ingezet worden op innovatie en ontwikkeling personeel.

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
<i>Uitsplitsing</i>			
Personeel niet in loondienst	233.000	182.100	227.922
Overige	518.500	363.000	334.209
Overige personele lasten	751.500	545.100	562.131

Afschrijvingen

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Gebouwen	700	0	230
Meubilair, Inventaris en apparatuur	252.700	189.500	191.447
Leermiddelen	75.900	84.300	82.881
	329.300	273.800	274.558

Inventaris, leermiddelen en andere bedrijfsmiddelen die langer dan een jaar gebruikt worden, worden tegen de aanschafwaarde op de balans geactiveerd. Vervolgens is bepaald hoe lang het bedrijfsmiddel gebruikt wordt of naar verwachting zal meegaan. Als dat bijvoorbeeld 9 jaar is, wordt elk jaar 1/9 deel van de aanschafprijs als kosten in de exploitatie opgenomen onder "afschrijvingen".

Uitgangspunt is dat meubilair 20 jaar meegaat, inventaris en apparatuur 12 jaar, leermethoden e.d. 9 jaar en ICT hardware 5 jaar.

De afschrijvingslasten zijn in 2017 hoger dan in 2016 als gevolg van de hogere investeringen in ICT. Ook wordt er in 2017 een hogere investering in lesmethodes voorzien.

Huisvestingslasten

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Huur	110.100	110.000	117.188
Verzekeringen	14.200	14.100	1.951
Onderhoud	90.700	97.500	90.531
Energie en water	182.300	180.500	171.594
Schoonmaakkosten	335.000	287.300	362.146
Heffingen	40.700	40.300	37.425
Dotatie onderhoudsvoorziening	140.000	179.000	179.000
Overige	22.400	22.100	30.760
	936.400	930.800	990.595

Huren:

Betreft de huur van het stafkantoor, huur Schakelklas Soest en een aantal kleine huurbedragen voor lokalen, opslagruimte.

Onderhoud:

Er is gekozen de onderhoudskosten te splitsen in tuinonderhoud, contractonderhoud en klein onderhoud om zo een beter inzicht te verkrijgen in het contractonderhoud per soort contract en per school.

Energie en water:

Er is een stringente bewaking van het energiegebruik op de scholen ingezet. Ook de komende jaren zal deze bewaking worden voortgezet om de verschillen tussen de werkelijke lasten en de rijksbaten te kunnen monitoren.

Schoonmaakkosten:

In 2017 zal er een nieuwe Europese aanbesteding voor schoonmaakonderhoud worden uitgevoerd. De huidige contracten zijn opgezegd per 1 mei 2017.

Heffingen:

Het betreffen hier heffingen als zuiveringslasten en afvalverwerkingskosten. De publiekrechtelijke heffingen worden na betaling met de respectievelijke gemeenten verrekend op de rioolheffing na.

Overige huisvestingslasten:

Op basis van een meerjaren onderhoudsplan wordt een voorziening groot onderhoud opgenomen. Aan deze voorziening vindt, ter egalisatie van de jaarlijks fluctuerende uitgaven, een vaste dotatie per jaar plaats. De werkelijke uitgaven aan onderhoud op basis van dit plan worden niet opgenomen in een exploitatiebegroting, maar worden rechtstreeks ten laste gebracht van de voorziening. De dotatie is verlaagd tot € 140.000 per jaar, als voorschot op het ultimo 2016 vast te stellen nieuwe meerjaren onderhoudsplan.

Overige instellingslasten

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	339.800	342.400	419.612
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	336.400	343.000	427.316
Overige	80.200	57.500	30.067
	756.400	742.900	876.995

Administratie- en beheerslasten:

Hieronder vallen posten als accountantskosten, deskundigenadvies, reproductiekosten, verzekeringen, telefoonkosten, portokosten etc.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen:

Leermiddelen e.d. omvatten die middelen die slechts één jaar meegaan, zoals gebruiksmaterialen en werkboeken van leerlingen. Leermiddelen die langer dan een jaar meegaan worden gezien als investeringen waarop wordt afgeschreven. Daarnaast worden hier o.a. de kosten van licenties en software en onderhoud en reparaties ICT verantwoord.

Overige lasten:

Hieronder vallen vooral de verantwoordingen van de kleine kasuitgaven van de scholen.

Toelichting financiële baten en lasten:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
	€	€	€
Rentebaten	18.000	18.000	25.243
Rentelasten	0	0	0
	18.000	18.000	25.243

Financiële baten omvatten rente op spaarrekeningen en deposito's. De lasten bestaan uit rentekosten en kosten van bijvoorbeeld internetbankieren, kosten betaalpassen e.d.

Eem-Vallei Educatief heeft geld dat niet direct beschikbaar hoeft te zijn ondergebracht in spaarrekeningen bij de ABN-AMRO bank.

Toelichting investeringen

	Begroting 2017 €	Begroting 2016 €	Jaarrekening 2015 €
Gebouwen en terreinen	0	0	230
Inventaris en apparatuur	195.600	92.100	191.447
Leermiddelen	110.000	51.900	82.881
Materiële vaste activa	305.600	144.000	274.558
Groot onderhoud	340.500	407.500	95.995

Investerings:

De investeringen in inventaris en apparatuur betreffen investeringen in:

- ✓ schoolmeubilair (€ 84.500, voornamelijk inrichting van De Buut)
- ✓ kantoorinventaris (€ 10.700)
- ✓ ICT (€ 97.400, voornamelijk hardware op de scholen)

Groot onderhoud:

In 2016 is de vernieuwbouw van De Buut aanbesteed en is het project opgestart. De kosten die ten laste van de stichting komen zijn voorzien in 2017 (€ 200.000).

Meerjarenbegroting 2017 – 2019

Baten

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
	€	€	€
Rijksbijdragen	10.377.800	10.402.300	10.495.600
Overige overheidsbijdragen	84.000	84.200	85.000
Overige baten	61.000	61.200	61.700
Totaal baten	10.522.800	10.547.700	10.642.300

Lasten

	Begroting 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2019
	€	€	€
Personeelslasten	8.617.600	8.638.400	8.607.700
Afschrijvingen	329.300	330.000	315.600
Huisvestingslasten	936.400	944.400	952.400
Overige lasten	756.400	758.100	764.800
Totaal lasten	10.639.700	10.670.900	10.640.500

Saldo baten en lasten	(116.900)	(123.200)	1.800
------------------------------	------------------	------------------	--------------

Financiële baten en lasten	18.000	13.400	13.100
----------------------------	--------	--------	--------

Resultaat	(98.900)	(109.200)	14.900
------------------	-----------------	------------------	---------------

Prognose leerlingaantallen

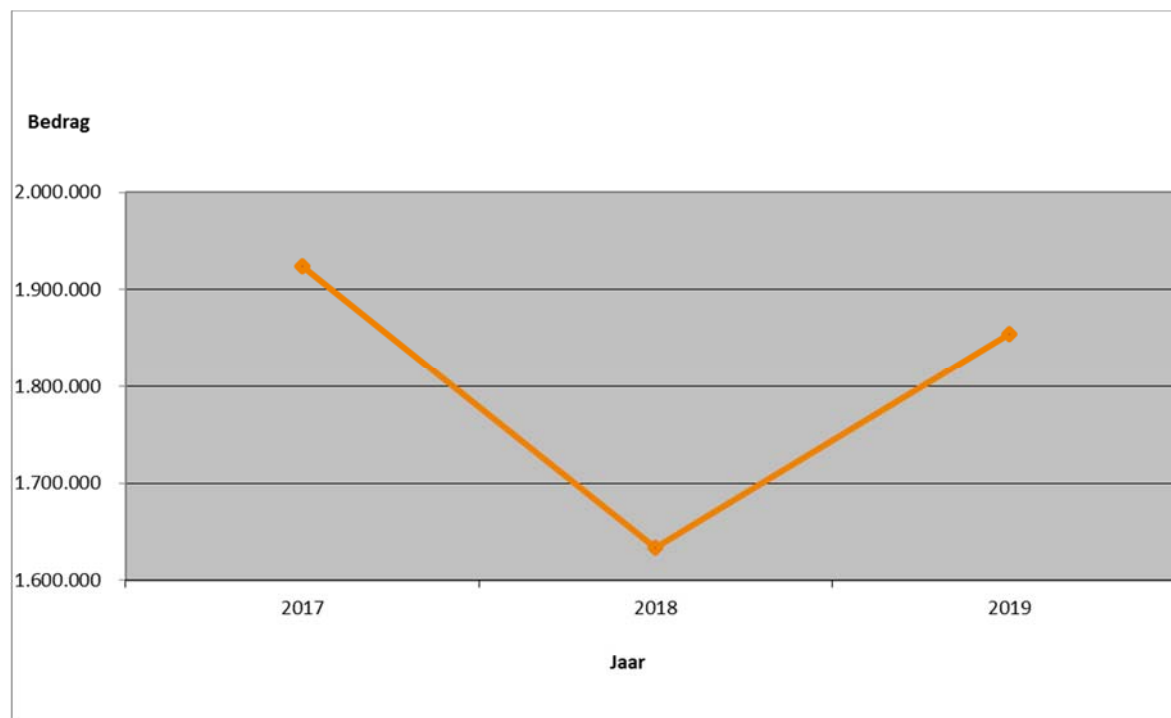
	2016	2017	2018	2019
Per 1 oktober	1.982	1.967	1.965	1.971

Investeringsbegroting 2017 – 2019

	Begroting 2017 €	Begroting 2018 €	Begroting 2019 €
Gebouwen en terreinen	0	0	0
Inventaris en apparatuur	195.600	72.600	66.600
Leermiddelen	110.000	119.500	67.500
Materiële vaste activa	305.600	192.100	134.100
Groot onderhoud	340.500	458.900	116.100

In samenwerking met de gemeente Soest staan in 2017 de renovatie van De Buut en in 2018 de renovatie van de PWA gepland.

Liquiditeitsbegroting 2017 – 2019



Als gevolg van de extra investeringen in ons onderwijs, maar ook in onze gebouwen, zal de liquiditeitspositie de komende twee jaar dalen. Daarna wordt er weer een stijging verwacht.

Kengetallen 2017 – 2019

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Solvabiliteit	57,6 %	61,0 %	60,6 %
Liquiditeit	2,26	2,01	2,19
Weerstandvermogen	24,5 %	23,4 %	23,3 %
Kapitalisatiefactor	42,6 %	38,5 %	38,6 %

Solvabiliteit

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

(Solvabiliteit : verhouding tussen eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen x 100 %)

De solvabiliteit bevindt zich op een constant goed niveau.

Liquiditeit

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

(Liquiditeit (current ratio): verhouding tussen de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden).

De liquiditeit is voldoende.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact op te vangen. Het weerstandvermogen zou tussen de 10 en 40% moeten liggen.

(Weerstandvermogen: Eigen vermogen minus boekwaarde activa in gebouwen, gedeeld door de totale rijksbijdragen x 100 %)

Het weerstandvermogen daalt licht, maar bevindt zich binnen de gestelde marges.

Kapitalisatiefactor

Deze factor geeft de mate van kapitaalbeslag weer gerelateerd aan de omvang van de organisatie. Als norm voor een PO-organisatie met de exploitatieomvang > € 8 miljoen, wordt door de commissie een maximum aangegeven van 35%.

(Kapitalisatiefactor: Balanstotaal minus activa in gebouwen gedeeld door de totale exploitatiebaten, inclusief rentebaten x 100 %)

De kapitalisatiefactor wordt geacht inzicht te geven in de mate waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken en bevindt zich (sinds 2013) boven de signaleringsgrens van Commissie Vermogensbeheer. Door de inzet van extra middelen worden zal de kapitalisatiefactor de komende jaren dalen.

Nr: 1030971

De raad van de gemeente Barneveld;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, nr. 1030971 ;

b e s l u i t :

Bij het College van Bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs (OPO) Eem-Vallei Educatief geen
zienswijze over de begroting 2017 naar voren te brengen.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 1 februari 2017.

De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,