

Jaarverslag 2014
Stichting Escaldascholen
Stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Sluis



"Samen Leren Samen Presteren"

16-06-2015

Inleiding

Dit Jaarverslag bevat het volgende:

- | | |
|--|---------|
| • Voorwoord Raad van Toezicht | blz. 3 |
| • Voorwoord directeur – bestuurder | blz. 4 |
| 1. Het bestuursverslag | blz. 5 |
| 2. Continuïteitsparagraaf (o.a. risicoparagraaf) | blz. 24 |
| 3. Verslag Raad van Toezicht | blz. 26 |
| 4. Jaarrekening en toelichting | blz. 28 |

Het betreft:

De Stichting Escaldascholen, stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Sluis.
Prins Mauritsstraat 4 te Oostburg. (Oud adres; in 2015 Nieuwstraat 50 te Oostburg) Bestuursnummer 41637.
De Stichting verzorgt basisonderwijs conform de wet op het primair onderwijs.

De Raad van Toezicht bestond uit :

- Mevr. ir. L. D' Hoore (voorzitter)
- Mevr. H.J. Dees - van Ittersum (secretaris)
- Mevr. drs. M. den Hollander – Faro (lid)
- Dhr. H. Henry (lid)
- Dhr. R. de Jong (lid)

Het schoolbestuur bestond uit

- Dhr. A.R. de Jong. Directeur – bestuurder

Schooldirecteuren:

- Dhr. J. Dieleman
- Dhr. W. Dieleman
- Mevr. V. Leegsma (adjunct)
- Mevr. E. de Meester
- Dhr. L. Meijers
- Dhr. K. Moelker
- Dhr. K. Molema
- Dhr. F. Ploegaert

Voorwoord Raad van Toezicht.

Stichting Escaldascholen is in een tijd gekomen waarin het niet meer vanzelfsprekend is dat in iedere kern in West Zeeuws-Vlaanderen een school staat.

Tot nu toe is de Stichting een voorstander geweest van het handhaven van (kleine) scholen in vrijwel iedere kern van de gemeente Sluis. Wij vinden de hoofdplicht: het in stand houden van kwalitatief uitstekende scholen. Echter, gelet op de systematiek van de bekostiging van het basisonderwijs, het sterk teruglopen van het aantal leerlingen in de gemeente Sluis en de gebleken kwetsbaarheid van de (zeer) kleine scholen blijkt het niet langer mogelijk om in iedere kern van de gemeente Sluis een basisschool te handhaven.

De Stichting richt zich nu op het voortbestaan van duurzame onderwijsvoorzieningen in het basisonderwijs die voor iedereen toegankelijk is. Daartoe hebben wij ons onder meer laten leiden door het plan "Op Weg" van de Onderwijs Autoriteit Zeeland. In dit plan wordt beschreven hoe we het aantal scholen in de regio terug kunnen brengen naar een duurzaam aantal scholen waarbij tegelijkertijd meer kinderopvangvoorzieningen aangeboden worden. Wij gaan ervan uit dat indien dit genoemde plan wordt uitgevoerd, dit het beste gebeurt als de twee onderwijsinstellingen voor basisonderwijs heel sterk gaan samenwerken en/of fuseren. We streven ernaar om dit plan samen met het andere bestuur te realiseren.

Dit jaarverslag toont aan dat de Stichting en haar scholen zich steeds sterker en concreter dienen te oriënteren op een duurzame toekomst: kwalitatief goed onderwijs blijven bieden voor alle kinderen in West Zeeuws-Vlaanderen op een manier die tevens financieel onderbouwd is.

Wat ons betreft zijn deze mogelijkheden er wel degelijk, en in de komende jaren zal de Stichting zich inspannen om dit te realiseren, en is een samenwerking met SCOPA gewenst om de doelstelling te behalen.

Namens de Raad van Toezicht,

L. D' Hoore
Voorzitter

H.J. Dees – van Ittersum
Secretaris

Oostburg, juni 2015

Voorwoord directeur – bestuurder

Het jaar 2014 geldt exact wat eerder geschreven was voor de eerdere jaren. Daar waar nodig is de informatie aangepast aan de stand van zaken in 2014. Dit wil niet zeggen dat er geen successen zijn geboekt in 2014 of dat het een rustig jaar was.

Hoewel hard werd gewerkt aan het in kaart brengen van mogelijkheden om de financiële situatie te verbeteren, zijn er geen systematische ontwikkelingen opgezet, behalve bezuinigen. Wat de inhoud en kwaliteit van de scholen betreft kan er gesteld worden dat er in 2014 heel hard verder is gewerkt aan nog betere scholen.

De scholen hebben in 2014 goede resultaten geboekt op de CITO eindtoetsen. De doelstelling op of boven het landelijk gemiddelde is door de meeste scholen gehaald. Daar waar het onder het gemiddelde lag waren er plausibele redenen voor de opbrengsten.

Zoals ook aangegeven in eerder jaarverslagen bestaat onderwijs niet alleen uit Cito-toetsen. Sterker nog, in 2014 is politiek besloten om de Cito-eindtoetsen te laten maken na het schooladvies voor het voortgezet onderwijs. Wat ons betreft een goed besluit. Daarmee haal je de eenzijdige druk voor het functioneren van het kind met betrekking tot cognitieve resultaten voor een groot deel weg. Het pedagogisch klimaat, de resultaten van de leerlingen die extra zorg nodig hebben voor bijvoorbeeld gedrag, kwamen uit de inspectierapporten als goed te voorschijn. Dat was al bij de scholen die in 2011 en 2012 waren onderzocht en nu ook in 2014 bij de andere scholen".

Een keer in de vier jaar stellen we een nieuw schoolplan op. Onderdeel daarvan is de tevredenheid van de ouders over de school en het gegeven onderwijs, ouders worden hierop bevraagd. De uitslag daarvan staat in het jaarverslag van 2011. Gelet op de klachten, de meningen van klankbordgroepen en de gesprekken in de medezeggenschapsraden van de scholen zijn ouders, in het algemeen, nog steeds heel tevreden over het onderwijs bij de Stichting. Kortom: het primaire proces, onderwijs geven aan kinderen die ons zijn toevertrouwd, verliep ook prima in 2014 en naar tevredenheid van bestuur, ouders, onderwijsinspectie en Raad van Toezicht.

De ontwikkeling van het onderwijs op de scholen is in volle gang. De reeds Ingezette wijze van handelingsgericht werken in combinatie met opbrengstgericht werken werpt haar vruchten af. Leerkrachten plannen meer onderwijsactiviteiten per groep leerlingen en ook nog individueel.

Het grootste deel van dit jaarverslag is van financiële aard. Ook in het jaar 2014 kan geconstateerd worden dat de Stichting haar best heeft gedaan om adequaat beleid te voeren waarbij vooral rekening moest worden gehouden met een verdere beperking van de inkomsten. De in 2012 reeds ingezette investeringen op met name het gebied van ICT en onderwijskundige projecten werden gecontinueerd. Ook is geïnvesteerd in school gebonden cursussen voor het personeel. Daarnaast is te lezen dat het totale personeelsbestand in formatie-eenheden (FTE) is teruggelopen. Ook in 2014 hebben we gemerkt dat de grens van het werkbaar is bereikt. Met name het werken met 2,5 groep op 1 school en daarbij ook met veel deeltijders, gaf en geeft grote werkdruk.

Het financieel jaarverslag geeft ook aan dat de toekomst van de Stichting na 2014 complex blijft. We moeten heel erg ons best blijven doen om het voorzieningenniveau op peil te houden. Daarvoor zijn we aangewezen op onze huidige ouders, ouders van onze toekomstige leerlingen, de gemeente en overige schoolbesturen. Hoe we zijn omgegaan in 2014 met het dalend leerlingenaantal en de " stille bezuinigingen " is in dit verslag te lezen. Ook in 2014 hebben wij de doelstelling gehanteerd dat wij met onze elndopbrengsten (Cito) boven het landelijk gemiddelde moesten scoren. Dat is op veel van onze scholen gelukt.

Het is heel duidelijk dat, hoewel de Stichting op dit moment financieel goed scoort, ondanks het exploitatietekort, de toekomst er niet goed uitziet. In het laatste kwartaal van 2012 zijn er verschillende scenario's opgesteld voor de toekomst. We zullen moeten voorkomen dat de Stichting een negatief vermogen gaat opbouwen over een aantal jaren. In 2014 zullen daar goede stappen voor gezet dienen te worden". Ook in 2014 zijn daar inderdaad adequate stappen voor gezet. In 2014 is het begrote tekort op de exploitatierekening niet gehaald. We hebben minder uitgegeven. We hebben op een aantal zaken bezuinigd; minder uitgaven voor energie e.d. zo strak mogelijk onderhandelt over de Indexering met leveranciers en cursuskosten. De constatering dat het een keer ophoudt blijft gelden, in het verslag jaarrekening 2013 reeds genoemd en ik herhaal het nogmaals.

Medewerkers en leidinggevenden hebben zich dit jaar weer voorbeeldig ingezet. Het is een plezier om daarmee samen te werken.

Hartelijk dank voor de geweldige inzet!!

A.R. de Jong
Directeur – bestuurder

Oostburg, juni 2015

1. Het jaarverslag

1.1 De Staat van het onderwijs

Prestaties van de scholen

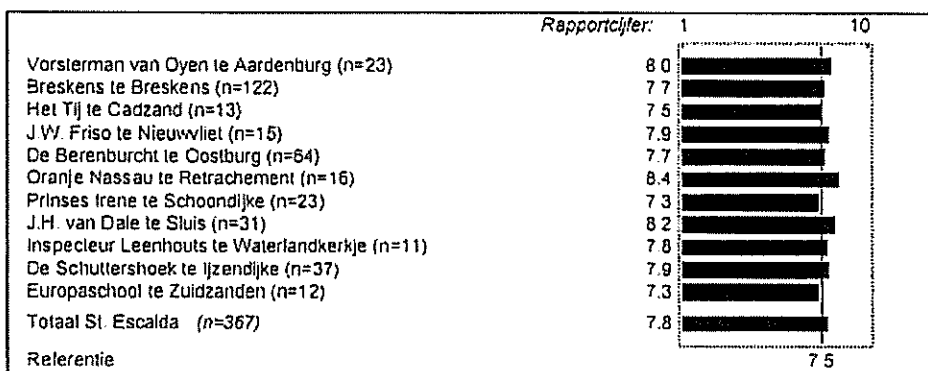
Al onze scholen hebben een basisarrangement gekregen en daarmee het vertrouwen van de inspectie. De scores voor alle scholen liggen vrijwel op het niveau van voldoende tot goed. (score derde bolletje van 4).

Wat de tevredenheid van de ouders betreft is er in 2014 geen aanleiding geweest om de continuïteit van de scores van 2011 te betwijfelen.

Daarom wordt de samenvatting van de oudertevredenheid van 2011, hierbij nogmaals integraal weergegeven.

Stichting Escaldascholen scoren daar boven met een gemiddelde van 7,8. De waardering van de ouders voor de scholen van Stichting Escaldascholen is daarmee 'goed'

Hieronder staat voor elk van de scholen of locatie het rapportcijfer vermeld. Achter de scholen of locatie staat tussen haakjes steeds het aantal respondenten vermeld. De rode verticale lijn representeert het rapportcijfer dat de ouders en verzorgers in de referentiegroep aan de school van hun kind gaven



Van de ouders geeft 90 procent aan dat men zich goed thuis voelt op de school (landelijk is dit 87%). Verder zou 84 procent andere ouders aanraden hun kind naar de scholen van Stichting Escaldascholen te sturen (landelijk zou 76% andere ouders de school van hun kind aanraden).

Volgens 76 procent van de ouders staat de school goed bekend in de wijk. 3 procent van de ouders is het daar niet mee eens.

Van de ouders is 94 procent tevreden over de vorderingen die hun kind maakt. 1 procent daarentegen is ontevreden over de vorderingen op school. Dit is lager dan het landelijk aantal ontevredenen (6%)

Intermezzo: Ouderbetrokkenheid

Van de ondervraagde ouders en verzorgers van leerlingen van onze school is 60 procent soms of vaak actief als hulp-ouder of commissielid.

In deze publicatie werd het volgende nog toegelicht:

"Als de ouders en verzorgers over belangrijke onderwerpen zeer tevreden zijn (meer tevreden dan gemiddeld) dan kunnen de scholen zich op die onderwerpen profileren. Als zij echter over belangrijke onderwerpen niet zo tevreden zijn dan is zo'n onderwerp een aandachtspunt voor beleid.

De scholen van de Stichting Escaldascholen kunnen zich profileren op 8 aspecten, te weten: Begeleiding, Sfeer, Kennisontwikkeling, Persoonlijke Ontwikkeling, Schoolregels, Rust en Orde, de Leerkracht en Contact met School. De scholen kennen geen aspecten waar extra beleid op gevoerd dient te worden".

Uit het bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de Stichting Escaldascholen goed scoort bij de ouders. Als we daarbij de uitslagen betrekken van de CITO eindtoetsen dan is het duidelijk dat de Stichting Escaldascholen met haar scholen goed werk heeft geleverd, ook in 2014.

In 2015 zullen de ouders opnieuw bevestigd worden.

1.2 De organisatiestructuur

Omdat de huidige structuur in 2014 geen wijzigingen heeft ondergaan is deze tekst in de tegenwoordige tijd geschreven.

Het schoolbestuur Stichting Escaldascholen is een bestuur waaronder 9 scholen voor Primair Openbaar Onderwijs ressorteren. De scholen zijn gelegen in de gemeente Sluis. De rechtsvorm van het schoolbestuur is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht per 01-01-2007.

De directeur – bestuurder is de eindverantwoordelijke voor de totale Stichting op bestuursniveau. Hij legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten van de stichting en een directiestatuut/directieovereenkomst.

De directeur – bestuurder bestuurt de stichting in overleg met het managementteam.

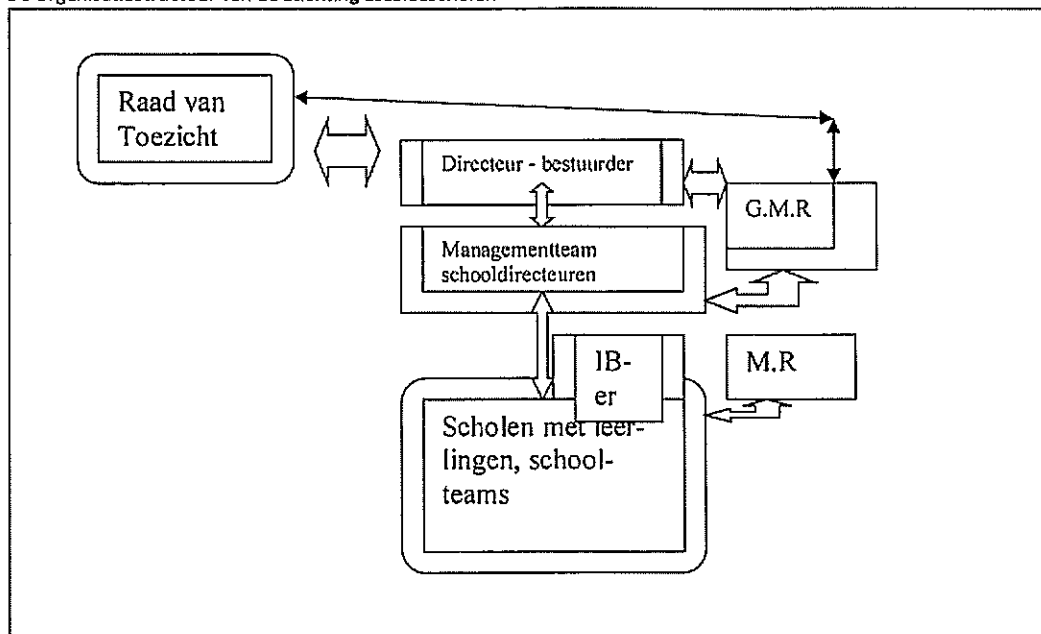
Over alle beleidsgebieden: kwaliteit van het onderwijs, personeel, uitvoering strategisch beleidsplan, public relations en huisvesting, legde de directeur - bestuurder periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De directeur - bestuurder werd bijgestaan door werkgroepen met de portefeuilles: personeel, financiën, onderwijs, huisvesting, public relations.

De dagelijkse leiding van de scholen lag in handen van de schooldirecteuren.

Schooldirecteuren leggen periodiek verantwoording af aan de directeur - bestuurder door middel van kwartaalrapportages.

De Interne Begeleiders zijn in 2012 steeds meer toegegroeid van “de zorg” naar “de kwaliteit” van het onderwijs. Daarin hebben zij dan ook een aparte rol. Zij adviseren de schooldirecteur met betrekking tot de leerresultaten van alle leerlingen, houden de uitvoering van de afspraken bij en informeren de schooldirecteur over de uitvoering. Daarnaast zetten zij zich in voor leerlingen met specifieke vragen. Interne Begeleiders zijn wat werk betreft functioneel onderdeel van het team, maar vallen onder de zeggenschap en verantwoording van de directeur zorg. Op dit punt kent de Stichting Escaldascholen een matrixorganisatie.

De organisatiestructuur van de Stichting Escaldascholen



Toelichting

De pijlen staan voor de informatiestroom en / of verantwoordingsplicht. Schoolteams bestaan uit leerkrachten, onderwijs-ondersteuning en gedeeltelijk Interne Begeleiders.

1.3 Missie en Visie

“Met plezier samen leren en samen presteren”

De Escaldascholen in de gemeente Sluis werken met elkaar samen. Goede contacten met ouders zijn onontbeerlijk binnen de schoolorganisaties. Deze coöperatieve opstelling strekt zich ook uit tot andere partners zoals maatschappelijke organisaties en verenigingen. Dit alles in het belang van de kinderen op onze basisscholen.

De wijze waarop kinderen onderwijs krijgen binnen onze Escaldascholen draagt bij aan de versterking van het besef voor normen en waarden van de leerlingen, waarbij wij hen bewust maken van de waarde die ieders overtuiging heeft.

De Stichting Escaldascholen vindt het belangrijk dat de overgang van peuterspeelzaal naar een school van de Stichting en later naar het voortgezet onderwijs zo soepel mogelijk verloopt.

Nog meer dan voorheen is het onze opdracht onderwijs te geven dat aansluit bij ieders talent, leerstijl, bagage en achtergrond (adaptief onderwijs).

Wij stellen de leerling centraal, dat betekent dat de Stichting Escaldascholen werkt met flexibele onderwijsprogramma's en met moderne (en bewezen) onderwijsmethoden die aansluiten bij de talenten van ieder kind.

Ook vinden wij het van belang dat leerlingen niet alleen met het hoofd leren maar ook ervaring opdoen in sport en spel en andere activiteiten.

Eén van de voorwaarden om leerlingen tot goede prestaties te brengen is het creëren van een veilig schoolklimaat. De Escaldascholen hebben een leer- en werkomgeving waarin leerlingen, personeel en ouders zich veilig voelen. Leerkrachten op de Escaldascholen stimuleren kinderen tot optimale prestaties.

Wij zijn er zeker van dat de wijze waarop de leerlingen op de Escaldascholen voorbereid worden op volwassenheid in een samenleving waarin kennis, respect en begrip voor de medemens een belangrijke rol speelt, succesvol is.

“Samen leren en presteren”, en met *plezier* “samen leren” staat voorop bij de scholen van de Stichting Escaldascholen.

1.4 School en omgeving

Onze scholen stellen zich centraal op in de dorps- en woongemeenschappen en vinden het belangrijk dat de scholen open en laagdrempelig zijn.

Wij stellen het zeer op prijs dat ouders helpen op onze Escaldascholen. Ouderbetrokkenheid levert een wezenlijke bijdrage aan activiteiten die de school ontplooit, zoals onze medezeggenschapsraden, activiteitencommissies en de gesprekken binnen de klankbordgroepen hebben bewezen.

Wij vinden dat communicatie met ouders eerlijk en toegankelijk moet zijn. Wederzijds respect voor ieders mening en levensovertuiging is voorwaarde voor een opbouwende communicatie waarin allen van elkaar kunnen leren.

Onze Escaldascholen hebben zich gericht op overdracht van kennis, maar ook op vorming en opvoeding tot volwassenheid om deel te nemen aan onze samenleving. Onze scholen bieden deze hulp op hoog niveau.

Door optimale samenwerking tussen de Escaldascholen onderling en in de schoolteams, zowel op directie- als personeel-niveau, dragen we zorg voor onderwijs van hoge kwaliteit.

Verantwoording externe stakeholders.

Verantwoording anders dan we wettelijk of via de stichtingsstatuten aangeven, naar de inspectie en het ministerie en de gemeente Sluis, hebben we nog niet afgelegd.

In 2015 zullen we daar meer werk van maken.

Verantwoording interne stakeholders

Conform onze statuten en wettelijke voorschriften wordt verantwoording afgelegd van het gevolgde beleid aan GMR en medezeggenschapsraden van de scholen.

Klachtenafhandeling

Voor de wijze waarop klachten bij ons worden behandeld verwijzen we naar de schoolgidsen en website van de Stichting. In 2014 zijn er bij de klachtencommissies (regionaal en landelijk) geen klachten binnengekomen.

Bij de directeur bestuurder is wel melding gemaakt van een enkele ontevreden ouder. Daar is in samenwerking met de schooldirecteur actie op ondernomen. Helaas heeft dat niet geleid tot een bevredigende situatie met de ouder en het schoolteam. Het gezin is ook van school vertrokken.

1.5 Samenwerkingspartners

De Stichting staat niet alleen op de wereld. Verscheidene instanties hebben met onderwijs te maken. Te weten: de buitenschoolse opvang en peuterspeelzalen, het bijzonder onderwijs, het speciaal onderwijs, de speciale basisschool, het voortgezet onderwijs, de gemeente, het centrum voor jeugd en gezin, het algemeen maatschappelijk werk, het schoolmaatschappelijk werk, de arbodienst, het samenwerkingsverband WSNS, de GGD etc.

Met al deze partners wordt in meer of mindere mate samengewerkt.

Een opzet was gemaakt om te komen tot een verdere samenwerking met SCOBA en het ZwinCollege. Met SCOBA in het kader van de "Routekaart Krimp", en met het ZwinCollege in het kader van een gemeenschappelijk administratieve ondersteuning (Financieel en Personeel). Beide ontwikkelingen stonden in 2014 stil. Dit had alles te maken met het plan "Op Weg van de Onderwijs Autoriteit. In dit plan/kaderplan zouden grote financiële besluiten genomen worden. Zulke besluiten vragen dan om een goede administratie. Een overgang in 2014 naar een nieuwe samenwerking (het Zwin), lag daarmee niet voor de hand. Dat hebben we ingeschat als een te groot en bijkomend risico. De samenwerking met SCOBA ging verder in het kader van het plan van de Onderwijs Autoriteit.

1.6 Onderwijs

Inleiding

De Stichting Escaldascholen streeft hoge doelen na. Voor de vakken taal, rekenen, lezen en wereldoriëntatie hanteren we als doel een score hoger of gelijk aan de gemiddelde score op Cito-eindopbrengsten. Voor 2014 was die score: 535. De Escaldascholen presteerden gemiddeld: 534,6, iets minder dan het gemiddelde.

De Stichting Escaldascholen heeft ongeveer 50 % van het totaal aantal leerlingen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar in de gemeente Sluis. Doelen hebben we nog niet geformuleerd in percentages. Wel is afgesproken dat we niet de grootste hoeven te zijn maar wel de beste, wellicht in verhouding met de landelijke scores of regionale scores, maar vooral naar wat wij uit individuele leerlingen weten te halen! (Strategisch Werkplan 2010). Ook in 2014 blijft deze uitspraak gelden.

Bereikte doelen in 2014

- De Cito-scores van de scholen waren: onder de benedengrens (1 school), boven de ondergrens (4 scholen), boven of op de bovengrens (4 scholen) De uitstroom naar het Speciaal Basis Onderwijs en naar het Speciaal Onderwijs bedroeg 2 leerlingen. Dat is nog geen 0,5% van het totaal aantal leerlingen.
- Doorstroming leerlingen naar het regulier vervolgonderwijs.

Niveau voortgezet onderwijs	Aantal leerlingen	Naar het Zwin	Buiten de gemeente Sluis
lwoo	25	23	1
vmbo	22	20	2
vmbo -havo	45	41	4
havo - vwo	10	9	1
vwo	21	20	1
	123	113	9

Eén leerling is uit de regio vertrokken. Bovenstaande cijfers geven aan dat het aandeel vmbo - havo leerlingen het grootst was. De uitstroom naar lwoo, vmbo en vwo liggen ongeveer gelijk. We hebben ons geen doelen gesteld naar het percentage dat naar een bepaald type school zou uitstromen. Voor de doorstroming naar het voortgezet onderwijs hanteren wij geen doelen anders dan het geven van adequate adviezen. Adviezen die passen bij de leerling en zijn of haar mogelijkheden. Daarvoor hebben we ook een leerlingvolgsysteem vanaf groep 1 tot en met groep 8. Leerkrachten overleggen over de mogelijkheden van de leerling en het vervolgonderwijs.

De uitstroom naar het Speciaal Onderwijs en de Speciale school voor Basis Onderwijs was minimaal. Deze conclusie is te trekken uit de gegevens van het verband Passend Onderwijs Zeeuws Vlaanderen en ons eigen verwijzingspercentage. Hiermee hebben we ons doel, zo veel mogelijk leerlingen opvangen in onze regio, waargemaakt. Ook hier hebben we geen percentage vastgesteld. Dat was en is ook bijzonder lastig omdat verwijzing gebaseerd is op handelingsverlegenheid van school maar ook op leerling-kenmerken die weinig of niet direct te beïnvloeden zijn. Gelet op verwijzingspercentages van de afgelopen jaren in vergelijking tot onszelf en de rest van het samenwerkingsverband is bovenstaande conclusie gerechtvaardigd. Waarbij wij ervan uitgegaan zijn dat wij een normale samenstelling hebben van de bevolking wat betreft gedrag, intelligentie en sociaal emotionele ontwikkeling.

Wat betreft de uitstroom naar het Speciaal Onderwijs kunnen we stellen dat vanuit de Stichting Escaldascholen het gemiddelde gehaald werd van nog geen 0,2 %. Dat was al jaren laag en ook in 2014 is dat opnieuw laag. Ook de verwijzing naar het Speciaal Basis Onderwijs is in 2014 laag. Wel hebben we een toename van het aantal leerlingen met een LGF-verwijzing.

In het jaarverslag van 2013 hebben we geschreven dat er een weglek effect was van leerlingen naar België. Dat betrof vooral de opvang van kinderen voordat ze op o.a. onze scholen kwamen.

In het jaar 2014 is geen leerling van een van onze scholen naar België vertrokken.

Toch hebben we een redelijk serieus probleem, want het aantal kinderen dat in de gemeente Sluis woonde maar in België op school ging bedroeg ongeveer 150 leerlingen, ook in 2014. (basisonderwijs, bron: www.ond.vlaanderen.be). Hetgeen betekende dat wij, het primair onderwijs in de gemeente Sluis, dus niet aan 150 leerlingen woonachtig in de gemeente Sluis onderwijs gaven. Dat was op zich natuurlijk wel de bedoeling. Een ander aspect was dat we daarmee de krimp van het aantal leerlingen versterkten.

1.7 Overige ontwikkelingen

Het leerlingenaantal daalde in 2014, veroorzaakt door de krimp met 33 leerlingen. De krimp zet echt door op dit moment. Ons project Samenwerkende Scholen West was ook in 2014 in ontwikkeling om de nadelen van de kleine basisscholen op te heffen door leerlingen en leerkrachten te laten samenwerken als scholen. In 2014 zijn we gestart met de idee "Kustschool".

Een werkgroep van ouders en twee schoolleiders zijn begonnen met voorbereidende activiteiten. De Kustschool gaat over een nieuw onderwijsconcept op een goed bereikbare onderwijsvoorziening voor met name ouders die langs de kust werken en wonen. (Voor meer informatie is in het voorjaar van 2015 een beschrijving gereed).

In 2014 zijn we als samenwerkende partners dichter bij elkaar gekomen in een gezamenlijke aanpak van de krimp van het leerlingenaantal bij alle schoolbesturen, besturen kinderopvang en de gemeentebesturen dit in het kader van het plan van de Onderwijs Autoriteit "Op Weg". In 2014 is een opzet gemaakt en wordt als kaderplan besproken (eind 2014).

Daarnaast is ook in 2014 veel aandacht gegeven aan Passend Onderwijs. In 2014 zijn de contouren van de bekostiging van passend onderwijs steeds duidelijker geworden. De in 2012 ingeschatte problemen zijn daarmee nog niet opgelost. In 2014 is voorzichtig gewerkt met een aantal aannames.

De begroting heeft invloed op het aannamebeleid, de spreiding van inkomsten over de leerlingen die al faciliteiten genieten wordt herverdeeld. Ook nieuwe leerlingen dienen uit de bekostiging op basis van het aantal LSG-leerlingen vanaf oktober 2013 bekostigd te worden, indien zij extra faciliteiten nodig hebben.

1.8 Personeel

In 2014 hebben we de afspraken van de CAO 2014 gevolgd. Datgene wat we moesten doen werd gedaan. Extra zaken als ouderenbeleid, werkgelegenheidsbeleid, beloningsdifferentiatie, los van de invoering van de functiemix e.d. werden niet in doelstellingen geformuleerd. De functiemix is grotendeels ingevoerd. De behoefte aan vrijwillige mobiliteit was niet aanwezig. Met betrekking tot het ontslagbeleid en rddf (risicodragend deel van de formatie) plaatsing kan gesteld worden dat alle wettelijke stappen om ontslagruimte te bepalen werden gevolgd. In 2014 hebben we geen gebruik gemaakt van ontslag vanwege rddf plaatsing. Wel zijn tijdelijke vacatures minder opgevuld.

Bestuurlijke speerpunten liggen meer op het vlak van de formatie: hoe kunnen we de vermindering van het inkomen vanwege de daling van het aantal leerlingen organisatorisch opvangen? Dat is ook gelukt in 2014. De scholen konden hun organisatie en groepsbezetting op peil houden. Daar waar er knelpunten, frictie – formatie ontstonden, zijn deze via aanstellingen op payroll bemenst. Overigens vinden we een payroll constructie nog steeds niet de ideale oplossing. We voelen ons echter wel gedwongen om op deze wijze leerkrachten aan het werk te stellen omdat we anders met name werkgeversverplichtingen verkrijgen waar we geen financiële ruimte voor hebben.

Dat wet – en regelgeving niet altijd met elkaar in evenwicht zijn hebben we in 2011 al geconstateerd. In 2012 en in 2014 is daar geen verandering in gekomen.

Ten aanzien van de invoering van de functiemix (salaris en functiedifferentiatie onderwijs) voor de aanstelling van leraren in schaal LB, is het beleid in 2014 doorgezet.

Ontwikkelingen

Ook in 2014 hebben een aantal scholen en hun schoolteams samengewerkt aan de vermeende nadelen van de kleine basis-school. Met name wordt gewerkt aan intervisie, afstemming werkwijzen en het groeperen van leerlingen van verschillende scholen.

In 2014 heeft er mobiliteit plaatsgevonden op basis van de formatie en de volgorde van afvloeiing (LIFO). Deze mobiliteit is ontstaan en is gebaseerd op bestuursbelang. Met name wanneer er ontslag plaatsvond van kort tijdelijk aangestelde leerkrachten en de plaats intern opgevuld diende te worden met leerkrachten die een aanstelling hebben voor een onbepaalde tijd.

1.9 Huisvesting

Op het gebied van huisvesting kunnen de volgende opmerkingen gemaakt worden:

Het onderhoudsprogramma (Onderhoudsprogramma Vervast) dat we in 2010 waren overeengekomen is in 2014 onverkort uitgevoerd. De eerste stappen om te komen naar nieuwbouw zijn genomen en zijn in 2014 afgerond en door de gemeente het werk aanbesteed. Dit gold in ieder geval voor de OBS Breskens. De OBS de Berenburcht wordt waarschijnlijk van nieuwbouw voorzien in 2015.

De overige scholen werden zo goed als kwaad onderhouden met een te gering budget. Dat was niet verstandig. Ondanks de verbeteringen voor "Frisse Scholen" door de gemeente, thans doorgevoerd in de gebouwen van de meeste scholen, is de functionaliteit van de meeste gebouwen niet verbeterd. Met name als het gaat om het toepassen van modernere werkvormen, het effectief gebruik van activ-borden etc. Deze opmerkingen waren ook van toepassing in 2012 en zijn ook van toepassing in 2014. Het blijkt lastig om daar verbetering in te krijgen.

Ook in 2014 bleek weer dat bijvoorbeeld het onderhoud van de tuinen en de daarbij behorende bekostiging vanuit het ministerie meer dan onvoldoende is. De tuinen kosten 4x zoveel als het ministerie uitkeert in het kader van de Londo-normen, verscholen in het lumpsum budget.

1.10 Bedrijfsvoering

De volgende tekst is integraal overgenomen uit het jaarverslag 2012. Daar waar nodig is de tekst aangepast aan de ontwikkelingen van 2014.

De scholen werden en worden geleid en ondersteund door een bestuursbureau. Scholen genereren inkomsten (aantal leerlingen) en hebben kosten en uitgaven. De kosten en uitgaven maar ook de inkomsten hebben invloed op alle bij de Stichting aangesloten scholen. Met name op personeelsgebied: Bapo, afvloeiing, verrekening gemiddelde personeel last, etc. kortom zowel op personeelsgebied als op het financieel gebied, werden de scholen aangestuurd via het bestuursbureau. Voor een beschrijving van het bedrijfsproces is een aparte notitie opgesteld. (2009). Deze werkwijze is ook in 2014 goed bevallen.

Risico's.

Deze kunnen beschreven worden als kwetsbaarheid als gevolg van de kleinschaligheid. Bij langdurige ziekte van hetzij de directeur - bestuurder, hetzij de directieassistente liggen de controleactiviteiten stil. Dat is in 2012 niet gebeurd overigens en ook in 2014 niet. Op korte termijn hebben we daar nog geen oplossing voor. Ook in 2014 hebben we geen problemen gekend bij de uitvoering van de controle.

Voor de beschrijving van de risico's op het totale Stichtingsniveau zie de risicoparagraaf.

1.11 Financiën

Bestuurlijke speerpunten en doelen.

We willen een financieel zo gezond mogelijke organisatie zijn. Dat wil zeggen dat de kengetallen binnen de marges blijven die aan een middelgroot schoolbestuur gevraagd worden. De kengetallen geven een gezonde organisatie weer. We kunnen constateren dat ook, gelet op de vorige jaren, de bedrijfsvoering in totaliteit werkt. Zie daarvoor de rapportage van het accountantskantoor ABAB (bijlage).

In 2011 is het volgende vermeld: De tekorten in de begroting waren voorzien op personeelsgebied en op materiële kosten en het onderwijsleerpakket. De jaarrekening toonde aan dat op personeel bezuinigd werd, en de uitgaven op OLP en MI in de hand werden gehouden. Een groot deel van de uitgaven die het resultaat hebben bepaald zijn de stille bezuinigingen zoals het niet volledig doorbetalen van premieverhogingen en dergelijke die wij wel dienden door te betalen aan de werknemers. Dat was duidelijk te zien bij de deeljaarrekeningen per school. Mede hierdoor was de balanspositie van het jaar 2011 van de Stichting minder positief dan het jaar daarvoor. In feite heeft deze ontwikkeling zich doorgezet in 2013 en in 2014. De PO-Raad heeft een rapport uitgebracht waarin duidelijk staat dat de vergoeding vanuit het ministerie in het begrotingsjaar 2014 tot een verlies heeft geleid van € 200.000,00. Dat komt omdat wij veel personeel in dienst hebben boven de 50 jaar oud. Dit verlies is opgelopen tot een bedrag van ongeveer € 240.000,00. In 2014 is dit tekort niet te niet gedaan door aanpassingen van het ministerie. Wel zijn de inkomsten vanuit andere beleidsgebieden gebruikt om het tekort kleiner te maken. Zie de financiële paragraaf/jaarrekening.

1.12 Rapportage interne risicobeheersing – en controlesysteem.

De inrichting van het interne risicobeheersingssysteem.

De uitgaven worden bewaakt via het programma AFAS. Voordat betaling plaatsvindt vindt er een controle plaats door de directeur-bestuurder op de uitgaven die door de directeuren zijn afgesproken met de directeur- bestuurder. Ook de directie- assistente overziet de uitgaven en controleert op rechtmatige uitgaven (contractwerk, leveranciers etc.). Op deze wijze wordt voorkomen dat er kosten zijn die niet terug te leiden zijn naar afspraken of afkomstig zijn van "vreemde" rekeningen en /of uitgaven.

De schooldirecteuren dienen hun uitgaven te accorderen. Zodat het ook duidelijk is of bepaalde werkzaamheden uitgevoerd zijn.

Per kwartaal wordt door het administratiekantoor een rapportage verzorgd van de inkomsten en uitgaven per maand berekend. Deze rapportages worden met de directie- assistente en directeur-bestuurder besproken. Daarbij is de begroting leidend. De kwartaalrapportages worden gebruikt om de financiële voortgang van de Stichting met de werkgroep financiën van het managementteam en de werkgroep Financiën van de Raad van Toezicht door te spreken.

Deze werkwijze heeft ertoe geleid dat vanaf het begin van het bestaan van de Stichting er geen tegenvallende resultaten zijn geboekt. Ook frauduleuze zaken zijn niet voorgekomen.

De betalingen geschieden vrijwel op tijd. Daar waar we herinneringen kregen heeft dat te maken gehad met het niet op tijd betalen vanuit het administratiekantoor.

Daar zijn maatregelen voor getroffen door het administratiekantoor. Sinds die tijd zijn er geen herinneringen meer voorgekomen op bestuursniveau, een enkele keer is het wel voorgekomen op schoolniveau omdat daar rekeningen zijn blijven liggen. Wel fouten zijn voorgekomen in de zin van verkeerd geboekte bedragen. (wat op zich natuurlijk curieus is!)

De belangrijkste risico's en onzekerheden

Het grootste risico voor overschrijding van de begroting komt voort uit de inzet van het personeel. Door met weinig personeelsleden te werken gelet op het aantal groepen, kan het voorkomen dat in het kader van frictieformatie er extra personeel is aangesteld. Omdat schooldirecteuren geen personeel mogen aanstellen en het via de werkgroep personeel van het Managementteam loopt is het risico verkleind. Ook het bijhouden en rapporteren over de inzet van tijdelijk personeel en eventuele gevolgen voor de werkgevers verplichtingen door het administratiekantoor levert in ieder geval het overzicht op wanneer we dienen in te grijpen als bestuur en werkgroep.

De grootste onzekerheid is de mate waarin het leerlingenaantal daalt. Prognoses vanuit de gemeente, provincie en het CBS worden gehanteerd. Daar zitten verschillen tussen. Door behouden het aantal leerlingen te prognosticeren en te hanteren in de begroting werken we aan een zo reëel mogelijke inschatting van de begroting en de planning van de investeringen.

Rapportage Toezichthoudend Orgaan.

De Raad van Toezicht werkt met werkgroepen o.a. op de beleidsgebieden: Personeel, Financiën, Onderwijs en Strategisch beleid.

In deze werkgroepen wordt met de directeur- bestuurder doorgesproken welke ontwikkelingen er plaats vinden, welke risico's goed zijn ingeschat en of de maatregelen/acties werken. In deze gesprekken worden feiten, meningen en bevindingen door de directeur-bestuurder uitgesproken en geconcretiseerd. Eventuele alternatieve gedachten worden dan door de leden van de Raad van Toezicht aangedragen. Op de vergadering van de RvT worden de bevindingen en conclusies doorgesproken met de voltallige RvT.

Van de werkgroepen wordt mondeling verslag gedaan en daarmee zijn de uitkomsten van de werkgroep gesprekken onderdeel van het verslag van de RvT.

2. De jaarrekening

2.1 Toelichting

Samenvatting komende begroting/financiële toekomstparagraaf.

In het jaar 2013 werd het volgende geschreven: in 2012 was de financiële stand van zaken van de Stichting nog wel gezond te noemen. Risico's zijn vooral gelegen in het personeel. Door de "krimp" zullen meer personeelsleden eerder en sneller ontslagen worden dan 4 jaar geleden werd verwacht. Onze begrotingen en meerjarenbegroting geeft dat ook aan. En ook: de "stille bezuinigingen" die nog meer effect hebben dan de krimp! In de begroting (2014) is rekening gehouden met een ontslagruimte van 1 tot 5 fte. Andere risico's zoals Bapo en huisvesting etc. zijn in de begroting meegenomen. De gemaakte meerjarenbegrotingen laten bij alle scenario's een negatief beeld zien. Ingrijpende veranderingen zijn onontkoombaar. Vandaar dat de directeur-bestuurder de opdracht heeft gekregen te streven naar een duurzame situatie wat het aantal scholen betreft en het aantal personeelsleden.

In 2014 is te constateren dat er in totaal bijna 5 fte's zijn bezuinigd!

Met minder personeel toch hetzelfde aantal scholen in stand houden zal niet meer mogelijk zijn gelet op de voorspelde krimp van het leerlingenaantal. De Stichting zal dan ook op een zorgvuldige manier met de direct belanghebbenden besluiten nemen over het wel of niet in stand houden van scholen die onder het minimum verelste aantal leerlingen komen. Samenwerking met het collega-schoolbestuur met confessionele richting (SCOBBA) werd en wordt uitdrukkelijk gezocht. Enige voortgang heeft niet plaatsgevonden, helaas. Wel hebben beide besturen geparticipeerd in het project van de Zeeuwse Onderwijs Autoriteit.

Samenvatting jaarrekening 2014

In dit hoofdstuk zijn de staat van baten en lasten en de balans opgenomen.

2.2 Staat van baten en lasten

Omschrijving	Cijfers 2014	2013
Exploitatie resultaat	-112.531	217.521
Begroting	-185.399	-258.521
Weerstand-vermogen	29,30	28,00
Solvabiliteit	63,60	62,60
Liquiditeit	3,67	3,05

Baten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
Rijksbijdragen OCW	4.906.426	4.758.728	5.142.711
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	17.073	-	-
Overige baten	38.946	47.930	208.707
Totaal baten	4.962.445	4.806.658	5.351.418
Lasten			
Personeelslasten	4.245.150	4.206.542	4.225.605
Afschrijvingslasten	146.241	97.094	120.498
Huisvestingslasten	287.319	293.650	320.080
Overige lasten	444.165	443.191	520.368
Totaal lasten	5.122.875	5.040.477	5.186.551
Saldo baten en lasten	-160.430	-233.819	164.867
Financiële baten	49.549	50.000	54.255
Financiële lasten	1.650	1.580	1.601
Saldo financiële baten en lasten	47.899	48.420	52.654
Nettoresultaat	-112.531	-185.399	217.521

2.2.A Toelichting op het resultaat en wat daartoe heeft bijgedragen

Ten opzichte van de realisatie 2013 is het resultaat in 2014 een vermindering van € 330.052,-. Ten opzichte van het begrote resultaat 2014 is het resultaat per saldo € 72.868,- positiever.

Een analyse van de verschillen tussen de realisatie en de begroting zal worden uitgelicht bij punt B. Een analyse van de verschillen tussen de realisatie van 2014 en de realisatie van 2013 zal worden uitgelicht bij punt C.

2.2.B Analyse van de verschillen tussen de realisatie 2014 en de begroting 2014

Het begrote resultaat over 2014 bedroeg € -185.399,-. Over dit jaar is € -112.531,- gerealiseerd. Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2014 € 1.964.267,-. Dit bedrag is vrij besteedbaar.

Het resultaat van de jaarrekening 2014 is € 72.868,- positiever dan begroot. Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (v = voordeel, n = nadeel):

- Rijksbijdragen OCW	V	€ 147.698,-
- Overige overheidsbijdragen	V	€ 17.073,-
- Overige baten	N	€ 8.984,-
- Personeelslasten	N	€ 38.608,-
- Afschrijvingen	N	€ 49.147,-
- Huisvestingslasten	V	€ 6.331,-
- Overige lasten	N	€ 974,-
- Financiële baten en lasten	N	€ 531,-
	V	€ 72.868,-

Hierna volgt een toelichting van de posten waarbij de realisatie 2014 minimaal 10 % afwijkt t.o.v. de begroting 2014, alsook de posten die minimaal € 50.000 afwijken van de begroting.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bedragen € 4.906.426,- en zijn daarmee € 147.698,- hoger dan begroot. Dit verschil is met name te verklaren door niet geraamde inkomsten als gevolg van indexering salarissen per 1 september 2014 met 1,2% (ca. € 10.000,-). Alsook de niet geraamde inkomsten vanuit Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) ca. € 30.000,-. Daarnaast worden de baten vanuit het Samenwerkingsverband per 1 augustus 2014 aangemerkt als Rijksbijdragen, terwijl dit eerder Overige Baten waren. Deze bedragen ca. € 80.000,-. Ten slotte is er voor 7/12 deel Subsidie Jonge Leerkrachten ontvangen van € 25.000,- welke niet was begroot.

Overige baten

De overige baten zijn € 8.984,- lager dan begroot. Dit komt door dat de baten vanuit het Samenwerkingsverband per 1 augustus 2014 niet langer worden aangemerkt als overige baten, maar als Rijksbijdragen.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 38.608,- hoger dan begroot. Dit is te verklaren doordat de salarislasten, na aftrek van ontvangen uitkering, € 184.411,- hoger zijn dan begroot. Dit komt doordat er minder payroll personeel is aangesteld en meer personeel op eigen loonlijst is benoemd.

Aan nascholing en cursussen is ca. € 65.000,- minder uitgegeven dan begroot. Tenslotte zijn de overige personele kosten ca. € 60.000,- lager en de kosten voor BGZ € 5.000,- lager dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 49.147,- hoger dan begroot. Dit komt met name doordat de afschrijving voor Meubllair bijna € 30.000,- hoger is dan begroot. Tevens is afschrijving ICT € 12.000,- hoger dan begroot. Dit komt met name doordat Escaldascholen een jaar na aanschaf afschrijft en er eind 2013,- nog investeringen zijn gedaan.

2.2.C Analyse van de verschillen tussen de realisatie (2014) en realisatie (2013)

Het resultaat over 2014 is € 330.052 lager dan het resultaat over 2013. Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (v = voordeel, n = nadeel).

- Rijksbijdragen OCW	N	€ 236.285,-
- Overige overheidsbijdragen	V	€ 17.073,-
- Overige baten	N	€ 169.761,-
- Personeelslasten	N	€ 19.545,-
- Afschrijvingen	N	€ 25.743,-
- Huisvestingslasten	V	€ 32.761,-
- Overige lasten	V	€ 76.203,-
- Financiële baten en lasten	N	€ 4.755,-
	N	€ 330.052,-

Hierna volgt een toelichting van de posten waarbij de realisatie 2014 minimaal 10 % afwijkt t.o.v. de realisatie 2013, als ook bedragen die meer dan € 50.000,- afwijken van vorig kalenderjaar.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn € 236.285,- lager dan in 2013. Dit komt doordat er in 2013 een eenmalige uitkering vanuit het Herfstakkoord was van € 151.000,-. Daarnaast heeft Escaldascholen te maken met een blijvende daling van het leerling-aantal in een officieel 'Krimpgebied' en wordt er minder bekostigd.

Overige baten

De overige baten zijn € 169.761,- lager dan in 2013. Dit komt met name doordat de baten voor het Samenwerkingsverband in 2014 € 31.000,- lager zijn dan in 2013. Daarnaast worden de baten vanuit het Samenwerkingsverband per 1 augustus 2014 aangemerkt als Rijksbijdragen en niet meer als overige baten. Dit betekent dat er € 80.000,- baten zijn opgenomen onder Rijksbijdragen in plaats van bij Overige baten. Daarnaast is er vanuit ESF € 23.000,- minder ontvangen alsook € 15.000,- minder uitkeringen.

Personeelslasten

Het negatieve verschil in de loonkosten ad € 54.468,- kan op hoofdlijn als volgt worden verklaard: er zijn 61,00 fte op het eind van 2014 tegenover 59,00 fte op het eind van 2013. Een verschil van ca. 2 fte.

2.2.D Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2014 en 31-12-2013 opgenomen.

	31-12-2014	31-12-2013		31-12-2014	31-12-2013
Activa			Passiva		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Algemene reserve	1.964.267	2.076.798
Inventaris en apparatuur	426.714	515.577			
Leermiddelen	98.507	122.578	Voorzieningen		
	525.221	638.155	Personeelsvoorziening	68.493	80.156
Financiële vaste activa			Overige voorzieningen	575.444	610.444
Deposito's	800.000	1.000.000	Kortlopende schulden		
	1.325.221	1.638.155	Crediteuren	39.295	12.908
Vlottende Activa			Ministerie van OCW	-	25.342
Ministerie OCW	259.325	239.799	Belastingen en premies sociale verzekeringen	178.772	202.270
Overlopende activa	63.775	77.459	Schulden ter zake van pensioenen	49.922	58.118
	323.100	317.258	Overlopende passiva	212.929	253.406
Liquide middelen	1.440.801	1.364.029			
	1.440.801	1.364.029			
	3.089.122	3.319.442		3.089.122	3.319.442

Toelichting op de balans en de vermogenspositie per balansdatum

De verklaring van de balans kan worden gedaan aan de hand van het kasstroomoverzicht.

Zaken die geen invloed hebben op de liquiditeit betreffen:

- * Afschrijvingen
- * Mutaties voorzieningen

Zaken die wel van invloed zijn op de liquiditeit:

- * Investerings
- * Interest
- * Vorderingen en schulden

Een toelichting op de balans zal onder punt E worden gegeven. De vermogenspositie van ons bestuur is in 2014 verminderd t.o.v. 2013. Wat hier aan ten grondslag ligt, zal ook onder punt E worden toegelicht.

2.2.E Vergelijking balansposten (2014) met voorgaand jaar (2013) Incl. toelichting

Het balanstotaal is met € 230.320,- afgenomen.

Aan de activazijde van de balans wordt het verschil veroorzaakt door:

- Een daling van de post materiële vaste activa met € 113.000,-. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2014 minder is geïnvesteerd (€ 33.307,-) dan afgeschreven (€ 104.298,-);

Aan de passivazijde van de balans wordt het verschil met name veroorzaakt door:

- een daling van het eigen vermogen (€ 112.531,-) veroorzaakt door het negatieve resultaat van het boekjaar 2014;
- daarnaast zijn de overige voorzieningen € 35.000,- afgenomen. Dit vanwege het feit dat er een vrijval van de voorziening heeft plaatsgevonden van € 35.000,-;
- een afname van de post kortlopende schulden van € 70.000,-. Deze afname wordt vooral veroorzaakt door: een afname van de crediteuren met € 27.000, een toename van de vordering van het ministerie van OCW met € 25.000,- een verlaging van de vorderingen aan belasting en premies sociale verzekeringen van € 24.000,- een afname van de schulden inzake pensioenen van € 9.000,- en een afname van de post overige kortlopende schulden van € 38.000,-.

2.3. Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten en balans kunnen een aantal kengetallen worden gehaald. De kengetallen over het kalenderjaar 2013 en 2014 zijn opgenomen in onderstaande tabel.

	Kengetallen 31-12-2014	Kengetallen 31-12-2013	Kengetallen PO 2012*
Financiële positie			
Liquiditeit	3,67	3,05	2,30
Solvabiliteit 1	63,60	62,60	61,00
Solvabiliteit 2	84,40	83,40	72,00
Weerstandvermogen			
Kapitalisatiefactor	29,30	28,00	15,60
	62,20	62,00	43,78
Staat van baten en lasten			
Personele lasten van totaal	82,90	81,50	82,80
Ov. Instellingslasten van totaal	17,10	18,50	17,20

Ter vergelijking zijn landelijke kengetallen opgenomen

2.3.A Toelichting op bovenstaande kengetallen

Liquiditeit

Dit getal dient volgens de Commissie Don tussen de 0,6 en 1,2 te zijn. Op korte termijn kan ons bestuur derhalve royaal aan haar verplichtingen voldoen. Er is sprake van voldoende liquiditeit.

Solvabiliteit

Met de solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een onderneming de financiële verplichtingen aan verschafters van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van een toegenomen solvabiliteit t.o.v. 2013. Ten opzichte van besturen met een vergelijkbare omvang liggen de cijfers, afhankelijk van de methode, (iets) hoger dan wel hoger.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen dient tussen de 10 en 40 te liggen. Volgens deze richtlijn is er dus sprake van voldoende vrij besteedbaar eigen vermogen.

Kapitalisatiefactor

Met de kapitalisatiefactor wil de Commissie Don inzicht krijgen in dat deel van het kapitaal wat niet of inefficiënt benut wordt. De commissie geeft hierbij aan: "Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal kennelijk niet efficiënt benut; men zou immers dezelfde diensten moeten kunnen leveren met minder kapitaal."

Als bovengrens adviseert de commissie 35% voor grote instellingen (inkomsten meer dan 8 miljoen per jaar) en 60% voor kleine instellingen (inkomsten tot 5 miljoen per jaar). Een ondergrens is niet vastgesteld. Gelet op de inkomsten zit ons bestuur dicht bij de kleinere instellingen dan bij de grotere instellingen.

Met een kapitalisatiefactor van 62 % zit Escaldascholen net boven de bovengrens van de door Commissie Don vastgestelde bandbreedte voor kleine instellingen.

2.3. Conclusie

In de bovenstaande analyses is per post aangegeven wat de voornaamste verschillen zijn.

In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de effecten van de maatregelen die Escaldascholen al eerder heeft genomen in 2014 positief door werken op het financieel beleid.

Ten opzichte van de begroting is het resultaat positiever. Een en ander wordt natuurlijk ook beïnvloed door de ontvangen baten vanuit het Nationaal Onderwijs Akkoord.

De kengetallen zijn licht gedaald in waarde t.o.v. 2013. De cijfers zijn hoger dan, in aantal scholen, vergelijkbare schoolbesturen. Het percentage aandeel personeelskosten is vergelijkbaar met het gemiddelde t.o.v. vergelijkbare besturen.

2.4 Treasury

Conform de statuten hebben wij de tegoeden bij een AAA Bank (Rabobank) uitstaan (is geworden AA+ bank).

Er zijn vier depositorekeningen met verschillende looptijden en rente-percentages:

- Looptijd tot 2016, rente 3,60 %
- Looptijd tot 2017, rente 3,75 %
- Looptijd tot 2018, rente 4,00 %
- Looptijd tot 2019, rente 4,00 %

De rentebijdragen gebruiken we om het begrotingstekort kleiner te laten zijn en worden.

Bijlage A	Begroting 2015
------------------	-----------------------

	Begroting 2014	Realisatie 2014	Begroting 2015
Baten			
Rijksbijdragen OCW	4.758.728	4.906.426	4.753.240
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	17.073	-
Overige baten	47.930	38.946	28.465
Totaal baten	4.806.658	4.962.445	4.781.705
Lasten			
Personeelslasten	4.206.542	4.245.150	4.220.711
Afschrijvingslasten	97.094	146.241	122.655
Huisvestingslasten	293.650	287.319	253.650
Overige lasten	443.191	444.165	442.791
Totaal lasten	5.040.477	5.122.875	5.039.807
Saldo baten en lasten	-233.819	-160.430	-258.102
Saldo financiële baten en lasten	48.820	47.899	48.420
Nettoresultaat	-185.399	-112.531	-209.682

3. Continuïteitsparagraaf

A1

	2014 (T)	2015 (T+1)	2016 (T+2)	2017 (T+3)
Personele bezetting				
Directie	9,00	9,00	7,00	7,00
Onderwijzend Personeel	46,96	46,96	46,96	46,96
Onderwijs ondersteunend personeel	2,42	2,49	2,49	2,49
Leerlingenaantallen	776	743	718	696
	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016

Ten opzichte van 2013 zijn de leerlingaantallen met 33 leerlingen gedaald. In de prognoses was met deze daling rekening gehouden. Op basis van de meest recente prognoses wordt voor 2015 tot en met 2017 een verdere daling van de leerlingaantallen verwacht.

Escaldascholen zal de daling in de leerlingaantallen op dienen te vangen door de formatie verder af te bouwen. Dit zal plaatsvinden via natuurlijk verloop en gedwongen ontslag.

A2

Meerjarenbalans

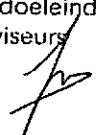
	2014	2015	2016	2017
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	525.221	650.656	593.561	534.877
Financiële vaste activa	800.000	800.000	800.000	800.000
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	323.100	323.100	323.100	323.100
Liquide middelen	1.440.801	1.019.658	799.876	641.868
TOTAAL ACTIVA	3.089.122	2.793.568	2.516.537	2.299.845
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.964.267	1.775.257	1.468.504	1.231.190
Voorzieningen	643.937	557.735	567.166	587.788
Kortlopende schulden	480.918	480.867	480.867	480.867
TOTAAL PASSIVA	3.089.122	2.793.568	2.516.537	2.299.845

	2014	2015	2016	2017
Liquiditeit	3,67	2,79	2,34	2,01
Solvabiliteit	63,59	62,82	58,35	53,53
Kapitalisatiefactor	62,00	58,42	51,96	47,94
Rentabiliteit	-2,27	-4,39	-5,91	-4,95

Toelichting op de meerjarenbalans

De financiële positie van de stichting is gezond. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en de kapitalisatiefactor bewegen zich boven de grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd. Hierin worden de komende jaren wel een daling verwacht.

Het eigen vermogen neemt de komende jaren af vanwege de geraamde negatieve resultaten de komende jaren. Hier wordt beleid op gemaakt door herstructurering van het aantal scholen en eventuele samenwerking met Scoba.



De onderhoudsvoorziening is herberekend op basis van nieuw opgestelde meerjarenonderhoudsplannen. Daarbij is tegelijk rekening gehouden met de aanstaande doordecentralisatie van het buitenonderhoud per 1 januari 2015.

Meerjarenbegroting

BATEN	2014	2015	2016	2017
Rijksbijdrage	4.906.426	4.753.240	4.542.572	4.338.713
Overige overheidsbijdragen	17.073	0	0	0
Overige baten	38.946	28.465	42.222	40.556
Totaal baten	4.962.445	4.781.705	4.584.794	4.379.269
LASTEN				
Personeelslasten	4.245.150	4.220.711	4.048.897	3.964.424
Afschrijvingen	146.241	122.655	82.297	81.779
Huisvestingslasten	287.319	253.650	321.629	311.800
Overige lasten	444.165	442.791	436.787	427.821
Totaal lasten	5.122.875	5.039.807	4.889.610	4.785.824
Saldo baten en lasten	-160.430	-258.102	-304.816	-406.555
Financiële baten en lasten	47.899	48.420	46.466	45.530
Exploitatieresultaat	-112.531	-209.682	-258.350	-361.025

De ontwikkeling van de leerlingaantallen als gevolg van krimp leidt de komende jaren tot een daling van de rijksvergoeding. Daarnaast is de verwachting dat de stijging van de premies overeenkomstig de afgelopen jaren niet volledig zal worden gecompenseerd door een hogere rijksvergoeding. Tezamen leidt dit tot maatregelen die moeten leiden tot personele en materiële bezuinigingen.

Conclusie:

Escaldascholen kan de daling in de leerlingaantallen en het niet volledig compenseren van de gestegen premies gedeeltelijk opvangen door de formatie af te bouwen. Dit zal plaatsvinden via natuurlijk verloop en gedwongen ontslag. Een mogelijkheid is om een bestemmingsreserve te vormen waar de in 2014 ontvangen middelen vanuit het Nationaal Onderwijsakkoord aan worden toegevoegd.

De financiële positie is goed maar zal zich, zonder de noodzakelijke maatregelen, negatief ontwikkelen. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en kapitalisatiefactor zijn allen hoger dan de signaleringgrenzen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert. Kortom: Escaldascholen is financieel gezond en heeft op de middellange termijn goede vooruitzichten gezond te blijven. Voor eventuele risico's is de financiële buffer voldoende om de negatieve gevolgen hiervan te kunnen opvangen. Aandachtspunt blijft de leerlingendaling als gevolg van de krimp.

De volgende jaren

De Stichting Escaldascholen heeft vanaf 2010 beleid gevoerd om de gevolgen van de leerlingendaling zo adequaat mogelijk op te vangen. De Stichting gaat voor kwaliteit van het onderwijs, de duurzaamheid van de onderwijsvoorzieningen gecombineerd met de wensen en behoeften van ouders met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs. Dat wordt voor het jaar 2015 tot en met 2024 verder vormgegeven in de notitie "Strategische Overwegingen etc." (mei 2015). In deze notitie worden onze doelen zoals hiervoor omschreven geconcretiseerd.

De Stichting heeft meerjarenbegrotingen op laten stellen door twee adviesbureaus, waarmee financiële scenario's zijn opgesteld. De meerjarenbegrotingen zijn opgesteld op basis van geprognosticeerde leerlingenaantallen per school. Voor de komende jaren zijn de inkomsten en uitgaven berekend met de effecten op het meerjarenformatieplan. Daarmee wordt ook de duurzaamheid van de scholen bepaald.

De meerjarenbegrotingen zijn een voortzetting van de wijze van denken die ten grondslag liggen aan het werk van de onderwijsautoriteit Zeeland: "Op Weg", november 2014.

De Stichting kan relatief gezond blijven indien we een aantal scholen laten fuseren. Zeker ook omdat we dan recht hebben op een fusiecompensatieregeling.

In bovenstaande meerjarenbegroting zullen baten vanuit Passend Onderwijs nog veranderen alsook de uitgaven voor Huisvesting in verband met onderhoud. Daarmee zal een en ander afwijken van de definitieve meerjarenbegroting.

Het jaarverslag van 2015 zal inzicht geven hoe de Stichting dat gaat doen.

Jaarverslag 2014 Raad van Toezicht.

In 2014 zijn 5 algemene werkvergaderingen gehouden met de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder, te weten op 23-1, 27-3, 12-6, 25-9, 27-11. Daarnaast zijn werkgroep gesprekken gevoerd over financiën, strategisch beleid, personeel en onderwijskundige zaken. Deze werkgroep gesprekken hebben vooral tot doel het uitwisselen van ervaringen, het sparren met elkaar over diverse vraagstukken en het overleg met de directeur-bestuurder. Voor de werkvergadering is er een vast aantal agendapunten (waaronder strategisch beleid, verslag werkgroepen). Daarnaast is een jaaragenda opgesteld met de vaste punten die per periode worden besproken, waaronder:

September: voorbereiding overleg GMR en Raad van Toezicht

November: concept begroting 2015

Januari: vaststelling begroting 2015

Maart: opstellen jaarverslag

Juni: jaarrekening, jaarverslag en formatie 2014-2015

Het in het voorwoord genoemde plan van OAZ (Op Weg) heeft uiteindelijk geen instemming van de ministeries gekregen omdat geld bestemd voor onderwijs niet naar kinderopvang mag vloeien. Wel was dit plan basis voor de voortgang van denken over de toekomst.

In 2014 is tevens een start gemaakt met een structureel overleg tussen voorzitter Raad van Toezicht, voorzitter GMR en directeur-bestuurder. Het is de bedoeling dit overleg 4x per jaar te voeren. Dit heeft als doel om betere afstemming te verwezenlijken en te sparren met elkaar over de te ontwikkelen.

In februari 2014 heeft een studiedag plaatsgevonden met Raad van Toezicht, MT en directeur-bestuurder, gevolgd door een bezoek van de Raad van Toezicht later in deze maand aan alle Escaldascholen. Tijdens de studiedag vonden presentaties plaats van onderwijskundige kwaliteit van elke afzonderlijke school, waarna de directeur-bestuurder het plan 'Op Weg' van OAZ en het financieel beleid presenteerde. De Raad van Toezicht heeft zowel de studiedag als de rondgang langs de scholen als zeer zinvol ervaren.

De Raad van Toezicht heeft ervoor gekozen om op basis van kostenbeheersing een nieuwe accountant aan te stellen om het financieel jaarverslag 2014 te laten controleren.

In het kader van oriëntatie op vormgeving van toezicht, hebben de voorzitter Raad van Toezicht en directeur-bestuurder in juni 2014 een bijeenkomst van de contactgroep Governance in regio Zeeland/West-Brabant bijgewoond. In deze contactgroep van VOS/ABB wordt met collega's uit algemeen toegankelijk primair en voortgezet onderwijs kennis en ervaring gedeeld op het gebied van goed bestuur en toezicht. Tijdens deze bijeenkomst op 12 juni ging prof. Dr. Rlenk Goodijk in op dilemma's waar bestuur en toezicht mee te maken kunnen krijgen. Inzichten vanuit deze bijeenkomst werden meegenomen bij het opstellen van een evaluatiekader dat gebruikt zal worden om begin 2015 het functioneren van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder formeel te evalueren en vast te stellen. Als uitgangspunt voor het evaluatiekader is naast de Code Goed Bestuur de 'notitie directiestatuut' gebruikt, die in 2014 door de Raad van Toezicht is vastgesteld.

Op 10 juli 2014 vond een overleg plaats tussen wethouder, directeur-bestuurder en voorzitter Raad van Toezicht, met als doel visie te delen over de toekomst van duurzame onderwijsvoorzieningen in West Zeeuws-Vlaanderen.

In november van 2014 heeft het jaarlijkse overleg tussen de GMR en de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Dit heeft als doel om toekomstvisie van Escaldascholen met elkaar te delen en elkaar te informeren over activiteiten die in dat kader ondernomen worden.

Wegens einde van de zittingstermijn van de heer Henry per 1 januari 2015 heeft een sollicitatieprocedure plaatsgevonden, die heeft geleid tot benoeming van twee nieuwe leden, te weten de heren Ultee en Schaalje. Dit mede met het oog op het einde van de zittingstermijn van mevrouw Dees-van Ittersum per 1 januari 2016. De zittingstermijn van mevrouw D'Hoore is per 1 januari 2015 voor de periode van 4 jaar verlengd met instemming van de Raad van Toezicht conform rooster van aftreden. De gewijzigde samenstelling van de Raad van Toezicht per 1 januari 2015 heeft geleid tot een verschuiving van taken in de werkgroepen.

Samenvattend kan vanuit de diverse werkgroepen worden gesteld:

Werkgroep personeel: de Raad van Toezicht is tevreden over het lage kortdurende ziekteverzuim en de organisatie van de bijeenkomst 'Pedagogisch Tact' voor alle medewerkers. Tevens is het fijn dat er dit jaar door natuurlijk verloop geen gedwongen ontslagen zijn gevallen.

Werkgroep onderwijs: de Raad van Toezicht is tevreden over de onderwijskwaliteit, de bevindingen van de onderwijsinspectie onderschrijven dit.

Werkgroep financiën: het financieel jaarverslag van 2013 en begroting van 2014 is door de Raad van Toezicht vastgesteld. De werkgroep is tevreden over het jaarverslag en de begroting maar aangezien het gebaseerd is op een tekort, baart het ook zorgen.

Alle bovengenoemde activiteiten en overleggen hebben er mede toe geleid dat de directeur-bestuurder de instemming heeft voor het voorzetten van de ingezette weg en het vormgeven van het meerjarenbeleid en dat de Raad van Toezicht tevreden is over de uitvoering, wat betekent dat het de prioriteit van het beleid weergeeft, ondanks tekorten op de exploitatiebegroting.

De Raad van Toezicht is in het algemeen zeer tevreden over de informatievoorziening van de directeur-bestuurder en heeft vertrouwen in de ingeslagen weg om te komen tot een duurzame oplossing voor basisonderwijs in West Zeeuws-Vlaanderen.