GEMEENTE TWENTERAND

D.D. 12 JULI 2019

NR.:

Stichting ROOS

Gemeente Twenterand
T.a.v. de Gemeenteraad
Postbus 67
7670 AB VRIEZENVEEN

Datum	*Ons kenmerk*	*Uw kenmerk*
10 juli 2019	U/19/1884/BvL	--
Doorkiesnummer	*E-mail*	*Bijlagen*
0548-538 670	secretariaat@roostwente.nl	-1-

Betreft: jaarverslag 2018

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Hierbij stuur ik u ter kennisneming het jaarverslag 2018 van Stichting ROOS toe.

Met vriendelijke groet,
Stichting ROOS

Dr. A.B. van Leeuwen MPA,
Bestuurder

Kleurrijk! Uitdagend! Verbindend!

Stichting ROOS

Jaarverslag 2018

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
A Toelichting op onderdelen van het jaarverslag 4
A1 Samenvatting 4
A2 Organisatie 7
2.1 Kerngegevens 7
2.2 Scholen 7
2.3 Organogram 9
2.4 Het Bestuur en Raad van Toezicht 9
2.5 Managementteam 10
2.6 Het bestuursbureau 10
2.7 Kenniskringen 10
2.8 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) 10
2.9 Medezeggenschapsraad (MR) 11
2.10 Ondersteuning 11
2.11 Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) 11
2.12 Inrichting 11
2.13 Prestatie- en risicomanagement 13
A3 Onderwijs 16
3.1 Strategisch beleidsplan 16
3.2 Leerlingen 16
3.3 Promotie van scholen en werving van leerlingen 17
3.4 Profilering van de stichting 17
3.5 Leerlingenzorg op schoolniveau 17
3.6 Zorgplicht- Passend onderwijs- Samenwerkingsverbanden 17
3.7 Onderwijsresultaten 178
3.8 Prestatiebox 21
3.9 Werkdrukmiddelen 24
3.10 Verbonden partijen 25
3.11 Klachtenafhandeling 25
A4 Personeel 26
A5 Huisvesting 31
A6 Externe relaties 33
6.1 Algemeen 33
6.2 Onderwijsbureau Twente 33
6.3 Netwerken 33

6.4 Opleidingscentra 33
6.5 Onderwijsinspectie 33
6.6 Gemeenten 33
6.7 Buurt, Kinderopvang en vervolgonderwijs 33
A7 Financiën 34
7.1 Balans en kengetallen 34
7.2 Investeringen 37
7.3 Eigen vermogen 37
7.4 Voorzieningen 38
7.5 Exploitatie en toelichting 38
7.6 Begroting 2019 41
A8 Continuïteitsparagraaf 42
8.1 Algemeen 42
8.2 Kengetallen 42
8.3 Meerjarenbegroting (inclusief balans) 43
8.4 Risicomanagement 46
A9 Treasury 49
A10 Verslag Raad van Toezicht 50
A11 Kengetallen en grafieken 53
A12 Instellingsgegevens 55
B Jaarrekening 2018
B1 Grondslagen 57
B2 Balans per 31 december 2018 61
B3 Exploitatieoverzicht 62
B4 Kasstroomoverzicht 63
B5 Toelichting op de balans per 31 december 2018 64
B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)/niet uit de balans blijkende rechten .. 69
B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2018 70
B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo 74
B9 Gebeurtenissen na balansdatum 75
B10 Overzicht verbonden partijen 75
B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 76
C Overige gegevens
C1 Controle verklaring 78

A Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

A1 Samenvatting

Missie, visie en organisatie

Stichting ROOS is in 2006 opgericht. Per februari 2013 functioneert er een Bestuur en een Raad van Toezicht (RvT). Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben in de statuten de onderlinge taken en bevoegdheden vastgelegd.

Onder verantwoordelijkheid van het Bestuur functioneert het managementteam. Het managementteam en de bestuurder initiëren het beleid in opdracht van en in samenspraak met de Raad van Toezicht. De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) heeft een adviserende en/of instemmende rol en wordt vroegtijdig betrokken bij de beleidsvoornemens.

De schooldirecties geven uitvoering aan het beleid in samenwerking en samenspraak met de medezeggenschapsraden van de 11 scholen (tot schooljaar 2018-2019 12 scholen) waarin personeel en ouders zitting hebben. De totale organisatie wordt ondersteund door Onderwijsbureau Twente (ObT).

Missie en visie

In onze missie is vastgelegd waar wij voor staan en in onze visie waar wij gezamenlijk voor willen gaan. De kernwaarden van Stichting ROOS zijn onze belangrijkste waarden, ze verschaffen houvast voor onze houding en gedrag.

Missie

Stichting ROOS staat voor inspirerend, betekenisvol en vernieuwend openbaar primair onderwijs waarbij eigenaarschap en een kritische blik op de maatschappij essentieel zijn. Stichting ROOS verbindt de persoonsontwikkeling van kinderen met de ontwikkeling van kennis en de sociale ontwikkeling.

Visie

Leerlingen zijn voor ons uniek en we zorgen ervoor dat ze eigenaar zijn en blijven van hun eigen talentontwikkeling. We houden rekening met hun sociale achtergrond. Iedereen doet ertoe en daar stellen wij hoge eisen aan. Wij zorgen voor een passend onderwijsaanbod voor elke leerling, zodat iedere leerling het maximale uit zichzelf kan halen. Ouders zijn onze partners. Samen met ouders en leerlingen stellen wij doelen, die we gezamenlijk willen bereiken, om de kinderen voor te bereiden op de eigen rol in de samenleving. Wij zoeken continue de dialoog om te achterhalen wat ertoe doet voor ieder kind per situatie en context.

Kernwaarden

- Wij zijn open en eerlijk en gaan uit van wederzijds vertrouwen.
- Wij werken samen met ouders en kinderen, vanuit ieders deskundigheid.
- Wij vormen samen een kleurrijke ontmoetingsplek, bij ons zijn alle kinderen welkom.

Het strategisch beleid van Stichting ROOS beschrijft het kader waarbinnen we werken en onze ambities voor de komende jaren. De belangrijkste thema's voor de periode 2015-2018 waren verrijkend, vakkundig en verbonden. In 2018 is samen met leerlingen, ouders, teams, staf, geledingen en partners uit onze omgeving een start gemaakt met een nieuw strategisch beleidsplan voor de periode 2019-2022.

Onderwijs

Kinderen verschillen en dat is normaal. Binnen de ROOS-scholen hechten we veel waarde aan een brede ontwikkeling van kinderen. Vanzelfsprekend moet de basis op orde zijn (taal, rekenen en sociaal-

emotioneel), maar de scholen leggen daar bovenop ook hun schooleigen ambities. We leggen de lat hoog, zowel voor onszelf als voor de kinderen, maar we zijn ook realistisch in wat onze mogelijkheden zijn. We zoeken naar een goede balans tussen de drie kernopdrachten van het onderwijs:

- Kennisontwikkeling: kennis en vaardigheden verwerven.
- Maatschappelijke vorming: leren omgaan met anderen, deelnemen aan de samenleving.
- Persoonsvorming: worden wie je bent, je talenten ontwikkelen, eigen keuzes leren maken.

Naast aandacht voor de basisvaardigheden, is er ook volop aandacht voor de verschillende kennisdomeinen: kunst & cultuur, mens & maatschappij, wetenschap & technologie, burgerschap en sport. Waar mogelijk doen we dat in samenhang. Op de ROOS-scholen is ook volop aandacht voor de vakoverstijgende vaardigheden als samenwerken, creativiteit en kritisch denken. Binnen Stichting ROOS zijn verschillende Daltonscholen. Dat sluit hier naadloos op aan.

Binnen de ROOS-scholen willen we recht doen aan verschillen tussen kinderen, zowel naar de onder- als naar de bovenkant, naar tempo, didactiek, tijd en aanbod. We streven naar een stevige basis voor iedereen, waarbij ruimte is om eigen kennis en vaardigheden te verdiepen en te verbreden (verrijken), met eigen mogelijkheden en interesses als leidraad en waarbij leerlingen worden toegerust om bij te dragen aan een betere wereld: vrediger, gelukkiger, gezonder en duurzamer.

Leerkrachten worden hierin ondersteund door gespecialiseerde leerkrachten, zoals intern begeleiders, hoogbegaafdenspecialisten, taal-, reken- en leescoördinatoren en Daltoncoördinatoren.

Dankzij de nieuwe manier van toezichthouden door de inspectie, komt de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs en de ontwikkeling hiervan veel meer bij het bestuur en haar scholen te liggen. Dit vraagt om een duidelijk kader waarbinnen de eigen kwaliteit wordt gemonitord en gestimuleerd.

We hanteren een cyclische werkwijze (PDCA), zowel op bestuurlijk, school- als groepsniveau. De werkwijze is in 2018 vastgesteld in het intern kwaliteitstoezicht van Stichting ROOS. De basis voor het kwaliteitstoezicht wordt gevormd door de Wet Primair Onderwijs, het onderzoekskader van de Onderwijsinspectie en het Strategisch Beleidsplan van Stichting ROOS. Aan de hand van deze drie bronnen zijn indicatoren opgesteld waarmee kan worden nagegaan of de stichting en haar scholen voldoen aan de basiskwaliteit en in hoeverre er wordt gewerkt aan de eigen aspecten van kwaliteit. Inhoudelijk liggen de kaders vast, waar wenselijk kunnen schoolspecifieke aspecten van kwaliteit worden toegevoegd aan de indicatoren.

Kerndoelen, referentieniveaus en leerlijnen vormen de basis van ons onderwijsprogramma. Instructies die we geven, zijn altijd interactief en gedifferentieerd én passend bij de fase van ontwikkeling van de leerling op dat moment. Opbrengsten worden op systematische wijze in kaart gebracht en geanalyseerd. Resultaten en inzichten geven richting aan vervolgstappen om de kwaliteit te verhogen.

In de verticale lijn wordt door het Bestuur aan de Raad van Toezicht verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Over de kwaliteit van het onderwijs wordt ook gesproken met de Onderwijsinspectie en er wordt een jaarverslag gestuurd naar het ministerie van OCW en de vier gemeenten van ons werkgebied (Hellendoorn, Rijssen-Holten, Twenterand en Wierden).

In de horizontale lijn leggen het Bestuur en de directeuren van de scholen verantwoording af aan de medezeggenschapsraden (GMR en MR) en aan de ouders. Het jaarverslag wordt op de website van de stichting gepubliceerd, zodat het jaarverslag voor het algemene publiek beschikbaar is.

De kwaliteit van ons onderwijs wordt mede bepaald door een goede leerlingenzorg, adequate inzet van het personeel, ruimte voor deskundigheidsbevordering, ouderbetrokkenheid en goed geoutilleerde scholen. Uit de interne kwaliteitsenquête die in 2018 onder leerlingen en ouders is uitgevoerd blijkt een hoge mate van tevredenheid. Hetzelfde geldt voor de medewerkerstevredenheid. In 2018 is door DUO een medewerkersonderzoek uitgevoerd. De uitkomsten zijn bijzonder positief; medewerkers waardeerden hun tevredenheid gemiddeld met een ruime negen. De scores van de medewerkers van Stichting ROOS scoren zonder uitzondering boven de landelijke benchmark en op één na met een sterk

significant positief verschil ten opzichte van de landelijke benchmark. Dit willen we de komende jaren graag borgen.

De kwaliteit wordt verder gemeten via de inspectierapporten, scores van de Tussentoetsen en de Eindtoets Basisonderwijs en het leerlingvolgsysteem. Deze laten doorgaans een positief beeld zien, waar nodig zijn en worden interventies gepleegd.

Op een aantal beleidsterreinen zoals ICT, kwaliteitszorg, onderwijs in de 21ste eeuw, passend onderwijs en professionalisering zijn extra impulsen gegeven aan de kwaliteit van het onderwijs. Voor een deel wordt dit beleid op bestuursniveau georganiseerd. Daarnaast hebben scholen de ruimte op een aantal beleidsterreinen eigen keuzes te maken.

In 2018 is een start gemaakt met de herformulering van doelen en ambities op bestuurlijk en op schoolniveau. We hebben uitgebreid gekeken naar wat er in en om de scholen leeft, naar de trends en ontwikkelingen in onze omgeving en naar wat we de komende vier jaar willen bereiken. De opbrengsten worden in 2019 meegenomen in de meerjarenstrategie en de nieuwe schoolplannen 2019-2023.

Personeel

Het personeelsbestand binnen Stichting ROOS is meebewegend met de krimp afnemend stabiel. Het is belangrijk dat de organisatie ook de komende jaren op personeelsgebied goed stuurbaar en wendbaar blijft. Het aantal leerlingen is in 2018 gedaald met 60 leerlingen en bedraagt 1.304 per 1 oktober 2018. De prognose laat ook voor de komende jaren een gestage daling zien. De ontwikkeling van leerlingaantallen wordt nadrukkelijk gevolgd op basis van prognoses van het Scenariomodel PO en de eigen prognoses.

In 2018 heeft in verband met pensionering een wisseling plaatsgevonden van de bestuurder. Dhr. dr. A.B. van Leeuwen heeft per 1 september 2018 dhr. drs. H. Wevers opgevolgd.

Er hebben in 2018 geen directiewisselingen plaatsgevonden. Wel is in het laatste kwartaal een directeur uitgevallen. Dit is opgevangen door een directeur binnen de eigen stichting tijdelijk te laten waarnemen.

Het ziekteverzuim is het afgelopen kalenderjaar op 6,4% uitgekomen. Ten opzichte van vorig jaar is het percentage behoorlijk gestegen. De stijging wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim en frictie. De ziekmeldingsfrequentie is met 0,68 goed op orde.

Voor wat betreft de bedrijfsarts is Stichting ROOS eind 2018 gestopt met de dienstverlening van Vechtstad en is de overstap gemaakt naar Human Capital Care (HCC).

Huisvesting

De afgelopen jaren is stevig geïnvesteerd in de gebouwen. De staat van onderhoud van de gebouwen is goed te noemen. Zes scholen zitten in nieuw gebouwde huisvesting. Voor elk gebouw is in 2015 een meerjarenonderhoudsplan gemaakt.

A2 Organisatie

2.1 Kerngegevens

Naam: Stichting ROOS

Postadres: Postbus 48, 7460 AA te Rijssen

Bezoekadres: Haarstraat 83, 7462 AL Rijssen

Contactpersoon: dr. A.B. van Leeuwen MPA, bestuurder

E-mail: secretariaat@roostwente.nl

Website: www.stichtingroos.nl

2.2 Scholen

Het bestuur Stichting ROOS (bestuursnummer 41476) heeft de volgende scholen onder haar verantwoordelijkheid:

School	*BRIN-nummer*	*Leerlingen-aantal 01-10-18*	*Leerlingen-aantal 01-10-17*
OBS De Schakel	06BY	85	87
OBS De Blokstoeke	09SG	88	87
OBS Weemewereld	10LY	117	121
OBDS Widerode	08TN	241	227
OBDS De Touwladder	07GF	0	20
OBS 't Heem	18LF	94	115
OBS De Peppel	18MS	70	81
ODBS Reggewinde	08TJ	148	157
OBS De Salto	18IF	52	72
OBS Haarschool	11UO	184	180
ODBS De Holterenk	11JA	136	133
OBS Dijkerhoek	10DG	89	84
Totaal		**1.304**	**1.364**

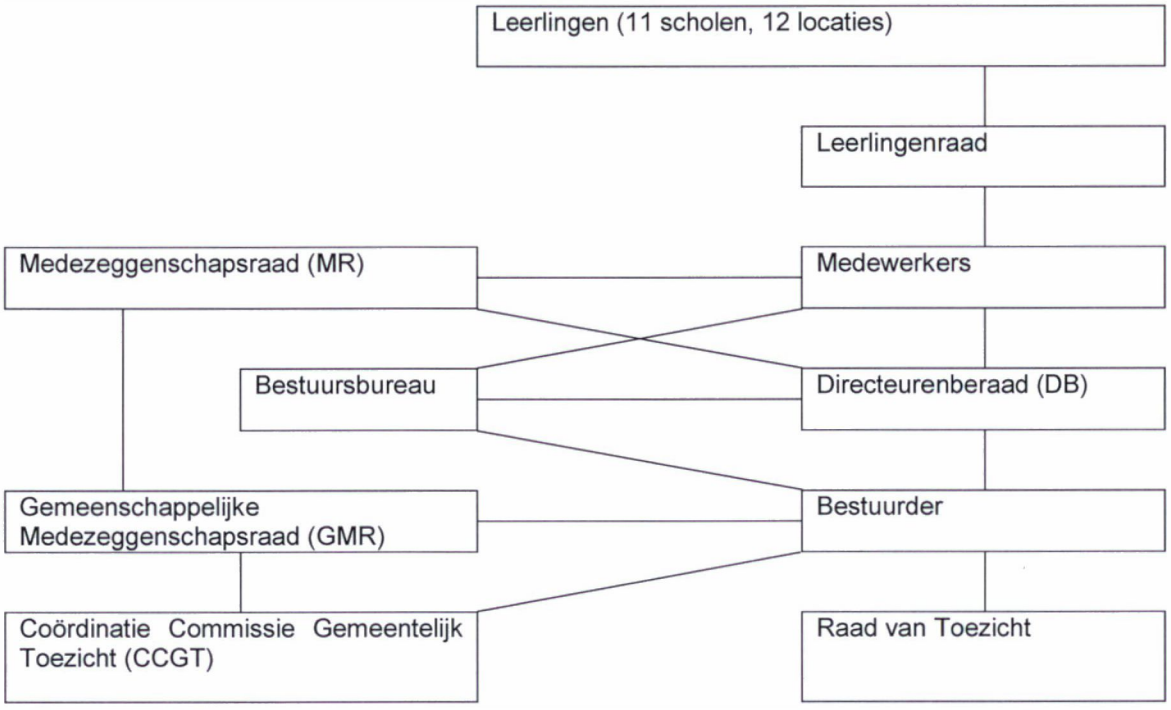
De kerntaak van Stichting ROOS is het geven van openbaar primair onderwijs in de gemeenten Rijssen-Holten, Hellendoorn, Twenterand en Wierden.

Zie tabel 1 voor een beknopte beschrijving van het onderwijsprofiel van de scholen in steekwoorden.

Tabel 1: Onderwijsprofielen scholen

School	Onderwijsprofiel
ODBS Het Heem (Hellendoorn)	Waar talent vrij is!; Daltononderwijs; wereldoriëntatie op basis van meervoudige intelligentie; thematisch onderwijs waarbij rekening wordt gehouden met talenten, interesses en leerstijlen van kinderen; opleidingsschool.
OBS De Peppel (Hellendoorn)	Op het puntje van je stoel; expliciete directe instructie; samenwerken/coöperatief leren; handelingsgericht werken; continue verbetering; opleidingsschool.
ODBS De Reggewinde (Hellendoorn)	Daltononderwijs; met plezier leren; mogelijkheden en talenten staan centraal; leren leren; uitdagend onderwijs; talentontwikkeling/hoogbegaafdheid; sterk pedagogisch klimaat; Vreedzame School.
OBS De Dijkerhoek (Rijssen-Holten)	Een dijk van een school; het beste uit ieder kind halen; doelgericht; samenwerken; kleinschalig; expliciete directe instructie.
OBS Haarschool (Rijssen-Holten)	Waar samen leren en creëren een beleving is!; uitdagend onderwijs; plusgroep; doorgaande leerlijnen; zorgdragen voor elkaar; samen leren; moderne leeromgeving.
ODBS De Holterenk (Rijssen-Holten)	Dromen, denken, durven, doen, doorzetten; Daltononderwijs; leren van en met elkaar, zowel binnen als buiten het klaslokaal; werken vanuit verschillende didactische invalshoeken; met gebruik van moderne technologie; sterk pedagogisch klimaat; opleidingsschool.
OBS De Salto (Rijssen-Holten)	Samen actief leren & talenten ontwikkelen; taal als kracht; de basis op orde; passend onderwijs voor iedere leerling; wereldoriëntatie op basis van meervoudige intelligentie; diversiteit en verscheidenheid als kracht om open, kritisch en respectvol in een snel veranderende wereld te staan.
OBS De Blokstoeke (Twenterand)	Warm, samen, doordacht en ondernemend; de basis op orde met aandacht voor de brede ontwikkeling van kinderen; passend onderwijs een kans; 21e eeuwse vaardigheden; vier keer wijzer (meervoudige intelligentie); kunst & cultuur en burgerschap.
OBS De Schakel (Twenterand)	Sterk op taal, rekenen en sociaal-emotionele ontwikkeling; Positive Behaviour Support; een passend onderwijsaanbod voor alle leerlingen; Snappet.
OBDS De Weemewereld (Twenterand)	Het beste uit ieder kind halen; toekomstgericht onderwijs; Daltononderwijs; spelend leren; wereldoriëntatie op basis van meervoudige intelligentie; je veilig, gezien, gehoord en gesteund voelen; mede-eigenaar zijn van je ontwikkeling; nieuwsgierigheid en motivatie gebruiken; leren wie je bent.
OBDS De Touwladder (Wierden)	Daltononderwijs (gesloten per 1-8-2018)
OBS De Widerode (Wierden)	Meesters in onderwijs!; talentontwikkeling; nieuwsgierigheid; stimuleren zelfstandige lerende houding; onderzoekend en ontwerpend leren; sociale veiligheid; meer- en hoogbegaafdheid; pedagogisch klimaat; zelfsturend leren; academische opleidingsschool.

2.3 Organogram



Figuur 1: Organogram Stichting ROOS

2.4 Het Bestuur en Raad van Toezicht

De samenstelling van het Bestuur en de Raad van Toezicht van de stichting ROOS zag er in 2018 als volgt uit:

Bestuur:

- dhr. drs. H. Wevers, bestuurder (tot 1-9-2018)
- dhr. dr. A.B. van Leeuwen MPA, bestuurder (vanaf 1-8-2018)

Raad van Toezicht:

- L.G.M. van Minderhout, voorzitter
- G.W. Dekker-Goorman
- I.E. Fuchs
- M.J.C. Stevelink
- I. Verhaak
- M. Velthuis

Stichting ROOS onderschrijft actief de 'Code Goed Bestuur'. Deze code vormde eind 2010 een belangrijk richtsnoer in de meningsvorming om het intern toezicht en het bestuur professioneel te positioneren. In het Handboek Governance schetst de stichting haar interne organisatie, waarbij de scheiding tussen intern toezicht en bestuur zichtbaar is. Bovendien zijn de besturingsfilosofie en de kernwaarden van de stichting uitgeschreven, zowel besturingsfilosofie als kernwaarden worden bij uiteenlopende beleidsonderwerpen actief betrokken.

Het handboek Governance ROOS is in december 2017 geactualiseerd en wederom voor een periode van twee jaar goedgekeurd door de RvT en vastgesteld door de bestuurder. In 2018 is de klokkenluidersregeling toegevoegd, evenals het AVG-beleid.

Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben in 2018 acht keer vergaderd. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht gesprekken gevoerd met de GMR, de accountant, het administratiekantoor en het MT.

Stichting ROOS is lid van de PO-Raad, de profielorganisatie VOS/ABB en de VTOI. Hiermee geeft de stichting aan dat zij prioriteit toekent aan het professioneel behartigen van haar belangen. Bovendien vormt het lidmaatschap ook een kader waarbinnen de stichting zichzelf verder wil professionaliseren als onderwijsorganisatie.

2.5 Managementteam

Het Bestuur bestuurt op hoofdlijnen en heeft de directeuren mandaat gegeven ten aanzien van de uitvoering van dat beleid. Hiertoe vindt er om de twee weken overleg plaats van bestuurder en schooldirecteuren in het managementteam. Dit overleg dient ter afstemming van het beleid op zowel bovenschools- als schoolniveau. Op grond van de bestuurlijke (externe) visitatie eind 2016 zijn er sinds 2017 een aantal beleidsgroepen samengesteld, waardoor de leden van het MT actief betrokken zijn bij de beleidsontwikkeling. Het betreft de volgende beleidsgroepen:

- Onderwijs en Kwaliteit
- Onderwijsidentiteit
- Passend Onderwijs
- ICT en 21ste eeuwse vaardigheden
- HRM en Professionalisering
- PR en Communicatie

2.6 Het bestuursbureau

De bestuurder, de scholen en de medewerkers worden ondersteund door de medewerkers van het bestuursbureau. Op het bestuursbureau is specifieke expertise beschikbaar op het gebied van personeel, kwaliteitszorg, financiën en huisvesting, ICT en PR.

2.7 Kenniskringen

Binnen Stichting ROOS kennen we enkele kenniskringen. In een kenniskring heeft een aantal leerkrachten met een lid van het managementteam de taak om op een van de beleidsterreinen mede het beleid te initiëren en vorm te geven en in de implementatie uit te wisselen en af te stemmen.

In 2018 zijn verschillende kenniskringen actief geweest;

- Kenniskring ICT en E-Learning,
- Kenniskring IB/Passend Onderwijs
- Kenniskring Groep 3
- Kenniskring Schoolopleiders

2.8 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR vertegenwoordigt de scholen van de stichting. Vanuit elke gemeente waar de scholen van Stichting ROOS gevestigd zijn, heeft een ouder en een leerkracht zitting in de GMR.

De GMR bestaat uit acht leden: vier ouders en vier leerkrachten. Er hebben in 2018 drie wisselingen plaatsgevonden. De gemeente Hellendoorn is sinds een aantal maanden niet vertegenwoordigd door een personeelslid. Streven is deze vacature zo spoedig mogelijk in te vullen.

De GMR praat mee over het beleid van Stichting ROOS en is een klankbord voor het bestuur van de stichting wanneer er belangrijke schooloverstijgende beslissingen genomen moeten worden. Hierbij heeft de GMR informatierecht, recht op overleg en afhankelijk van het onderwerp, advies- of instemmingsrecht. Vanuit het initiatiefrecht kan de GMR ook zelf onderwerpen aankaarten.

De GMR heeft in deze verslagperiode tien keer vergaderd. Daarnaast heeft de GMR in 2018 een keer vergaderd met leden van de Raad van Toezicht.

2.9 Medezeggenschapsraad (MR)

Elke school kent een Medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig zijn vertegenwoordigd. De directeur voert als vertegenwoordiger van het bevoegd gezag met de MR overleg over schoolspecifieke zaken.

2.10 Ondersteuning

Het Onderwijsbureau Twente (ObT) is het administratiekantoor voor onze organisatie. Ten aanzien van de dienstverlening van het ObT wordt er gewerkt met een dienstverleningsovereenkomst voor onbepaalde tijd met de mogelijkheid van beëindiging aan het einde van een kalenderjaar met inachtneming van een opzegtermijn van zes maanden. Ook zijn er werkafspraken vastgelegd in Service Level Agreements PSA en FA. Jaarlijks vindt een gesprek plaats over de omvang en kwaliteit van de dienstverlening en de prijsstelling voor het nieuwe jaar.

Met ingang van 1 augustus 2015 heeft het ObT een mobiliteitscentrum opgericht. Stichting ROOS maakt voor vervangingen gebruik van het mobiliteitscentrum.

2.11 Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

Het schoolbestuur is zich bewust van het maatschappelijk speelveld waarin de organisatie zich bevindt en de noodzaak om op maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen het schoolbestuur vorm en inhoud te geven. De scholen onderhouden actief contacten met instellingen en verenigingen uit de lokale gemeenschap (actieve samenwerking in de keten 0 tot 14 jaar): o.a. de bibliotheek (bieb in school), de peuterspeelzaal/kinderopvang en overige organisaties/verenigingen zoals speeltuinvereniging, muziekverenigingen, etc.

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

Er is op de scholen aandacht geweest voor zowel de ecologische als maatschappelijke duurzaamheid. Naast aandacht voor het milieu, energiebesparing, afvalscheiding en verwerking en de omgevingsaspecten waarbij o.a. kinderen de wijk in zijn gegaan om afval op te ruimen, is er ook volop aandacht voor de diversiteit in de samenleving en andere aspecten van burgerschap.

2.12 Inrichting

De bestuurlijke inrichting van Stichting ROOS is gebaseerd op het Carver concept (Policy Governance Model) en maakt een helder onderscheid tussen primaire werkzaamheden (taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden) en de ondersteunende werkzaamheden. Het is de visie van het schoolbestuur dat leerkrachten de spil van de organisatie vormen. Deze professionals zijn kenniswerkers met een hoge mate van eigen verantwoordelijkheid voor het in stand houden en verder ontwikkelen van eigen vakmanschap en de persoonlijke deskundigheid. Daarom is er op het primaire taakgebied veel ruimte voor decentraal beleid; leerkrachten werken intensief samen, zowel binnen als buiten de eigen school. In toenemende mate wordt afstemming en afbakening gezocht en gevonden in kenniskringen en/of netwerken. Naast ROOS-brede initiatieven vinden ook steeds meer korte, informele activiteiten plaats.

De afbakening tussen de vrijheid van handelen voor de professional en de mate waarin die professional gebonden is aan afspraken en beleidskaders loopt niet langs scherpe markeringslijnen. Waar nodig wordt situationeel opgetreden, onze gedeelde kernwaarden vormen dan een cruciaal richtsnoer. Op een beperkt aantal terreinen zijn standaarden nodig die voor alle scholen gelden, maar met name met betrekking tot de onderwijskundige uitvoering moet er maximale vrijheid in aanpak, werkwijze en inzet zijn. De beoordelingscriteria van de Inspectie van het Onderwijs dienen te zijn gewaarborgd. Hiertoe is de Monitor Onderwijskwaliteit onontbeerlijk. In het strategisch beleidsplan 'Verrijkend Vakkundig Verbonden' 2015-2018, heeft Stichting ROOS haar kwaliteitsdoelstellingen voor alle scholen vastgelegd. Eind 2018 is gestart met een herijking daarvan. De resultaten daarvan zijn leidend voor de schoolplannen 2019-2023.

Vanaf 1 augustus 2017 heeft het schoolbestuur haar bestuursbureau versterkt met een kwaliteitszorgmedewerker. Deze functionaris werkt voor twee schoolbesturen en is volledig werkzaam op het gebied van onderwijskwaliteit. Samen met de beleidsgroep Onderwijs en Kwaliteit draagt zij bij aan het verder professionaliseren van het kwaliteitsbeleid.

In 2018 zijn vier rapportagebesprekingen (kwartaalgesprekken) gevoerd tussen de bestuurder en elke schooldirecteur. Tijdens deze rapportagebesprekingen verstrekt de schooldirecteur een toelichting op het gevoerde beleid en verantwoordt hij/zij zich over de bereikte resultaten. De bestuurder heeft in 2018 per kwartaal een tussentijdse (cumulatieve) rapportage samengesteld, op basis van de data zoals verwerkt tot en met het betreffende kwartaal. Deze rapportages zijn besproken met de Raad van Toezicht, het MT en (de Financiële Commissie van) de GMR.

Op de ondersteunende (secundaire) werkprocessen wordt zoveel mogelijk gestreefd naar eenheid in beleid en uitvoering. Op het gebied van ICT- en AVG-beleid zijn hierin het afgelopen jaar mooie stappen gemaakt. Alle scholen werken in de Cloud. De implementatie hiervan is zonder grote problemen verlopen. Ook het AVG-beleid staat ROOS-breed goed in de steigers.

In 2018 is de website vernieuwd (www.stichtingroos.nl). Dit geldt zowel voor de website van het bestuurskantoor als de websites van de afzonderlijke scholen. De website van Stichting ROOS wordt beheerd door het Bestuur. De website van de scholen wordt door de scholen onderhouden, waarbij nauw wordt afgestemd met de bovenschoolse ICT-coördinator, de ICT-beleidsgroep en de ICT-kenniskring. De website is vooral bedoeld voor ouders van potentiele leerlingen en andere derden die geïnteresseerd zijn in Stichting ROOS en haar scholen. Via deze website wil Stichting Roos zichzelf presenteren en profileren aan de buitenwereld. Daarnaast hanteren de scholen zelf tal van andere sociale mediakanalen in de communicatie naar leerlingen en ouders, waaronder Facebook, Parro-app en Linked-In.

Voor het personeel en de geledingen wordt gebruik gemaakt van SharePoint, hierop worden onder andere de beleidsdocumenten digitaal ontsloten. Daarnaast ontvangen de medewerkers geregeld een E-zine met daarin een kort overzicht van actuele bestuurlijke ontwikkelingen.

Sinds 2015 is het strategisch beleidsplan 'Verrijkend, Vakkundig, Verbonden' van kracht. Deze vormt de basis voor de inrichting van de organisatie en de schoolplannen 2015-2019. In 2018 is een start gemaakt met de herijking van de meerjarenstrategie. Het nieuwe koersplan vormt de basis voor de inrichting van de organisatie en de schoolplannen voor de periode 2019-2023.

Het werkgebied van Stichting ROOS kent een daling van het aantal geboorten. Bovendien stagneert in een groot deel van het voedingsgebied de nieuwbouw (huizenmarkt). Hoewel de omvang van de totale bevolking licht zal stijgen, is het duidelijk dat het aantal kinderen in de komende jaren nog steeds afneemt. Het huidige marktbereik van het Openbaar Onderwijs ligt in de vier gemeenten al enkele jaren op zo'n 11%. Medio 2016 is het duidelijk dat de gevolgen van de krimp vergaande consequenties heeft voor het voortbestaan van enkele ROOS-scholen.

In het voorjaar 2016 heeft de toenmalige bestuurder van de stichting ROOS de conclusie getrokken dat bestuurlijke schaalvergroting noodzakelijk is. Daarop is met Stichting OPOA onderzocht of een bestuurlijke fusie mogelijk was. Vanwege verschillen in zienswijze is deze samenwerking stopgezet.

Het wordt echter steeds lastiger om met het huidige bovenschoolse budget alle ondersteuning die nodig is voor het primaire onderwijsproces op de scholen adequaat en efficiënt te organiseren. Denk hierbij aan ondersteuning met betrekking tot financiën, HRM, ICT, onderwijskwaliteit, huisvesting en inkoop. Bovendien vraagt ook het primaire proces op de scholen om steeds meer passende ondersteuning: onderwijsassistentie, NT2-lessen, uitbreiding IB-tijd, conciërges en administratieve ondersteuning. Dit in relatie tot passend onderwijs, aanpak werkdruk en de registratielast.

Naast de ondersteuning wordt ook de bestuurlijke opgave steeds groter. Hierbij gaat het om de ontwikkeling van de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs en de naleving daarvan, goed werkgeverschap, vernieuwd onderwijstoezicht (schoolvisitaties), personeelsplanning (waaronder beroepsbeeld leerkracht en lerarentekort) opleiden in de school, financiële verantwoording, innovatie en onderzoek, passend onderwijs etc.

Stichting ROOS handelt professioneel en voert een gezonde bedrijfsvoering. De Planning & Control-cyclus vormt hierin een belangrijk anker. Toch is verdere professionalisering gewenst en noodzakelijk: in bestuurskracht, beleidsontwikkeling en beleidsondersteuning. ROOS wil proactief handelen. Vanuit deze proactieve houding is gestart met een bestuurlijke verkenning naar bundeling van krachten met Stichting Quo Vadis. Stichting Quo Vadis heeft 17 basisscholen in de gemeenten Deventer, Almelo, Twenterand en Lochem. De scholen zijn interconfessioneel, neutraal, katholiek of protestants christelijk. Quo Vadis en ROOS hebben de gezamenlijke ambitie om de kwaliteit en de diversiteit van het onderwijs in de regio te borgen met behoud van kwaliteit en eigenheid van de scholen.

Zie tabel 2 voor een beknopt overzicht van de beoogde doelen voor 2018 zoals verwoord in het Jaarverslag 2017.

DOEL 2018	**BEREIKT 2018**
- Voldoen aan Toezichtskader PO. - Periodieke memo van bestuurder aan medewerkers. - Clouddiensten fase 3, verbreding en verfijning van de inrichting, incl. aanvullende scholing in gebruik. - Strategische oriëntatie m.b.t. toekomst Stichting. - Opstellen en uitvoeren PR- en communicatieplan. - Webbased ontsluiten van beleidsdocumenten.	- Basisarrangement toezicht voor 11 van de 12 scholen. - Periodiek zijn E-ZINES verschenen, met daarin een korte memo van de bestuurder. - Verbreding en verfijning van de inrichting van de clouddiensten, incl. scholing. De implementatie is vrijwel vlekkeloos verlopen. - De beoogde fusie met OPOA is stopgezet. - Onderzoek naar samenwerking met Quo Vadis is gestart. - PR/Communicatieplannen zijn opgesteld en worden uitgevoerd, zowel bestuurlijk als schoolspecifiek. Tevens is de website vernieuwd. - Beleidsdocumenten zijn waar nodig webbased ontsloten: of via de website of via SharePoint.
DOEL 2019 - Planning & Control-cyclus uitvoeren. - Ontwikkelen breed gedragen meerjarenstrategie op bestuurlijk en op schoolniveau voor de periode 2019-2023 en start met het implementeren daarvan. - Afronden en implementeren Intern kwaliteitstoezichtkader. - Alle scholen scoren tenminste voldoende op basis van het inspectiekader en stellen minimaal op een aspect eigen ambities op kwaliteit en verantwoorden zich daarover. - Ontwikkelen en implementeren nieuwe opzet Bestuursacademie. - Opstellen en uitvoeren PR- en communicatieplan. - Implementeren nieuwe website op bestuurlijk en op schoolniveau, verder verfijnen SharePoint (waaronder het webbased ontsluiten van beleidsdocumenten) en het borgen van AVG-beleid. - Centraliseren ICT-investeringen: inkoop en implementatie. - Strategisch oriënteren op de toekomst van de stichting; verregaand samenwerken met Quo Vadis. - Medewerkers periodiek informeren over bestuurlijke ontwikkelingen via het E-ZINE, daarnaast ook zichtbaar zijn op de scholen.	

Tabel 2: Doel en realisatie voornemens 2018

2.13 Prestatie- en risicomanagement

De omgeving waarin de scholen van Stichting ROOS werken, is voortdurend in beweging. Afgelopen jaren hebben we in onze regio's te maken gehad met krimp van het aantal leerlingen, is wet- en regelgeving ingrijpend veranderd en wordt van scholen en schoolbesturen gevraagd zich toekomstgericht professioneel te ontwikkelen en zich te verantwoorden op doelmatigheid.

Daarbij komt dat de exploitatie van scholen al langdurig onder zware druk staan; oplopende kosten, achterblijvende c.q. ontoereikende bekostiging. Daarnaast heeft Stichting ROOS in haar korte bestaansperiode een beperkt weerstandsvermogen tot stand kunnen brengen. Dat maakt dat de organisatie alert moet zijn en tijdig in moet spelen op veranderende omstandigheden.

Goed bestuur vraagt effectief risicomanagement om de kwaliteit en continuïteit van de stichting te waarborgen. Goede prestaties realiseren gaat gelijk op met effectief prestatiemanagement; prestaties komen voort uit het formuleren van concrete doelstellingen en het tijdig nemen van adequate maatregelen, in het volle besef te weten 'Wat er goed moet gaan'. Bij het risicomanagement gaat het om planmatig beoordelen, beheersen en bewaken van risico's die het behalen van de geformuleerde doelstellingen bedreigen. Kortom het besef 'Wat kan er fout gaan'. Beide kanten, Prestatiemanagement en Risicomanagement, vormen een uitdaging en verantwoordelijkheid voor het management en zijn onderdeel van de Planning & Control-cyclus (zie figuur 2)

Optimisme	**Prestatie- en risicomanagement**			Realisme
	Missie Visie Doelen Strategie			
	Prestaties *Wat moet goed gaan?*		**Risico's** *Wat kan fout gaan?*	
	Kritische succesfactoren		Kritische risicofactoren	
	Prestatie Indicatoren		Risico Indicatoren	
	Planning en Control Cyclus			

Figuur 2: Prestatie- en risicomanagement

In 2018 heeft de stichting ROOS de gehele Planning & Control-cyclus uitgevoerd. Bij het maken van de begroting en de meerjarenbegroting wordt gewerkt met een kaderbrief en een risicoparagraaf. De risicoparagraaf beoogt de risico's te benoemen. Onder risico wordt verstaan de kans dat zich een gebeurtenis voordoet die van betekenis is voor de financiële positie van de stichting. Tevens wordt de beheersmaatregel benoemd en wordt het risico geclassificeerd (hoog, midden of laag risico). Bij het opstellen van de Begroting 2019 is gebruik gemaakt van de meest recente beschikkingen van DUO.

In de risicoparagraaf zijn de volgende risico's onderkend:

a. Stijging van de personele lasten als gevolg van oplopende premies, afdrachten, sociale lasten en salarissen (nieuwe cao).
b. Daling leerlingaantal als gevolg van krimp.
c. Vermindering baten vanuit het onderwijsachterstandenbeleid.
d. Vermindering baten ten behoeve van de zorgstructuur vanuit het samenwerkingsverband (Passend Onderwijs).
e. Lagere baten als gevolg van sluipende bezuinigingen en ontoereikende bekostiging, waaronder die van de materiele instandhouding.
f. Oplopen personele frictie als gevolg van oplopende kwaliteitseisen.
g. Hoge deeltijdfactor leidend tot extra formatie-inzet.
h. Risico op datalekken en de AVG.

Op grond van de bedrijfsvoering, inclusief tussentijdse rapportages, is de stichting voortdurend op de hoogte van de actuele stand van zaken. Bovendien kent de stichting een natuurlijk verloop en een flexibel deel in de formatie. Daarmee kunnen tijdig maatregelen worden getroffen. De stichting heeft daarmee een effectieve cyclus van risicomanagement.

Stichting ROOS heeft haar risicomanagement adequaat ingericht en tot uitvoering gebracht. Het onderdeel prestatiemanagement blijft nog een aandachtspunt. Op basis van het strategisch beleidsplan wordt een jaarplan opgesteld. Deze ambities staan beschreven in een vast format waarin wordt geconcretiseerd wie eigenaar is, welk budget beschikbaar is, op welk tijdstip de maatregel gereed moet zijn, een indicatie van de verwachte opbrengst en een kwaliteitscriterium. Met andere woorden: de sturing op beleidsontwikkeling wordt als effectief beschouwd.

Echter de kerntaak van het schoolbestuur is de borging van de onderwijskwaliteit en de begeleiding op de verschillende scholen. In 2018 is stevig ingezet op het versterken van het interne kwaliteitstoezicht. Dat heeft geleid tot de vaststelling en implementatie van een duidelijk kader waarbinnen de eigen kwaliteit wordt gemonitord en gestimuleerd. Een pdca-cyclus op zowel bestuurlijk, school, groeps- als leerlingniveau, vormt hiervoor de basis. Vertrekpunt is dat elke school voldoet aan de wettelijke eisen, de kerndoelen primair onderwijs en de referentieniveaus voor taal en rekenen. Op elke school dient de basiskwaliteit op orde te zijn en scholen worden uitgedaagd daarnaast een of enkele eigen aspecten van kwaliteit te formuleren en vorm te geven in hun eigen onderwijspraktijk. Dat vraagt om een sterke relatie met kwaliteitszorg en personeelsbeleid. In 2019 wordt dit meegenomen in de meerjarenstrategie van de scholen zoals wordt verwoord in de schoolplannen 2019-2023. In afstemming met het Samenwerkingsverband is toegewerkt naar een standaard zorgroute waaraan de individuele leerlingenzorg binnen de gehele stichting moet voldoen. Daarnaast heeft op de scholen een zelfevaluatie plaatsgevonden naar de schoolondersteuningsprofielen (SOP). Verbeterpunten worden in de schoolplannen 2019-2023 opgenomen.

Prestaties *Wat moet goed gaan?*	**Risico's** *Wat kan er fout gaan?*
Kritische Succes Factoren (KSF) 1. Hoge onderwijsresultaten op kernprogramma PO (lezen, spelling, rekenen, leren leren, leren samenleven) 2. Leerkracht is succesvol in het organiseren van een passend onderwijsaanbod voor ieder kind 3. Tevredenheid leerlingen, ouders en personeel 4. Intensieve, proactieve zorgroute 5. Professionele omgang en open communicatie	**Kritische Risico Factoren (KRF)** 1. Onvrede over onderwijskwaliteit 2. Dalende leerlingaantallen 3. Hoog ziekteverzuim/frictie 4. Onvoldoende aansluiting bij implementatie nieuwe onderwijstechnologie 5. Datalekken
Prestatie Indicatoren 1. Alle scholen beschikken minimaal over het basisarrangement van de Onderwijsinspectie; de gezamenlijke scholen behalen minimaal: - 75% 2F op lezen en 95% 1F - 50% 1S op rekenen en 95% 1F - 70% 2F op taalverzorging en 95% 1F 2. Van de leerlingen haalt 95% een leerrendement dat past bij het persoonlijk perspectief; minimaal 55% van de leerlingen zitten drie jaar na vertrek in de stroom van het voortgezet onderwijs die geadviseerd is door de basisschool 3. Leerlingen, ouders en medewerkers scoren gemiddeld minimaal een 8 op tevredenheidsonderzoeken 4. Alle scholen hanteren een cyclisch stelsel van kwaliteitszorg; maximaal 5% afwijkingen van de vastgestelde zorgroute (bestuursbreed); verwijzing naar sbo/so < landelijk gemiddelde 5. Scholingsbudget; deelname Bestuursacademie: 85% overlegtijd gaat over onderwijs en leerlingen	**Risico Indicatoren** 1. Scores Eind- en Middentoetsen en tevredenheidsonderzoeken 2. Marktaandeel 3. Kengetallen ziekteverzuim 4. Digitale gesprekscyclus/aantal master gediplomeerden 5. Monitoring AVG

Tabel 3: uitwerking prestatie- en risicomanagement

A3 Onderwijs

3.1 Strategisch beleidsplan

Het bestuur streeft naar een hoogwaardige kwaliteit voor het onderwijs op al haar elf scholen. De scholen hebben allen ook een maatschappelijke functie in de wijk of het dorp waar de school staat. Het huidig strategisch beleidsplan is in 2015 na een interactief proces met vertegenwoordigers en deelnemers uit alle geledingen opgesteld. Na uitvoerige bespreking in en instemming van alle drie de gremia (MT, GMR en RvT) heeft de bestuurder het Strategisch Beleidsplan 'Verrijkend – Vakkundig – Verbonden' in september 2015 vastgesteld. In 2018 is een start gemaakt met de herijking van de meerjarenstrategie 2019-2023 en de bijbehorende schoolplannen voor deze planperiode. Deze worden voor aanvang van het schooljaar 2019-2020 vastgesteld.

3.2 Leerlingen

Het leerlingaantal bedroeg op 1 oktober 2018 1.304 leerlingen. De ontwikkeling van het leerlingaantal laat een daling zien van 60 leerlingen ten opzichte van 2017.
Vijf scholen zijn gegroeid, zes scholen zijn gekrompen. De grootste stijging is te zien bij de Widerode in de gemeente Wierden en de Haarschool en de Holterenk in de gemeente Rijssen-Holten (zie tabel 4).

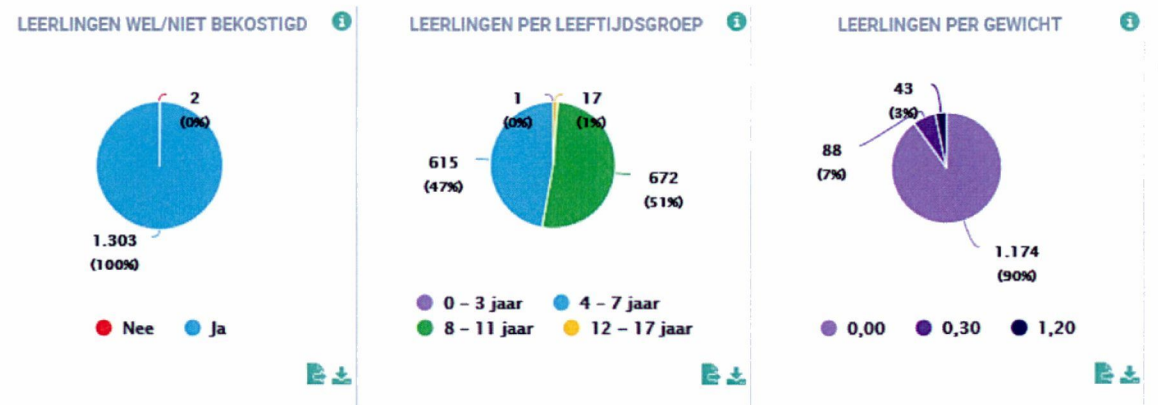
De grootste daling is op de Salto (gemeente Rijssen-Holten). Voor de komende jaren is de verwachting dat de daling op stichtingsniveau verder zal doorzetten. Dat is in lijn met regionale en landelijke trends.

		1-10-2006	1-10-2007	1-10-2008	1-10-2009	1-10-2010	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
Brinnr.	Entiteit	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal
06BY	De Schakel	103	110	105	105	114	111	106	109	107	107	87	87	85
07GF	De Touwladder	69	72	85	87	92	89	93	101	83	36	29	20	0
08TJ	Reggewinde	137	140	136	141	124	121	116	113	185	171	165	157	148
08TN	Widerode	210	214	226	228	234	228	226	215	212	230	222	227	241
09SG	Blokstoeke	101	100	98	103	98	95	92	88	90	91	94	87	88
10DG	Dijkerhoek	87	87	87	83	79	81	74	71	74	82	86	84	89
10LY	Weemewereld	71	59	50	42	54	60	70	73	85	102	116	121	117
11JA	De Holterenk	192	178	175	165	158	152	153	139	120	116	114	133	136
11UO	Haarschool	293	288	269	255	244	225	214	203	195	189	181	180	184
18IF	De Salto	176	179	173	185	158	144	129	115	104	99	86	72	52
18LF	t Heem	78	73	69	69	126	164	141	147	132	125	120	115	94
18MS	De Peppel	117	117	124	131	133	130	118	105	94	89	81	81	70
	Totaal	1753	1731	1716	1707	1723	1699	1631	1579	1508	1437	1381	1364	1304

Tabel 4: Overzicht leerlingenaantallen per school

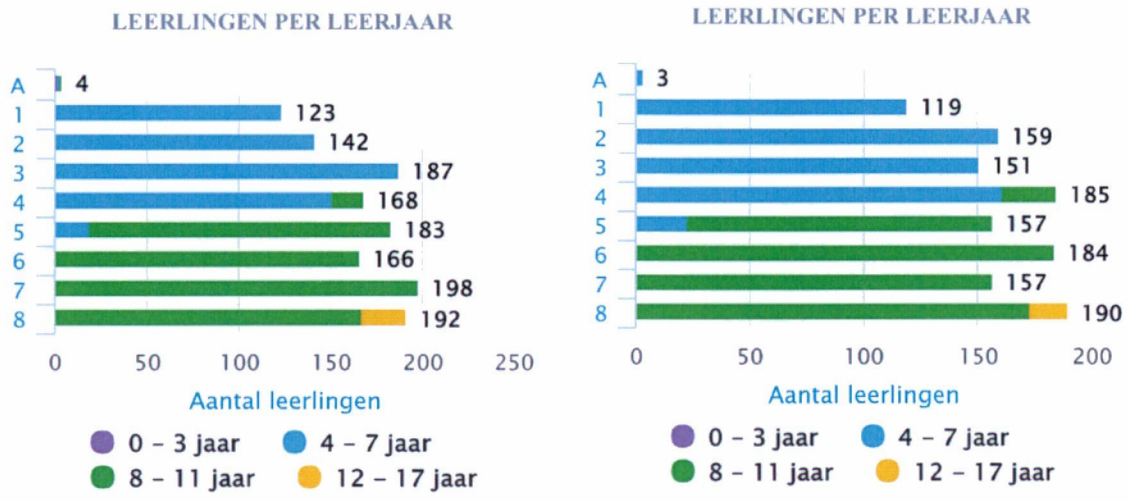
In figuur 3 staat een overzicht van het aantal leerlingen per leeftijdsgroep en leerlingen per gewicht.

Figuur 3: Overzicht leeftijdsopbouw en gewicht



In figuur 4 is de verdeling van leerlingen weergegeven over de leerjaren heen voor 2017 en 2018.

Figuur 4: Verdeling leerlingen over de leerjaren per 1 okt 2017 en 1 okt 2018



3.3 Promotie van scholen en werving van leerlingen

In eerste instantie is de promotie van scholen en werving van leerlingen een zaak van de individuele scholen in de gemeenschappen waarin zij staan. Voor elke school gelden hier andere accenten en aandachtspunten. Ten aanzien van de promotie van de school wordt jaarlijks een schoolgids uitgebracht waarin het beleid van de school duidelijk is geformuleerd. Ook de website, open dagen en heldere communicatie hebben een belangrijke rol in de promotie van de school.

3.4 Profilering van de stichting

Stichting ROOS heeft op verschillende niveaus haar wortels in de maatschappij en is op diverse niveaus vertegenwoordigd. Zij is een serieuze partij in onderhandeling met de gemeenten en binnen andere samenwerkingsverbanden. Het bestuur staat borg voor kwalitatief goed onderwijs en de organisatie staat goed aangeschreven. De website, de huisstijl en presentatie via de nieuwsbrief en het publieksjaarverslag worden als plezierig en helder ervaren. Op deze wijze profileert de stichting zich als een sterk merk in de regio. Met behulp van een extern bureau (Inextenzo, Oldenzaal/Utrecht) is een toolbox opgesteld waaruit de scholen kunnen putten ten behoeve van de praktische aanpak van de schoolprofilering.

3.5 Leerlingenzorg op schoolniveau

Binnen alle scholen is tenminste één interne begeleider aangesteld die minimaal één dag ambulante tijd heeft voor die taak. Streven is toe te werken naar minder intern begeleiders, maar wel met een grotere omvang. Dit om de professionele rol van interne begeleider te versterken. De interne begeleiders nemen deel aan het interne IB-netwerk en aan de IB-netwerkbijeenkomsten van het samenwerkingsverband.

3.6 Zorgplicht- Passend onderwijs- Samenwerkingsverbanden

In 2006 is door het ministerie van OCW het begrip zorgplicht geïntroduceerd. Met deze zorgplicht wil men schoolbesturen verantwoordelijk maken voor alle kinderen die zich bij een school van het bestuur aanmelden. Ieder kind moet een passend onderwijsarrangement worden aangeboden ook al heeft dit kind een lichamelijke of geestelijke beperking. Op 19 december 2007 heeft de Tweede Kamer groen licht gegeven voor het invoeringsplan Passend Onderwijs. Op regionaal niveau is de afgelopen jaren overleg geweest om binnen Twente en de Achterhoek samenwerking tussen alle vormen en zuilen van het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs op gang te brengen.

Per 1 augustus 2014 zijn de scholen wettelijk verplicht aangesloten bij een samenwerkingsverband passend onderwijs. De indeling van deze samenwerkingsverbanden is door het ministerie van OCW vastgesteld. Onze scholen zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband Twente Noord, SWV2301.

Samen met de collegae schoolbesturen van Afdeling De Brug van het samenwerkingsverband, Stichting Ieder Kind Telt (Nijverdal) en Stichting De Regenboog (Holten), is er een eigen orthopedagoog aangesteld. Deze neemt deel aan het schoolondersteuningsteam (SOT), dat verder op basis van behoefte en/of noodzaak wordt aangevuld met andere functionarissen.

Hieronder staat een overzicht van het totaal aantal kinderen dat in de afgelopen vier jaar is verwezen door een ROOS-school (tabel 5). Het totale percentage is ten opzichte van 2017 toegenomen. In 2018 was het verwijzingspercentage 3,53%. Dit hogere verwijzingspercentage is deels te verklaren door toedoen van de krimp.

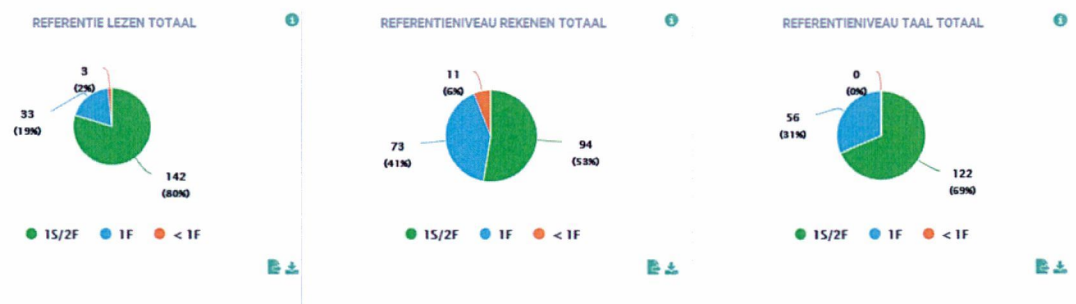
	lln tot	sbao	sbao %	so	so%	verw.%
2015	1437	39	2,70%	10	0,70%	3,20%
2016	1381	30	2,20%	13	0,90%	3,10%
2017	1359	28	2,05%	11	0,81%	2,90%
2018	1304	27	2,07%	19	1,46%	3,53%

Tabel 5: Overzicht verwijzingspercentages

3.7 Onderwijsresultaten

In 2018 is net als voorgaande jaren de monitor onderwijsresultaten besproken in de verschillende gremia van ROOS (GMR, MT, RvT). In deze monitor is een beeld gegeven van de resultaten op de Eindtoetsen en de Tussentoetsen 2017/18 en de ontwikkeling van de onderwijsresultaten ten opzichte van de voorgaande jaren. Op één school uitgezonderd hebben alle scholen het basisarrangement van de inspectie. De uitzondering betreft de OBS Dijkerhoek, deze school is goed op weg het basisarrangement weer te vestigen. De verwachting is dat in het voorjaar van 2019 deze status door de inspectie weer verleend zal worden.

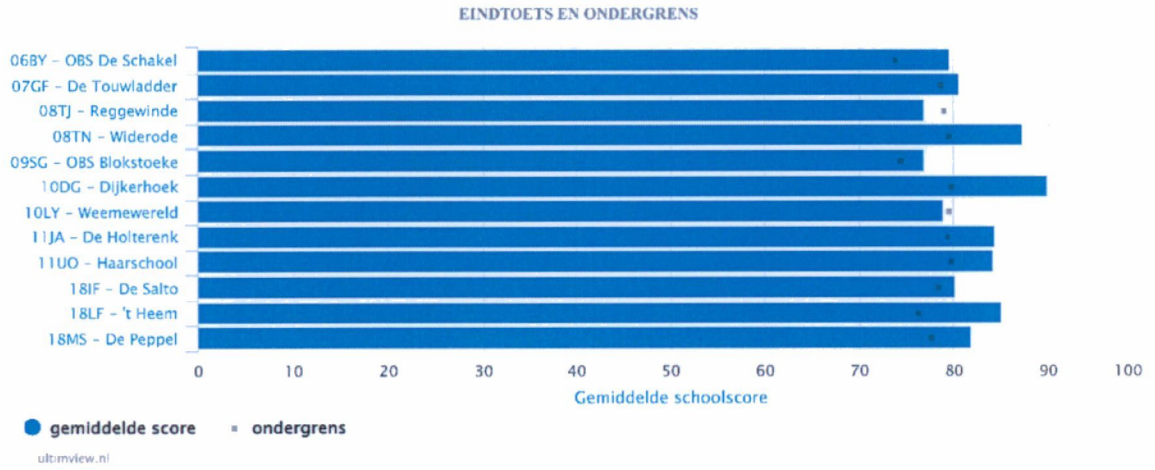
Het afgelopen jaar is stevig ingezet op het versterken van het planmatig handelen gekoppeld aan de basisvaardigheden (taal, rekenen en lezen). Hierin zijn mooie slagen gemaakt, zowel op bestuurlijk als op schoolniveau. Nu het interne kwaliteitstoezicht op bestuurlijk niveau is vastgesteld, verschuift de komende planperiode de aandacht nog meer naar het versterken van het kwaliteitsbeleid op de scholen. Scholen maken diepteanalyses van midden- en eindopbrengsten en de eindtoets (zie figuur 5). Hierover worden gesprekken gevoerd met de kwaliteitszorgmedewerker. Daarnaast zij we gestart met zelfevaluaties en externe audits. Inzichten worden meegenomen in het schoolbeleid. De directeuren gaan jaarlijks met de bestuurder en de kwaliteitszorgmedewerker in gesprek over de behaalde onderwijsresultaten, de analyses en de benodigde vervolgstappen. Op basis van de analyses op bestuursniveau blijkt dat de leerlingprestaties doorgaans goed op orde zijn. Waar nodig wordt in samenspraak met de kwaliteitszorgmedewerker en de directeur geïntervenieerd op schoolniveau.



Figuur 5: Scores op de referentieniveaus 2018

Uit de analyse van de opbrengsten over 2018 blijkt dat op lezen 98 1F heeft gehaald, waarvan 80% 2F. Dat is ver boven het landelijk gemiddelde, rekening houdend met het aantal gewichtenleerlingen. Op taal scoort zelfs 100% 1F en 59% 2F. Ook dat ligt ver boven het landelijk gemiddelde. Deze score zegt tevens iets over de kwaliteit van het didactisch handelen van leerkrachten. Dit is goed op orde. Voor rekenen scoort 94% 1F en 53% 1S. Ook dat is hoger dan het landelijk gemiddelde. Er is echter winst te halen op de zwakke rekenaars, streven is de komende jaren 100% 1F te halen. Ook het aanbod voor leerlingen die op het gebied van taal en rekenen meer aan kunnen, kan nog worden versterkt.

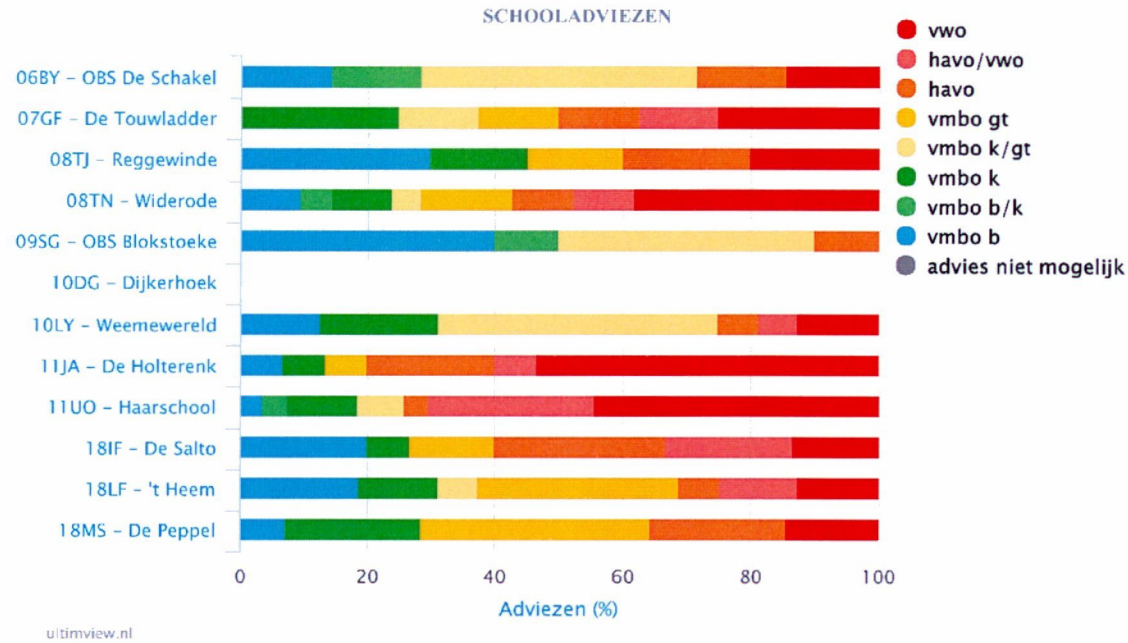
In 2018 hebben alle scholen van ROOS in plaats van de CITO-Eindtoets de IEP-Eindtoets gebruikt. Deze toets heeft een andere onderwijskundige opbouw die beter aansluit op de leerlingenpopulatie binnen Stichting ROOS. In onderstaande grafiek staan de resultaten van de scholen op de IEP-Eindtoets (figuur 6).



Figuur 6: Scores op de IEP-toets 2018

De conclusie naar aanleiding van de bespreking van de resultaten op de Eindtoets is dat alle scholen voldoende resultaat hebben. Alle scholen scoren boven de ondergrens. In bovenstaande figuur zijn bij de Reggewinde en de Weemewereld leerlingen opgenomen met een wettelijke ontheffing; zij tellen formeel niet mee in de gemiddelde scores, waardoor deze eveneens boven de ondergrens zijn.

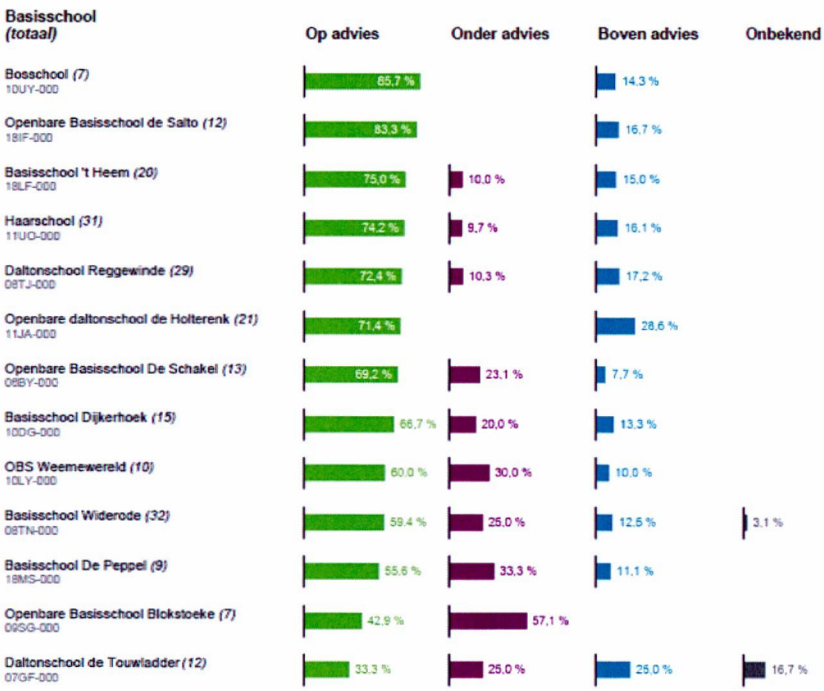
Onderwijskwaliteit komt op meerdere wijzen tot uitdrukking, de resultaten op de Eindtoets Basisonderwijs zijn van groot belang. Maar de verwijzingen naar het VO doen er ook toe, het gaat immers om het resultaat in de loopbaan van het kind. Daarom nemen we in dit bestuursverslag ook een overzicht op van de verwijzingen naar het voortgezet onderwijs (figuur 7).



Figuur 7: Schooladviezen schooljaar 2017-2018

Niet alleen het resultaat op de Eindtoets en/of het verwijzingsadvies zijn belangrijke kwaliteitscriteria, misschien nog wel belangrijker is het vervolg van de loopbaan van de kinderen in het voortgezet onderwijs (VO).

Onderstaande figuur (figuur 8) geeft per school aan in hoeverre de leerlingen die in 2014-2015 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden na 3 jaar op, onder of boven het schooladvies zitten. Dit geeft inzicht in de houdbaarheid van het schooladvies op basis van de score op de centrale eindtoets ná drie jaar. Uiteraard spelen in drie jaar ook veel andere factoren een belangrijke rol in de succeskansen van de leerlingen in het voortgezet onderwijs, denk aan puberteit, vrienden, verschuivende interesses, etc.



Figuur 8: In hoeverre zitten leerlingen die in 2014-2015 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden na 3 jaar op, onder of boven het schooladvies?

De scholen van ROOS hebben met alle VO-scholen goede werkafspraken, het schooladvies heeft aan status gewonnen en dat komt met name doordat er zorgvuldig werd geadviseerd met een doordachte verwijsprocedure die jaarlijks wordt geëvalueerd en bijgesteld indien nodig. Waar mogelijk en nodig wordt gewerkt met 'warme overdracht', worden bevindingen vanuit de basisschoolperiode gedeeld met de ontvangende VO-school.

3.8 Prestatiebox

Om de ambities met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs uit het bestuursakkoord te verwezenlijken heeft het Ministerie extra financiële middelen beschikbaar gesteld in de vorm van de Prestatiebox. Er is geld beschikbaar gesteld voor onder andere verdere professionalisering van schoolleiders en leraren, een budget voor opbrengstgericht werken en de kwaliteit van de cultuureducatie. Daarmee wordt inhoudelijk inzichtelijk welke onderwijsontwikkeling met behulp van de Prestatieboxmiddelen is gerealiseerd. In 2018 hebben de ROOS-scholen € 249.084,- ontvangen en besteed. Hieronder volgt een beknopte puntsgewijze omschrijving per school van actuele schoolontwikkelingen.

't Heem

- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Professionalisering team door middel van inzet E-wise
- Optimaliseren van communicatie met ouders door ingebruikneming van de Parro app en ouder/kindgesprekken met leerlingen (vanaf groep 5)
- Implementatie van leerlijnen Kunstzinnige Oriëntatie in samenwerking met Theatermakerij Enschede
- Ontwikkeling en implementatie van de leerlijn 'Themagericht onderwijs' (Vier Keer Wijzer, meervoudige intelligentie, onderzoekend en ontdekkend leren)
- Ontwikkeling en implementatie van de leerlijn 'Actief burgerschap' in samenwerking met het Prins Claushuis, Wijkteam 't Lochter en De Welle
- Ontwikkeling en implementatie van de leerlijn 'Begrijpend lezen' aansluitend bij de leerlijn 'Themagericht onderwijs'

Reggewinde

- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Transitie van rapporten naar portfolio's en de doorontwikkeling van kind-gesprekken
- Teamcoaching gericht op het versterken van het onderwijs aan (hoog)begaafde leerlingen
- Individuele coaching door het Cnopiusinstituut in Zwolle met betrekking tot de begeleiding van (hoog)begaafde leerlingen
- Opleiding van een leerkracht tot hoogbegaafdheidsspecialist
- Coaching en ondersteuning gericht op het versterken van het rekenen/wiskunde onderwijs
- Scholing en ondersteuning gericht op de verdere implementatie van De Vreedzame School
- Coaching van een individuele leerkracht
- Studiedagen van de directeur over polarisatie en de invloed daarvan op het onderwijs

Peppel

- Versterken van het pedagogisch handelen op basis van B6-4all (sociaal emotionele gedragstraining)

- Implementatie van Snappet
- Scholing 'Teamcoaching' door de IB-er
- Scholing op het gebied van Parnassys
- Scholing op het gebied van BHV

Widerode

- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Scholing 'In je sas met de klas' gericht op het verbeteren van het pedagogisch klimaat
- Scholing ten behoeve van herregistratie schoolleidersregistratie
- Scholing op het gebied van BHV
- Scholing op het gebied van (hoog)begaafdheid
- Scholing ten behoeve van opleiden in de school; beroepenregistratie Velon en mentoren training voor leerkrachten
- Scholing 'Met sprongen vooruit' gericht op het versterken van het rekenonderwijs

Holterenk

- Teamgerichte scholing Dalton
- Verdiepingscursus Snappet voor de groepen 4 t/m 8
- Cursus 'Kleuters met een ontwikkelingsvoorsprong'
- Scholing Digikeuzebord (vroegtijdige signalering: observatie-instrument groep 1-2)
- Cursus Effectief leiderschap (The 7 habits/Steven Covey/CPS)
- Transitie van rapporten naar portfolio's en de doorontwikkeling van kind-gesprekken en Ik-doelen
- Start implementatie Opbrengstgericht Passend Onderwijs
- Groepsdoorbrekend begrijpend lezen aanbieden in de groepen 4 t/m 8
- Inzet Acadin en innovatiespiraal (dromen, denken, durven, doen en doorzetten) gericht op het versterken van het onderwijsaanbod aan (hoog)begaafde leerlingen
- Start ontwikkeling leerlijnen rekenen/wiskunde met als doel los van de methode te werken
- Deelname aan het project 'Cultuur aan de basis'

Haarschool

- Scholing 'Feedback geven en ontvangen'
- Versterken van de EDI-vaardigheden in de groep
- Scholing tot specialist hoogbegaafdheid
- Teamscholing gericht op vroegsignalering (hoog)begaafdheid
- Scholing 'Met sprongen vooruit' gericht op het versterken van het rekenonderwijs in groep 3-4
- Implementatie verbetertraject gericht op het begrijpend leesonderwijs
- Ontwikkeling en implementatie leerlijn wetenschap & technologie
- Ontwikkeling en implementatie 'Bieb in school'
- Ontwikkeling en implementatie keuzetraject digitalisering bovenbouw
- Professionalisering team door middel van inzet E-wise
- Scholing op het gebied van BHV

Dijkerhoek

- Scholing 'Coaching voor leerkrachten'
- Implementatie van Snappet
- Versterken van de EDI-vaardigheden in de groep

- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Deelname aan het IB-congres
- Scholing op het gebied van BHV

Salto

- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Versterken van het digitaal (ver)werken op de leergebieden rekenen (WIG 4) en taal/spelling (Taalverhaal.nu)
- Scholing en implementatie Taalrondes gericht op het onder woorden brengen van gevoelens en gedachten en het versterken van samenhang tussen de verschillende taaldomeinen: spreken, luisteren, lezen en schrijven
- Versterken van een doorgaande lijn VVE van de peuter- naar kleuterperiode

Blokstoeke

- Ontwikkeling en implementatie methode onafhankelijk rekenen met behulp van SLO-leerlijnen in combinatie met leerroutes 'Passende perspectieven'
- Scholing en implementatie M5-aanpak en 'In je sas in de klas' gericht op het versterken van het pedagogisch klimaat
- Individuele gedragsregulatie met behulp van de Gelukskoffer
- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Borgen van het werken met meervoudige intelligentie door deelname aan de terugkomdag coördinator MI en scholing van twee nieuwe leerkrachten
- Versterken van de leerlijn 'Kunstzinnige oriëntatie' door coaching 'on the job' in het kader van de nieuwe muziekmethode 'Eigenwijs'

Schakel

- Borging PBS-aanpak gericht op het versterken van het pedagogisch klimaat
- Zichtbaar en bespreekbaar maken van het leren en ontwikkeling gericht op sociaal-emotionele ontwikkeling/gedragsontwikkeling
- Implementatie Taalactief als nieuwe taal- en spellingsmethode
- Implementatie van Snappet (verbreding naar leergebieden en groepen)
- Versterken van het begrijpend lezen, waarbij gebruik wordt gemaakt van Nieuwsbegrip en Snappet
- Optimaliseren van communicatie met ouders door ingebruikneming van de Parro app
- Implementatie Digikeuzebord gericht op het versterken van een beredeneerd onderwijsaanbod in groep 1 en 2

Weemewereld

- Opbrengstgericht Passend Onderwijs: kwaliteitszorg en opbrengstenanalyses op school- en groepsniveau, scholing en implementatietraject met het team
- Scholing 'Met sprongen vooruit' gericht op het versterken van het rekenonderwijs
- Scholing gericht op het versterken van het creatief schrijven
- Scholing op het gebied van executieve functies
- Teambrede scholing 'Lesgeven aan getraumatiseerde kinderen'

3.9 Werkdrukmiddelen

In schooljaar 2018-2019 hebben de scholen voor het eerst 'werkdrukmiddelen' gekregen. Directeuren hebben in overleg met de schoolteams een plan van aanpak geschreven. Deze plannen zijn voor instemming voorgelegd aan de P-MR en vervolgens met de bestuurder besproken.

Voor het kalenderjaar 2018 gaat het om de volgende bedragen:

Kalenderjaar 2018

Schoolnr.	Schoolnaam	Bedrag per school (aug-dec)
800	De Schakel	5.638,69
802	Reggewinde	10.175,56
803	Widerode	14.712,44
804	Blokstoeke	5.638,69
805	Dijkerhoek	5.444,25
806	Weemewereld	7.842,31
808	Holterenk	8.620,06
809	Haarschool	11.666,25
810	Salto	4.666,50
812	t Heem	7.453,44
813	De Peppel	5.249,81
		87.108,00

De werkdrukmiddelen zijn voor het overgrote deel besteed aan extra inzet van onderwijsgevend en onderwijsondersteunend personeel. Twee scholen hebben daarnaast ook ingezet op professionalisering. Zij zijn een pilot gestart met E-wise, een digitaal professionaliseringsinstrument die onafhankelijk van tijd en plaats kan worden ingezet (zie tabel 6).

Bestedingscategorie	**Besteed bedrag (kalenderjaar)**	**Eventuele toelichting**
Personeel	€ 81.897	*Betreft 2,75 fte inzet op/oop en een vrijwilligersvergoeding*
Materieel	n.v.t.	
Professionalisering	€ 5.211	*E-wise als digitaal instrument voor professionalisering onafhankelijk van tijd en plaats*
Overig	n.v.t.	

Tabel 6: Besteding werkdrukmiddelen 2018

Er is ook ingezet op niet-financiële maatregelen om de werkdruk te verminderen. Directeuren en schoolteams zijn aangespoord om ambitieus te blijven, de lat hoog te leggen, maar ook om realistisch te zijn in wat mogelijk is. Scholen worden uitgedaagd scherpe(re) keuzes te maken. Dat geldt ook voor het taakbeleid. Als er iets extra's bijkomt, dan moet er ergens ook iets af. Wij zien het als een uitdaging om in de komende periode werkdruk te transformeren naar werkplezier. Streven is dat het personeel (evenals de leerlingen) met plezier en zin naar school gaan.

3.10 Verbonden partijen

De verbonden partijen zijn op zichzelf staande partijen waarover Stichting ROOS geen zeggenschap heeft maar wel een één op één relatie mee onderhoudt. Zie hiertoe pagina 75 van de jaarrekening, Er zijn elf verbonden partijen; het betreffen zelfstandige entiteiten die van en door ouders van de betreffende scholen in stand worden gehouden.

3.11 Klachtenafhandeling

Stichting ROOS is aangesloten bij de landelijke klachtenregeling Landelijke Klachten Commissie (LKC). De uitvoering hiervan is neergelegd bij IJsselgroep Educatieve Dienstverlening. Met de IJsselgroep is een dienstverleningscontract afgesloten t.b.v. de inzet van een externe vertrouwenspersoon.

In 2018 is er één formele klacht ingediend bij de Geschillencommissie. Deze is grotendeels ongegrond verklaard.

A4 Personeel

In totaal zijn er in de periode van 1 januari 2018 tot 31 december 2018 145 medewerkers in dienst van Stichting ROOS. Het gaat om ongeveer 100 fte (zie tabel 7). Dit getal fluctueert tussentijds enigszins vanwege personele mutaties.

Totaal aantal Fulltime medewerkers:	**36**
Totaal aantal Parttime medewerkers:	**109**

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
<Niet ingevuld>	Aantal Personen	129	34	95
	Bezetting (wtf)	92,9767	33,9000	59,0767
Tijdelijk	Aantal Personen	7	1	6
	Bezetting (wtf)	0,6980	0,1000	0,5980
Korttijdelijk	Aantal Personen	18	2	16
	Bezetting (wtf)	9,5935	2,0000	7,5935

Tabel 7: Personeelssterkte per arbeidsrelatie (peildatum 31.12.2018)

De tabel personeelssterkte per arbeidsrelatie geeft aan hoeveel personen invulling geven aan de typen aanstellingen. Het aantal personen is groter dan het aantal medewerkers, omdat een medewerker invulling kan geven aan meerdere typen aanstellingen.

Het percentage deeltijders is ten opzichte van de fulltimers nog steeds dominant (tabel 8). Ongeveer 75% van het personeelsbestand (in aantallen) van Stichting ROOS werkt parttime. Geleidelijk zal het aandeel fulltimers binnen Stichting ROOS toenemen. Achterliggende visie op deze handelswijze is het bevorderen van continuïteit binnen de ROOS-scholen en het verminderen van inefficiënte tijd en werklast door noodzakelijke overdracht tussen duo partners.

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	145	3	8	26	44	28	36
Bezetting (wtf)	103,2682	0,4184	2,1391	12,9124	28,3562	23,4421	36,0000

Tabel 8: Personeelssterkte per deeltijdcategorie

Zie tabel 9 voor een overzicht van de personeelssterkte per functiegroep.

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend Personeel	Aantal Personen	120	31	89
	Bezetting (wtf)	86,0010		
Onderwijsondersteunend Personeel	Aantal Personen	14	1	13
	Bezetting (wtf)	7,7685		
Directie	Aantal Personen	11	4	7
	Bezetting (wtf)	9,4987		

Tabel 9: Personeelssterkte per functiecategorie

De formatie van de stichting wordt hieronder conform het functiebouwwerk getalsmatig weergegeven. Daaruit is tevens af te leiden in welke verhouding de formatie is toebedeeld in de verschillende schalen (tabel 10).

Schaal		Totaal	Fulltime	Parttime
L10	Aantal Personen	97	18	79
	Bezetting (wtf)	66,5371		
L11	Aantal Personen	23	13	10
	Bezetting (wtf)	19,4638		
DA	Aantal Personen	4	1	3
	Bezetting (wtf)	3,3987		
DB	Aantal Personen	6	2	4
	Bezetting (wtf)	5,1000		
B3	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,0001		
0001	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,4883		
0004	Aantal Personen	10	0	10
	Bezetting (wtf)	4,8802		
0008	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,6000		
0009	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
0011	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,8000		

Tabel 10: Personeelssterkte per salarisschaal

Het aantal vrouwen bij Stichting ROOS domineert (zie tabel 11). Dat komt overeen met het landelijk beeld in het basis- en voortgezet onderwijs. Stichting ROOS hecht waarde aan een meer evenwichtige samenstelling van de teams. We zetten dan ook in op een toename van het aantal mannen binnen de stichting. In 2018 is dit op een aantal plekken ook gelukt; hetzij op reguliere formatie, hetzij op basis van langdurig ziekteverzuim.

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	123	19	104
	Bezetting (wtf)	83,2299		
Man	Aantal Personen	22	17	5
	Bezetting (wtf)	20,0383		

Tabel 11: Personeelssterkte per geslacht

Stichting ROOS heeft een relatief jong personeelsbestand (zie tabel 12). De categorie:

- 20-30 telt samen 14 medewerkers en bevat 12,35 fte
- 30-40 telt samen 34 medewerkers en bevat 24,44 fte
- 40-50 telt samen 40 medewerkers en bevat 25,61 fte
- 50-60 telt samen 44 medewerkers en bevat 29,5 fte
- 60-65 telt samen 13 medewerkers en bevat 10,2 fte

	Totaal	Leeftijd cohort									
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	145	0	3	11	17	17	23	17	21	23	10	3
Bezetting (wtf)	103,2682		2,6000	9,7500	11,6665	12,7849	16,3376	10,2879	13,7417	15,8030	8,4862	1,8104

Tabel 12: Personeelssterkte per leeftijdscategorie

Stichting ROOS verwacht de komende jaren ca. 10 fte uitstroom vanwege pensioenmogelijkheden. Gezien de dalende leerlingaantallen streeft de stichting er naar gestaag af te slanken, maar tegelijkertijd wordt ook ingezet op het behoud van jonge talenten.

4.1 Ouderschapsverlof

Er hebben in 2018 10 medewerkers gebruik gemaakt van betaald en/of onbetaald ouderschapsverlof. Dit bedroeg een totale omvang van 3,37 fte.

4.2 Verlof m.b.t duurzame inzetbaarheid budget oudere medewerker

In 2018 hebben 12 medewerkers in de leeftijd van 57 jaar of ouder gebruik gemaakt van duurzame inzetbaarheid. In totaal ging het om 1,3228 fte.

4.3 Werving en Selectie

In 2018 heeft Stichting ROOS 19,86 fte benoemd op reguliere formatie. Daarnaast is in 2018 2,2 fte benoemd op basis van payrollcontracten. Hiervan is in 2018 2,966 fte vast benoemd binnen Stichting ROOS.

Op 1 augustus 2018 heeft een wisseling van de bestuurder plaatsgevonden (1 fte). Deze is in het totaal hierboven opgenomen.

Stichting ROOS stelt hoge kwaliteitseisen en hanteert een zorgvuldige procedure ten aanzien van werving en selectie. De werving en selectie verloopt via een samengestelde benoemingsadviescommissie (BAC). Hierin nemen ouders, personeel, de huidige of ad-interim directeur en de HR-adviseur deel. Bij een vacature van een directeur wordt aan de benoemingsadviescommissie

nog een MT-lid toegevoegd. De benoemingsadviescommissie stelt een profielschets op waaraan de kandidaten worden getoetst. Na een eerste selectie vinden minimaal twee uitvoerige gesprekken plaats met een mogelijke kandidaat, alvorens uiteindelijk een voordracht aan de bestuurder plaatsvindt. Bij een vacature voor een directeur is een selectie- of ontwikkelassessment een verplicht onderdeel in de procedure.

Voor de werving- en selectieprocedure van de bestuurder is ook een benoemingsadviescommissie ingesteld. Deze procedure is begeleid door een extern wervings-en selectiebureau.

4.4 Mobiliteit

Elk jaar wordt in december aan alle medewerkers een wenseninventarisatielijst verstuurd. Ook in 2018 is deze wensenlijst door de medewerkers goed benut. Kort voor de zomer hebben er 30 mobiliteitsgesprekken plaatsgevonden. Op basis daarvan hebben we ongeveer 20 wensen in kunnen willigen. De tevredenheid en onderlinge betrokkenheid is hoog. Medewerkers spreken zich open uit naar hun leidinggevende en het bestuur over hun ontwikkel- en mobiliteitswensen.

4.5 Ziekteverzuim

In onderlinge samenwerking tussen de medewerkers, de directeuren, de bedrijfsarts en de HR-adviseur is er in 2018 wederom actief beleid gevoerd om het ziekteverzuimpercentage zo laag mogelijk te houden. Het is van wezenlijk belang dat zieke medewerkers op een adequate wijze worden begeleid met als doel op verantwoorde wijze en binnen afzienbare tijd terug te keren in het arbeidsproces.

In 2018 was het ziekteverzuimpercentage 6,39%. Dat is hoger dan voorgaande twee jaren (zie tabel 13). Dit heeft deels te maken met een toename van het aantal medewerkers met verzuim vanwege medische gronden. Ook ziet Stichting ROOS een toename van uitval van medewerkers op psychische gronden.

	Aantal mw.			VP		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Totaal	224	215	202	5,69	5,30	6,39

Tabel 13: Ziekteverzuimpercentages

Stichting ROOS ontwikkelt in 2019 een nieuw verzuim- en re-integratieplan. Daarin wordt nog sterker het accent gelegd op preventief handelen en minder op het curatief terugdringen van verzuim.

4.6 Scholing

In 2018 hebben twee medewerkers een lerarenbeurs aangevraagd. Hiervoor heeft Stichting ROOS een bedrag van € 15.000 ontvangen ter vervanging van de betreffende medewerkers. In totaal heeft Stichting ROOS in 2018 ruim € 85.000 besteed aan scholing, coaching en professionalisering van de medewerkers. Dit betreft diverse opleidingen, die veelal op schoolniveau zijn aangevraagd bij het Bestuur.

4.7 Vertrouwenspersoon

Alle scholen van de stichting zijn aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie (LKC) in Utrecht. De externe vertrouwenspersoon is werkzaam bij de IJsselgroep. Er is in 2018 een officiële klacht ingediend bij het bestuur van Stichting ROOS en de Landelijke Klachten Commissie. De klacht is grotendeels ongegrond verklaard.

4.8 Beheersing uitkeringen na ontslag

Sinds 1 augustus 2015 heeft Stichting ROOS een overeenkomst gesloten met het Mobiliteitscentrum ObT te Borne. Stichting ROOS is alert op de risico's die men loopt in het kader van het ketenbeding (alsmede de instroomtoets PF e.d.).

Het mobiliteitscentrum coördineerde ook in 2018 de inzet van de flexibele schil, oftewel Pool B (medewerkers zonder contract bij Stichting ROOS). Dit geschiedt zowel voor kortdurend als langdurend verlof. Stichting ROOS heeft in 2018 geen aanleiding om een Pool A in te richten.

Stichting ROOS heeft geen eigen wachtgelders.

4.9 Inrichten Digitale Gesprekken Cyclus

In 2017 heeft Stichting ROOS haar gesprekkencyclus gemoderniseerd. De beleidsperiode 2012-2016 is geëvalueerd. Op basis daarvan heeft Stichting ROOS gekozen voor een digitale gesprekkencyclus. Dit betekent dat door middel van een webbased applicatie de gesprekkencyclus vereenvoudigd is. De medewerkers kunnen met behulp van een persoonlijke inlogcode gebruik maken van een eigen digitaal dossier waarin het ambitie-, het functionerings-, en beoordelingsgesprek bewaard wordt. Ook biedt het programma actuele competentie-, functieprofielen en kijkwijzers. Hierdoor kijken schooldirecteuren, leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel op een eenduidige wijze naar het functioneren van medewerkers binnen de scholen van Stichting ROOS. De cyclus is in de nieuwe beleidsperiode teruggebracht van vier naar drie jaren.

A5 Huisvesting

5.1 Algemeen

Op grond van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is er in 2018 gewerkt aan de uitvoering van het normale reguliere onderhoud. Om binnen de beschikbare budgetten te blijven vormen nut en noodzaak van het geplande onderhoud belangrijke factoren in de uiteindelijke besluitvorming.
De algehele staat van de schoolgebouwen ziet er goed verzorgd uit en is mede een gevolg van de nieuwbouwprojecten in de afgelopen jaren. Doordat de van rijkswege beschikbare gelden voor de materiële instandhouding bij lange na niet toereikend zijn, is het bijna ondoenlijk om een op duurzaamheid gericht onderhoudsbeleid te voeren.

Een risicofactor om de gebouwen in een acceptabele onderhoudsstaat te houden, is de verdere terugloop van het aantal leerlingen. Hierdoor neemt de leegstand op diverse locaties toe met als gevolg een lagere bekostiging. Wanneer voor deze leegstand geen adequate oplossing wordt gevonden in de vorm van medegebruik en/of verhuur en de daling in het leerlingenaantal zich verder voortzet, dan heeft dit onherroepelijk gevolgen voor het onderhoud van de schoolgebouwen en uiteindelijk voor de instandhouding van het aantal scholen.

Op basis van de laatste teldatum (1 oktober 2018) is de genormeerde leegstand 17 lokalen ten opzichte van een beschikbare capaciteit van 75 lokalen. Dit is een leegstandspercentage van bijna 23%. Afgezien van de vraag welke scholen in hun voortbestaan worden bedreigd, hebben zich op het terrein van de huisvesting in het verslagjaar geen bijzondere omstandigheden voorgedaan.

5.2 Buitenonderhoud

Als gevolg van de doordecentralisatie van het buitenonderhoud is er voor de scholen een integraal onderhoudsplan opgesteld in samenwerking met Partners & Van Heun uit Nijverdal. Dit adviesbureau begeleidt en ondersteunt de stichting bij de meest voorkomende vraagstukken op het gebied van onderwijshuisvesting. In het onderhoudsplan wordt geen onderscheid gemaakt tussen het binnenonderhoud en het buitenonderhoud.

Het is lastig een zo realistisch mogelijk onderhoudsplan te presenteren, omdat op basis van de objectieve nen-normering (NEN 2767) een behoorlijk spanningsveld bestaat tussen hetgeen enerzijds volgens de cycli zou moeten worden uitgevoerd en anderzijds financieel mogelijk is. Daarom wordt in de uitvoering zo flexibel mogelijk met het plan omgesprongen en wordt er gestuurd op grond van een zogenaamde uitvoeringsagenda.
Tevens wordt opgemerkt, dat tot op heden niet geheel duidelijk is voor wiens rekening de kosten van renovatie zullen komen. Zowel de gemeenten als de schoolbesturen hebben op dit punt een gezamenlijke verantwoordelijkheid om tot afspraken te komen. Het integrale huisvestingsplan (IHP) zal hiervoor als basisdocument moeten dienen. Mochten de renovatiekosten volledig op het bord van het schoolbestuur terecht komen, dan heeft dit gelet op de krapte in de MI-lumpsum ongetwijfeld gevolgen voor de onderhoudsstaat van de gebouwen.

5.3 Nieuwbouw

In de afgelopen jaren is het gebouwenbestand voor ruim de helft vernieuwd. Van de 11 scholen zijn momenteel 6 scholen gehuisvest in gebouwen die jonger zijn dan 10 jaar. De gebouwen van de overige scholen variëren in leeftijd tussen 35 – 45 jaar en zullen de komende jaren in aanmerking komen voor groot onderhoud dan wel renovatie. Op de korte termijn bestaan er geen nieuwbouwplannen.

5.4 Gerealiseerd onderhoud

Volgens het uitvoeringsplan is in 2018 het meest noodzakelijke onderhoud gerealiseerd. In totaal is er voor een bedrag van € 115.380 verspreid over alle scholen aan binnen- en buitenonderhoud uitgegeven.

Van dit bedrag komt een groot deel, zijnde ruim € 48.000, voor rekening van de Widerode in Wierden. Bij deze school is het leidingwerk van de riolering onder het gebouw vervangen en is de toiletunit bij de kleuters volledig gerenoveerd. Daarnaast is ook het complete keukenblok met bijbehorend tegelwerk in de personeelsruimte vernieuwd.

De besteding van de overige onderhoudskosten is behoorlijk gelijkmatig verdeeld over de andere locaties. Wat hierbij opvalt is, dat de technische installaties bij de nieuwere gebouwen relatief veel onderhoud vergen.

5.5 Voorziening onderhoud

Zoals al eerder gememoreerd wordt binnen de stichting gewerkt met één onderhoudsplan voor zowel het binnen- als het buitenonderhoud, daardoor is er ook sprake van één onderhoudsvoorziening. Jaarlijks wordt ten laste van de exploitatie op basis van het meerjarigonderhoudsplan aan de voorziening gedoteerd, zodat op de lange termijn aan het noodzakelijk geachte onderhoudsniveau kan worden voldaan.

In 2018 is een bedrag van € 180.000 aan de voorziening toegevoegd en aan onderhoudskosten voor een bedrag van € 115.380 onttrokken. In vergelijking met voorgaande jaren is de dotatie naar beneden bijgesteld (was € 200.000) als resultaat van een actualisatie van het onderhoudsplan. Belangrijkste reden om het plan bij te stellen was de sluiting van De Touwladder in Wierden en de te verwachten ontwikkelingen bij enkele andere scholen.

In het uitvoeringsjaar 2018 zijn alle noodzakelijk geachte werkzaamheden uitgevoerd en is de voorziening per saldo gegroeid met € 64.620. De eindstand op 31 december 2018 bedraagt € 638.760. Deze ophoging is wenselijk, omdat bij enkele oudere gebouwen in de komende jaren aanzienlijke kosten (onderhoud/renovatie) zijn te verwachten.

A6 Externe relaties

6.1 Algemeen
Het schoolbestuur en de scholen onderhouden diverse contacten met externe instanties. Ook dit jaar hebben vele van deze contacten plaatsgevonden.

6.2 Onderwijsbureau Twente
Het Onderwijsbureau Twente vervult een belangrijke ondersteunende rol voor de organisatie van de Stichting ROOS. Op personeelsgebied is er de ondersteuning van mw. N. Rabbering. Zij verzorgt de personeelsadministratie en registreert het ziekteverzuim.

Op financieel gebied zijn mw. M. Kattier en mw. I. Boers onze vaste contactpersonen. Zij voeren de financiële administratie voor het bestuur en ondersteunen de bestuurder bij het opstellen van de begrotingen, managementrapportages en de jaarrekening.

6.3 Netwerken
De bestuurders namen deel aan verschillende netwerken:

- PO Raad, netwerk financiën, bestuurlijke visitatiecommissie PO-Raad
- VOS/ABB
- Collega schoolbestuurders in de regio
- Consortium Opleiden in de School Twente (11 schoolbesturen en de lerarenopleiding)

6.4 Opleidingscentra
De individuele scholen hebben ook dit jaar regelmatig contact gehad met allerlei opleidingscentra. Studenten van de Pabo's uit Zwolle, Enschede en Deventer maar ook van opleidingen voor onderwijs- en klassenassistent en sportopleidingen lopen stage op de basisscholen. De goede contacten zijn belangrijk omdat de opleidingscentra de collega's voor de toekomst opleiden.

Stichting ROOS heeft vier opleidingsscholen, waarvan één school een academische opleidingsschool is. Het samen opleiden vinden wij belangrijk en zetten we de komende jaren graag door in nauwe samenwerking met de Lerarenopleiding.

6.5 Onderwijsinspectie
De onderwijsinspectie richt zich steeds meer op toezicht op bestuursniveau. Intern is in de afgelopen periode dan ook stevig ingezet op het verder versterken van de interne kwaliteitszorg. De onderwijsinspectie heeft in 2017 op OBS Dijkerhoek geconstateerd dat de resultaten en onderwijskundige organisatie merkbaar zijn verbeterd, maar constateerde ook dat er op een aantal aandachtspunten nog verbetering nodig is. Hier is het afgelopen jaar hard aan gewerkt. We gaan er dan ook van uit dat de kwaliteit nu weer goed op orde is. In juni vindt wederom een onderzoek plaats.

6.6 Gemeenten
Overleg met vier gemeenten vindt regelmaat plaats. In dit overleg is het afgelopen schooljaar gesproken over decentralisatie van het buitenonderhoud, passend onderwijs en de transitie jeugdzorg. De gemeenten hebben een rol bij het uitvoeren van het landelijke beleid ten aanzien van de centra voor jeugd en gezin. Het onderwijs heeft hier ook een rol in.

6.7 Buurt, Kinderopvang en vervolgonderwijs
De scholen van Stichting ROOS staan stevig in de lokale gemeenschap en zoeken de verbinding met de buurt. De scholen zijn een stevige partner in de keten van zorg en ontwikkeling. Elke school werkt samen met Kinderopvang en/of Peuteropvang, onder andere op het gebied van VVE, doorlopende leerlijnen en een warme overdracht van voor- naar vroegschool. Ook wordt samengewerkt met het voortgezet onderwijs. De overgang PO-VO verloopt naar behoren (afstroom en verwijzingen). Wel liggen er mogelijkheden om deze samenwerking te versterken.

A7 Financiën

In dit hoofdstuk worden de balans, exploitatie, kengetallen en risicoanalyse over het boekjaar 2018 gepresenteerd en afgezet tegen de begroting 2018 en de realisatie van 2017.

Een slechte financiële positie zou uitgangspunten in de weg kunnen staan. Een te sterke toename van de financiële reserves (een te goede financiële positie) kan er echter weer toe leiden dat het gevoel wordt versterkt dat Stichting ROOS te weinig middelen inzet ten gunste van het onderwijs. Hiertoe heeft de Commissie Don een kengetal, te weten de kapitalisatiefactor, in het leven geroepen. Deze geeft aan in welke mate het kapitaal (lees: totaal vermogen) wordt benut voor de vervulling van taken (lees: geven van onderwijs). In de loop van dit hoofdstuk zal hier verder op worden ingegaan.

7.1 Balans en kengetallen

Balans

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	1.257.540	1.370.060	Eigen vermogen	997.520	1.073.930
Vorderingen	530.930	564.230	Voorzieningen	711.280	642.160
Effecten	-	-	Langl. schulden	116.140	126.650
Liquide middelen	820.260	748.360	Kortlopende schulden	783.790	839.910
Totaal activa	2.608.730	2.682.650	Totaal passiva	2.608.730	2.682.650

Kengetallen als solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit (en weerstandsvermogen) geven mede inzicht in de continuïteit van de organisatie en zijn ook van belang wanneer het schoolbestuur plannen heeft om forse investeringen te doen. Deze kengetallen zijn 'slechts' een momentopname, berekend naar de in de jaarrekening vastgelegde situatie per 31 december.

Niet het statische beeld van een kengetal, maar vooral de trendmatige ontwikkeling van de gezamenlijke kengetallen over meerdere jaren is essentieel. Het Ministerie heeft naar aanleiding van de resultaten van de Commissie Don reeds enkele streefwaarden geformuleerd. Deze zijn bij het beoordelen van de waarden mede als leidraad genomen.

Liquiditeit
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.
Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Kengetal 2018	1,72
Kengetal 2017	1,56
Kengetal 2016	1,28
Kengetal 2015	1,11
Kengetal 2014	0,91

De liquiditeit is licht stijgend. Stichting ROOS had op 31 december 2018 de beschikking over € 820.260 aan liquide middelen en had daarnaast € 530.930 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Dit laatste bedrag is binnen één jaar opeisbaar. Hierdoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 783.790. Het Ministerie geeft als signaleringsgrens voor de liquiditeit <0,75 aan. Dit betekent dat Stichting ROOS hier momenteel boven zit.

De stand van de liquiditeit is kwetsbaar, met behulp van liquiditeitsplanning en - monitoring in combinatie met centrale regie op inkoop en investeringen, wordt de liquiditeitspositie zorgvuldig bewaakt. In goede samenwerking met het administratiekantoor zijn afspraken gemaakt om een periodieke, actuele liquiditeitsbegroting beschikbaar te krijgen. Zo wordt de liquiditeitsbegroting periodiek ververst en is de liquiditeitsbegroting uitgebreid met een meerjarige doorkijk in overeenstemming met de meerjarenbegroting. Het is duidelijk dat de liquiditeitspositie van de stichting sturing vergt. De financiële doelstellingen blijven dan ook gericht op het versterken van het weerstandsvermogen en het vergroten van de liquiditeitspositie en de financiële buffer. Dat kan de stichting alleen realiseren door positieve exploitatieresultaten te boeken.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen en het vreemd vermogen en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. Ze geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Definitie: Eigen vermogen (exclusief voorzieningen) gedeeld door het totale balansvermogen.

Kengetal 2018	38%
Kengetal 2017	40%
Kengetal 2016	37%
Kengetal 2015	38%
Kengetal 2014	36%

De solvabiliteitsratio geeft aan dat 38% van het totale vermogen uit eigen vermogen (reserves) bestond. Dat houdt in dat 62% van het totale vermogen gefinancierd werd met vreemd vermogen.

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

Rentabiliteit
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten.

Kengetal 2018	-1%
Kengetal 2017	1%
Kengetal 2016	1%
Kengetal 2015	1%
Kengetal 2014	-3%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de omzet als resultaat wordt behaald. Op een omzet van € 9.011.700 heeft de stichting een negatief resultaat van € 76.410 behaald.

Dit negatieve resultaat is 1% van de omzet. Anders geformuleerd betekent dit, dat 101% van de omzet direct is besteed aan de doelen van de organisatie, oftewel het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs.

De signaleringsgrens van het Ministerie ligt bij drie opeenvolgende jaren negatief.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft een beeld, hoe solide de financiële positie van Stichting ROOS is. Het weerstandsvermogen geeft daarmee inzicht om niet voorziene financiële tegenvallers (risico's) in het begrotingsjaar op te vangen met de hiervoor gereserveerde financiële middelen (weerstandscapaciteit). Het weerstandsvermogen van de stichting bedraagt over 2018 -3% en is daarmee gelijk gebleven ten opzichte van de percentages in 2017 en 2016 (-3%).

Kapitalisatiefactor
De kapitalisatiefactor geeft de verhouding aan tussen het totale vermogen (actiefzijde van de balans) minus gebouwen en terreinen en de totale baten. Het geeft aan of onderwijsinstellingen een deel van het kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.
Nadat in 2009 de Commissie Don de kapitalisatiefactor heeft geïntroduceerd in het PO en de eerste resultaten van onderzoeken hierover aan de hand van de jaarrekeningen over 2009 van de schoolbesturen bekend zijn geworden, heeft het Ministerie in februari 2010 brieven verstuurd waarin de schoolbesturen zijn geïnformeerd over hun financiële positie volgens het beoordelingskader van de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (CVO).

Hieruit is gebleken dat Stichting ROOS een acceptabele kapitalisatiefactor had volgens de gehanteerde maatstaven. De bovengrens in het PO bedraagt 35% voor grote instellingen (vanaf € 8 miljoen jaarlijkse baten). De kapitalisatiefactor van de stichting ROOS bedroeg op 31 december 2018 27% (2017 = 28%) wat betekent dat deze onder de bovengrens van het ministerie blijft.

Inmiddels is dit eerste onderzoek afgerond en is het financieel beoordelingskader verder ontwikkeld. Een belangrijk nieuw inzicht is dat de hoogte van de financiële buffer, een onderdeel van de kapitalisatiefactor, een nog betere indicatie geeft van de middelen die nog niet zijn ingezet voor het onderwijsproces dan de kapitalisatiefactor zelf. Hieronder is in een tabel de financiële positie van onze stichting in beeld gebracht en zijn de relevante kengetallen opgenomen. Daarbij zijn ook de financiële buffer, de financieringsfunctie en de transactiefunctie als kengetallen gebruikt. De conclusie is dat de financiële buffer verdere versterking behoeft.

	Bovengrens	2015	2016	2017	2018
Bedrag / % kapitalisatiefactor	35%	26%	30%	28%	27%
-/-Bedrag / % financieringsfunctie	n.v.t.	18%	19%	16%	16%
-/-Bedrag / % transactiefunctie	n.v.t.	10%	12%	10%	9%
= Bedrag / % beschikbare (financiële) buffer	5% *1	-1%	-1%	3%	2%

*1 *Voor grote schoolbesturen in het PO en VO wordt een bovengrens van 5% gehanteerd.*

Financieringsfunctie: (aanschafwaarde activa -/- aanschafwaarde gebouwen en terreinen) / totale baten. Middelen die nodig zijn om de materiële vaste activa met uitzondering van de gebouwen en terreinen in stand te houden.
Transactiefunctie: kortlopende schulden / totale baten. Middelen benodigd voor het betalen van de kortlopende schulden.
Financiële buffer: kapitalisatiefactor -/- financieringsfunctie -/- transactiefunctie. Middelen die nodig zijn voor het opvangen van onvoorziene risico's.

7.2 Investeringen

Inventaris, ICT-apparatuur en leer- en hulpmiddelen (methodisch) van € 500 of meer worden vanaf 2006 geactiveerd, dat betekent dat de jaarlijkse afschrijvingslasten in de exploitatie worden opgenomen.

De investeringen beneden dit bovengenoemde bedrag worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

- Gebouwen/gebouwdelen 3,33%
- Gebouwgebonden installatie 6,66%
- Kantoormeubilair 3,33%
- Schoolmeubilair 5,00%
- Inventaris en apparatuur 10,00%
- ICT 20,00%
- Leer- en hulpmiddelen 11,11%

De waarde van de materiële vaste activa is gedurende het kalenderjaar 2018 gedaald met € 112.520 tot een totaalbedrag van € 1.257.540. Deze daling wordt veroorzaakt doordat de investeringen in inventaris, apparatuur en leermiddelen in 2018 lager waren dan de afschrijvingen over dezelfde periode.

In het onderstaande overzicht worden per categorie de investeringen van 2018 vergeleken met de begrote investeringen over hetzelfde boekjaar 2018.

Investeringsoverzicht	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil realisatie-begroting
	€	€	€
Schoolmeubilair	51.800	57.300	- 5.500
ICT	72.210	85.300	- 13.090
Leer- en hulpmiddelen	8.490	49.500	- 41.010
Totaal investeringen	**132.500**	**192.100**	**- 59.600**

7.3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting ROOS is van € 1.073.930 op 1 januari 2018 gedaald naar € 997.520 per 31 december 2018 als gevolg van een negatief exploitatieresultaat van € 76.410.

7.4 Voorzieningen

Voorziening jubilea
De stand van de voorziening jubilea is op 31 december 2018 aangepast aan het nieuwe aantal van 92,97 fte's op balansdatum (ten opzichte van 97,17 fte's per 31-12-2017). Het verplichte forfaitaire bedrag per fte bedraagt € 780 en is ten opzichte van 2017 met € 80 verhoogd. De stand van de voorziening per 31 december 2018 bedraagt € 72.520.

Onderhoudsvoorziening
Jaarlijks wordt € 180.000 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. In 2018 is er meer gedoteerd dan er is uitgegeven aan onderhoud. Eind 2017 was het saldo van de onderhoudsvoorziening € 574.140. Per ultimo 2018 is het saldo € 638.760.

7.5 Exploitatie en toelichting

Totaal baten	€ 9.011.700
Totaal lasten	€ 9.085.680
Saldo financiële baten/lasten	€ -2.430
Totaal exploitatieresultaat 2018	€ -76.410

Analyse financiële positie op balansdatum
In het boekjaar 2018 heeft de Stichting ROOS een negatief resultaat van € 76.410 behaald. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2018 € 997.520.

De algemene reserve is in 2018 met € 70.540 afgenomen en de bestemmingsreserve is met € 5.870 afgenomen (afschrijving eerste waardering/schouw 2006).
De algemene reserve is het zogenaamde vrije deel van het eigen vermogen. De bestemmingsreserves zijn, met uitzondering van de reserve eerste waardering, bedoeld voor een specifiek toekomstig investeringsdoel alsmede voor het opvangen van specifieke financiële risico's. Per balansdatum bestaat de bestemmingsreserve uitsluitend uit de reserve eerste waardering.

In 2010 zijn nieuwe kengetallen geïntroduceerd om de financiële positie van schoolbesturen te beoordelen: solvabiliteit, kapitalisatiefactor (inclusief bufferliquiditeit), liquiditeit en rentabiliteit. Naast de kapitalisatiefactor heeft de Inspectie van het Onderwijs ook de bufferliquiditeit toegevoegd, omdat deze beter dan de kapitalisatiefactor weergeeft welke middelen aangehouden moeten worden als dekking voor financiële risico's.

Kengetallen	Signalerings-grens PO	2014	2015	2016	2017	2018
Financiële kengetallen						
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	0,91	1,11	1,28	1,56	1,72
Solvabiliteit 1	< 30%	36%	38%	37%	40%	38%
Solvabiliteit 2	< 30%	52%	58%	58%	64%	66%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	-3%	1%	1%	1%	-1%
Weerstandsvermogen	< 5%	-6%	-6%	-3%	-3%	-3%
Financieringsfunctie	-	16%	18%	19%	16%	16%
Transactiefunctie	-	11%	10%	12%	10%	9%
Financiële buffer	> 5%	-2%	-1%	-1%	3%	2%
Kapitalisatiefactor		26%	26%	30%	28%	27%

Vergelijking resultaten ten opzichte van begrotingen 2017 en 2018

Analyse	Begroting		Realisatie		Afwijking		Analyse resultaat	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2018 tov 2017	2017 tov 2016
Baten OCW	8.243.350	8.216.590	8.575.270	8.862.130	331.920	645.540	286.860	211.090
Overige overheidsbijdragen	6.580	6.250	7.180	6.660	600	410	-520	-16.540
Overige baten	113.410	93.520	140.160	142.910	26.750	49.390	2.750	-75.750
	8.363.340	8.316.360	8.722.610	9.011.700	359.270	695.340	289.090	118.800
Personele lasten	6.649.960	6.693.850	6.991.560	7.499.400	341.600	805.550	507.840	90.100
Afschrijvingen	239.240	234.460	253.810	245.020	14.570	10.560	-8.790	7.490
Huisvestingslasten	720.570	693.050	704.790	672.990	-15.780	-20.060	-31.800	-16.830
Overige instellingslasten	638.620	649.630	659.800	668.270	21.180	18.640	8.470	18.110
	8.248.390	8.270.990	8.609.960	9.085.680	361.570	814.690	475.720	98.870
Baten minus lasten	114.950	45.370	112.650	-73.980	-2.300	-119.350	-186.630	19.930
Saldo financiële baten en lasten	-2.270	1.030	-3.720	-2.430	-1.450	-3.460	1.290	-230
Resultaat gewone bedrijfsvoering	112.680	46.400	108.930	-76.410	-3.750	-122.810	-185.340	19.700

Het werkelijke negatieve resultaat over het kalenderjaar 2018 bedraagt € 76.410 terwijl er een positief resultaat van € 46.400 was begroot. Ten opzichte van het jaar 2017 is het resultaat verslechterd. Hierna wordt ingegaan op de verschillen en worden deze verklaard.

De baten van het Ministerie van OCW zijn € 645.540 hoger dan begroot in 2018, dit als gevolg van diverse bijstellingen en hogere vergoedingen in verband met stijging lonen en salarissen (CAO) en hogere vergoeding voor de gestegen pensioenpremie. De overige baten zijn in de realisatie van 2018 € 49.390 hoger dan geraamd, dit komt door ontvangst van incidentele subsidies en meer verhuur van leegstaande lokalen.

De personele lasten zijn eveneens substantieel hoger dan begroot (€ 805.550). Zowel de lonen en salarissen, de sociale lasten als ook de pensioenpremies zijn in de realisatie hoger uitgevallen dan begroot in 2018. Het aandeel personele lasten ten opzichte van de baten bedroeg over geheel 2018 83%. Verderop wordt een nadere analyse gegeven van de personele kosten.

De huisvestingslasten zijn € 20.060 lager uitgevallen dan begroot. De overige instellingslasten zijn iets hoger dan begroot (€ 18.640), hier spelen met name hogere kosten met betrekking tot analoge en digitale leer- en hulpmiddelen een belangrijke rol. De afschrijvingen zijn in de realisatie hoger dan begroot, vanwege de overloop van boekjaren in relatie tot het investeringsmoment. De grootste overschrijding komt door een investering voor duurzaamheid bij de nieuwbouw van de Haarschool van € 87.121,50 die in maart 2018 met terugwerkende kracht is geboekt vanaf augustus 2017. Hierdoor ontstaat er een extra afschrijvingslast van € 5.808. Tevens zijn er in de laatste maanden van 2017 nog een aantal kleine investeringen in schoolmeubilair en ICT gedaan, die uiteindelijk ook niet in de begroting 2018 zijn verwerkt.

De rentelasten zijn in de realisatie hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de betaalde rente voor de geldlening van de gemeente Rijssen-Holten ten behoeve van de duurzaamheidsinvestering bij de vervangende nieuwbouw van de Haarschool. Deze rentelasten waren niet in de begroting opgenomen.

Per saldo zijn er € 695.340 meer baten ontvangen dan begroot en zijn er € 814.690 meer lasten gerealiseerd dan begroot. Het bedrijfsresultaat over 2018 is inclusief het saldo financiële baten en lasten € 122.810 lager dan begroot.

Analyse Resultaat 2018 ten opzichte van het resultaat 2017

Het negatieve verschil van € 185.340 tussen het resultaat 2018 en het resultaat 2017 wordt veroorzaakt door:

Verschilanalyse resultaat 2018 vs 2017

Resultaat gunstiger door:		
Hogere Baten OCW	€	286.860
Hogere Overige baten	€	2.750
Lagere Afschrijvingslasten	€	8.790
Lagere huisvestingslasten	€	31.800
Lager Saldo in baten/lasten	€	1.290
Resultaten ongunstiger door:		
Lagere Overige overheidsbijdragen	€	520
Hogere Personele lasten	€	507.840
Hogere Overige instellingslasten	€	8.470
Verschil Resultaat 2018 vs 2017	€	-185.340

De grootste afwijking in de realisatie 2018 ten opzichte van de realisatie 2017 inzake de baten zijn de hogere Baten OCW (€ 286.860). Hierin is de daling van het aantal leerlingen verwerkt, maar ook de hogere vergoedingen in verband met stijging van de lonen en salarissen en de stijging van de pensioenpremies. Bovendien is de bovenmatige reserve van het samenwerkingsverband afgetopt ten gunste van het schoolbestuur, hetgeen een extra baat van ruim € 30.000 betekende. De realisatie van de personele lasten is over 2018 € 507.840 hoger dan over 2017. Dat is te verklaren door gestegen personeelslasten, frictie, ziektevervanging (ZMF: 6,4%) en extra groepen die zijn gestart op basis van beleidsafwegingen.
In 2018 is vaker gebruik gemaakt van de vrijwilligersvergoeding en is meer geld uitgegeven aan loonkosten derden. Met name het inhuren van personeel op basis van payroll leidde tot hogere kosten. De dotatie aan de voorziening jubilea is eind december aangepast van € 700,- per fte naar € 780,- per fte, waarmee de dotatie aan deze voorziening is gecorrigeerd.
In 2018 was sprake van een relatief hoog ziekteverzuim en frictie, waardoor de kosten voor personeels- en arbeidsmarktbeleid hoger zijn uitgevallen. Hetzelfde geldt voor de Arbodienstverlening.

Analyse ontwikkeling personele lasten 2018 ten opzichte van 2017:

Realisatie		2018		2017	ongunstig		gunstig		
Bruto lonen en salarissen	€	5.301.600	€	4.979.850	€	321.750			
Sociale lasten	€	1.045.860	€	891.130	€	154.730			
Pensioenpremies	€	722.090	€	690.530	€	31.560			
Uitkeringen	€	-83.230	€	-64.020			€	19.210	
Reiskosten	€	37.740	€	38.500			€	760	
Dienstreizen	€	11.150	€	9.600	€	1.550			
Loonkosten derden	€	297.770	€	267.750	€	30.020			
Vrijwilligersvergoeding	€	17.570	€	7.330	€	10.240			
Dotatie personele voorzieningen	€	9.760	€	280	€	9.480			
Scholing	€	90.600	€	96.120			€	5.520	
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	€	44.710	€	30.520	€	14.190			
Arbo-dienstverlening	€	15.220	€	9.440	€	5.780			
Overige	€	-11.440	€	34.530			€	45.970	
Totaal	**€**	**7.499.400**	**€**	**6.991.560**	**€**	**579.300**	**€**	**71.460**	**€ -507.840**

7.6 Begroting 2019

Exploitatiebegroting	Begroting 2019	Begroting 2018
Baten		
(Rijks)bijdragen OC&W	8.574.590	8.216.590
Overige overheidsbijdragen	6.485	6.250
Overige baten	108.415	93.520
Totaal baten	**8.689.490**	**8.316.360**
Lasten		
Personele lasten	7.046.135	6.693.850
Afschrijvingen	225.096	234.460
Huisvestingslasten	689.382	693.050
Overige instellingslasten	680.032	649.630
Totaal lasten	**8.640.645**	**8.270.990**
Saldo financiële baten en lasten	1.190	1.030
Saldo exploitatie	**50.035**	**46.400**

Het begrote exploitatieresultaat van Stichting ROOS is voor het kalenderjaar 2019
€ 50.035 positief, tegenover een positief resultaat van € 46.400 in de begroting van 2018.
Voor de jaren 2019-2022 worden positieve exploitatieresultaten verwacht. De dalende baten moeten gecompenseerd worden door dalende personeelslasten. Verwachting is dat dit in 2019 gerealiseerd kan worden door natuurlijk verloop in de formatie.
De ontwikkeling van de afschrijvingslasten is gebaseerd op de huidige afschrijvingen en het investeringsplan voor 2019-2022. De huisvestingslasten en de overige lasten in de meerjarenbegroting zijn gebaseerd op de begroting 2019.

A8 Continuïteitsparagraaf

8.1 Algemeen

De Continuïteitsparagraaf geeft inzicht in de toekomstige ontwikkelingen.

8.2 Kengetallen

	2018	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting					
- Directie	9,75	9,37	8,70	8,70	8,70
- OP	85,82	76,79	73,11	73,11	73,11
- OOP	8,07	6,62	6,47	6,47	6,47
Totaal	103,64	92,78	88,28	88,28	88,28
Leerlingentelling per 1 oktober	1.304	1.288	1.293	1.276	1.281

De leerlingenaantallen over de jaren 2019 tot en met 2022 betreffen geprognosticeerde aantallen. Het schoolbestuur baseert haar leerlingenprognose op grond van de analyse zoals deze door het Arbeidsmarkt Platform PO ontsloten wordt uit diverse landelijke data. Hierin zijn de demografische ontwikkelingen, het geboortecijfer en het marktaandeel van de desbetreffende scholen verrekend. Deze cijfers worden jaarlijks in het voorjaar geactualiseerd, zodat de formatieplanning kan stoelen op valide en actuele data.

Ten aanzien van personele bezetting is Stichting Roos zich bewust van de krimp in het leerlingenaantal en het feit dat het personeelsbestand zal moeten krimpen. Dit is conform de goedgekeurde meerjarenbegroting 2019-2022 en kan vooralsnog middels natuurlijk verloop worden gerealiseerd.

8.3 Meerjarenbegroting (inclusief balans)

Balans

Activa	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Vaste activa					
- Materiële vaste activa	1.257.540	1.224.540	1.184.830	1.113.900	1.039.660
Totaal vaste activa	**1.257.540**	**1.224.540**	**1.184.830**	**1.113.900**	**1.039.660**
Vlottende activa					
- Vorderingen	530.930	518.730	511.400	507.990	510.610
- Liquide middelen	820.260	911.690	434.740	616.700	870.520
Totaal vlottende activa	**1.351.190**	**1.430.420**	**946.140**	**1.124.690**	**1.381.130**
Totaal activa	**2.608.730**	**2.654.960**	**2.130.970**	**2.238.590**	**2.420.790**

Passiva	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Eigen vermogen (na resultaatbestemming)					
- Algemene reserve	953.260	1.003.300	1.058.830	1.101.230	1.192.540
- Bestemmingsreserve publiek	44.260	44.260	44.260	44.260	44.260
Totaal eigen vermogen	**997.520**	**1.047.560**	**1.103.090**	**1.145.490**	**1.236.800**
Voorzieningen					
- Personeelsvoorzieningen	72.520	64.930	61.770	61.770	61.770
- Overige voorzieningen	638.760	688.760	138.760	213.760	313.760
Totaal voorzieningen	**711.280**	**753.690**	**200.530**	**275.530**	**375.530**
Langlopende schulden					
- Overige langlopende schulden	116.140	107.200	98.260	89.320	80.380
Totaal voorzieningen	**116.140**	**107.200**	**98.260**	**89.320**	**80.380**

Kortlopende schulden					
- Crediteuren	85.410	87.200	86.010	85.170	85.000
- Belastingen en premies soc.verz.	288.500	258.290	245.740	245.740	245.740
- Schulden ter zake pensioenen	84.640	75.780	72.100	72.100	72.100
- Overige kortlopende schulden	19.790	19.790	19.790	19.790	19.790
- Overlopende passiva	305.450	305.450	305.450	305.450	305.450
Totaal kortlopende schulden	**783.790**	**746.510**	**729.090**	**728.250**	**728.080**
Totaal passiva	**2.608.730**	**2.654.960**	**2.130.970**	**2.238.590**	**2.420.790**

De belangrijkste ontwikkelingen lichten wij hieronder toe.

De ontwikkeling van de materiële vaste activa is gebaseerd op de voorgenomen investeringen alsmede de daaruit voortvloeiende afschrijvingslasten zoals opgenomen in de goedgekeurde meerjarenbegroting 2019-2022.

De vorderingen zullen naar verwachting de komende jaren een constant beeld vertonen. Het grootste bedrag van de vorderingen is jaarlijks het gevolg van het betaalritme van het Ministerie OCW dat niet evenredig met het baten en lastenstelsel loopt.
De mutaties van het eigen vermogen in de komende jaren zijn het gevolg van de hierna gepresenteerde meerjarige exploitatieresultaten.

De voorziening groot onderhoud muteert als gevolg van de voorgenomen dotaties alsmede de te verwachten uitgaven zoals blijkt uit de meerjarenonderhoudsplannen.
De voorziening jubilea zal lager worden door terugloop van het aantal personeelsleden. Echter dit is wel afhankelijk van de hoogte van het forfaitaire bedrag per medewerker.

Er is in 2017 een nieuwe langlopende geldlening afgesloten voor de looptijd van 15 jaar. Deze zal elk jaar afnemen door terugbetaling van de hoofdsom in jaarlijks gelijke termijnen.

Bij de overige kortlopende schulden zijn op dit moment geen noemenswaardige mutaties te verwachten. Er zal iets minder belastingen, premies en schulden ter zake van pensioenen betaald dienen te worden door de begrote geringe daling in personeelsleden. De overlopende passiva betreft grotendeels de vakantie-uitkering.
Dit alles zal vervolgens leiden tot het voorgaande verloop van de post liquide middelen. Deze fungeert namelijk als sluitpost.

Raming van baten en lasten

Baten	2018	2019	2020	2021	2022
Rijksbijdragen	8.862.130	8.574.590	8.401.859	8.321.676	8.383.275
Overige overheidsbijdragen en subsidies	6.660	6.485	6.485	6.485	6.485
Overige baten	142.910	108.415	82.963	76.065	76.065
Totale baten	**9.011.700**	**8.689.490**	**8.491.307**	**8.404.226**	**8.465.825**
Lasten					
Personeelslasten	7.499.400	7.046.135	6.884.072	6.837.145	6.869.108
Afschrijvingen	245.020	225.096	202.211	188.432	171.742
Huisvestingslasten	672.990	689.382	687.532	681.040	681.210
Overige lasten	668.270	680.032	663.157	656.417	653.662
Totaal lasten	**9.085.680**	**8.640.645**	**8.436.973**	**8.363.034**	**8.375.722**
Saldo baten en lasten	(73.980)	48.845	54.334	41.192	90.103
Saldo financiële bedrijfsvoering	(2.430)	1.190	1.190	1.190	1.190
Totaal resultaat	**(76.410)**	**50.035**	**55.524**	**42.382**	**91.293**

Hieronder lichten wij de belangrijkste ontwikkelingen toe.

De vastgestelde jaarrekening 2018 laat een negatief resultaat zien van € 76.410. Het begrote resultaat voor 2019 van € 50.035 positief wordt als reëel beschouwd, zij het dat geen rekening is gehouden met eventuele gevolgen van de aanstaande nieuwe CAO. Ook de gevolgen van de vorig jaar afgesloten CAO zijn niet volledig gedekt uit de extra bekostiging. Daarnaast blijft het resultaat van de referentievergelijking zowel onzeker als onvoorspelbaar. In de afgelopen jaren is deze referentievergelijking niet altijd toegepast, waardoor de vergoedingen voor het Primair Onderwijs substantieel achter lopen ten opzichte van de marktsector.

De te verwachten leerlingendaling is in de meerjarenbegroting verwerkt en zorgt voor een daling van de hieraan gekoppelde rijksbijdragen.

De (leraren)formatie is derhalve aangepast aan de afname van het leerlingenaanbod.

De afname van personeel is in de personeelslasten begroot op basis van een normering zoals opgenomen in onderstaande tabel (afkomstig uit BFP 2019-2020).

	2020	2021	2022
Omzet	€ 8.401.859	€ 8.321.676	€ 8.383.275
Personele lasten (norm: 81,5%)	€ 6.847.515	€ 6.782.166	€ 6.832.369
Afschrijvingen	€ 202.211	€ 188.432	€ 171.742
Huisvestingslasten	€ 687.532	€ 681.040	€ 681.210
Overige lasten	€ 663.157	€ 656.417	€ 653.662
Aantal scholen	11,0	11,0	11,0
Aantal lesgroepen	58,0	58,0	58,0
OP voor de groep	63,8	63,8	63,8
OP L11	4,3	4,3	4,3
OOP	5,0	5,0	5,0
Directie	9,5	9,5	9,5
Totaal fte	82,6	82,6	82,6

Het meerjarig investeringsplan van Stichting Roos is opgenomen in de meerjarenbegroting en leidt vooralsnog tot een daling van de afschrijvingslasten.

De huisvestingslasten en overige lasten zijn in de begroting vooralsnog nagenoeg gelijk gehouden, waarbij enerzijds door de leerlingendaling een afname van de overige instellingslasten mag worden verwacht, maar er ook jaarlijks een kostenstijging plaatsvindt die deze daling weer opheft.

8.4 Risicomanagement

Het Bestuur van Stichting ROOS is verantwoordelijk voor de interne risicobeheersing en controlesystemen. We maken bij dit alles gebruik van verschillende instrumenten:

- Bij de beleidsvorming en evaluatie maken we zoveel mogelijk gebruik van de zogeheten Plan, Do, Check & Act-cyclus. Dit betekent bijvoorbeeld dat we beleidsplannen op gemeenschappelijk of op schoolniveau vertalen in gedetailleerde begrotingen. We zorgen er vervolgens voor dat we driemaandelijks een voortgangsrapportage krijgen, zodat we realisatie en begroting kunnen vergelijken.
- Ons treasurybeleid en de voor treasury geldende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een Treasurystatuut.
- De accountant controleert in ieder geval de rechtmatigheid van onze bestedingen en stelt een verklaring op bij de jaarrekening.
- We hebben alle relevante financiële kaderafspraken (Kaderbrief) vastgelegd.

Rapportage risicobeheersingssysteem

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de wijze waarop Stichting ROOS de risico's van de organisatie beheerst. Risico's worden gezien als die factoren die het behalen van de doelstellingen kunnen bedreigen. In paragraaf 2.13 van dit bestuursverslag hebben wij daar al wat uitgebreider bij stilgestaan.

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

- Fluctuatie in leerlingaantallen
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging
- Restrisico's

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

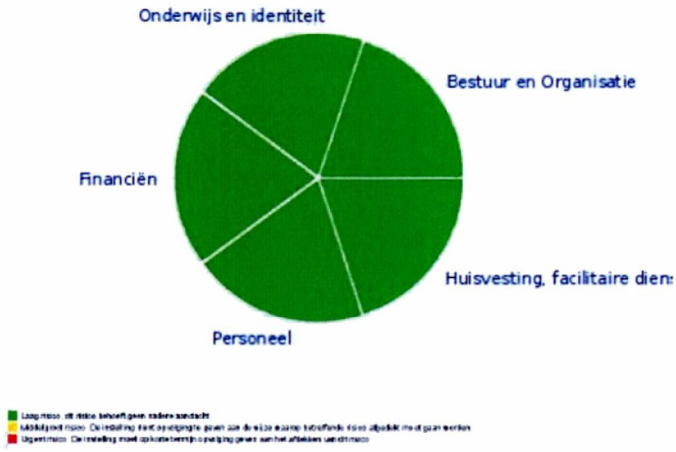
Stichting ROOS hanteert voor het risicomanagement het instrument dat door de PO-Raad beschikbaar is gesteld. Hieronder een korte aanduiding van de werking van het risicobeheersingssysteem en een overzicht van het risicoprofiel van de stichting.

Er is gebruik gemaakt van een webbased softwaretool, die de PO-raad samen met deskundigen uit de accountancy en het onderwijsveld heeft ontwikkeld. De tool bevat standaard een veelvoud aan vragen/risico's die zijn onderverdeeld in vijf domeinen:

1. Onderwijs en identiteit
2. Bestuur en organisatie
3. Financiën
4. Personeel
5. Huisvesting, facilitaire diensten en ICT

De bestuurder heeft in december 2018 per domein alle vragen doorlopen samen met de beleidsmedewerker financiën en huisvesting. Per risico is de kans op schade en de impact ingeschat en zijn beheersmaatregelen genoemd. Zo resteert een risicoprofiel per domein. Tevens is aangegeven of het risico van korte (<1 jaar) of van lange duur is en of het risico na de maatregelen wordt beheerst. Vanuit de risico-tool komt vervolgens een rapportage waarin een taartdiagram is opgenomen met de domeinen en er per domein een heatmap is weergegeven. Ook de acties binnen de PDCA-cyclus zijn per domein opgegeven zodat duidelijk is in welke fase er nog maatregelen nodig zijn. Deze uitgevoerde risicoanalyse wordt gezien als een quickscan om de risico's in beeld te brengen. Waar nodig vindt een verdiepende analyse plaats.

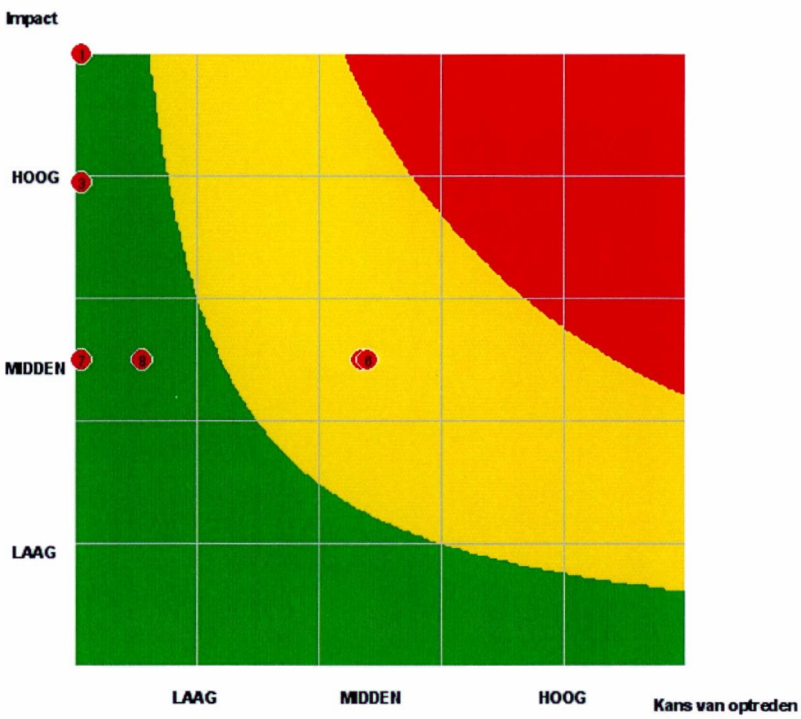
Onderstaand taartdiagram laat zien dat er geen domeinen zijn waar er sprake is van een urgent risico. Wel zijn er middelgrote risico's die in 2019 om aandacht en nadere beheersing vragen.



Van de 51 belangrijkste risico's die de (onderwijskundige) doelstellingen van Stichting ROOS kunnen bedreigen, zijn op basis van onze inschatting er geen als urgent en 8 als middelgroot bestempeld. Hiervan zijn er zeven adequaat afgedekt, zo blijkt uit het door ons ingevulde model.

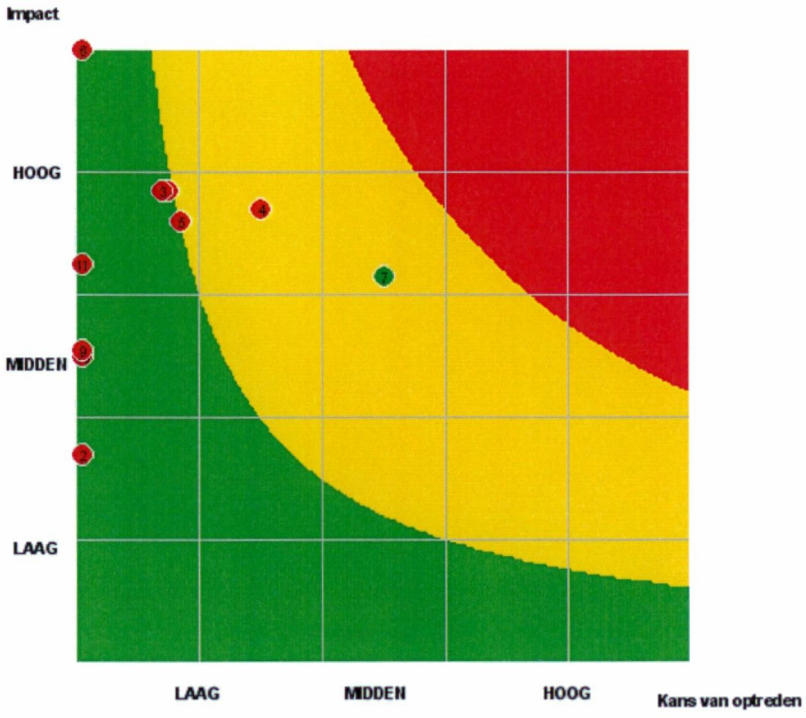
Tot slot zijn door ons geen risico's benoemd met financiële consequenties op korte termijn.
Tevens is er voldoende bufferliquiditeit aanwezig om onverwachte tegenvallers op te vangen.
Het blijft echter zo dat we, in navolging van de Commissie Don, te maken hebben met risico's die bij deze sector horen en waar we onze reserves voor aanhouden c.q. opbouwen.

De zogenaamde heatmap Onderwijs en identiteit, laat het volgende beeld zien:



Er is sprake van twee middelgrootte risico's: leerlingenzorg en sociale veiligheid. Beide risico's zijn door aanvullende en passende maatregelen adequaat afgedekt.

De heatmap Personeel levert het volgende beeld op:



Hier is sprake van vier middelgrootte risico's:
- Onvoldoende en/of onvoldoende bekwaam personeel
- Ondoelmatige inzet personeelsinstrumenten
- Opbouw personeelsdossiers
- Een functionaris op een sleutelpositie valt plotseling weg

Ook deze middelgrootte risico's zijn adequaat afgedekt met passende maatregelen.

Met betrekking tot financiën wordt het sturing op resultaten als middelgroot risico geduid. Het verband tussen doelen formuleren, middelen aanwenden en het verantwoorden over resultaten kan nog sterker.

A9 Treasury

Onder 'Treasury' verstaan we het beheren van onze (tijdelijk of langdurig) beschikbare financiële middelen zodat we te allen tijde aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen en tegelijkertijd de liquide middelen laten renderen, bijvoorbeeld door gebruik te maken van rentedragende bankrekeningen en deposito's of beleggingen.
Stichting ROOS heeft in 2015 een eigen Treasurystatuut opgesteld waarbij het Treasurybeleid van Stichting ROOS plaatsvindt binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 1 januari 2010, houdende regels over het beleggen en belenen van publieke middelen ('Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010').

In 2016 is bovengenoemde regeling gewijzigd in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Ons Treasurystatuut is in 2017 aangepast aan de recente wetgeving.

Stichting ROOS maakt uitsluitend gebruik van de inzet van rentedragende bankrekeningen.

A10 Verslag Raad van Toezicht

Samenstelling

Omvang en samenstelling

De Raad van Toezicht kent 5 tot 7 zetels. Binnen de raad zijn de volgende functies onderscheiden:

- Voorzitter
- Vicevoorzitter

De volgende commissie is ingesteld:

De auditcommissie, deze was in 2018 samengesteld uit de volgende personen: de heer L.G.M. van Minderhout en mevrouw G.W. Dekker-Goorman

Leden van de Raad van Toezicht

Naam	*Adres*	*Geb. datum*
De heer L.G.M. van Minderhout	Pastoriestraat 60, 7451 ES Holten	16-04-1948
Mevrouw I.E. Fuchs	E. van Bronkhorststraat 7, 7412 DL Deventer	20-07-1956
Mevrouw G.W. Dekker-Goorman	Kolweg 7, 7451 AA Holten	11-12-1972
Mevrouw M.J.C. Stevelink	Deldensestraat 96, 7621 EK Borne	28-07-1964
De heer I. Verhaak	De Wingerd 13, 7641 CT Wierden	12-06-1973
De heer M. Velthuis	Meijbreestraat 151, 7573 EX Oldenzaal	20-08-1964

Rooster van aftreden

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

01-01-2019	De heer L.G.M. van Minderhout (2e termijn)	
01-01-2019	Mevrouw I.E. Fuchs	(2e termijn)
01-01-2021	Mevrouw G.W. Dekker	(2e termijn)
01-01-2021	Mevrouw M.J.C. Stevelink	(2e termijn)
01-01-2021	De heer I. Verhaak	(1e termijn)
01-01-2021	De heer M. Velthuis	(1e termijn)

Honorering

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een onkostenvergoeding voor het bezoeken van bijeenkomsten buiten de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht om. Hieronder vallen reiskosten en de eventuele aanmeldkosten van de bijeenkomst. Daarnaast ontvangen zij, met ingang van 2018, jaarlijks op basis van declaratie, een vergoeding ad. € 1.500,--., exclusief BTW.

Toezicht visie

De Raad van Toezicht ziet actief toe op de wijze waarop de Bestuurder de scholen voor PO van Stichting ROOS aanstuurt en de kwaliteit hiervan. Daarnaast staat de Raad van Toezicht de Bestuurder met raad terzijde en fungeert als werkgever van de Bestuurder.

Het bestuurlijk werk vindt grotendeels plaats aan de hand van een zogenaamde Beleidsagenda, een overzicht van onderwerpen waarover bestuurlijke uitspraken gedaan moeten worden. Dit overzicht stemt het onderling overleg in de tijd af tussen RvT, Bestuurder, GMR en MT.

De Raad van Toezicht wordt door de Bestuurder frequent en gedetailleerd op de hoogte gebracht van de stand van zaken in de scholen.

Periodiek wordt de toezichthouder op de hoogte gesteld van de:

- onderwijskwaliteit,
- samenstelling en welbevinden personeel,
- financiële positie van de stichting en
- huisvesting, zowel t.a.v. het onderhoud als de nieuwbouwprojecten (vervangende nieuwbouw).

Tijdens iedere vergadering van de Toezichthouder is er een 'Stand van zaken bericht', waarin actualiteiten met betrekking tot de scholen, de mensen en de omgeving van de stichting gerapporteerd worden.

De Raad van Toezicht ziet toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen. Zij heeft hiervoor een auditcommissie ingesteld.

De Raad van Toezicht hanteert de 'Code Goed Bestuur van de PO-raad'.

De voorzitter van de Raad van toezicht en de bestuurder hebben regelmatig bilateraal overleg. In zo'n bilateraal overleg tussen de Bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht worden de volgende onderwerpen telkens besproken: de lopende actiepuntenlijst, de agenda voor de komende bestuursvergadering en wordt stilgestaan bij actualiteiten.

De Bestuurder heeft periodiek overleg gehad met een lid van de Raad van Toezicht over financiële onderwerpen; deze besprekingen zijn vooral gericht op het uitlijnen van het financieel beleidskader van de stichting, vooral met betrekking tot stuur- en kengetallen.

De Raad van Toezicht heeft de taken en bevoegdheden uitgeoefend conform de statuten van de stichting en zoals die zijn uitgewerkt in het Handboek Good Governance.

De uitvoering van het toezicht

Goedkeuring begroting en het jaarverslag

De begroting 2018 is goedgekeurd op 22 december 2017;

Het jaarverslag 2017 is goedgekeurd op 22 juli 2018.

Accountant

De Raad van Toezicht heeft Mazars TKH N.V. aangewezen als accountant voor de controle van de jaarrekening 2018.

Werkgeverstaken

Op 1 september 2018 is het arbeidscontract van bestuurder de heer drs. J.H. Wevers beëindigd in verband met het bereiken van zijn pensioengerechtelijke leeftijd. Op 1 augustus is de heer dr. A.B. van Leeuwen, MPA voor onbepaalde tijd benoemd in de functie van bestuurder. Er hebben geen schorsingen, ontslagen en gerechtelijke procedures plaatsgevonden binnen het bestuur.

Beoordeling bestuur

Het Bestuur is beoordeeld op basis van het beoordelingskader bestuurder zoals beschreven in Handboek Governance.

Klankbordfunctie

De Raad van Toezicht heeft gesprekken gevoerd met de Bestuurder, GMR, MT en het administratiekantoor.

In 2018 zijn in het kader van 'schatgraven in eigen tuin' Dijkerhoek, Widerode en Haarschool van Stichting ROOS bezocht, hierbij konden de leden van het toezichthoudend orgaan kennisnemen van een aantal kenmerkende activiteiten van de betreffende school.

Inrichting van de rechtspersoon

Er heeft in 2018 geen aanpassing plaatsgevonden van de statuten, reglementen en de Code Goed Bestuur.

Vergaderingen Raad van toezicht

In het jaar 2018 heeft de Raad van Toezicht 8 keer vergaderd waarvan 8 keer met het Bestuur.

Hieronder vindt u een overzicht van de onderwerpen welke tijdens de 8 bijeenkomsten van de Raad van Toezicht gedurende 2018 zijn behandeld.

In 2018 is er wederom binnen het Bestuur en de Raad van Toezicht veel aandacht geweest voor de continuïteit van de stichting ROOS en de herijking strategische koers. In dit kader zijn scenario's in tijden van krimp en onderzoeksgegevens besproken aangaande mogelijke samenwerking van stichtingen openbaar basisonderwijs.

Jaarlijkse bespreking risicomanagement inclusief SWOT Stichting ROOS;

Voorlopig resultaat 2017; Jaarrekening en Jaarverslag 2017; Financiële rapportage 1e en 2e kwartaal 2018;

Actuele beleidsontwikkelingen (landelijk); Monitor Onderwijskwaliteit; Passend Onderwijs (voortgang en ontwikkeling); Concept BestuursFormatiePlan;

Meerjarenbegroting; Kaderbrief begroting 2019; Bijeenkomst Gemeentelijke Coördinatiecommissie van Toezicht; Gedetailleerde Begroting 2019; Liquiditeitsbegroting 2019; Investeringsplan.

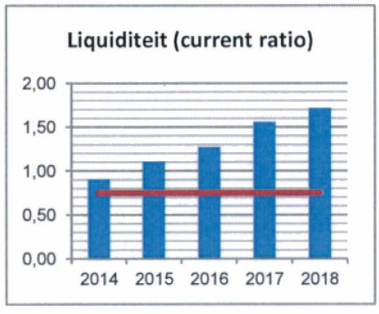
Mevrouw M.J.C. Stevelink, vicevoorzitter
De heer L.G.M. van Minderhout, voorzitter

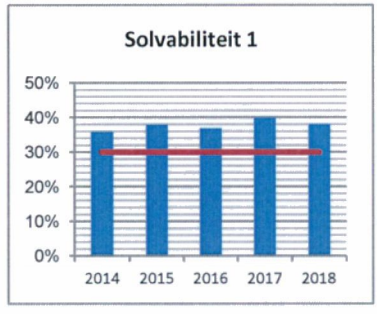
A11 Kengetallen en grafieken

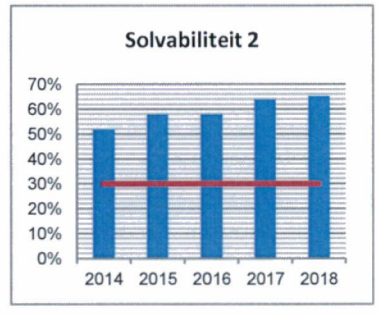
Kengetallen	Signalerings-grens PO	2014	2015	2016	2017	2018
Financiële kengetallen						
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	0,91	1,11	1,28	1,56	1,72
Solvabiliteit 1	< 30%	36%	38%	37%	40%	38%
Solvabiliteit 2	< 30%	52%	58%	58%	64%	66%
Rentabiliteit	3 jaar negatief	-3%	1%	1%	1%	-1%
Weerstandsvermogen	< 5%	-6%	-6%	-3%	-3%	-3%
Financieringsfunctie	-	16%	18%	19%	16%	16%
Transactiefunctie	-	11%	10%	12%	10%	9%
Financiële buffer	> 5%	-2%	-1%	-1%	3%	2%
Kapitalisatiefactor		26%	26%	30%	28%	27%

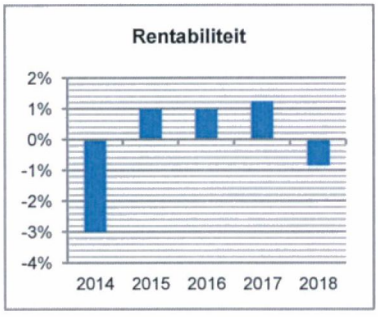
Toelichting

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden
Geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.
Solvabiliteit 1: eigen vermogen / totaal passiva
Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.
Solvabiliteit 2: (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva
Geeft aan op welke wijze de bezittingen, op de actiefzijde van de balans, zijn gefinancierd.
Rentabiliteit: resultaat / totale baten
Geeft aan welk deel van de totale baten over blijft na aftrek van de lasten.
Weerstandsvermogen: (eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / Rijksbijdragen OCW
Is de verhouding tussen het eigen vermogen minus de materiële vaste activa en de omvang van de Rijksbijdragen.
Financieringsfunctie: (aanschafwaarde activa -/- aanschafwaarde gebouwen en terreinen) / totale baten
Middelen die nodig zijn om de materiële vaste activa met uitzondering van de gebouwen en terreinen in stand te houden.
Transactiefunctie: kortlopende schulden / totale baten
Middelen benodigd voor het betalen van de kortlopende schulden.
Financiële buffer: kapitalisatiefactor -/- financieringsfunctie -/- transactiefunctie
Middelen die nodig zijn voor het opvangen van onvoorziene risico's.









Kengetallen en grafieken vervolg

Kengetallen	Signalerings-grens PO	2014	2015	2016	2017	2018
Ratio's						
Personele lasten / Rijksbijdrage	>= 95%	89%	84%	83%	82%	85%
Personele lasten / Totale baten	>= 90%	85%	81%	80%	80%	83%
Eigen vermogen / Totale baten	-	9%	10%	11%	12%	11%
Personele lasten / Totale lasten	-	83%	81%	81%	81%	83%
Personeelslasten per FTE	-	€ 66.761	€ 65.005	€ 62.809	€ 67.383	€ 72.360

Toelichting

Personele lasten / Rijksbijdrage

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

Personele lasten / Totale baten

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

Eigen vermogen / Totale baten

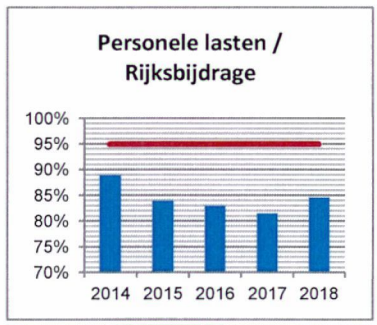
Deze ratio geeft een indicatie van het risicomanagement bij de instelling.

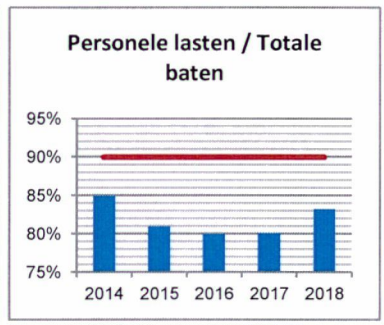
Personele lasten / Totale lasten

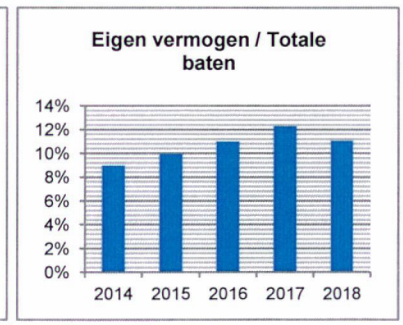
Geeft aan hoeveel de instelling uitgeeft aan personele lasten. Dit is met name trendmatig een belangrijk signaal.

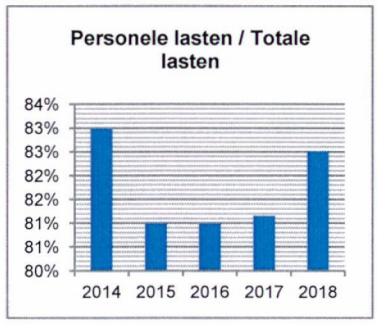
Personeelslasten per FTE

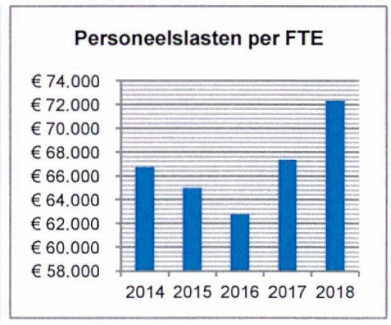
Geeft aan wat de totale personele lasten per FTE zijn.











A12 Instellingsgegevens

Algemene gegevens

Bestuursnummer	:	41476
Naam instelling	:	Stichting Roos
Adres	:	Haarstraat 83
Postadres	:	Postbus 48
Postcode	:	7460 AA
Plaats	:	Rijssen
Telefoon	:	0548-538670
E-mailadres	:	info@roos-twente.nl
Website	:	www.roos-twente.nl
Contactpersoon	:	de heer B. van Leeuwen
Telefoon	:	0548-538670
E-mailadres	:	b.vanleeuwen@roostwente.nl

BRIN-nummer

06BY	:	De Schakel
07GF	:	De Touwladder
08TJ	:	Reggewinde
08TN	:	Widerode
09SG	:	Blokstoeke
10DG	:	Dijkerhoek
10LY	:	Weemewereld
11JA	:	De Holterenk
11UO	:	Haarschool
18IF	:	De Salto
18LF	:	t Heem
18MS	:	De Peppel

Stichting Roos

Jaarrekening 2018

B Jaarrekening 2018

B1 Grondslagen

Algemeen

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Activiteiten

Stichting ROOS voert het bevoegd gezag over 12 scholen en een klein bestuursbureau, werkzaam in vier gemeenten. De kerntaak van ROOS is het organiseren van leer- en ontwikkelprocessen voor kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar, waarbij ze zich maximaal inspannen ieder kind een passend onderwijsarrangement te bieden.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting ZML en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2017 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2018 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Operational leasing

Bij de stichting kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden is, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in het exploitatieoverzicht over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn
Gebouwen	15 jaar
Kantoormeubilair	30 jaar
Schoolmeubilair	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
ICT	5 jaar
Leer- en hulpmiddelen	9 jaar

De materiële vaste activa waarvan de stichting, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Onderhoudskosten worden rechtstreeks verantwoord in de staat van baten en lasten.

Investeringssubsidies

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

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

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

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

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

- De reserve eerste waardering ter dekking van de afschrijvingslasten van de schouw van de aanwezige materiële vaste activa voor invoering van de Lumpsum per 1 augustus 2006. Deze reserve bedraagt op balansdatum € 44.260.

Het bestuur van de instelling heeft deze beperking aangebracht.

Schulden
Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Bestemmingsfondsen
Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven, waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

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

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

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

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij het contant maken is een rente van 1% als disconteringsvoet gehanteerd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 780 per FTE per jaareinde. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieoverzicht

Baten

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

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

Personele lasten

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

Pensioenen

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

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).
Ultimo 2018 en 2017 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2017 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 101,5%. De beleidsdekkingsgraad eind 2018 is 103,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen

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

Lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

Ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

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

B2 Balans per 31 december 2018

(na bestemming van het resultaat over 2018)

1	Activa	31-12-2018	31-12-2017
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	198.830	213.570
1.2.2	Inventaris en apparatuur	839.030	882.720
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	219.680	273.770
1.2	Materiële vaste activa	1.257.540	1.370.060
	Totaal vaste activa	**1.257.540**	**1.370.060**
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	17.940	240
1.5.2	Ministerie OCW	376.120	399.780
1.5.7	Overige vorderingen	57.690	59.830
1.5.8	Overlopende activa	79.180	104.380
1.5	Vorderingen	530.930	564.230
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kassen	340	330
1.7.2	Banken	819.920	748.030
1.7	Liquide middelen	820.260	748.360
	Totaal vlottende activa	**1.351.190**	**1.312.590**
Totaal activa		**2.608.730**	**2.682.650**

2	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Algemene Reserve	953.260	1.023.800
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	44.260	50.130
2.1	Eigen vermogen	997.520	1.073.930
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	72.520	68.020
2.2.3	Overige voorzieningen	638.760	574.140
2.2	Voorzieningen	711.280	642.160
2.3	Langlopende schulden		
2.3.5	Overige langlopende schulden	116.140	126.650
2.3	Langlopende schulden	116.140	126.650
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	85.410	67.950
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	288.500	255.580
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	84.640	80.190
2.4.9	Overige kortlopende schulden	19.790	15.020
2.4.10	Overlopende passiva	305.450	421.170
2.4	Kortlopende schulden	783.790	839.910
Totaal passiva		**2.608.730**	**2.682.650**

B3 Exploitatieoverzicht 2018

3	Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1	Rijksbijdragen OCW	8.862.130	8.216.590	8.575.270
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.660	6.250	7.180
3.5	Overige baten	142.910	93.520	140.160
	Totaal baten	**9.011.700**	**8.316.360**	**8.722.610**

4	Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1	Personeelslasten	7.499.400	6.693.850	6.991.560
4.2	Afschrijvingen	245.020	234.460	253.810
4.3	Huisvestingslasten	672.990	693.050	704.790
4.4	Overige lasten	668.270	649.630	659.800
	Totaal lasten	**9.085.680**	**8.270.990**	**8.609.960**
	Saldo baten en lasten	**73.980-**	**45.370**	**112.650**
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Financiële baten	530	1.750	1.690
5.5	Financiële lasten	2.960	720	5.410
	Saldo financiële baten en lasten	**2.430-**	**1.030**	**3.720-**
	Totaal resultaat	**76.410-**	**46.400**	**108.930**

B4 Kasstroomoverzicht over 2018

Kasstroomoverzicht over 2018	Ref.	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		73.980-	112.650
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	245.020	253.810
- Mutaties voorzieningen	2.2	69.120	99.720
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	33.300	80.040-
- Kortlopende schulden	2.4	56.120-	223.230-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		**217.340**	**162.910**
- Ontvangen interest	5.1	530	1.690
- Betaalde interest (-/-)	5.5	2.960	5.410
		2.430-	3.720-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**214.910**	**159.190**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investeringen materiële vaste activa (-/-)	1.2	132.500-	376.040-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**132.500-**	**376.040-**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden (-/-)	2.3	10.510-	90.810
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		10.510-	90.810
Mutatie liquide middelen		**71.900**	**126.040-**
Beginstand liquide middelen	1.7	748.360	874.400
Mutatie liquide middelen	1.7	71.900	126.040-
Eindstand liquide middelen		**820.260**	**748.360**

B5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1.2	Activa	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedr.middelen	Totaal
1.2	Materiële vaste activa				
	Aanschafprijs	221.090	1.897.510	609.350	2.727.950
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	7.520	1.014.790	335.580	1.357.890
	Stand per 1 januari 2018	**213.570**	**882.720**	**273.770**	**1.370.060**
	Mutaties 2018				
	Investeringen	-	124.010	8.490	132.500
	Afschrijvingen	14.740	167.700	62.580	245.020
	Saldo	**14.740-**	**43.690-**	**54.090-**	**112.520-**
	Aanschafprijs	221.090	2.021.520	617.840	2.860.450
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	22.260	1.182.490	398.160	1.602.910
	Stand per 31 december 2018	**198.830**	**839.030**	**219.680**	**1.257.540**

De afschrijvingen zijn per 31 december 2018 als volgt te splitsen:

Afschrijvingen schouw*	5.870
Afschrijvingen nieuw	239.150
Totaal	245.020

* De afschrijvingen schouw zijn de afschrijvingslasten van de aanwezige materiële vaste activa voor invoering van de lumpsum per 1 augustus 2006.

1.5	Vlottende activa	31-12-2018	31-12-2017
1.5	**Vorderingen**		
1.5.1	Debiteuren	17.940	240
	Te vorderen personele bekostiging	385.730	380.690
	Te vorderen prestatiebox	(9.610)	19.090
1.5.2	Ministerie van OCW	376.120	399.780
	Overige vorderingen	57.690	59.830
1.5.7	Overige vorderingen	57.690	59.830
	Overlopende activa	51.280	40.830
	Vooruitbetaalde kosten	27.900	21.530
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	42.020
1.5.8	Overlopende activa	79.180	104.380
	Totaal vorderingen	**530.930**	**564.230**

Geen van deze vorderingen per einde 2018 en 2017 heeft of had een looptijd langer dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
1.7	**Liquide middelen**		
1.7.1	Kassen	340	330
1.7.2	Banken	819.920	748.030
	Totaal liquide middelen	**820.260**	**748.360**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2.1	Passiva	Mutaties 2018			
		Saldo 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
2.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1	Algemene Reserve	1.023.800	70.540-	-	953.260
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	50.130	5.870-	-	44.260
	Totaal eigen vermogen	**1.073.930**	**76.410-**	**-**	**997.520**

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2018
2.2.1	*Personeelsvoorzieningen*					
	Voorziening jubilea	68.020	9.760	5.260		72.520
2.2.3	*Overige voorzieningen*					
	Onderhoudsvoorziening	574.140	180.000	115.380		638.760
	Totaal voorzieningen	**642.160**	**189.760**	**120.640**	**-**	**711.280**

		Onderverdeling saldo per 31-12-2018 < 1 jaar	> 1 jaar	Stand per 31-12-2018
2.2.1	*Personeelsvoorzieningen*			
	Voorziening jubilea	7.260	65.260	72.520
2.2.3	*Overige voorzieningen*			-
	Onderhoudsvoorziening	132.000	506.760	638.760
	Totaal	**139.260**	**572.020**	**711.280**

2.3	Langlopende schulden	Stand per 1-1-2018	Mutaties 2018 Verstrekte leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2018
2.3.5	*Overige langlopende schulden*				
	Naam en vestigingsplaats	126.650	-	10.510	116.140
	Totaal langlopende schulden	**126.650**	**-**	**10.510**	**116.140**

Op 11 april 2017 is door Stichting ROOS een lening afgesloten met de gemeente Rijssen-Holten ter waarde van € 134.000. Aflossing gebeurt door betaling van gelijke jaarlijkse termijnen van € 8.933 en dient plaats te vinden uiterlijk per 31 december van 2018 tot en met 2032 met een eindtermijn van € 8.938. Het rente-percentage is 1,5% en geldt voor de volledige looptijd van de lening. Van de totale lening heeft € 89.340 een looptijd langer dan 5 jaar. Het kortlopende deel ad € 8.930 is verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
2.4.3	Crediteuren	85.410	67.950
	Afdr. / inh. loonheffing	265.640	240.510
	Afdr. / inh. Risicofonds	-	(20)
	Afdr. / inh. Participatiefonds	22.000	14.300
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	860	790
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	288.500	255.580
	Afdr. / inh. ABP	71.500	67.140
	Afdr. / inh. FPU	11.220	11.180
	Afdr. / inh. IP/BW	1.920	1.870
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	84.640	80.190
	Overige kortlopende schulden	8.930	8.930
	Netto salarissen	10.180	5.460
	Netto korting ks 1686	680	630
2.4.9	Overige kortlopende schulden	19.790	15.020
	Overlopende passiva	15.180	153.640
	Te betalen vakantie-uitkering	229.730	219.340
	Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	60.540	48.190
2.4.10	Overlopende passiva	305.450	421.170
	Totaal kortlopende schulden	**783.790**	**839.910**

De kortlopende schulden hebben per einde 2018 en 2017 een looptijd korter dan een jaar.

Model G

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving toewijzing	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2018	De prestatie ultimo 2018 conform subsidiebeschikking Geheel afgerond	Niet geheel afgerond
			€	€		
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2017	DL/B110284	20-9-2017	36.280	36.280		x
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2017	DL/B110284	20-9-2018	15.120	15.120		x
LerarenOntwikkelFonds	LOF16-0029-1094487	14-11-2016	12.523	12.523		x
LerarenOntwikkelFonds	LOF16-0158-1160703	30-3-2017	22.940	22.940		x
			86.863	**86.863**		

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

Financiële verplichting

Met ingang van 2011 is met Canon een nieuwe meerjarige huurovereenkomst (6jr.) voor het gebruik van multifunctionals (copiers) afgesloten. Het betreft een overeenkomst ten behoeve van het bestuurskantoor en de scholen met een jaarlijkse betaling van € 69.744. Medio 2015 is dit contract tussentijds aangepast en dit contract loopt nu tot juli 2019. In het voorjaar van 2019 is een start gemaakt met het europees aanbesteden van de multifunctionals. Deze europese aanbesteding vindt plaats door Ingenion samen met twee andere schoolbesturen en is bijna afgerond.

In 2017 is een leningsovereenkomst afgesloten met de Gemeente Rijssen-Holten. De ingangsdatum van deze overeenkomst is 1 mei 2017, de looptijd is 15 jaar en de rente voor de volledige looptijd van de lening bedraagt 1,5%. De hieruit voortvloeiende verplichtingen worden jaarlijks achteraf uiterlijk per 31 december betaald. Aflossing gebeurt door betaling van gelijke jaarlijkse termijnen van € 8.933 en dient plaats te vinden uiterlijk per 31 december 2018 tot en met 2032 met een eindtermijn van € 8.938.

Met ingang van 1 maart 2019 is er een nieuw schoonmaakcontract afgesloten met Asito voor de duur van 3 jaar met daarbij de optie tot verlenging met vijf keer één jaar. Het jaarlijks te betalen bedrag incl. BTW is € 140.977,-.

Huurverplichtingen

Stichting ROOS heeft per 1 januari 2014 een 5 jarige huurovereenkomst afgesloten voor kantoorruimte in het pand aan de Haarstraat 83 in Rijssen. In 2018 is dit verlengd met 1 jaar en met ingang van 2019 bedraagt de huurprijs op jaarbasis € 19.197,-.

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen. De CAO-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Uit inventarisatie blijkt dat er in totaal 1,32 fte gebruik heeft gemaakt van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid in 2018.

B7 Toelichting op de exploitatierekening over 2018

3	Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1	**Rijksbijdragen OCW**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.313.180	7.745.240	8.025.240
3.1.2	Overige subsidies OCW	157.880	145.870	164.090
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	391.070	325.480	385.940
	Totaal	**8.862.130**	**8.216.590**	**8.575.270**
	Specificatie			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW			
	Rijksbijdragen personeel OCW	7.085.000	6.524.810	6.811.080
	Rijksbijdragen materieel OCW	1.228.180	1.220.430	1.214.160
	Totaal	**8.313.180**	**7.745.240**	**8.025.240**
3.1.2	Overige subsidies OCW			
	Niet-geoormerkte subsidies	157.880	145.870	164.090
	Totaal	**157.880**	**145.870**	**164.090**
3.1.4	Af: Inkomensoverdrachten			
	Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	391.070	325.480	385.940
	Totaal	**391.070**	**325.480**	**385.940**
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	6.660	6.250	7.180
	Totaal	**6.660**	**6.250**	**7.180**
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur	28.710	8.670	7.030
3.5.2	Detachering personeel	1.340	-	-
3.5.6	Overige	112.860	84.850	133.130
	Totaal	**142.910**	**93.520**	**140.160**

4	Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	7.069.550	6.479.960	6.561.510
4.1.2	Overige personele lasten	513.080	233.890	494.070
4.1.3	Af: uitkeringen	83.230-	20.000-	64.020-
	Totaal	**7.499.400**	**6.693.850**	**6.991.560**
	Uitsplitsing			
4.1.1	Lonen en salarissen			
	Brutolonen en salarissen	5.301.600	4.646.490	4.979.850
	Sociale lasten	1.045.860	1.144.170	891.130
	Pensioenpremies	722.090	689.300	690.530
	Totaal	**7.069.550**	**6.479.960**	**6.561.510**
4.1.2	Overige personele lasten			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	37.740	31.400	38.500
	Dienstreizen	11.150	-	9.600
	Personeel niet in loondienst	297.770	80.870	267.750
	Vrijwilligersvergoeding	17.570	5.250	7.330
	Dotatie personele voorzieningen	9.760	-	280
	Scholing	90.600	80.620	96.120
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	44.710	20.750	30.520
	Arbo-dienstverlening	15.220	15.000	9.440
	Overige	11.440-	-	34.530
	Totaal	**513.080**	**233.890**	**494.070**

Gemiddeld aantal FTE's	2018	2017	2016
- Directie	9,75	9,28	10,29
- Onderwijzend Personeel	85,82	86,36	91,49
- Onderwijs Ondersteunend Personeel	8,07	8,12	8,10
	103,64	**103,76**	**109,88**

4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Gebouwen	14.740	8.930	7.520
4.2.3	Inventaris en apparatuur	167.700	163.300	180.040
4.2.5	Leermiddelen	62.580	62.230	66.250
	Totaal	**245.020**	**234.460**	**253.810**

4	Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	28.630	18.700	21.230
4.3.3	Onderhoud	49.040	48.570	45.870
4.3.4	Energie en water	131.930	163.480	150.250
4.3.5	Schoonmaakkosten	228.820	230.560	236.680
4.3.6	Heffingen	11.500	14.390	13.000
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	180.000	180.000	200.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	43.070	37.350	37.760
	Totaal	**672.990**	**693.050**	**704.790**
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	215.810	215.140	210.470
4.4.2	Inventaris en apparatuur	155.820	144.140	144.340
4.4.4	Overige	296.640	290.350	304.990
	Totaal	**668.270**	**649.630**	**659.800**
	Uitsplitsing			
4.4.1	Administratie en beheerslasten			
	Administratie- en advieskosten	161.360	165.020	160.200
	Accountantskosten	12.490	-	6.260
	Kantoorbenodigdheden	1.370	4.220	1.520
	Telefoonkosten	15.430	19.170	18.250
	Portokosten	2.670	3.920	3.530
	Kabeltelevisie	510	1.140	860
	Overige beheerslasten	21.980	21.670	19.850
	Totaal	**215.810**	**215.140**	**210.470**
4.4.2	Inventaris en apparatuur			
	Inventaris en apparatuur	11.820	11.010	10.990
	ICT-verbruikskosten	144.000	133.130	133.350
	Totaal	**155.820**	**144.140**	**144.340**
4.4.4	Overige			
	Wervingskosten	24.940	7.340	12.980
	Representatiekosten	5.140	8.720	8.210
	Schoolse activiteiten	30.450	22.450	27.930
	Verzekeringen	5.160	5.150	4.410
	Abonnementen	33.910	29.010	27.230
	Medezeggenschapsraad	2.250	2.680	1.210
	GMR	520	5.000	3.580
	Verbruiksmateriaal onderwijs	95.730	109.830	110.970
	Kopieerkosten	98.540	100.170	108.470
	Totaal	**296.640**	**290.350**	**304.990**

5	Financiële baten en lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017

5.1 Financiële baten

Rentebaten	530	1.750	1.690
Totaal	**530**	**1.750**	**1.690**

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening en rekeningcourant.

5.5 Financiële lasten

Rente- en bankkosten	2.960	720	5.410
Totaal	**2.960**	**720**	**5.410**

B8 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 76.410 negatief.
Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat als volgt te verdelen en te onttrekken danwel toe te voegen aan de volgende reserves:

	Stand 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Algemene Reserve	1.023.800	70.540-	-	953.260
Bestemmingsreserve (publiek)	50.130	5.870-	-	44.260
	1.073.930	**76.410-**	**-**	**997.520**

	Stand 1-1-2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Eerste Waardering	50.130	5.870-	-	44.260
Totaal bestemmingsreserves	**50.130**	**5.870-**	**-**	**44.260**

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B10 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting Vrienden van de Schakel	Stichting	Vroomshoop
Geledingen Raad Ouders Touwladder	Stichting	Wierden
Stichting Peppel Tormentil Lochtersnest (PTL)	Stichting	Nijverdal
Ouderraad obs Widerode	Stichting	Wierden
Stichting Vrienden van de Blokstoeke	Stichting	Westerhaar-Vriezenveensewijk
Stichting Vrienden van obs Dijkerhoek	Stichting	Holten
Oudercommissie Weemewereld	Stichting	Vriezenveen
Stichting Vrienden van Openbare Daltonschool de Holterenk	Stichting	Holten
Stichting Vrienden van de Haarschool	Stichting	Holten
Stichting Vrienden van de obs Overes	Stichting	Rijssen
Stichting Plein 15	Stichting	Hellendoorn

B11 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2018 Stg. ROOS

De WNT is van toepassing op Stg. ROOS.
Het voor Stg. ROOS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 122.000
(bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse B).
Met een totaal aan complexiteitspunten van 6, nader gespecificeerde als volgt:

- Baten	4
- Leerlingen	1
- Onderwijssoorten	1
Totaal	**6**

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1		H.J. Wevers		A.B. van Leeuwen
Functiegegevens		Bestuurder		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-01 01-09		01-08 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00		1,00
Dienstbetrekking?		Ja		Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	55.425,94	€	35.755,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.291,84	€	6.159,00
Subtotaal	€	63.717,78	€	41.914,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	81.556,16	€	50.833,33
Totale bezoldiging	€	63.717,78	€	41.914,00

Gegevens 2017		
bedragen x € 1		H.J. Wevers
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0000
Dienstbetrekking?		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	77.696,86
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.033,48
Subtotaal	€	89.730,34
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	129.000,00
Totale bezoldiging	€	89.730,34

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
L.G.M. van Minderhout	Voorzitter
M.J.C. Stevelink	Vicevoorzitter
G.W. Dekker-Goorman	Lid
I.E. ter Beek-Fuchs	Lid
I. Verhaak	Lid
M. Velthuis	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring

MAZARS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting ROOS

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2018

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting ROOS te Rijssen-Holten gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ROOS op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de exploitatierekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ROOS, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

MAZARS

GEEN CONTROLEWERKZAAMHEDEN VERRICHT TEN AANZIEN VAN DE ANTICUMULATIEBEPALING VAN ARTIKEL 1.6A WNT EN ARTIKEL 5 LID 1(J) UITVOERINGSREGELING WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag (onderdeel A);
- de overige gegevens (onderdeel C).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

MAZARS

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

MAZARS

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

MAZARS

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 17 juni 2019

MAZARS TKH N.V.

WAS GETEKEND

G.J.H. Oude Voshaar RA