



Jaarverslag 2019

door: Jeroen Zeeuwen,

bestuurder

© Stichting BOOM 2020

Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd en/of openbaar gemaakt door middel van druk, fotokopie of op welke andere wijze dan daaronder mede begrepen gehele of gedeeltelijke bewerking van het werk, zonder voorafgaande toestemming van Stichting BOOM

No part of this publication may be reproduced in any form by print, photo print, microfilm or any other means without written permission by Stichting BOOM.



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Aanbieding	4
1.1. Inleiding	4
1.2. Verslag Raad van Toezicht	6
2. Bestuursverslag	8
2.1. Algemene informatie	8
2.1.1. Structuur	8
2.1.2. Kernactiviteiten	11
2.1.3. Financieel beleid	21
2.2. Financiën	23
2.2.1. Staat van baten & lasten	23
2.2.2. Gang van zaken	25
2.2.3. Balans	29
2.2.4. Treasuryverslag	30
2.2.5. Toekomstige ontwikkelingen	33
2.2.6. Continuïteitsparagraaf	34
3. Jaarrekening	45
Balans	46
Staat van baten en lasten	47
Kasstroomoverzicht	48
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	54
Model G: verantwoording subsidies	61
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	62
Ondertekening van de jaarrekening	64
4. Overige gegevens	65
Controleverklaring	66
Gegevens over de rechtspersoon	71



1. Aanbieding

1.1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van stichting BOOM. Hiermee legt de stichting verantwoording af over het gevoerde beleid, de ondernomen activiteiten en de daarmee samengaande besteding van middelen. Het beslaat de periode van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019. In dit jaarverslag vindt u onder andere een balans per 31 december 2019 en een exploitatierekening over de reeds genoemde periode. Het rapport inzake de jaarrekening maakt deel uit van dit jaarverslag.

Sinds 2011 is er binnen Stichting BOOM een scheiding gemaakt tussen bestuur en toezicht. Tot januari 2018 was er sprake van een algemeen bestuur en een uitvoerend bestuur. Vanaf januari 2018 is er sprake van een Raad van toezicht en een bestuurder. Stichting BOOM is lid van de PO-Raad.

De code: "Goed bestuur primair onderwijs", is voor Stichting BOOM de basis van waaruit gewerkt wordt en wordt mede gebruikt als handvat om in dit document verantwoording af te leggen naar haar stakeholders en geïnteresseerden. Daar waar we als stichting beredeneerd afwijken van deze code zal dit onderbouwd worden in dit document.

Horizontale verantwoording

Na goedkeuring van de raad van toezicht is dit Jaarverslag 2019 besproken in de Directie Advies Raad (DAR) en in de Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Op school kan dit jaarverslag door de directeur besproken worden met het team en/of de medezeggenschapsraad van de school.

Dit Jaarverslag 2019 is voor iedereen in te zien via de website van stichting BOOM (www.stgboom.nl) waar dit document als Pdf is te vinden, net als jaarverslagen van de voorgaande jaren. Het doel is om zo transparant mogelijk om te gaan met de openbare gelden die ons ter beschikking worden gesteld. We streven naar een heldere en doelmatige besteding van onze middelen.

Aan de GMR leden is verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Aan de orde zijn onder andere de begrotingen, de jaarrekening, de nieuwe beleidsstukken, de plannings, de onderwijsresultaten en kwaliteitszorg gekomen. Hieronder valt ook het jaarverslag 2019 en de zaken die de publieke verantwoording betreffen.

Er zijn 4 GMR-vergaderingen geweest. Er wordt daarbij een structuur gehanteerd waarbij het eerste deel de bestuurder aanwezig is en bij het tweede deel is de bestuurder dat. Een en ander is in een open sfeer met elkaar besproken. In de GMR-verslagen is dit terug te lezen. De agenda's van de raad van toezicht worden aan de GMR-leden ter beschikking gesteld. De agenda's en de



verslagen van de GMR zijn ook op de website terug te vinden. Dit jaar hebben de raad van toezicht en de GMR twee keer met elkaar overleg gevoerd. Een keer in aanwezigheid van de bestuurder en een keer zonder zijn aanwezigheid.

Beleidsontwikkeling en besluitvoering

Beleid wordt ontwikkeld door de werkgroepen die voortkomen uit de DirectieAdviesRaad, de DAR. Er zijn zo vijf kernwerkgroepen gevormd, te weten: Personeel, Onderwijs & Kwaliteit, Financiën, ICT en Hoogbegaafdheid en een aantal aanvullende zoals klimaat en privacy. In de statuten is vastgelegd waarover de raad van toezicht advies of goedkeuring gevraagd wordt, of waarover zij besluiten. De bestuurder neemt een voorlopig besluit. Hierna volgt indien nodig instemming en/of advies plaats door de GMR, al dan niet opgesplitst in de Personeelsgeleding (PGMR) en de oudergeleding (OGMR). De bestuurder gaat vervolgens over tot een definitief besluit. Deze worden bijgehouden in een besluitenlijst en een besluitenlijst Raad van Toezicht (RvT).



1.2 Verslag Raad van Toezicht

Governance en Toezicht

Met ingang van 2019 zijn de statuten van de stichting gewijzigd. Hierdoor heeft de stichting niet langer een algemeen bestuur. Vanaf 2018 is het zo dat er een Raad van Toezicht in het leven is geroepen die als taak heeft toezicht te houden op het bestuur van de stichting.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en continuïteit en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT). De RvT ziet erop toe dat het bestuur de afspraken over de kwaliteit en organisatie van het onderwijs realiseert en bewaakt de continuïteit (intern toezicht). De RvT is onafhankelijk. Het intern toezicht is gebaseerd op de "Code Goed Bestuur" van de PO-raad.

Tenslotte is er de inspectie van het Onderwijs (de onderwijsinspectie) die de scholen periodiek bezoekt en beoordeelt aan de hand van de eisen die de Wet aan het onderwijs stelt (extern toezicht). De onderwijsinspectie rapporteert zijn bevindingen aan het bestuur. De rapporten van de onderwijsinspectie zijn openbaar en te vinden op de website van de onderwijsinspectie.

De Raad van Toezicht heeft als werkgever van het bestuur vastgesteld dat het bestuur zijn taken in 2019 naar tevredenheid heeft uitgevoerd.

Financiën

De jaren voor 2019 stonden hoofdzakelijk in het teken van de herinrichting van de processen rondom de begrotingscyclus, het financieel beheer en de financiële verslaglegging. De noodzaak daartoe ontstond door het faillissement van het vorige administratiekantoor van de stichting, in het najaar van 2015. Het resultaat van die inspanningen is een grotere transparantie van het financiële beheer: alle financiële processen zijn desgewenst op elk moment te volgen en er is steeds directe toegang tot alle relevante actuele gegevens voor directies en bestuur. In 2019 is net als in voorgaande jaren deze professionalisering verder doorgevoerd, hetgeen heeft geleid tot een verdergaand inzicht in de financiële processen en begrotingscyclus ook op het niveau van de individuele scholen. Dit heeft ertoe geleid dat het bestuur van de stichting nu nog meer 'in control' is als het gaat om de financiële situatie. Daarnaast zijn de begroting en het jaarverslag goed gekeurd en wordt er toegezien op de rechtmatige verwerving en de rechtmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht onderkent de noodzaak van een steeds verdergaand inzicht in de financiën en risico's van de stichting en kan instemmen met de steeds voortgaande analyse hiervan. De Raad van Toezicht heeft Wijs Accountants aangewezen voor de accountantscontrole 2019. In 2019 heeft de RvT de jaarrekening en het jaarverslag 2018 goedgekeurd alsmede de begroting 2019.

Ontwikkeling en innovatie van het onderwijs

Leden van de Raad van Toezicht moedigt initiatieven op het gebied van onderwijsvernieuwing aan en nodigt daartoe uit. Onderwijsvernieuwing zou er mede aan moeten bijdragen dat elk kind in Oisterwijk en Moergestel passend onderwijs kan (blijven) genieten. De initiatieven en ideeën die binnen de stichting maar ook daarbuiten leven, zullen worden gebruikt voor de opstelling van een nieuw strategisch plan voor de komende jaren. Ook ziet de Raad van Toezicht er op toe dat



het bestuur voldoende maatregelen treft om de gevolgen van de beperkte beschikbaarheid van vervangers en personeel te ondervangen.

Samenwerking in de regio

Stichting BOOM is een relatief kleine stichting. De stichting omvat 6 basisscholen en een school voor speciaal basisonderwijs, en kent een eenhoofdig bestuur. De RvT beschouwt die kleine schaal als een kracht, maar is zich tevens bewust van de kwetsbaarheid ervan. Enkele andere stichtingen in de periferie van Tilburg bevinden zich in een vergelijkbare situatie. De bestuurder van de stichting heeft met instemming van de RvT nauwere contacten gezocht met enkele besturen rondom Tilburg, in Hilvarenbeek en Goirle. De vaststelling dat onze belangen vaak in elkaars verlengde liggen, leidt bijvoorbeeld tot gezamenlijk optrekken in gremia als Plein013. De RvT erkent dat samenwerking tussen deze besturen tot een sterkere basis leidt.

Namens de Raad van Toezicht,

Mr. S. de Landmeter

Voorzitter Raad van Toezicht



2. Bestuursverslag

2.1 Algemene informatie

2.1.1. Structuur

Stichting BOOM vertegenwoordigt zeven scholen, waarvan zes scholen voor basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. De stichting draagt de volgende statutaire naam: Stichting Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel.

De scholen zijn gelegen binnen de gemeente Oisterwijk, waar ook Moergestel als dorpskern deel van uit maakt. De rechtspersoonlijkheid van Stichting BOOM is de stichtingsvorm. De stichting is opgericht in oktober 1997 en is ontstaan uit een fusie van besturen van scholen voor primair onderwijs in Oisterwijk en Moergestel.

Op 1 augustus 2011 is, volgens wetgeving, een scheiding aangebracht tussen bestuur en toezicht. Sinds januari 2018 is er sprake van een Raad van toezicht dat het toezicht regelt en een bestuurder die optreedt als het bestuur van de stichting. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn opnieuw vastgesteld. Op 3 januari 2018 zijn de statuten daartoe, met instemming van de Nederlandse Katholieke Schoolraad (NKSR), gewijzigd.

Stg. BOOM werd in 2019 bestuurd door de bestuurder, die zich laat bijstaan door het directeurenteam: de DirectieAdviesRaad, binnen de organisatie beter bekend als “De DAR”. Indien nodig laat de bestuurder zich adviseren door externe adviseurs. De stichting werkt met een bestuursreglement en een managementstatuut. De profielen voor de bestuurder en voor de leden van de raad van toezicht zijn in 2018 vastgesteld door de GMR. De functie van de bestuurder is gewaardeerd volgens Fuwa-systematiek en is gekoppeld aan de cao voor bestuurders in het primair onderwijs. Er wordt gewerkt volgens de Code van Goed Bestuur, vastgesteld door de PO-Raad.

De bestuurder geeft leiding aan de dagelijkse gang van zaken op stichtingsniveau, bijgestaan door zijn managementassistente. De dagelijkse leiding van de scholen ligt bij de integraal verantwoordelijke directeuren. Bij basisschool de Coppele en SBO Mozaik en bij basisschool Den Akker en De Molenhoek is sprake van een meerschoolse directeur. Elke schooldirecteur laat zich bijstaan door een adjunct-directeur, een plaatsvervangend directeur, een locatieleider en/of een managementteam (MT).

De Raad van Toezicht vergadert ongeveer 6 keer per jaar en evalueert haar functioneren. De bestuurder is aanwezig bij deze vergaderingen, legt verantwoording af, vraagt advies of goedkeuring en informeert de Raad van Toezicht. De voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht geven als werkgeverscommissie inhoud aan de gesprekkencyclus met de bestuurder.



Hieronder vallen het doelstellingengesprek, voortgangs- en evaluatiegesprek en het functionerings- / beoordelingsgesprek. De bestuurder doorloopt deze cyclus met de directeuren.

De samenstelling van de Raad van Toezicht bij de start van 2019

		Primair Werkgever
Voorzitter:	Dhr. Sander de Landmeter	Boekel, Smit & Willems
Vicevoorzitter:	Dhr. Gert-Jan Leenknecht	Tilburg University (gestopt per juni 2019)
Lid:	Vacature	(Voordracht GMR)
Lid:	Dhr. Frans Vermeer	VEDUMEA
Lid:	Michiel van Amelsfort	Casade (gestart per april 2019)
Lid:	Mw. Isabelle Diepstraten	Fontys hogescholen

Bezoldiging

De leden van De Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding die in 2019 € 1.000 voor een jaar betreft. Binnen de Raad van Toezicht zijn verschillende expertises aanwezig.

Dagelijkse gang van zaken

Dhr. Jeroen Zeeuwen (bestuurder)

Mw. José Wijnheijmer (secretariaat / Management assistente)

Adviseur huisvesting:

Dhr. Henk van de Meijdenberg

Naast de reguliere DAR-vergaderingen (Directie Advies Raad) vinden er twee á drie keer per jaar gesprekken plaats door de bestuurder met de schooldirecteur: de gesprekkencyclus.

In 2015 is de bestuurder gestart met SPAR-dagen. Elke school wordt een keer per schooljaar bezocht. Tijdens deze dag gaat de bestuurder in gesprek over de school met ouders, teamleden, directieleden, leerlingen, IB'ers en mogelijk nog andere betrokkenen. Van een zogenoemde SPAR-dag wordt een verslag gemaakt dat verspreid wordt onder alle medewerkers, GMR en de Raad van Toezicht.

Tijdens de gesprekkencyclus geeft de directeur zijn doelstellingen aan zoals die zijn gekoppeld aan het jaarplan en het schoolplan. Hoofdthema's van gesprek zijn onderwijsresultaten, financiën, beheer & exploitatie, personeelszaken en kwaliteitszorg van de school. Sinds september 2015 maken we gebruik van de diensten van Driessen HRM, later onder de naam IJK (onderdeel van Driessen groep) als ons administratiekantoor. Vanaf dat moment, vindt er jaar op jaar een verbetering plaats van de processen die gerelateerd zijn aan onze financiële, personele en salarisadministratie. We leggen daarbij verantwoordelijkheden daar in de organisatie neer waar professionals vanuit eigenaarschap opereren. We gebruiken de ontwikkelingen van de mogelijkheden van software om processen te automatiseren en te optimaliseren. We hebben zo steeds meer inzicht in deze processen en op de verschillende niveaus binnen de organisatie zijn we eigenaar van onze eigen gegevens en de mutaties daarvan.



Externe Toezichthouder

Zoals voor elke onderwijsinstelling voor het primair onderwijs, functioneert de onderwijsinspectie als externe toezichthouder voor de besturen voor primair onderwijs in Nederland. Op z'n minst gaan de bestuurder van Stichting BOOM en de inspecteur met elkaar een keer per 4 jaar in gesprek over de gang van zaken binnen de Stichting en op de scholen. Dit zijn de zogenaamde bestuursbezoeken. In de praktijk is er vaker sprake van contact, zo ook dit jaar. De contactmomenten hebben een constructief karakter, waarin over het algemeen wordt nagegaan of de beelden die we van de organisatie en de scholen hebben, met elkaar overeenkomen.

In 2017 heeft het laatste bestuursbezoek plaatsgevonden verspreid over de maanden november en december. In januari 2018 is het verslag van dit bestuursbezoek definitief vastgesteld en dit verslag is terug te vinden op de website van Stichting BOOM. Stichting BOOM kijkt positief terug op dit bezoek en de rapportage die daaruit voort is gekomen. De inspectie bevestigt dat Stichting BOOM weet waar ze staat en wat de volgende stappen zijn om de ontwikkelingen die in gang zijn gezet te continueren. Aan dit bestuursbezoek was een herstelopdracht verbonden voor basisschool De Vonder. Deze herstelopdracht is door De Vonder in samenwerking met het bestuur opgepakt en vervolgens is de voortgang met de inspectie besproken. Op basis van dat gesprek heeft de inspectie het vertrouwen uitgesproken in een passend vervolg.

Daarnaast hebben er in 2018 en 2019 een aantal themabezoeken door de inspectie plaatsgevonden, die naar tevredenheid zijn verlopen. Aan deze bezoeken is geen directe verslaglegging verbonden, maar wordt de kennis die is opgehaald, gebruikt voor de totstandkoming van het document "De Staat van het Onderwijs". Waarin de inspectie rapporteert over de huidige stand van zaken in het onderwijs.

Er zijn geen punten van zorg met betrekking tot de financiële gezondheid van Stichting BOOM. Alle indicatoren staan 'op groen'. Het positieve resultaat is te wijten aan extra baten die hoger zijn dan verwacht. Natuurlijk hebben we getracht deze extra baten uit te geven en dat is voor ruim 85% van die extra baten gelukt. Dit is mede verklaarbaar door middelen die in het derde kwartaal zijn binnen gekomen en bestemd waren om in februari 2020 een eenmalige uitkering te kunnen doen voor onze medewerkers, conform cao.

Klachten

Stg. BOOM hanteert een klachtenprocedure. Er zijn interne (vertrouwens-) contactpersonen op elke school. Er is een contract afgesloten met een externe vertrouwenspersoon via *Vertrouwenswerk*. De situaties die hebben geleid tot een gesprek tussen ouders en de bestuurder, zijn opgelost zodat het niet tot een formele klacht heeft hoeven komen. Bij het bestuur en bij de landelijke klachtencommissie stichting onderwijsgeschillen zijn in de periode van 2015 tot en met 2019 geen formele klachten binnen gekomen.



2.1.2 Kernactiviteiten

Missie:

Stg. BOOM verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12-jarigen binnen de gemeente Oisterwijk vanuit een Katholieke grondslag. De scholen staan open voor kinderen van alle gezindten. De missie van Stichting BOOM luidt: “Het geven van kwalitatief goed onderwijs aan leerlingen van 4 tot 12 jaar in de gemeente Oisterwijk”

Visie:

De visie van de stichting richt zich op drie zaken:

1. Het scheppen van optimale condities voor goed onderwijs
2. Onderwijs van goede kwaliteit
3. Het scheiden van bestuur en toezicht

Bovenstaande is uitgewerkt in het strategisch beleidsplan 2014-2018 dat in 2014 is vastgesteld. Daarna hebben we ook nieuwe kennis en inzichten gebruikt om ons beleid richting te geven. In 2019 zijn we gestart met een herijking van onze koers. We verwachten een definitieve nieuwe koersbepaling in 2020, inmiddels handelen we vanuit de nieuwe koers en hierop zullen we in het jaarverslag 2020 terugkomen. De Kernpunten van het strategisch beleid 2014-2018 zijn onder te verdelen in de volgende deelgebieden / beleidsterreinen:

Onderwijs

In het onderwijs zijn op dit moment een aantal (wereldwijde) ontwikkelingen te herkennen die ook binnen Stichting BOOM actueel zijn. Daarbij gaat het om onderwijsvernieuwingen die meer gericht zijn op de ontwikkeling van het individuele kind en hoe we de kinderen zo goed mogelijk kunnen bedienen in hun onderwijsbehoefte. Zo willen we groeien naar een onderwijsvorm waarin we een maximale differentiatie kunnen realiseren en waarin we kinderen meer eigenaar kunnen laten zijn van hun eigen leer- en ontwikkelproces.

De scholen van Stichting BOOM lopen hierin elk hun eigen pad en weten tevens elkaar te vinden en te inspireren. Er worden externe onderwijsadviseurs ingezet om deze onderwijsveranderingen mede vorm te geven. In deze onderwijsvernieuwingen wordt daar waar het voor de hand ligt ook samengewerkt met Stichting Opmaat die in de gemeente Oisterwijk verantwoordelijk is voor het aanbod van Openbaar Onderwijs. Een voorbeeld hiervan is de huisvesting van De Bienenkebolders en De Vonder. Twee scholen van twee besturen die in één (brede) school gehuisvest zijn. Een tweede voorbeeld is de samenwerking binnen de wijk De Pannenschuur waarin drie scholen met elkaar de samenwerking zoeken om te kijken naar mogelijkheden om de onderwijsvoorziening in die wijk samen met andere partners, duurzaam vorm te geven. De directeurs van de Oisterwijkse scholen (van zowel Opmaat als Stg. BOOM) beleggen drie keer per jaar een overleg om tot afstemming te komen in de gemeente en om passend onderwijs met elkaar vorm te kunnen geven.



Personeel

Het personeelstekort zorgt voor onrust in het onderwijsveld en dat maakt het lastig om juiste en kwalitatief goede vervanging(en) te organiseren. Om ons niet in de vingers te snijden met betrekking tot wetgeving en om kwaliteit gezamenlijk te kunnen borgen, hebben we eerder al samen met stichtingen in de regio het initiatief opgepakt om tot een Regionaal Transfercentrum te komen (RTC). Samen met ruim 15 besturen is er een invalpool opgezet om zo antwoord te kunnen geven op consequenties van deze wet. Daarnaast hebben we de payroll constructie, die in het verleden leidde tot overschrijdingen, ook dit jaar, tot een minimum kunnen beperken.

Daarnaast hebben we besloten om per 1 januari 2019 eigen risicodragers te zijn in plaats van deelname aan het vervangingsfonds. Overwegingen zijn hierbij het stoppen van de bureaucratische en tijdrovende verantwoordingsprocessen en het stimuleren van ondernemerschap en creativiteit bij het organiseren van onderwijs in relatie tot verzuim en het lerarentekort, door directeuren en teams.

Huisvesting

Op Den Akker is in 2016 ontdekt dat mossen op het dak van Den Akker, zorgden voor het versneld verweren van asbesthoudende leien. Hetzelfde probleem speelde bij de aanliggende school van Stichting Opmaat: OBS Darwin. In overleg met de gemeente zijn we gekomen tot een saneringsplan. Dat is uitgevoerd en inmiddels hebben beide scholen een nieuw dak.

Over de kosten, en wie welke kosten in dit traject moet betalen, zijn we het als stichting BOOM en Stichting Opmaat, nog niet eens met gemeente Oisterwijk. Hierover loopt nog steeds een juridische procedure. De gemeente heeft bij beide stichtingen een vordering neergelegd die afgerond neerkomt op een bedrag van € 150.000,-. Wij, Stichting BOOM, en Stichting Opmaat, laten ons bijstaan door dezelfde jurist. Mocht dit ondanks alle pogingen om dit te voorkomen, toch betaald moeten worden door Stichting BOOM, dan zullen we aanspraak moeten maken op de onderhoudsvoorzieningen die getroffen zijn. De zaak is op initiatief van de gemeente voorgelegd aan de bestuursrechter. Deze heeft de zaak niet ontvankelijk verklaard met de opmerking dat een civiele procedure voor de hand ligt. De gemeente heeft hiertegen beroep aangetekend, waardoor de zaak bij de Raad van State is behandeld. Het hoger beroep is afgewezen. De gemeente heeft de proceskosten voor haar rekening moeten nemen. Op het moment van het schrijven van dit verslag is er nog geen oplossing gevonden.

De Multifunctionele Accommodaties (MFA's) die Stichting BOOM rijk is, vallen wat betreft beheer en exploitatie van deze gebouwen onder de stichting Beheer en Exploitatie. Stichting BOOM is kernpartner in deze stichting. De continuïteit van deze gebouwen is geborgd door afspraken die statutair zijn vastgelegd met andere kernpartners. Andere (sub)kernpartners kunnen zijn: Humanitas, Wijkcentrum, Sportbedrijf, Gemeente etc. Dit verschilt per locatie.

Samenwerking

In de regio neemt Stichting BOOM deel aan verschillende landelijke en lokale netwerken en andere vormen van samenwerkingen. Hierbij valt te denken aan: PO-Raad, RTC-Midden Brabant, T-Primair, Plein 013, Fontys Hogeschool voor kind en educatie.



Daarnaast komen de bestuurders van Stichting BOOM, Stichting De Samenwijs (Hilvarenbeek) en Stichting Edu-Ley (Goirle), regelmatig bij elkaar om met elkaar van gedachten te wisselen over wat ons als bestuurder(s) bezighoudt. Door de overeenkomsten die er zijn, zien we meerwaarde in een overleg waarin verschillende werkvormen, zoals bijvoorbeeld intervisie en onderlinge afstemming, elkaar afwisselen. Ook de toezichthouders van deze stichtingen komen bij elkaar om maatschappelijke ontwikkelingen met elkaar te bespreken om zo van elkaar te leren. Bovendien hebben we met elkaar vastgelegd dat de bestuurders van de drie organisaties bij calamiteiten beschikbaar zijn om daar waar nodig een bestuurder tijdelijk te vervangen. Natuurlijk zal dit in overleg gebeuren met bestuurders en raden van toezicht.

POINT013.nl

POINT staat voor Passend Onderwijs voor Ieder Nieuw Talent. Het is één van de drie onderzoekswerkplaatsen onderwijs die Nederland, ondersteund door het NRO en de PO-Raad rijk is. In nauwe samenwerking met Stichting Opmaat (Tilburg e.o.) De universiteiten van Utrecht, Nijmegen en Tilburg en Pabo Tilburg (Fontys hogescholen) verkleinen we de kloof tussen wetenschap en de onderwijspraktijk. We richten ons op meer- en hoogbegaafde leerlingen en komen vanuit verschillende vragen tot wetenschappelijk onderzoek. Hierdoor dragen onderzoekers bij aan het wetenschappelijk aanvliegen van vragen die leraren bezighouden. Centrale thema's waren dit jaar: vroeg signalering en het vasthouden van motivatie bij de genoemde doelgroep. In totaal nemen hier 10 basisscholen aan deel, waarvan 5 van Stichting BOOM. De PO-Raad houdt deze ontwikkelingen nauwlettend in de gaten.

In augustus 2019 zijn we gestart met POINT 2.0 een doorstart van dit project zonder subsidie waarbij we een nieuwe samenstelling van scholen is ontstaan vanuit meerdere stichtingen. Ook sluiten er scholen aan van buiten de regio Tilburg (013) om wellicht in een later stadium in bijvoorbeeld de regio Eindhoven (040) een vergelijkbare werkplaats te starten, die wel verbonden blijft aan POINT013. De website www.POINT031.nl is een aanrader om de opbrengsten van deze werkplaats nader te verkennen.

Eén opbrengst wordt hier met gepaste trots benoemt. Met alle (wetenschappelijke) kennis die verzameld en ontwikkeld is, is een spel ontwikkeld en uitgegeven: enIQma. Dat spel kan een bijdrage leveren aan de professionalisering van bijvoorbeeld leraren en interne begeleiders (IB'ers) op het gebied van (Hoog)begaafdheid bij kinderen. De varianten *Fact of Fictie* of *Casusitiek* helpen om het onderwijsaanbod voor deze doelgroep te optimaliseren. Voor meer informatie kun je terecht op www.enIQma.nl


De scholen

Op de volgende pagina's volgt een samenvatting per school wat er in 2018 op hoofdlijnen centraal heeft gestaan op de verschillende scholen. De scholen staan in willekeurige volgorde.




Naam school:		Basisschool De Tovervogel			
	Aantal leerlingen: per 01-10-2019	294	Verzuimpercentage	4,88%	
	Aantal fte: per 01-10-2019	19.15	Ziekmeldfrequentie	0,99%	
	Score Eindtoets Route 8	192.4	Gem.verzuimduur	15,15	
School-ontwikkeling	<p>Dit is het 2e schooljaar dat Unitonderwijs is ingezet. Er zijn 5 ontwikkelgroepen die onder leiding van een kartrekker en een eigen ontwikkelagenda werken (vanuit het schooljaarplan). Ontwikkelgroepen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sociaal emotioneel leren • Staal, gekoppeld aan NT2 • Rapportage • Jeelo • Doorgaande lijn <p>Realisaties: In alle groepen wordt dagelijks gestart met een onderwijsinhoudelijke inloop, alle groepen werken met Jeelo. Er is een didactisch overzicht in alle stamgroepen. De implementatie van Staal vindt plaats in de leerjaren 4 t/m 8.</p>				
Passend Onderwijs	<p>De cyclus van Handelingsgericht werken (HGW) via zorgniveau 1-2-3 biedt bij uitstek Passend Onderwijs. Zo nodig wordt bij zorgniveau 3 verwezen. Het Unitonderwijs sluit hierbij doordat het een beroep doet op het eigenaarschap van de leerlingen, bijvoorbeeld bij de keuze bij de inloop en het inschrijven voor instructies. In unit 4 begint dit prima te lopen, de leeftijd speelt in hun voordeel. In de andere units is dit in ontwikkeling. Voor units 2 t/m 4 wordt expertise ingehuurd m.b.t. meer/hoogbegaafdheid (plusgroep IngenIQ). Voor die jongste leerlingen (niet gediagnosticeerde meer/hoogbegaafden) uit unit 1 wordt er verrijkend aanbod door de unitcoördinator verzorgd. Er is aandacht voor die leerlingen die in aanmerking komen in VVE en NT2. Binnen het thematisch werken krijgen zij extra aandacht op het gebied van Taal. Acht leerlingen volgden een specifiek onderwijs arrangement:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 leerling heeft de Taalschool gevolgd • 2 leerlingen hebben deelgenomen aan Intermezzo • 6 leerlingen hebben deelgenomen aan het juniorlab 2 College Durendael 				
Professionalisering	<p>Er heeft teamscholing plaatsgevonden via studiedagen en individuele studiemomenten. Ellen Emonds verzorgde een teamscholing 'eigenaarschap bij leerlingen'. Trudy Schifferly heeft unit 1 begeleid op onderwijsinhoud. Pepijn van Geene heeft begeleiding verzorgd aan unit 3 op het gebied van samenwerking en heeft ook MT en staf begeleid op het gebied van organisatie. Diverse teamleden hebben individuele scholingen/trainingen gevolgd op het gebied van Taal in blokjes, Taal, NT2 en Jeelo.</p>				
Financiën	Begroot resultaat 2019	887	Exploitatie resultaat 2019	36.917	
	Werkdrukgeden ingezet voor ondersteuning Beweegburo en eventmanager.				
Toekomst	<p>Het verslag is gemaakt door de nieuwe directeur die per 1 maart 2020 is gestart. Op het moment van schrijven zijn de scholen gesloten i.v.m. de Corona-crisis. Voor wat nu duidelijk is, in elk geval tot en met de meivakantie. Onduidelijk is hoe en wat de situatie daarna zal zijn. Vaststaat dat alle scholen, zo ook De Tovervogel, in de periode na de scholensluiting een uitdaging tegemoet gaan om het onderwijs onder normalere omstandigheden weer op te pakken. Overige uitdagingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opbrengsten/onderwijskwaliteit vergroten • Verschuiving in populatie; meer NT2 leerlingen, dus gevolgen voor aanbod • Voortzetten verdieping in Unitonderwijs; vorm én inhoud. 				




Basisschool De Vonder				
	Aantal leerlingen: per 01-10-2019	332	Verzuimpercentage	13,81%
	Aantal fte: per 01-10-2019	23,5	Ziekmeldfrequentie	0,71
	Score Eindtoets Route 8	202	Gem. verzuimduur	15,91
School-ontwikkeling	<p>We zijn ons aan het oriënteren op meer eigentijds onderwijs. In 2019 hebben we een pilot gedraaid t.a.v. Ontwikkelings-Gericht-Onderwijs. De evaluatie daarvan liet zien dat dit niet de manier is waarop we ons onderwijs verder vorm willen gaan geven. De focus is toen op het concept IPC komen te liggen (International Primary Curriculum: www.ipc-nederland.nl). We gaan daarmee aan de slag in het voorjaar van 2020 in de vorm van een 'uitprobeer-unit'. De verwachting (van mijn kant) is dat we in schooljaar 2020-2021 dit IPC-concept in ons curriculum opnemen.</p>			
Passend Onderwijs	<p>T.a.v. Passend Onderwijs kan ik aangeven dat we in juni 2019 afscheid hebben genomen van een IB-er die verantwoordelijk was voor de IB-taken voor de groepen 6 t/m 8. Een nieuwe IB-er is gestart en zij is, samen met onze andere IB-er die verantwoordelijk is voor de groepen 1 t/m 5, kritisch gaan kijken naar onze zorg-structuur.</p> <p>We hadden nog behoorlijk wat leerlingen die (bijvoorbeeld) RT buiten de groep volgden en daar is een halt toe geroepen.</p> <p>Ik vind dat we, relatief gezien, veel zorgleerlingen hebben (of als zodanig -nog- bestempelen) en dat we die 'zelf veroorzaken' door ons klassikale systeem. Dat anders inrichten is onderdeel van onze schoolontwikkeling.</p> <p>Er is in 2019 1 leerling van onze school naar het SO (Mytyschool) gegaan. Deze leerling is binnen een jaar na zijn inschrijving verwezen en valt daardoor financieel ten laste van het samenwerkingsverband Plein-013.</p> <p>Er stonden in 2019 nog 7 leerlingen bij Talent ingeschreven die vanuit onze school komen.</p> <p>Voor onze meer- en hoogbegaafde leerlingen zetten we Ingenique, een oud-collega (die met Level-werk aan de slag gaat) en Spaanse lessen in. Tegelijkertijd hebben we een start gemaakt met het maken van een nieuw plan om dat meer- en hoogbegaafden-aanbod in eigen hand te nemen. Dat moet in 2020-2021 van start gaan.</p> <p>In het kader van 'Hoe-houden-we-zoveel-mogelijk-kinderen-in-Moergestel-op-school?' Hebben we samen met Human-Kind en basisschool de Bienekebolders een onderzoek uit laten voeren. Hieruit is gebleken dat we de meeste kinderen al binnen het dorp houden en dat daar nauwelijks nog winst te behalen is. Die winst zit overigens met name in het meer- en hoogbegaafdenaanbod.</p>			
Professionalisering	<p>We hebben met name ingezet op teamscholing. In eerste instantie t.a.v. Ontwikkelings-Gericht-Onderwijs en later op het IPC-concept. Die scholing vond plaats op teamvergaderingen en studiedagen waarbij het hele team aanwezig was. Daarnaast hebben we als team een intensief traject gevolgd t.a.v. de implementatie van onze nieuwe rekenmethode (Rekenkracht, Insula).</p> <p>BHV-ers hebben hun jaarlijkse scholing gevolgd; 'Nieuwe' collega hebben een Kanjer-training gevolgd zodat zij ook aan de slag mogen met onze sociaal-emotionele-methode; we hebben 2 nieuwe VCP-ers benoemd en ook zij hebben een scholing gevolgd.</p> <p>Daarnaast zijn er nog een aantal individuele trajecten gevolgd, te weten: IB-Directie, hoe werkt die tandem? / IB-ers: dyslexie-update / Bouwcoördinator: gestart met de opleiding schoolleider basis-bekwaam / Gitaarlessen voor 3 collegae, basis-bekwaam / ICT: Isomode-studiedagen gevolgd.</p>			
Financiën	Begroot resultaat 2019	12.600,-	Exploitatie resultaat 2019	- 88.009
	<p>Groot tekort veroorzaakt door 4 langdurig zieken met een totaal FTE van 3.0; 'dubbele' kosten daardoor aangezien deze collega ook vervangen moesten worden.</p> <p>T.a.v. ICT hebben we, door de overstap van Skool naar Ratho als ICT-beheerder, ruim € 60.000,- moeten investeren. Dit is weliswaar op basis van afschrijving maar is toch substantieel.</p>			
Toekomst	<p>Wat komt er op de school af? Goeie vraag aangezien ik dit jaarverslag maak terwijl de school dicht is vanwege het Corona-virus. Dat roept veel vragen op maar zal v.w.b. antwoorden vooral in het jaarverslag 2020 terug te lezen zijn. Wordt vervolgd...</p>			




Basisschool den Akker				
	Aantal leerlingen: <small>per 01-10-2019</small>	147	Verzuimpercentage	4,64%
	Aantal fte: <small>per 01-10-2019</small>	10,82	Ziekmeldfrequentie	00,39
	Score Eindtoets IEP	79.6	Gem.verzuimduur	12.63
School-ontwikkeling	<p>Spelend leren: In de eerste helft van 2019 zijn de groepen 1-2 en 3 onder begeleiding van een adviesbureau aan de slag gegaan met het ontwikkelen van een beredeneerd speelaanbod voor de gedeelde leertijd. Door middel van het ontwikkelen van een format is er richting gegeven aan de inhoud, inrichting en organisatie. Dit met als doel om te komen tot passende en gedifferentieerde hoeken, waarbij de activiteiten aansluiten bij de doelen vanuit het leerlingvolgsysteem KIIJK en tevens zijn onderbouwd vanuit de neuropsychologie en leertheorieën. Het resultaat is dat er vanaf augustus 2019 tijdens de gedeelde leertijd een gedifferentieerd aanbod is, dat een beroep doet op de zone van naaste ontwikkeling. De leerkrachten zijn daarbij in staat om de ontwikkeling van de leerling m.b.v. het leerlingvolgsysteem KIIJK te observeren en registreren.</p> <p>Ontdekkend leren: In de eerste helft van 2019 hebben de groepen 4 tot en met 8 verder gewerkt aan het implementatietraject van de methode 'BLINK-wereld'. Dit is een methode waarbij op een onderzoekende en ontdekkende manier, de wereld oriënterende vakken thematisch worden aangeboden. De leerkrachten onderzochten daarbij verschillende vormen en mogelijkheden om de onderzoeksvaardigheden aan te kunnen bieden. Het resultaat is dat er vanaf augustus 2019 per thema telkens twee onderzoeksvaardigheden centraal staan, welke in gezamenlijkheid worden voorbereid. Dit met als doel om aan de hand van een vastgestelde cyclus, de leerlingen alle onderzoeksvaardigheden aan te kunnen bieden.</p>			
Passend Onderwijs	<p>In het kader van de wet passend onderwijs, is er begin 2019 met de drie scholen in de wijk een subsidieaanvraag gedaan bij denkplein (Plein 013). Dit met als doel om de volgende stap te kunnen zetten naar een meer wijkgerichte aanpak. De toegekende subsidie, maakte het mogelijk dat we in augustus 2019 gestart zijn met een tweeledige pilot. Het eerste deel daarvan is gericht op de door ontwikkeling van het aanbod voor (mogelijk) meer- en hoogbegaafde leerlingen in de vorm van onze bovenschoolse plusklas. Het tweede deel bestaat uit een onderzoek, waarbij bekeken wordt welke mogelijkheden er zijn om het onderwijs aan leerlingen met minder cognitieve vaardigheden en/of gedragsproblematiek zo passend mogelijk te maken. De verwachting is dat de pilot medio 2020 zal worden afgerond.</p> <p>Daarnaast volgen drie leerlingen voltijd hoogbegaafdenonderwijs in de talentklas van het samenwerkingsverband plein 013. Dit met als doel om nog specifiek in te kunnen spelen op de onderwijsbehoeftes van deze leerlingen.</p>			
Professionalisering	<p>Vanuit de professionaliseringsthema's 'spelend- en ontdekkend leren', zijn de teamleden constant in ontwikkeling geweest. Dit met als doel om nieuwe inzichten te verkrijgen en kennis te vergroten. Daarnaast heeft de plusleerkracht gerelateerd aan de subsidieaanvraag omtrent 'passend onderwijs', verschillende modules omtrent hoogbegaafdheid gevolgd. Ook op het gebied van individuele scholing is het team erg actief geweest. De directie heeft in juli 2019 de opleiding tot vakbekwaam schoolleider afgerond en in augustus 2019 zijn drie teamleden gestart met een opleiding (leraar ondersteuner, de veranderkrachtige leraar en middenmanagement). De verwachting is dat ze deze medio 2020 afronden.</p>			
Financiën	Begroot resultaat 2019	-9042,00	Exploitatie resultaat 2019	20.942
	<p>Den Akker heeft het jaar 2019 met een positief saldo afgesloten, terwijl er een negatief saldo was begroot. Dit verschil komt onder andere doordat grote investeringen zijn uitgesteld vanwege de intentie om te komen tot één gezamenlijke kindercampus. Daarnaast was er vanaf augustus 2019 een kleine terugloop in formatie.</p>			
Toekomst	<p>De intentie om per 01-08-2021 te komen tot een gezamenlijke kindercampus in de wijk Pannenschuur krijgt steeds meer vorm. Om dit te bereiken is het team in 2019, naast de huidige schoolontwikkeling ook betrokken geweest bij de ontwikkelingen omtrent de toekomstige kindercampus. Teamleden van alle drie de scholen (OBS Darwin, BS de Molenhoek en BS den Akker) hebben daarbij in samengestelde groepen onderzoek gedaan naar mogelijke 'ingrediënten' die passen bij de nieuwe visie.</p> <p>In 2020 zullen de opbrengsten van deze onderzoeken verder worden uitgewerkt. Hierbij zal een werkgroep door middel van kwaliteitskaarten zichtbaar gaan maken hoe de nieuwe visie er in de praktijk uit zal gaan zien. Parallel aan dit proces zal er een fusie effect rapportage plaatsvinden, verdiepen we ons in huisvesting en hebben we aandacht voor de verschillende culturen op het gebied van teamleden, leerlingen en ouders.</p>			




	BS De Ceppele			
	Aantal leerlingen: <small>per 01-10-2019</small>	180	Verzuimpercentage	10,33%
	Aantal fte: <small>per 01-10-2019</small>	12.4562	Ziekmeldfrequentie	0.38
	Score Eindtoets	192	Gem.verzuimduur	35
School-ontwikkeling	<p>Vanuit de speerpunten van het jaarplan hebben we gewerkt aan Lezen (nieuwe methode ingevoerd), techniek (technieklijn opgesteld) en zijn we Kanjerschool gecertificeerd. Daarnaast is de samenwerking met SBO Mozaik geïntensiveerd. Gezamenlijke activiteiten zoals vieringen en projecten worden samen ondernomen. Ook in de samenwerking met SBO Mozaik hebben we vervolgstappen gezet. Er zijn leerlingen die instructieniveau schooloverstijgend instructie halen. Momenteel zijn 2 leerlingen van groep 4 met rekenonderwijs aangesloten bij Mozaik. 1 leerling van Mozaik neemt deel aan de hoogbegaafden groep "eigenwijsjes" bij basisschool de Ceppele. Tijdens de gezamenlijk studiedagen van de beide scholen hebben we agendapunten die leiden tot de verbetering van de samenwerking, zodat we ons onderwijs nog passender kunnen inrichten.</p>			
Passend Onderwijs	<p>In het kader van passend onderwijs nemen we deel aan enkele pilots. Zo vangen we kleuters op die een verwijzing hebben voor SBO. Expertise vanuit SBO wordt gedeeld met de kleuterleidsters. Ook gaan we een intensieve samenwerking met SBO Mozaik aan. Daardoor kunnen we meer flexibel leerlingen opvangen en begeleiden. We verwijzen jaarlijks enkele leerlingen naar SBO. ER is 1 leerling verwezen naar speciaal onderwijs.</p>			
Professionalisering	<p>Leerkrachten nemen regelmatig deel aan studiedagen extern. De inhoud is vaak gerelateerd aan de groep en aan persoonlijke ontwikkeling. Ook hebben we tweepersonen die een opleiding volgen in het kader van leidinggeven. Daarnaast zijn de studiedagen, die gezamenlijk met SBO Mozaik worden gehouden, gericht op onderwerpen van de schoolontwikkeling. Bij voorbeeld kanjertraining en lezen.</p>			
Financiën	Begr. resultaat 2019	-/- 11.615,00	Exploitatie resultaat 2019	-/- 65.394,00
	<p>We hebben negatief begroot vanwege het leerlingaantal en de reeds in dienst zijnde leerkrachten. Het negatief saldo is opgelopen vanwege langdurige uitval van enkele medewerkers en de vervanging daarvan. Qua investering hebben we de hardware vervanging van vast computers naar chromebooks uitgevoerd. Ook hebben we een nieuwe provider (van Skool naar Ratho) wat investering heeft gevraagd. We hebben verschillende subsidiemiddelen binnen gehaald: speelplaatsherinrichting, muziekonderwijs en enkele pilots van Plein 013.</p> <p>De financiële uitdaging zit met name in het leerlingaantal; we dalen in populatie leerlingen.</p>			
Overige	<p>De vragenlijsten in het kader van tevredenheid ouders, leerlingen en personeel scoren positief. We zijn in staat om steeds beter vorm te geven aan passend onderwijs. Dat brengt met zich mee dat we bekend staan als een school met een sterke zorg- en ondersteuningsstructuur. In de toekomst gaan we dit verder uitbouwen.</p>			
Toekomst	<p>Een drietal personeelsleden gaan de organisatie dit schooljaar verlaten. Daarnaast wordt de financiële situatie van onze school sturend op creatieve oplossingen, zeker ook in samenwerking met SBO Mozaik. Onze ambitie is om een gezamenlijke leergemeenschap te vormen waarbij we met ouders nagaan welke ondersteuning het kind nodig heeft.</p>			




	SBO Mozaik Willem de Zwijgerlaan 63 - 5061 TB Oisterwijk			
	Aantal leerlingen: per 01-10-2019	101	Verzuimpercentage	1,17%
	Aantal fte: per 01-10-2019	8,8887	Ziekmeldfrequentie	0,6
	Score Eindtoets	<i>Voor het schooljaar 2018-2019 was een eindtoets niet verplicht voor het SBO. We hebben toch de DIA eindtoets afgenomen om ons te oriënteren voor het schooljaar 2019-2020. De score van de eindtoets is niet gecommuniceerd met leerlingen en ouders. Voor het schooljaar 2019-2020 hebben we de DIA eindtoets gepland staan voor in april 2020.</i>		Gem.verzuimduur
School-ontwikkeling	In de samenwerking met basisschool de Copele hebben we vervolgstappen gezet. Er zijn leerlingen die instructieniveau schooloverstijgend instructie halen. Momenteel zijn 2 groep 4 leerlingen van de Copele met rekenonderwijs aangesloten bij Mozaik. 1 leerling van Mozaik neemt deel aan de hoogbegaafden groep "eigenwijsjes" bij basisschool de Copele. Tijdens de gezamenlijk studiedagen van de beide scholen hebben we agendapunten die leiden tot de verbetering van de samenwerking, zodat we ons onderwijs nog passender kunnen inrichten. In mei 2019 hebben we een 7 ^e groep geformeerd vanwege de stijging van ons leerlingaantal. Met dit 7 ^e lokaal hebben we bij Mozaik geen fysieke ruimte meer om door te groeien. Dit vraagt "denkwerk" richting de toekomst. Vanwege het lerarentekort hebben we helaas 1x een groep thuis gelaten. Buiten dit hebben we eventuele vervanging zoveel mogelijk intern opgelost. De schoolontwikkeling verloopt zoals verwacht, toename van de aanmeldingen uit de regio is een ontwikkeling waar we structureel over nadenken.			
Passend Onderwijs	Voor onze leerlingen proberen we onderwijs passend te maken door inzet van expertise intern als extern. Intern hebben we een logopediste in dienst. Externe partners voor begeleiding en ondersteuning zijn o.a. Orthopedagoog (OZT)-Auris Florant (gehoor)-Visio (zicht)-Marant (dyslexie)-Praktijk Stimulans (PMT) enz. Daarnaast kunnen we passend onderwijs aanbieden in de samenwerking met de Copele (zoals hierboven beschreven). De leerlingen bij SBO Mozaik volgen hun eigen ontwikkelingslijn. Dat wil zeggen dat we voor rekenen, spelling, technisch- en begrijpend lezen groep overstijgend instructie verzorgen op het niveau van de leerlingen.			
Professionalisering	Aan teamscholing hebben we verschillende thema's aan bod laten komen. We hebben een training Office 365 gehad, een teamcursus over TOS (taalontwikkelingsstoornis) en een vervolg gegeven aan Kanjertraining. Deze trainingen zijn samen met basisschool de Copele georganiseerd. Op individueel niveau is de adjunct-directeur de opleiding schoolleider vakbekwaam aan het volgen en zal dit medio juni afronden. De directeur heeft de opleiding verandermanagement afgerond. 3 collega's zijn met Kanjertraining op individueel niveau gestart en de intern begeleider heeft cursus brain blocks gevolgd.			
Financiën	Begroot resultaat 2019	€53.197	Exploitatie resultaat 2019	€91.306
	Voor het kalenderjaar 2019 hebben wij € 120.153 begroot voor de zware ondersteuningsbehoeften. Echter hebben we een bedrag van € 241.809 hiervoor ontvangen. Dit verklaart het verschil tussen de begroting en exploitatie. De grote investeringen zijn ICT middelen en inrichting van de 7 ^e groep geweest, zoals meubilair (vanwege groei leerlingaantal) digibord voor het lokaal etc.			
Overige	n.v.t.			
Toekomst	Mede vanwege toename leerlingaantal is de uitdaging vooral gericht om kinderen thuis nabij onderwijs te verzorgen. Momenteel hebben we leerlingen uit de regio en zijn op zoek naar mogelijkheden om een locatie in de regio waar meerdere leerlingen woonachtig zijn een voorziening in te richten. De directeur is in gesprek hierover met de St. Jozef school in Haghorst. Deze leerlingen kunnen dan dichterbij huis naar school en eventuele aanmeldingen uit dezelfde regio kunnen op deze dislocatie onder gebracht worden.			



Naam school:	Brede basisschool De Bunders			
	Aantal leerlingen: per 01-10-2019	377	Verzuimpercentage	11%
	Aantal fte: per 01-10-2019	22,18	Ziekmeldfrequentie	1,29
	Score Eindtoets Route 8	213	Gem.verzuimduur	24,76
School-ontwikkeling	<p>Schoolconcept: Leerjaar 8 is per 1 aug. 2019 geïntegreerd in Leergroep III. Alle leerlingen werken nu volgens het schoolconcept Procesgericht Werken. Het traditionele leerstofjaarklassensysteem is daarmee verlaten.</p> <p>Aanbod hoogbegaafde leerlingen: Voor de jongste leerlingen van de school (Leergroep I) met een ontwikkelingsvoorsprong is in een wekelijks aanbod voorzien door een leerkracht van de school. Hoogbegaafde leerlingen in leerjaren 3 t/m 7 werken in twee Plusgroepen 1,5 uur per week.</p> <p>Kwaliteitszorg: Jaarlijks terugkerende audit CEGO/Universiteit Leuven, die input geeft om activiteiten te ontplooiën (Leerkrachtvaardigheden) om de betrokkenheid bij kinderen te verhogen. Tweemaal per jaar coaching on the job door Tweemonds. Meekijken op de werkvloeren en de leerkrachten voorzien van praktische handvatten om activiteiten verder te ontwikkelen.</p>			
Passend Onderwijs	<p>Proces-gericht werken biedt bij uitstek Passend Onderwijs. Eén leerling is verwezen naar SBO Mozaik. Deze leerling kwam van een Tilburgse school en stond enkele maanden ingeschreven voordat verwijzing plaatsvond. Eén leerling bevindt zich in het laatste jaar(8) van Talent. Voor leerlingen van leerjaar 3 t/m 7 huren wij expertise in m.b.t. hoogbegaafdheid(Plusgroep IngenIQ) Voor jongste leerlingen bieden wij wekelijks extra leertijd aan m.b.t. (niet gediagnosticeerde) meer/hoogbegaafdheid. Vier leerlingen volgden een specifiek onderwijsarrangement middels een OPP. Twee leerlingen namen deel aan Intermezzo.</p>			
Professionalisering	<p>Teamscholing stond in het teken van de schoolontwikkeling rond procesgericht werken en vond plaats via studiedagen en een evaluatie van de Audit Betrokkenheid door CEGO/Universiteit Leuven. Er is een bijscholingscursus Procesgericht onderwijs gestart in samenwerking met basisschool De Hoven te Rosmalen onder regie van CEGO/Tweemonds. Hieraan namen/nemen een achttal collega's deel. De coördinator Rekenonderwijs volgt jaarlijkse bijscholing. Een vijftal startende leraren volgden individuele coaching. De Vertrouwenspersonen en BHV'ers volgden de jaarlijkse bijscholing. Thema's die bij procesgericht onderwijs horen zijn: welbevinden, betrokkenheid, competenties en prestaties. Leerkrachtvaardigheden zijn en worden daar op afgestemd via geregeld Leergroepoverleg en collegiale consultatie. De Coördinator onderwijs/IB heeft de opleiding 'Pedagogisch leiderschap' gevolgd bij het Nivoz.</p>			
Financiën	Begroot resultaat 2019	37.371	Exploitatie resultaat 2019	46.961
	<p>Personeel begroot op 21,6 fte. Gerealiseerd 23,3 fte. Deze toename komt voort uit inzet vervangende leerkrachten en een extra onderwijsassistenten 0,45 fte. Dekking is verkregen vanuit extra werkdrummiddelen overheid. Gedurende 2018 en 2019 is de school verbouwd en aangepast aan het onderwijsconcept. De realisatie is binnen begroting gebleven. Het schoolmeubilair is vervangen. Begroot € 115.000 Gerealiseerd € 128.000. Investerings ICT (vervanging) is nagenoeg binnen meerjarenbegroting gebleven: € 9000 t.o.v. € 10.200</p>			
Overige	<p>Waar zijn wij trots op en is nog niet benoemd: Grote bereidwilligheid binnen het team, o.a. bij hulpvervanging; Een team met hart voor de kinderen. Harde werkers; Sterk in organisatie; Goede overlegstructuur, (qua inhoud kan het nog beter); Betrokkenheid van onze ouders; School staat goed aangeschreven in de omgeving</p> <p>Waar lagen uitdagingen die nog niet benoemd zijn: Er komen veel kinderen van andere scholen, kunnen we al die kinderen goed bedienen? Verder vorm geven aan Leergroep III (zijn eerste jaar net gestart); Verticaal plein overleg meer inhoud geven op zowel didactiek als procesgericht werken zodat er afstemming komt door de school; Werken met nieuw leerlingvolgsysteem (Looqin) en Leerling-leerlingvolgsysteem (Looqin2U); Consequent werken met het vier sporenbeleid (differentiatie)</p>			
Toekomst	<p>Wat komt er op de school af: Onderwijs op afstand verder verdiepen; wisseling schoolleiding 2021; toestroom van leerlingen van andere scholen met een ondersteuningsvraag; De school loopt tegen de maximale capaciteit van het gebouw aan.</p> <p>Ambities: vanuit procesgericht werken: verhogen 'kwaliteitsmeter' Betrokkenheid als basis voor groei en ontwikkeling in Competenties en Prestaties. Voor elke Leergroep vormt een Plan van Aanpak de basis. integreren aanbod meer/hoogbegaafde leerlingen in procesgericht werken met inzet van POINT. Aparte Plusklassen zijn dan niet meer noodzakelijk. Borgen van procesgericht werken door beschrijving van werkprocessen. Aansluiting houden/verbeteren met de VO-scholen (Bunders en op Stg BOOM-niveau) het speelplein wordt in 2020/21 vergroend een passend gemaakt aan uitdagend leren en spelen. Subsidie via Prins Bernhard Cultuur Fonds en uit eigen middelen.</p>			



Basisschool de Molenhoek				
	Aantal leerlingen: <small>per 01-10-2019</small>	211	Verzuimpercentage	1,5
	Aantal fte: <small>per 01-10-2019</small>	12,88	Ziekmeldfrequentie	1,01
	Score Eindtoets Route 8	83,2	Gem.verzuimduur	5,59
School-ontwikkeling	<p>Spelend leren in de onderbouw De onderbouw richt zich op het kritisch bekijken van het spelonderwijs en onderzoekt hoe een doorgaande lijn uitgezet kan worden binnen de groepen 1 t/m 4. Een belangrijk doel hierbij is het onderwijsaanbod zo goed mogelijk aan te laten sluiten bij de spelbehoefte van de leerling. Middels themaplannen, afwisseling in aanbod en hoeken wordt hier samen vorm aangegeven.</p> <p>Oriëntatie op ontdekkend leren in de midden/bovenbouw (werkgroep) Het afgelopen jaar hebben we de methode losgelaten en zijn we meer projectmatig gaan werken. Het enthousiasme voor deze manier van werken is er, maar een goede inhoudelijke basis wordt gemist. Het is zoeken naar de juiste balans tussen kennisoverdracht en een natuurlijk verloop vanuit de onderbouw, waarin dezelfde doelen/elementen als binnen het spelend leren zichtbaar zijn (vanuit nieuwsgierigheid, welbevinden en betrokkenheid en binnen een interactieve, rijke en aantrekkelijke omgeving). Onlangs is de keuze gevallen op de methode Blink. Volgend jaar zal deze geïmplementeerd gaan worden.</p> <p>Doorgaande lijn zelfstandig werken creëren groep 3 t/m 8 (werkgroep) Het zelfstandig werken wordt op verschillende manieren vormgegeven. Waar we voorheen allemaal gebruik maakten van dezelfde taakbrief, zien we nu, naast zelfontworpen taakbrieven, ook taakborden voorbijkomen. Er is geen eenduidigheid en een doorgaande lijn is gewenst. Hier wordt onderzoek naar gedaan door de werkgroep "zelfstandig werken".</p> <p>EDI In schooljaar 2018-2019 is ervoor gekozen om met het EDI-model te gaan werken. We hebben in dat jaar 1 studiedag gehad o.l.v. Marjo van Gelderen. Iedereen heeft uit het boek EDI (Hollingsworth en Ybarra) het hoofdstuk 3, controleren van begrip gelezen. Daarna hebben we lessen gegeven volgens het EDI-model gegeven. Verder heeft de intern begeleider geobserveerd volgens de kijkwijzer en bevindingen besproken tijdens de schoolconferentie en de studiedag.</p>			
Passend Onderwijs	<p>Meer/hoogbegaafde leerlingen: In het kader van de wet passend onderwijs, is er begin 2019 met de drie scholen in de wijk een subsidieaanvraag gedaan bij denkplein (Plein 013). Dit met als doel om de volgende stap te kunnen zetten naar een meer wijkgerichte aanpak. De toegekende subsidie, maakte het mogelijk dat we in augustus 2019 gestart zijn met een tweeledige pilot. Het eerste deel daarvan is gericht op de doorontwikkeling van het aanbod voor (mogelijk) meer- en hoogbegaafde leerlingen in de vorm van onze bovenschoolse plusklas. Het tweede deel bestaat uit een onderzoek, waarbij bekeken wordt welke mogelijkheden er zijn om het onderwijs aan leerlingen met minder cognitieve vaardigheden en/of gedragsproblematiek zo passend mogelijk te maken. De verwachting is dat de pilot medio 2020 zal worden afgerond. Het afgelopen jaar zijn er 2 leerlingen doorverwezen naar het SBO.</p>			
Professionalisering	<p>Teamscholing EDI: Doel: Het verder implementeren van het EDI-model</p> <p>Individuele scholing:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Master EN - Schoolleiders opleiding - Opleiding intern contactpersoon - HB scholing vanuit pilot - Cursus slimme kleuters, Kringgesprekken, Talentontwikkeling 			
Financiën	Begroot resultaat 2019	-1.003	Exploitatieresultaat 2019	97.747
	De Molenhoek heeft het jaar 2019 met een positief saldo afgesloten, terwijl er een negatief saldo was begroot. Dit verschil komt onder andere doordat grote investeringen zijn uitgesteld vanwege de intentie om te komen tot één gezamenlijke kindercampus.			
Overige	<p>Directiewissel Het wisselen van directie is vloeïend verlopen. De uitdaging blijft om op beide scholen voldoende aanwezig te zijn, maar we horen tevreden geluiden vanuit het team. Team de Molenhoek had behoefte aan structuur, duidelijke afspraken en een doorgaande lijn. Hier ligt vanuit directie continu de focus op.</p>			
Toekomst	De intentie om per 01-08-2021 te komen tot een gezamenlijke kindercampus in de wijk Pannenschuur krijgt steeds meer vorm. Om dit te bereiken is het team in 2019, naast de huidige schoolontwikkeling ook betrokken geweest bij de ontwikkelingen omtrent de toekomstige kindercampus. Teamleden van alle drie de scholen (OBS Darwin, BS de Molenhoek en BS den Akker) hebben daarbij in samengestelde groepen onderzoek gedaan naar mogelijke 'ingrediënten' die passen bij de nieuwe visie. In 2020 zullen de opbrengsten van deze onderzoeken verder worden uitgewerkt. Hierbij zal een werkgroep door middel van kwaliteitskaarten zichtbaar gaan maken hoe de nieuwe visie er in de praktijk uit zal gaan zien. Parallel aan dit proces zal er een fusie effectrapportage plaatsvinden, verdiepen we ons in huisvesting en hebben we aandacht voor de verschillende culturen op het gebied van teamleden, leerlingen en ouder			



2.1.3. Financieel beleid

Net als de afgelopen jaren hebben we ook dit jaar weer ingestoken op de optimalisering van de processen die te maken hebben met de financiële, salaris- en personeelsadministratie. Hierbij werken we samen met de IJK, onderdeel van Driessen groep. Zo hebben we steeds meer inzicht in onze salaris-, personeels- en financiële administratie gekregen. Naast de rapportages organiseren we twee keer per jaar een financieel spreekuur waarbij de bestuurder, de controller van het administratiekantoor en de directeur van de school in gesprek gaan om in te zoomen op de exploitatie van het lopende jaar ten opzichte van de begroting. Op die manier kunnen we een betere inschatting maken of de opgestelde begroting haalbaar is en of er conform de begroting de middelen op een juiste manier besteed worden. Eerder hebben we de software van Capisci geïmplementeerd om het gebruikersgemak en transparantie met betrekking tot begroten en exploitatie te bevorderen om zo nog beter in staat te zijn om te sturen en te anticiperen.

De begroting voor 2020 is opgesteld, evenals de meerjarenbegroting 2020-2024 (zie paragraaf 2.1.5.). De directeuren werken binnen de begroting waarin personele en materiële componenten zitten. Tijdens de DAR-bijeenkomsten financiële ontwikkelingen regelmatig op de agenda. Het administratiekantoor heeft een signaalfunctie als het gaat om het constateren van opvallende zaken.

Werkdrukmiddelen

Bij dit jaarverslag hoort natuurlijk ook een verantwoording van de werkdrukmiddelen. Op elke school is de directie met het team in gesprek gegaan om te inventariseren hoe de werkdruk verlicht kan worden. Op de verschillende scholen zijn verschillende scenario's verkend en met die input zijn door de directeur met instemming van de MR verschillende interventies gerealiseerd.

Op hoofdlijnen betekent dit net als vorig jaar dat er meer onderwijsassistenten zijn aangenomen, dat er medewerkers de rol van "eventmanager" vervullen (Deze rol betekent het coördineren van events zoals bijvoorbeeld de kerstviering) en dat er vakleerkrachten voor onder andere bewegingsonderwijs en muziek zijn aangesteld. Team, directie en MR hebben dit op de scholen zorgvuldig met elkaar afgestemd.

Op stichtingsniveau ziet er dat op hoofdlijnen, afgerond op € 1000,- , voor extra inzet personeel als volgt uit:

Personeel (OOP + OP)	€ 250.000
Vakleerkrachten	€ 50.000
Klassenverkleining	€ 25.000
IB uren uitbreiden	€ 5.000
Totaal:	€ 330.000

De bedragen die besteed zijn op materieel zijn in deze context te verwaarlozen. De Post professionalisering is dit jaar wel overschreden, maar deze zijn niet meegenomen in deze verantwoording van de werkdrukmiddelen. De individuele coaching trajecten die gerelateerd



zijn aan problematiek rondom werkdruk en het kunnen omgaan daarmee, zijn bekostigd uit de lopende begroting.

Lerarentekort.

In 2019 is het lerarentekort in heel Nederland toegenomen en de verwachtingen voor 2020 zijn zorgwekkend. Op het gebied van invallers is de spoeling dun en hebben we voor situaties gestaan waarin er geen invalleerkrachten beschikbaar waren. Er is op dit moment geen sprake van een vacaturestop en het vormen van een flexibele schil om de organisatie gebeurt door deelname aan het regionaal transfercentrum Midden-Brabant (RTC-MB).

Deelname betekent gehoor geven aan de gezamenlijke afspraak, die we bij de oprichting van het RTC Midden Brabant (RTC-MB) gemaakt hebben, om 4% van het personeelsbestand te investeren om de gezamenlijke schil van het RTC-MB te vullen. Het blijkt erg lastig om aan deze 4% te kunnen voldoen. Bovendien willen we geen concessies doen met betrekking tot de kwaliteit. Bovendien gaat de voorkeur voor de meesten leerkrachten uit naar een "eigen" groep. Dit zorgt voor een verloop van leerkrachten die wel starten in de vervangingspool, maar als ze de kans krijgen ontstane vacatures vervullen. We gaan daarom het soms boven formatief benoemen van leerkrachten zeker niet uit de weg.

Uitgangspunt van de begrotingen blijft een sluitende begroting. Wordt daarvan afgeweken dan vraagt dit een goed onderbouwde verantwoording en moeten er voldoende (reserve)middelen ter beschikking zijn. Er is een risicoanalyse opgesteld die met instemming van de GMR en RvT ertoe heeft geleid dat er gewerkt wordt met 1 reserve op stichtingsniveau en er is geen sprake van reserves op schoolniveau. Binnen die reserve is een algemene reserve gedefinieerd en zijn er verschillende bestemmingsreserves gedefinieerd. Jaarlijks zal deze risicoanalyse worden geëvalueerd en geactualiseerd en kan er worden geanticipeerd vanuit de bestemmingsreserves.

In 2010 is vanwege nieuwe wetgeving, de voorziening BAPO (bevordering arbeidsparticipatie ouderen) opgeheven. De meeste middelen hierin zijn vanuit de reserve van het bestuur opgebouwd. Door de vrijval van deze voorziening is de algemene reserve van het bestuur gestegen. Echter, deze heeft een specifieke bestemming hoewel dit niet meer als zodanig is te zien in de reserve van het bestuur. Inmiddels spreekt de laatste cao niet meer over BAPO, maar over duurzame inzetbaarheid en is er voor een bepaalde doelgroep een overgangsregeling.

Intern risico beheersings- en controlesysteem:

Stg. BOOM hanteert een vastgesteld plannings- en controlesysteem met een specifieke cyclus. De schooldirecteuren leggen intern verantwoording af aan de bestuurder. Deze laatste legt weer verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht wordt door de bestuurder op de hoogte gehouden van de jaarbegroting, meerjarenbegroting, managementrapportages (live) en de jaarrekening. De bestuurder betracht volledige openheid van zaken en heeft een meldingsplicht.

Met dank aan IJK, onderdeel van Driessen Groep en onze eigen medewerkers beschikken we over betrouwbare gegevens om deze jaarrekening met vertrouwen aan te bieden.



Meerjarige financiële verplichtingen:

In 2018 is voor het laatst een nieuw contract van omvang afgesloten met Canon voor copiers op de scholen. Daarvoor is het laatste meerjarencontract in 2015 afgesloten. Dit is een contract voor het verzorgen van de financiële, de personele- en de salarisadministratie. Dit contract is afgesloten met Driessen. In 2019 zijn verder geen nieuwe meerjarige financiële verplichting aangegaan. De inkoopprocessen worden mede ondersteund door de Onderwijsinkoopgroep.

Beheersing uitkeringen na ontslag van personeel:

Bij ontslag volgen wij de afspraken zoals verwoord in de cao en de regels zoals die zijn opgesteld door het Participatiefonds. Daarnaast heeft natuurlijke uitstroom plaatsgevonden of is ruimte ontstaan vanwege toename van parttime werken. De stichting heeft in 2018 geen gebruik gemaakt van het werkgelegenheidsbeleid, maar heeft eerder moeite met het invullen van (tijdelijke) vacatures en vervangingen.

Nevenfunctie(s) bestuurder

De bestuurder bekleedt sinds september 2017 de nevenfunctie van (gast)docent voor Magistrum / Avans+. Hij verzorgde ook in 2018 voor deze organisatie de opleiding Midden Management. Hiervoor is toestemming van de interne toezichthouder verleend, omdat zij gezamenlijk het standpunt innemen dat het van toegevoegde waarde is voor de ontwikkeling van de bestuurder. Het draagt bij tot het verbreden van de onderwijskundige professionele dialoog over onderwijs in een brede maatschappelijke context.

Daarnaast is de bestuurder van Stichting BOOM tevens bestuurder in het Samenwerkingsverband Plein013 en de onderwijs coöperatie T-Primair, net als de deelnemende besturen van de andere stichtingen die in deze samenwerking vertegenwoordigd zijn. Deze nevenfuncties zijn logisch, onbezoldigd, vanzelfsprekend en hebben de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

2.2 Financien

2.2.1. Staat van baten en lasten

Het begrote resultaat over 2019 bedroeg € -/- 17.538. De realisatie laat een resultaat zien van (+/+) € 64.015. Het resultaat over 2018 was +/+ 188.629 en in 2017 was dat € 492.214 positief. De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie staan in onderstaande tabel.

Financiën 2019 in één oogopslag		
	Vershil t.o.v. van begroting	Vershil t.o.v. 2018
<i>Omschrijving</i>		
Rijksbijdrage OCW	+ 441.723	+ 596.183
Overige overheidsbijdragen	+ 2.280	+ 2.586
Overige baten	+168.061	+ 82.309



Financiën 2019 in één oogopslag

Totaal verschillen in baten:	+ 612.064	+681.079
Personele lasten	+ 524.294	+ 748.798
Afschrijvingslasten	+ 16.101	+ 38.277
Huisvestingslasten	-/- 7.494	+ 31.125
Overige materiële lasten	-/- 3.751	-/- 12.691
Totaal verschillen in lasten:	+ 529.150	+ 805.508
Financiële baten en lasten	-/- 1.335	-/- 182
Nettoresultaat	+81.579	-/- 124.611

In 2019 zijn de inkomsten opnieuw hoger dan begroot. In oktober 2019 is over het schooljaar 2018/2019 een herziening van de bekostiging ontvangen van 3,124% over de personele bekostiging van dat schooljaar, dit ter compensatie van gestegen personele lasten. Ook is vanuit het afgesloten Onderwijsconvenant een bedrag van € 162.472 ontvangen ter dekking van de CAO aanpassing over 2019 die in 2020 wordt uitgevoerd. Ook zijn op grond van het werkdrukakkoord extra middelen ontvangen. Hierdoor zijn de baten vanuit OCW flink toegenomen. De personele lasten zijn natuurlijk conform cao-wijzigingen, ook opgelopen. Aangezien we dit niet begroot hadden, hebben we hier grotendeels op kunnen anticiperen, maar ondanks dat boeken we een positief resultaat.

Omdat Stichting BOOM handelt vanuit het vastgestelde treasury statuut, waarin strenge bepalingen staan omtrent beleggen en belenen, staat ons eigen vermogen op een spaarrekening. De opbrengst is nihil, de kosten ook. We houden de ontwikkelingen op dit gebied in de gaten. Mocht daar aanleiding toe zijn, dan kunnen we overwegen om ons spaartegoed op een andere manier onder te brengen met eventueel een aantrekkelijker rendement.

De overige baten zijn tevens toegenomen doordat ouderbijdragen voorzichtig begroot worden omdat dit een vrijwillige bijdrage is. Via stichting BOOM worden deze gelden verantwoord en gekoppeld aan de kosten. Hierop anticiperend stegen ook de overige lasten.

De resultaten van de verschillende kostenplaatsen zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Vrijwel alle scholen hebben een beter resultaat behaald dan begroot, met name door de hierboven genoemde factoren van hogere rijksbekostiging.



Overzicht op kostenplaats

	Resultaat 2019	Begroot 2019	Reden
Bestuur	+ 8.992	-/- 36	Over de gehele linie minder uitgaven dan begroot
Gezamenlijke Activiteiten	-/- 85.447	-/- 100.000	Meer diverse inkomsten die breed zijn ingezet, maar ook een uitbetaalde vergoeding die gezamenlijk wordt gedragen
SBO Mozaik	+ 91.306	+ 53.197	Zie jaarverslag SBO Mozaik
De Vonder	-/- 88.009	+ 12.676	Zie jaarverslag de Vonder
De Tovervogel	+ 36.917	+ 887	Zie jaarverslag de Tovervogel
De Bunders	+ 46.961	+ 37.371	Zie jaarverslag de Bunders
De Coppele	-/- 65.394	-/- 11.615	Zie jaarverslag de Coppele
Den Akker	+ 20.942	-/- 9.042	Zie jaarverslag den Akker
De Molenhoek	+ 97.747	-/- 1.003	Zie jaarverslag de Molenhoek
Totaal	+64.015	-/- 17.538	

Als gevolg van de CAO-aanpassing in 2019 die gecompenseerd is door een stijging van de bekostiging en de beschikking van extra budgetten vanuit het Rijk (werkdrukmiddelen) is de algemene tendens dat de scholen een positiever resultaat geboekt hebben. Daarnaast zijn de kosten goed in de hand gehouden.

Bestemming resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € 64.015 positief. Dit wordt toegevoegd aan de algemene reserve. In 2018 is besloten om geen reserve meer per school aan te houden. Bij het opmaken van de schoolbegrotingen worden de behoeftes geïnventariseerd en vindt verdeling van de middelen plaats. In gezamenlijk overleg kan van de algemene reserve en of bestemmingsreserve gebruik gemaakt worden.

2.2.2 Gang van zaken 2019

Baten:

De Rijksbekostiging is € 441.723 hoger dan begroot, door indexatie, nagekomen baten 2018 en aanvullende bekostiging conform het Onderwijsconvenant ter verlaging werkdruk en aanpak lerarentekort. Daarnaast is er meer binnengekomen dan begroot vanuit het



samenwerkingsverband Plein 013. De vergoedingen vanuit de gemeente zijn vrijwel gelijk aan de begroting.

De post “overige baten” is toegenomen ten opzichte van de begroting omdat in de begroting de ouderbijdragen en tussenschoolse opvang nog voorzichtig zijn ingeschat. Hier staan ook niet begrootte uitgaven tegenover.

Onder de overige baten zijn ook inkomsten opgenomen die geen structureel karakter hebben en daarmee moeilijker te begroten. Dat gaat bijvoorbeeld uit bijdragen uit het Fonds cultuurparticipatie, deelname aan stuurgroepen zoals POINT, vergoedingen voor opleiden in de school vanuit de PABO.

Lasten:

Om te voorkomen dat er verplichtingen ontstaan is er voorheen, met het oog op de invoering van de wet werk en zekerheid, gebruik gemaakt van een payroll constructie. Dit was een dure oplossing. We zagen op dat punt overschrijdingen. In 2016 hebben we bewust het aantal mensen dat op basis van payroll werd verloond tot een minimum proberen te beperken. In 2019 is er net als in 2018 en 2017 geen sprake geweest van payroll verloning.

De loonkosten zijn in 2019 fors hoger geworden door de aanpassing van de CAO waarbij de loonschalen in algemene zin zijn verhoogd. Hiervoor heeft verhoging van de bekostiging plaatsgevonden. Daarnaast stegen in 2019 de pensioenpremie en de premie voor het participatiefonds. Er is ook een transitievergoeding uitbetaald aan een collega waar we afscheid van genomen hebben. Die vergoeding is niet declarabel.

Daarnaast merken we dat de lasten voor ICT blijven toenemen. Steeds meer onderwijs wordt ondersteund door software, die weer moet draaien op hardware. Daar zien we dat licentiekosten en de kosten van software toenemen en dat er meer dan begroot geïnvesteerd is.

Aantal leerlingen						
Teldatum	01-10- 2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	Mutatie t.o.v. t-1
Aantal	1687	1655	1663	1639	1642	+3

Conclusie/aandachtspunt:

De laatste jaren is er sprake van een wisselende krimp. We verwachten op basis van prognoses van het aantal kinderen in de gemeente Oisterwijk een geleidelijke daling per jaar van het aantal leerlingen op onze scholen. De stijging in 2017 is vooral te verklaren door de groei van het aantal leerlingen op SBO Mozaik. Ook in 2019 is de groei van het aantal leerlingen op SBO mozaik groot en dat geldt ook voor de Bunders. Voor de Bunders geldt dat het onderscheidende schoolconcept hier een rol in speelt.

Een goede PR van de scholen, optimale huisvesting en samenwerking binnen de kernpartners heeft ervoor gezorgd dat de daling wel doorzet, maar minder sterk dan verwacht. Een positieve



ontwikkeling in het “marktaandeel” speelt daarin mee. Wel moeten we rekening houden met de verwachting dat het aantal kinderen in de leeftijd van vier tot twaalf jaar binnen de gemeente zal blijven afnemen.

Personeel

Bezetting in Fte						
Teldatum	01-10- 2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	
Onderwijzend personeel	88	88	94	95	98	
Onderwijs Ondersteunend personeel	7,4	12	7	15	18	
Directie	11	11	10	8	8	
Totaal	106,4	111	107	118	124	

Op het gebied van het aantal onderwijs- en/of klassenassistenten zien we en verwachten we een verdere toename. Op die manier kunnen we waar nodig meer “handen in de klas” realiseren. Dit komt voort uit de inzet van middelen die ter beschikking zijn gesteld om de werkdruk te verlagen, maar hebben ook te maken met het groeiende tekort van leraren. Met de inzet van onderwijs- en/of klassenassistenten en leraar ondersteuners, willen we onze kwetsbaarheid voor (ziekte)verzuim verminderen.

Mobiliteit	Aantal fte 1-8-2015	Aantal fte 1-8-2016	Aantal fte 1-8-2017	Aantal fte 1-8-2018	Aantal fte 1-8-2019
Aantal leerkrachten	87	87	94	95	98
Gerealiseerd	1	1	3	2	3

Conclusie / aandachtspunt:

Door terugloop van leerlingaantallen zal mobiliteit mogelijk toenemen. Tijdens de gesprekkencyclus wordt hierbij bewust stilgestaan. Mobiliteit wordt nog te veel gezien als een negatief aspect van personeelsbeleid. Stichting BOOM wil mobiliteit graag een positievere lading geven. Medewerkers kunnen jaarlijks in maart/april aangeven hun wensen aangeven als het gaat om hun loopbaan. Op het moment dat er proactief om vrijwillige mobiliteit wordt gevraagd, dan wordt een dergelijk verzoek met voorrang behandeld en doen we ons best gehoor te geven aan een dergelijk verzoek. Ook het lerarentekort speelt hierin een rol.



Investerings

Er wordt gewerkt middels de volgende afschrijvingsystematiek op basis van vervanging na

- 3 jaar ICT-bestuurskantoor
- 5 jaar: ICT/ computers/
- 8 jaar: OLP/ touchscreens
- 10 jaar: duurzame apparatuur, installaties
- 20 jaar: meubilair.

Vervangingen worden op basis van offerte gerealiseerd en er wordt op toegezien dat niet meer wordt aangeschaft dan strikt noodzakelijk is. De stichting werkt m.b.v. een meerjarenbegroting waarbij elke school een meerjarig investeringsplan gemaakt heeft dat verwerkt wordt in de meerjarenbegroting. Dit alles is inzichtelijk via de onlinesoftware Capisci. Directeuren en de bestuurder beschikken over de mogelijkheid om in scenario's financiële overwegingen en de consequenties daarvan door te rekenen. Deze worden indien nodig gedeeld met de Raad van Toezicht.

Overige lasten

Deze post is overschreden ten opzichte van de begroting. De extra inkomsten vanuit het samenwerkingsverband zijn grotendeels ingezet. De inkomsten vanuit de ouderraad zijn ook weer uitgegeven, die waren (evenals de baten) niet in de begroting opgenomen. Dat kan zijn voor TSO of voor bijvoorbeeld schoolreisjes. Met andere woorden de overschrijding op overige lasten zijn over het algemeen direct gerelateerd aan de extra inkomsten.

Kasstromen en financieringsbehoeften

De rente op het kapitaal is laag geweest en de beleggingen leveren steeds minder op. Er heeft structureel overleg met de huisbankier plaatsgevonden met enkele mutaties binnen de beleggingsportefeuille. Uiteindelijk is in 2017 besloten om de gehele portefeuille te verkopen en de middelen op een spaarrekening te zetten totdat er meer mogelijkheden ontstaan om uit bestaand vermogen meer rendement te halen, waarbij natuurlijk rekening gehouden wordt met wet- en regelgeving die voor onze instelling van toepassing is.



2.2.3 Balans

De balans per 31 december 2019 ziet er als volgt uit (bedragen in € 1.000):

	31-12-2019	31-12-2018
Activa		
Materiële vaste activa	2.154	1.972
Vlottende activa	543	635
Liquide middelen	2.863	2.718
	<u>5.560</u>	<u>5.325</u>
Passiva		
Eigen vermogen	3.459	3.395
Voorzieningen	1.174	1.072
Vlottende passiva	927	858
	<u>5.560</u>	<u>5.325</u>

Er zijn bestemmingsreserves gevormd gerelateerd aan onze risico-analyse. Er is één private bestemmingsreserve voor de ouderbijdragen die voor verschillende activiteiten zijn ontvangen en aan het eind van het kalenderjaar nog niet besteed zijn.

Het onderhoud wordt voor de MFA's (Multifunctionele accommodaties) geregeld door de Stichting Beheer en Exploitatie, die de kosten bij BOOM in rekening brengt. De Stichting bestaat uit de kernpartners die verbonden zijn aan de verschillende MFA's. De gemeente Oisterwijk, Humanitas en Stichting BOOM zijn de grootste kernpartners en zijn vertegenwoordigd in het bestuur van de stichting beheer & exploitatie.

Kengetallen

De volgende relevante kengetallen kunnen daarbij gegeven worden. Daarbij wordt aangesloten bij de kengetallen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert bij haar toezicht. Ook de normstelling van de Inspectie is opgenomen.

	31-12-2019	31-12-2018	Norm Inspectie
Solvabiliteit EV/TV	62,2	63,5%	NVT
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	83,3	83,9%	>30%
Liquiditeit KV/KS	3,68	3,91	>0,75
Huisvestingsratio (huisvestingslasten/ totale lasten)	6,0	6,2%	<10%
Weerstandsvermogen (EV/ Totale baten)	33,0	34,7%	> 5%
Rentabiliteit (Resultaat / totale baten)	0,6	1,9%	> 0%
Personele lasten (Personele lasten / totale lasten)	81,2	80,2%	NVT



Geconcludeerd kan worden dat alle kengetallen voldoen aan de normen van de Inspectie.

De ontwikkeling van de kengetallen over de afgelopen jaren is hieronder weergegeven:

	2019	2018	2017	2016	2015
Solvabiliteit	62,22	63,76%	63,85%	60,31%	61,20%
Solvabiliteit 2	83,33	83,88%	83,92%	82,99%	82,42%
Liquiditeit	3,68	3,91	4,32	2,11	1,59
Huisvestingsratio	6,03	6,21%	6,33%	6,47%	6,88%
Weerstandsvermogen	33,07	34,71%	34,79%	30,49%	30,51%
Rentabiliteit	0,61	1,93%	5,49%	1,31%	-3,26%
Personele lasten	81,16	80,17%	80,96%	80,24%	82,58%

Toelichting:

De solvabiliteit, zowel in als exclusief voorziening blijft op een uitstekend niveau. De financiële positie van de stichting is daarmee goed en stabiel te noemen. De liquiditeitspositie is fors, dat heeft te maken met de verkoop van de effectenportefeuille en het positieve resultaat van 2018 en 2019.

Het weerstandsvermogen is gestabiliseerd nadat het de jaren daarvoor gedaald is, de positieve resultaten van de laatste jaren zijn de oorzaak dat de negatieve tendens is omgezet. Het heeft de voorkeur om dicht bij het begrote resultaat uit te komen en ondanks een bepaalde onvoorspelbaarheid aan de inkomsten kant vanuit het rijk, is het gelukt om meevallers direct om te zetten in extra uitgaven. Daarnaast bieden onze bestemmingsreserves ons de mogelijkheid om extra mogelijkheden tot investeren te creëren. Ook in 2019 zijn we opnieuw geconfronteerd met een bijstelling van de CAO die bij het opmaken van de begroting niet te voorzien was.

2.2.4 Treasuryverslag

Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen. In het treasurystatuut van Stichting BOOM is het beleid in zake beleggen en belenen verwoord. De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

1. Bij treasury is het primaire doel het beheer van de liquiditeit en van financiële reserves en risico's.
2. Doelstelling voor de treasury functie is dat deze de continuïteit van de organisatie waarborgt.
3. De waarborging bestaat uit de volgende doelstellingen en voorwaarden:
 - Liquiditeit op korte en lange termijn.
 - Lage financieringskosten.
 - Liquideerbare en risicomijdende beleggingen.
 - Kosteneffectief betalingsverkeer.
 - Inzet van rente-instrumenten.



Voor het overige verwijzen we naar het “Treasurystatuut van Stichting BOOM”. De bestuurder bewaakt de liquiditeit en heeft steeds inzage in de financiële situatie middels telebankieren. De spaarrekening en de lopende rekeningen worden het meest gebruikt.

Er is een minimumgrens voor het saldo van de lopende rekening gesteld rond de € 500.000 vanwege de verplichtingen binnen lumpsum voor (salaris)betalingen. Op moment dat het bedrag op de betaalrekening ontoereikend dreigt te worden, wordt deze rekening aangevuld vanuit de spaarrekening. Indien nodig geeft het administratiekantoor of Rabobank een signaal af.

De beleggersportefeuille

De beleggersportefeuille was samengesteld conform de regeling “beleggen en belenen” van het Ministerie, maar is in 2017 volledig van de hand gedaan. De huidige tijdelijk overtollige middelen worden op spaarrekeningen aangehouden en zijn direct opvraagbaar. De rentebaten zijn vrijwel nihil.

Overleg en advies

De financiële positie van de stichting is in de afgelopen jaren vooralsnog geen aanleiding geweest om ingrepen of beleidsaanpassingen te doen. Wel zien we verminderde inkomsten door het wegvallen van subsidies en door de terugloop van het aantal leerlingen in het regulier onderwijs. In het speciaal basisonderwijs zien we een toename van het aantal leerlingen doordat SBO mozaik een grotere regionale rol is gaan spelen. Daartegenover staat een toename van de rijksbekostiging die steeds met name in het derde kwartaal hoger is dan begroot. Hierin is een patroon herkenbaar, maar de oproep van de minister om daardoor risicovoller te begroten wordt door BOOM niet overgenomen, we hechten meer waarde aan een betrouwbare overheid die zorgvuldiger kan aangeven wat de inkomsten zullen zijn.

De financiële gevolgen betreffende besluiten over Passend Onderwijs vallen mee voor Stg. BOOM, ondanks de zware vereveningsopdracht voor Plein 013 (ruim 30%). In de meeste gevallen valt passend onderwijs financieel gezien positief uit voor de scholen van Stg. BOOM. Alleen speciale basisschool Mozaik (SBO) merkt dat de bekostiging per leerling niet toereikend is. Er wordt met de directeur, de directeur van Plein 013 en met het bestuur van Plein 013 overleg gevoerd om deze bekostiging beter aan te laten sluiten. In 2019 sloot de bekostiging wel beter aan omdat het aantal leerlingen toenam, maar dat is op zich geen doelstelling. Uitgangspunt van de stichting is dat we de SBO school als meerwaarde zien voor de kinderen in Oisterwijk e.o. Eventuele tekorten willen we indien nodig met elkaar dragen om de continuïteit ervan te borgen.

Door de financiële en economische situatie worden de ratings in de gaten gehouden omdat hierin verschuivingen kunnen plaats vinden. Op dit moment heeft Stichting BOOM geen beleggersportefeuille, maar mocht dit opnieuw aantrekkelijk worden voor stichting BOOM, zodat er kansen liggen om meer rendement uit het vermogen te halen, dan zal dit overwogen worden. Natuurlijk rekening houdend met de wet- en regelgeving die hierop van toepassing en specifiek voor onze organisatie als zodanig.



Het financiële beleid ligt in documenten vast. Er wordt gewerkt met mandaat over de opgestelde begrotingen door de directeuren van de scholen en door de bestuurder. Middels financiële en personele overzichten worden uitgaven bewaakt met ondersteuning van de software van Capisci. Zo beschikken directeuren en bestuurder over de mogelijkheid om de consequenties van inhoudelijke overwegingen financieel door te rekenen. Minimaal 2 keer per jaar vindt er een financieel spreekuur plaats met een controller van het administratiekantoor. Op dat moment gaan schooldirecteur, bestuurder en de controller met elkaar in gesprek over de exploitatie in relatie tot de begroting. Overschrijdingen met betrekking tot de begroting worden nader geanalyseerd.

Scholen zijn nu op elk moment in staat om een uitdraai van de exploitatie en overzichten te genereren die hen helpt bij de bedrijfsvoering. De jaarrekeningen bevestigen het beeld van een gezonde financiële positie en de discipline die de directeuren en de bestuurder hebben. Er wordt gewerkt binnen de afspraken. De vast te stellen jaarrekening is die van 2019.

Het financiële beleid is naar onze mening op orde. Ontwikkelingen worden gevolgd en er worden acties ondernomen om voordelen te halen binnen de kaders van de strenge wetgeving. Er wordt een vinger aan de pols gehouden m.b.t. het verloop van liquide middelen en betalingen. Hier ligt een eerste verantwoordelijkheid bij het bestuur. Daarnaast is met waakzaamheid de kwaliteit in de gaten gehouden waarmee het ingehuurde administratiekantoor IJK, onderdeel van Driessen Groep (per 01-09-2015), hun dienstverlening op basis van het gesloten contract op orde heeft en voldoet aan de vooraf vastgestelde verwachtingen.

Administratieve organisatie en interne controle

Het treasurystatuut is in 2009 aangepast en sindsdien *up to date* gehouden op basis van nieuwe wetgeving en vastgesteld door het bestuur en de raad van toezicht van Stichting BOOM. De bestuurder is verantwoordelijk voor het in het statuut opgenomen beleid. Jaarlijks wordt door middel van het vaststellen van de begroting door de Raad van Toezicht het treasuryplan voor het komende jaar definitief. Het bestuur laat zich bij tijd en wijle bijstaan door externe adviseurs. Jaarlijks vindt door middel van het treasuryverslag verantwoording plaats over het uitgevoerde treasuryplan.



2.2.5 Toekomstige ontwikkelingen

In de voorgaande paragrafen is een aantal aspecten vermeld waar de stichting zich op de korte termijn op gaat richten. Deze paragraaf geeft de ontwikkelingen nog eens bondig weer.

In 2020 zal de vaststelling en presentatie van de nieuwe koers plaatsvinden. We zijn in 2019 gestart met het herijken van onze koers en er wordt op een aantal aspecten ook al gehandeld vanuit de nieuwe koers. Jaarlijks worden de resultaten geëvalueerd en de planning voor het komend jaar bijgesteld. Jaarlijks wordt het management informatie systeem op het niveau van de stichting bijgesteld. Er wordt gewerkt met financiële overzichten en management rapportages. Deze bevatten thema's zoals: onderwijs, personeel, financiën, verzuim en huisvesting.

Fusie/samenwerking andere PO-instellingen: De scholen in de wijk Pannenschuur zijn al langer bezig om de samenwerking steeds meer inhoud te geven. Dat heeft ertoe geleid dat er in 2020 een fusie-effectrapportage wordt opgesteld, op basis daarvan zal worden besloten of en onder welke voorwaarden we tot 1 onderwijslocatie in de Pannenschuur komen. Openbare Basisschool Darwin sluit haar deuren per 1 augustus 2020.

Daarnaast maakt Stichting BOOM deel uit van verschillende samenwerkingsvormen zoals T-Primair, Samenwerkingsverband Plein013, het regionaal transfercentrum Midden-Brabant. De stichting streeft een open houding naar onze omgeving na. De samenwerking met Stg. Opmaat is professioneel vooral met het oog op het brede scholen overleg, samen met de andere partners en de Gemeente Oisterwijk. Stichting BOOM werkt bovendien intensief samen met Stichting Edu-Ley in Goirle en Stichting Samenwijs in Hilvarenbeek.

Op managementniveau heeft in 2018 structureel overleg plaatsgevonden binnen de Directie Advies Raad (ook wel DAR genoemd), het Directieberaad en op het niveau van bestuur en Raad van Toezicht. De DAR bestaat uit de directeuren van Stichting BOOM en het directie beraad bestaat uit alle basisschooldirecteuren, dus de DAR aangevuld met de directeuren van de openbare scholen die onder Stichting Opmaat vallen. r diverse netwerkbijeenkomsten bij zoals bijvoorbeeld die van de PO-Raad.

Personeelsbeleid:

Het personeelsbeleid heeft direct te maken met de actuele cao po. In toenemende mate wordt ingezet op ontwikkeling en scholing van het personeel in het kader van het willen zijn van een lerende organisatie. Jaarlijks worden leerkrachten benoemd in de functieschaal LB, inmiddels is dit aangepast naar school L11.

Stichting. BOOM wil een werkgever zijn waar het personeel met plezier werkt en waar iedereen zich kan ontwikkelen. We werken aan een gezamenlijke BOOM-identiteit in een gezonde balans met de identiteit van de afzonderlijke scholen. Vanuit het bestuur wordt net als op de scholen aandacht besteed aan het waarderen van onze werknemers.

Projecten:

De Stichting neemt deel aan het overleg Onderwijs Achterstanden Beleid voor De Coppele en De Tovervogel binnen de gemeente Oisterwijk. Deze middelen zijn opnieuw met een jaar verlengd,



dus ook in 2019. POINT is een succesvolle onderwijswerkplaats onderzoek en we blijven dit continueren, zonder afhankelijk te zijn van subsidie.

Verantwoording:

Het bestuur verantwoordt zich bij de raad van toezicht en bij de inspectie als het gaat om schoolontwikkelingen. De school geeft medezeggenschap vorm in samenwerking met de (G)MR en communiceert middels websites, info's en de schoolgidsen.

Het kwaliteitszorgsysteem heeft een duidelijke plaats binnen de stichting en scholen en er is sprake van een continu proces om dit te verbeteren. De kwaliteitscultuur is door de inspectie tijdens het vierjaarlijks bestuursonderzoek met het predicaat "goed" beoordeeld. De vormgeving van het format voor een jaarplan dwingt de school tot planmatig denken en handelen volgens de cyclus plan, do, check en act.

Huisvesting:

De scholen van Stichting BOOM liggen allemaal in de gemeente Oisterwijk. Derhalve dient voor alle onderwijszaken overlegd te worden met de gemeente. Het overleg is in 2014 overgegaan van Stuurgroep Brede School naar de Lokaal Educatieve Agenda (LEA). De gesprekken gaan over de ontwikkeling van kinderen en jonge volwassenen in onze gemeente. De bestuurder heeft zitting in de LEA en heeft op gezette tijden rechtstreeks contact met de wethouder samen met de bestuurder van Stg. Opmaat en vertegenwoordigers van organisaties die gemoeid zijn met de doelgroep: 0-18 jarige Oisterwijkers.

2.2.6 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf worden de financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen en het beleid afgezet tegen de huidige stand van zaken. De continuïteitsparagraaf geeft geen garanties op de toekomstige realisatie.

De toekomstige cijfers die in deze paragraaf gepubliceerd worden zijn afkomstig uit de Meerjarenbegroting 2020-2024, welke in het najaar 2019 in samenwerking met Driessen/IJK is opgesteld. De Meerjarenbegroting is gebaseerd op "ongewijzigd beleid" en is vastgesteld in december 2019 door het bestuur met instemming van de Raad van Toezicht.



Personele bezetting en leerlingaantallen

Ontwikkeling personele bezetting					
Jaar	2020	2021	2022	2023	2024
Onderwijzend personeel	98,0	96,1	96,1	96,1	96,1
Onderwijs Ondersteunend personeel	17,5	17,5	17,5	17,2	17,2
Directie	7	7	7	7	7
Totaal					

Op basis van bovenstaande gegevens en de prognoses van de personele bezetting die afkomstig zijn uit begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2020-2024 verwachten we dat het personeelsbestand stabiel zal blijven. Wellicht verandert de verhouding OP en OOP ten gevolge vernieuwingen in het onderwijs op al onze scholen en ten gevolge van het leraren tekort.

Aantal leerlingen

Teldatum	01-10-2019	01-10-2020*	01-10-2021*	01-10-2022*	01-10-2023*	01-10-2024*
Aantal	1643	1633	1623	1613	1603	1600

* = prognoses

De prognose van de leerlingaantallen van Stg. BOOM geven een lichte krimpsituatie weer voor de komende jaren. We zijn hierin voorzichtig omdat we ons realiseren dat de praktijk weerbarstiger is. DUO, Verus en het Samenwerkingsverband Plein 013 hebben een analyse gemaakt van de krimp in de regio. Er is een algemene krimp voorzien van 5% in de komende vijf jaren. Inmiddels blijkt dat deze prognoses niet voldoen en blijft het lastig om dergelijke prognoses op te stellen. Daarom is en blijft het tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting onderwerp van gesprek en passen waar nodig prognoses aan. Directeuren hebben over het algemeen een betrouwbaar beeld van de ontwikkelingen van het aantal leerlingen op de school waar ze werkzaam zijn.

Meerjarenbegroting

Voor de berekening van de verwachte rijksbijdragen OCW zijn de gepubliceerde bekostigingsbedragen voor schooljaar 2019-2020, de prognose leerlingaantallen (T-1) en de verwachte gewogen gemiddelde leeftijden gebruikt.

Als uitgangspunt is genomen dat de bekostiging impulsgebieden doorloopt tot en met schooljaar 2019-2020.



Verwacht wordt dat de overige overheidsbijdragen de komende jaren afnemen doordat de gelden voor onderwijsachterstanden komen te vervallen.

De overige baten vertonen een stijging in de komende jaren. Per augustus 2014 is rekening gehouden met de invoering van het Passend Onderwijs. Vanaf dat moment worden de baten niet meer vanuit OCW ontvangen, maar vanuit Samenwerkingsverband Plein 013. De besprekingen om tot een nieuw ondersteuningsplan zijn inmiddels afgerond. De inkomsten Passend Onderwijs zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan 2020-2022 van Plein 013, maar zijn nog onvoldoende uitgewerkt om dat in deze meerjarenbegroting op voorhand te expliciteren.

Voor het grotendeel van de scholen van Stg. BOOM valt de invoering van passend onderwijs financieel gezien positief uit. Mede omdat het verwijzigingspercentage relatief laag is. Voor SBO Mozaik blijkt dat de bekostiging niet toereikend is. Dit is onderwerp van gesprek bij het bestuur van plein 013 en de directeur van SBO Mozaik heeft overleg met de directeur van plein 013. De realisatie laat voor SBO Mozaik ook dit jaar weer een positiever beeld zien dan bij de begroting te voorspellen was. Dit heeft te maken met de bekostigingssystematiek en de in- en uitstroom van de leerlingen gedurende het schooljaar. Dit verloopt logischerwijs grilliger voor een SBO-school dan voor een reguliere school. Met het oog op 2020 en de groei van het aantal leerlingen dat doorzet, wordt er een betere balans tussen inkomsten en uitgaven verwacht.

De geprognosticeerde loon- en salariskosten voor 2020 en daarna zijn gebaseerd op de begroting voor 2020. De mutaties zoals natuurlijk verloop ten gevolge van AOW/pensioen zijn inzichtelijker met de inzet van Capisci. Mutaties ten gevolge van mobiliteit of andere vormen van natuurlijk verloop, zijn niet vooraf te verwerken. AOW-gerechtigd personeel in de functie van directeur en bestuurder worden opnieuw bezet.

Op basis van de bestaande activa en het meerjarig investeringsplan zijn de afschrijvingen bepaald, welke jaarlijks stijgen. De overige instellingslasten dalen in de opvolgende jaren naar ratio van de dalende leerlingaantallen.



	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
BATEN					
Rijksbijdragen	9.710.825	9.779.244	9.681.517	9.461.209	9.480.299
Overige overheidsbijdragen	56.217	56.217	56.217	56.217	56.217
Overige baten	355.365	286.065	251.065	251.065	251.065
TOTAAL BATEN	10.122.407	10.121.526	9.988.799	9.768.491	9.787.581
LASTEN					
Personeelslasten	8.407.408	8.493.353	8.580.364	8.662.928	8.761.877
Afschrijvingen	302.299	287.860	277.589	241.635	197.198
Huisvestingslasten	608.013	609.093	609.193	609.193	609.193
Overige lasten	822.613	815.363	815.363	814.863	815.013
TOTAAL LASTEN	10.140.333	10.205.669	10.282.509	10.328.619	10.383.281
Saldo Financiële lasten & baten	- 2.250	-2.350	-2.350	-2.350	- 2.350
TOTAAL RESULTAAT	-20.176	-86.493	-296.060	-562.478	-598.050

Conclusies n.a.v. de meerjarenbegroting 2020-2024:

In het meerjarenperspectief is een negatieve tendens te zien. Deze hebben we bewust zo opgenomen, omdat dat zichtbaar maakt waarom we als bestuur de acties ondersteunen om de noodzaak te verhelderen dat er meer geld voor het onderwijs beschikbaar moet worden gesteld. Alleen dan kan nu, maar ook in de toekomst, de kwaliteit van het onderwijs geborgd worden.

De tekorten op personeelsvlak zijn op te vangen door extra uitstroom en meer parttime werken. Bovendien is het eerder zorg om de juiste mensen te binden in verband met het steeds nijpender lerarentekort. De praktijk leert dat elk jaar meer teruggang is dan 1 ½ FTE. Ontwikkelingen met betrekking tot WWZ en de krimp worden opgevangen door een Regionaal Transfer Centrum in samenwerking met 15 besturen in de regio, al realiseren we ons ook dat de vijver zo goed als leeg is en de uitdaging steeds groter zal worden om kort verzuim in te kunnen blijven vullen zonder concessies te doen met betrekking tot de kwaliteit.

Het buitenonderhoud gaat vanaf 1-1-2015 niet meer naar de gemeente maar rechtstreeks naar Stg. BOOM. Door Adviesbureau GABO is in beeld gebracht wat de verwachte investeringen zijn



voor de komende 20 jaar. Bij de nieuwbouwprojecten is dat beperkt, bij den Akker en de Molenhoek zijn de hoogste kosten te verwachten. Stichting BOOM verkent samen met de gemeente de mogelijkheden om op termijn de twee laatstgenoemde scholen, te huisvesten in één gebouw.

Stichting. BOOM heeft deze middelen voor buitenonderhoud in een gezamenlijke voorziening onder gebracht om daardoor de kosten van buitenonderhoud, zoals dat eerst bij de gemeente lag, voortaan uit deze gezamenlijke voorziening te betalen.

Onderstaand hebben we de ontwikkeling van de balansposities opgenomen

Balans

	Bedragen * € 1.000					
	Forecast	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	2.056.752	1.985.253	1.736.393	1.581.804	1.343.369	1.161.671
Financiële VA	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	2.056.752	1.985.253	1.736.393	1.581.804	1.343.369	1.161.671
Vorderingen	590.000	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000
Liquide middelen	2.712.102	2.825.570	2.933.656	2.795.879	2.484.133	1.961.030
Totaal vlottende activa	3.302.102	3.395.570	3.503.656	3.365.879	3.054.133	2.531.030
Totaal Activa	5.358.854	5.380.823	5.240.049	4.947.683	4.397.502	3.692.701
PASSIVA						
Eigen Vermogen	3.377.796	3.357.620	3.271.127	2.975.067	2.412.589	1.814.539
-Algemene reserve	2.793.925	2.773.749	2.687.256	2.391.196	1.828.718	1.230.668
-Bestemmings-reserve	583.871	583.871	583.871	583.871	583.871	583.871
Voorzieningen	1.106.058	1.148.203	1.093.922	1.097.616	1.109.913	1.003.162
Kortlopende schulden	875.000	875.000	875.000	875.000	875.000	875.000
Totaal Passiva	5.358.854	5.380.823	5.240.049	4.947.683	4.397.502	3.692.701

In de continuïteitsparagraaf dient de vastgestelde meerjarenbegroting opgenomen te worden. Bij het opmaken van de begroting 2020-2024 in het najaar van 2019 is een inschatting gemaakt van de eindbalans 2019. De werkelijke eindbalans wijkt daarvan af. Dat betekent dat de



ontwikkelingen van de balansposities in de komende jaren ook gaan afwijken. Het werkelijk eigen vermogen ultimo 2019 valt € 81.553 hoger uit dan verwacht bij het opmaken van de begroting 2020-2024. Dat betekent dat, bij realisatie van die begroting, het werkelijk eigen vermogen ook € 81.553 hoger zal uitpakken.

Geconcludeerd kan worden dat het eigen vermogen zal dalen doordat negatieve resultaten zijn begroot, de negatieve resultaten komen doordat de formatie met vertraging wordt aangepast aan het dalend leerlingaantal. Zo nodig kunnen hier nog andere keuzes gemaakt worden. De materiële vaste activa krijgen een impuls in 2019 door geplande investeringen en lopen daarna terug door afschrijvingen. De voorzieningen blijven in de planperiode redelijk op niveau.

Uit onderstaande kengetallen overzicht blijkt dat de financiële positie van Stichting BOOM op goed niveau blijft, ruim boven de vastgestelde kengetallen van de Inspectie.

Kengetallen

Door de Inspectie van het Onderwijs zijn kengetallen vastgesteld die zij gebruikt bij haar financieel toezicht. Hieronder hebben we verwachte ontwikkeling van de kengetallen opgenomen, deze zijn ontleend aan de vastgestelde meerjarenbegroting. De kengetallen over 2019 zijn wel gerelateerd aan de jaarrekening:

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Solvabiliteit EV/TV	62,2%	62,4%	62,4%	60,1%	54,9%	49,1%
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	83,33%	83,7%	83,3%	82,3%	80,1%	76,3%
Liquiditeit KV/KS	3,68	3,88	4,00	3,85	3,49	2,89
Huisvestingsratio	6,0	6,0%	6,0%	5,9%	5,9%	5,9%
Weerstand-vermogen	33,07%	33,2%	32,3%	29,8%	24,7%	18,5%
Rentabiliteit	0,6%	-0,2%	-0,9%	-3,0%	-5,8%	-6,1%

De kengetallen voldoen ruim aan de minimale eisen die de Inspectie van het Onderwijs in haar toezicht kader hanteert. Daar waar nodig is er ruimte voor investeringen. Per jaar zal worden bezien welke behoefte aan investeringen er is op de scholen en welke ruimte de exploitatie heeft, dat zal mede afhangen van de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de ontwikkelingen van de inkomsten van het Rijk.

(B.1.) Risicobeheersing

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. Het opstellen van een geactualiseerde risico-inventarisatie is in 2019 afgerond en op basis daarvan zal een structuur voor algemene, risico- en bestemmingsreserves opnieuw worden vastgesteld.

Rapportage risicobeheersing systeem

Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten en het bestuurs- en



managementstatuut vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de goede werking wordt bewaakt door het bestuur.

Elk jaar stelt Stichting BOOM een analyse op van sterke & zwakke kanten van de organisatie en van kansen & bedreigingen. Op basis van deze analyse worden maatregelen vastgelegd in het strategisch beleidsplan. Jaarlijks worden de jaarplannen geëvalueerd en waar nodig bijgestuurd na toetsing aan het beleidsplan.

In de planning en control cyclus heeft Stg. BOOM onderstaande ondergebracht:

- Jaarlijks wordt een begroting opgesteld (zowel op school- als bestuursniveau), integraal opgenomen in de software van Capisci;
- De behaalde resultaten worden getoetst aan de begroting in de managementrapportages. De scholen managen de resultaten per school aan de hand van een *realtime* exploitatieoverzicht integraal opgenomen in de software van Capisci;
- De managementrapportages worden gezamenlijk besproken met de bestuurder in een financieel spreekuur en in aanwezigheid van de controller van Driessen, de software van Capisci wordt hiervoor gebruikt;
- Jaarlijks wordt er een meerjarenbegroting met een doorkijk van 4 jaren opgesteld. Deze meerjarenbegroting geeft inzicht in de verwachte toekomstige resultaten en financiële positie van het bestuur. Op basis van deze informatie kunnen er vroegtijdig de nodige maatregelen op beleidsniveau genomen worden. Dit is integraal opgenomen in de software van Capisci.
- Voor substantiële kosten voor het onderhoud van het gebouw is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Jaarlijks wordt geïnventariseerd of de werkelijke uitgaven binnen het plan blijven; Daarbij vindt overleg plaats tussen Stichting BOOM en de Stichting Beheer & Exploitatie.
- Met periodieke ziekteverzuimrapportages houdt het bestuur grip op het kort- en langdurig ziekteverzuim. Het aanwezige verzuimprotocol dient als instrument om het ziekteverzuim te managen en terug te dringen. In periodieke gesprekken met de bedrijfsarts en directeuren, wordt langdurig verzuim besproken.

(B.2) Risico's en onzekerheden

Hieronder worden de risico's en getroffen maatregelen voor Stg. BOOM beschreven.

Hieronder zijn de onderscheiden risico's opgenomen en is als indicatie opgenomen in hoeverre dit als financieel risico wordt onderkend. De financiële risico's zullen vertaald gaan worden naar een risico-reserve waar nodig.

Onderwerp	Onderdeel	Beheersmaatregel	Financieel
Meerjaren ontwikkeling	Ontwikkeling leerlingaantallen in negatieve zin	Vasthouden van voldoende flexibiliteit in de formatie waardoor deze kan meebewegen met het aantal leerlingen alsmede het volgen op schoolniveau van de ontwikkeling in het leerlingaantal en periodiek informatie inwinnen ten einde een prognose te kunnen maken en bijstellen.	Ja, het financiële risico betreft een lagere bekostiging waarbij loonkosten doorlopen omdat personeel in dienst moet blijven.
	Ontwikkeling leerlingaantal SBO in negatieve zin	Vasthouden van voldoende flexibiliteit in de formatie, ontwikkelingen in de toewijzingen kritisch volgen. Goede contacten onderhouden met het SWV om inzicht te krijgen/houden in verwachtingen	Ja, het financieel risico is wegvallende bekostiging vanuit het SWV en doorlopende loonkosten maar ook het niet meer



			gezamenlijk het negatieve resultaat kunnen opvangen.
	Passend onderwijs: risico is meer leerlingen in de klas, met PO meer handen gewenst in de klas om de kinderen goed te begeleiden. Zowel kinderen die niet meekunnen als kinderen die er boven uit steken.	Ontwikkelingen binnen Plein013 volgen.	Nee, financieel risico is beperkt, meer kinderen is meer bekostiging, wel goede afstemming van beschikbare middelen met inzetbare formatie.
	Bestuurlijke ontwikkelingen in de regio. - Gemeente, herindelingen - Openbaar onderwijs, voortbestaan van OO, investeren in kinderen - RTC, minder deelnemers - Plein013, ondersteuningsplan voldoet niet aan de behoefte van BOOM, is BOOM groot genoeg bij besluitvorming	Stichting BOOM heeft geen tot weinig invloed op de bestuurlijke ontwikkeling in de regio. Deze ontwikkeling nauwgezet volgen en in contact blijven met de partijen zodat tijdig ingespeeld kan worden op wat de stichting gaat overkomen. Samenwerking met andere partijen kan een belangrijk aspect zijn.	Mogelijk, minder beschikbaarheid van middelen doordat partijen kiezen voor een ander verdeling van de bij hen beschikbare middelen. Minder medewerking bij huisvestingsprojecten.
	Marktpositie. Het risico is dat het marktaandeel van stichting BOOM kleiner wordt doordat andere onderwijsinstellingen meer leerlingen aantrekken.	Zorgdragen voor een goede naamsbekendheid van de scholen van Stg Boom.	Ja, wegvallende bekostiging bij een dalend leerlingaantal met als risico een mismatch tussen behoefte aan formatie en beschikbare formatie.
Personeel	De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand is scheef, er zijn onevenredig veel jongere of oudere medewerkers.	Zorgdragen voor een zo optimaal mogelijke leeftijdsopbouw van het personeelsbestand waarbij ervaring en beginnende leraren elkaar helpen en versterken. Er is enige verjonging gaande na de uitstroom van medewerkers die met pensioen gaan. Nog altijd correctie in de lumpsum vanwege de GGL, dit echter alleen bij O.P. niet bij O.O.P. derhalve van enig risico sprake, hoewel de personeelskosten in meerjarig perspectief goed in beeld zijn.	Nee.
	Vaste formatie, beschikbaarheid van deskundig personeel	Het risico is dat er onvoldoende deskundig, bij BOOM passend personeel, beschikbaar is op de arbeidsmarkt waardoor gebruik moet worden gemaakt van extern personeel.	Nee, momenteel niet
	Er zijn geen adequate en voldoende vervangers beschikbaar die afwezigheid van vast personeel opvangen.	Zorgen voor een vervangingspool of afspraken met derde partijen.	Ja, extern personeel kan duurder zijn dan personeel in loondienst
	Verzuimpercentage Langdurig Kortdurig	Zorgen voor een adequaat personeels- en arbobeleid. Zorgen dat de wettelijke bepalingen bij ziekte nauwgezet gevolgd worden.	Nee, verzuimpercentage is niet hoog, dekking uit algemene reserve. Daarbij is Stichting Bom nog aangesloten bij het vervangingsfonds.
	Opheffing Vervangingsfonds, eigen risicodrager: dekking kosten ziektevervang	Stg. Boom is nog geen eigen risicodrager en daarmee zijn de risico's van vervangingen afgedekt door premiebetaling. Bezien of het vanuit financieel en overige gezichtspunten verstandig is eigen risicodrager te worden.	Nee, zolang er geen sprake is van een ERD of opheffing van het vervangingsfonds.
	Vrijwilligers - Kwantiteit - Kwaliteit Aansprakelijkheid bij ongelukken.	Binnen de stichting zijn vele vrijwilligers actief. Het is steeds de vraag of het zal lukken om nieuwe vrijwilligers aan de stichting te binden. Er is sprake van enig risico omdat we niet zonder de inzet van vrijwilligers kunnen.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve.



		Ten einde de aansprakelijkheid te beperken kan een verzekering worden afgesloten.	
	Fricties en conflicten	Er is op dit moment geen reden om personele fricties te verwachten, maar als het zich aandient is de impact groot. Gemiddeld risico.	Momenteel niet voorzienbaar, maar voorzichtigheidshalve in risicoreserve bedrag opnemen van 75.000 zijnde 1 keer de maximale vergoeding.
	Overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid	Binnen BOOM zijn maar beperkt concrete afspraken gemaakt betreffende de overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid.	Ja, hiervoor voorziening vormen indien er voldoende deelnemers zijn die uren niet opnemen in het lopende jaar, maar doorschuiven naar de toekomst.
	Personele verplichting Jubilea	Op grond van de CAO hebben medewerkers recht op een dienstjuitkering na een 25 of 40 jarig dienstverband. Hiertoe is ter dekking van het risico een adequate voorziening ingericht door een stukje eigen vermogen hiervoor te bestemmen.	Nee, adequate voorziening gevormd in de jaarrekening
	Transitievergoedingen	Dit is een relatief nieuw aspect in de CAO De belangrijkste beheersmaatregel is het voeren van adequaat personeelsbeleid. Toch zal dit niet te voorkomen zijn, omdat iedereen die twee jaar in dienst is geweest al recht heeft op een transitievergoeding.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve, alternatief is budget in de begroting opnemen.
	Ouderschapsverlof	Sprake van een risico. Ondoenlijk om een inschatting van toekomstige kosten te maken. We vangen dit 'out of the pocket' in jaarlijkse exploitatie op. Vervangers moeten ingehuurd zijn en zullen per saldo duurder zijn.	Ja, risico te dekken door opnemen van voldoende budget in de begroting, excessieve uitgaven opvangen uit algemene reserve.
	WIA / Wet Poortwachter	Adequaate personeelsbeleid voorkomt risico. Stichting BOOM heeft de zaakjes goed op orde. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve.
Leerlingen	Vluchtelingen en asielzoekerskinderen	De opvang en het onderwijs aan kinderen van vluchtelingen en asielzoekers vergt veel voorbereiding en kosten.	Ja, er is dekking vanuit rijksbekostiging voor kosten, maar om te kunnen anticiperen is een risicoreserve beschikbaar. Omvang de kosten van een 0,5 fte zijnde € 25.000
	Gezinsituaties die aandacht vragen	Er is sprake van een risico op imago schade, het kan invloed hebben op medeleerlingen en mogelijk personeel?	Nee, geen direct financieel risico
	Door de sluiting van scholen i.v.m. het Coronavirus kan er sprake zijn van leerachterstand	Onderwijs op afstand zal een wisselend effect hebben gehad op kinderen.	Wellicht is er meer behoefte aan personeel en/of materieel om hier een passend vervolg aan te geven
Kwaliteit onderwijs en kwaliteitsbeleid	Ontwikkelkracht	Het risico is dat de onderwijsprogramma's zich niet door ontwikkelen en niet bij de tijd blijven waardoor het aantal leerlingen afneemt, te mitigeren door voldoende ontwikkelingsbudget beschikbaar te stellen, in de begroting is hiervoor een post opgenomen.	Nee. Er is budget in de begroting beschikbaar, eventueel hogere behoefte zien we als algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve



	Innovatief vermogen	Het risico is dat er onvoldoende kennis en kunde bij de huidige personeelsleden is om de onderwijsprogramma's te actualiseren en bij de tijd te houden. Door (na)scholingsbudgetten beschikbaar te hebben is dit risico fors verkleind.	Nee. Er is budget in de begroting beschikbaar om middels scholing te voorzien in kwalitatief goed personeel. Eventueel hogere behoefte zien we als algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve.
	Deskundigheidsbevordering personeel Is er voldoende budgettaire ruimte	Het risico is dreigen van vertrek bij onvoldoende mogelijkheden om te zich te ontwikkelen. Door (na)scholingsbudgetten beschikbaar te hebben is dit risico fors verkleind	Nee. Er is budget in de begroting beschikbaar om middels scholing te voorzien in kwalitatief goed personeel. Eventueel hogere behoefte zien we als algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve.
Organisatie	Vervanging binnen managementteam met adequate vervanging van deskundigheden.	Gedwongen vervangingen binnen het team van bestuur en schooldirecteuren worden binnen afzienbare tijd niet voorzien. Het risico is dat deskundigheid verloren gaat. Kennis delen en vastleggen binnen de stichting is een belangrijke maatregel.	Ja, omdat niet alles voorzienbaar is, en mogelijk inhuur van derden aan de orde zal zijn ter opvang van (tijdelijke afwezigheid)
	Financieel 'in control' zijn en blijven. Dit is een zeer belangrijke voorwaarde om onze kerntaken ten aanzien van leerlingen, ouders, personeel en regio uit te kunnen voeren	Als beheersmaatregelen en sturingsinstrumenten om 'in control te blijven' kennen we de jaarrekening, de meerjarenbegroting, de jaarbegroting de beschikbaarheid van financiële voortgangsinformatie uit de P&C-cyclus. Daarnaast planmatig onderhoudsbeheer voor het gebouwenbeheer.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Samenwerking met stakeholders en strategische partners: het risico is dat bij ontbreken van bedoelde samenwerkingen de realisatie van onze doelstellingen in het geding komen.	Als beheersmaatregelen kan de goede samenwerking met partners binnen het RTC en het SWV Plein 013.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Specifieke deskundigheid: risico is dat specifieke deskundigheid op allerlei terreinen ontbreekt in alle functies (financieel, onderhoud technisch, onderwijs)	Als beheersmaatregel is ingevoerd dat specifieke kennis die niet efficiënt binnen de stichting geregeld kan worden extern belegd is bijvoorbeeld de ondersteuning door een administratiekantoor en voor het gebouwenbeheer.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Gebouw	Meerjarenonderhoudsbegroting geeft geen goed beeld van de te verwachten onderhoudslasten in de toekomst waardoor er te weinig gedoteerd wordt aan de voorziening en er onvoldoende middelen beschikbaar zijn voor noodzakelijke onderhoudsingrepen.	De meerjarenonderhoudsplanung is in 2017 geactualiseerd en een extra dotatie vanuit het eigen vermogen is niet nodig gebleken. De voorziening is daarmee adequaat en de jaarlijkse dotatie eveneens. Geen verder risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
divers	Invloed van politieke besluitvorming <ul style="list-style-type: none"> - Lokaal - Landelijk 	Stichting BOOM heeft geen invloed op de politieke ontwikkeling in de regio en landelijk. De ontwikkelingen nauwgezet volgen en in contact blijven met de partijen zodat tijdig ingespeeld kan worden op wat de stichting gaat overkomen. Samenwerking met andere partijen kan een belangrijk aspect zijn.	Mogelijk, minder beschikbaarheid van middelen doordat partijen kiezen voor een ander verdeling van de bij hen beschikbare middelen. Minder medewerking bij huisvestingsprojecten.



	Afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn niet adequaat, met name ICT gezien technologische ontwikkelingen	Stichting BOOM monitort de afschrijvingstermijnen kritisch en boekt MVA af die niet meer in bezit zijn, een investeringsbegroting op schoolniveau is aanwezig.	Nee. In de meerjarenbegroting is de investeringsbegroting in detail ingerekend ten aanzien van de afschrijvingslasten. Overschrijdingen zien we als algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Risico op calamiteiten van buitenaf (bijv. stormschade)	Hiervoor zijn verzekeringen afgesloten	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

Het resultaat over 2019 is voor € 18.505 gevormd als het resultaat van uitgaven en inkomsten van private aard (van ouders verkregen middelen inzake ouderbijdrage en tussenschoolse opvang) en voor € 45.510 uit publieke middelen. Deze bedragen zijn via de winstbestemming toegevoegd aan de private reserve en de algemene reserve.

Vanaf 2018 is er geen sprake meer van een reserve op schoolniveau, maar één algemene reserve te vormen. Bij het opmaken van de schoolbegrotingen worden de behoeftes geïnventariseerd en vindt verdeling van de middelen plaats. In gezamenlijk overleg kan van de algemene reserve gebruik gemaakt worden.

In de meerjarenbegroting gaan we ervan uit dat de van ouders ontvangen bedragen gelijk zijn aan de kosten en dat er derhalve geen mutatie van de reserve is. De mutatie van het eigen vermogen is daarmee gelijk aan het resultaat van de stichting.

(B.3) Rapportage toezichthoudend orgaan

Voor het verslag van het algemeen bestuur wordt verwezen naar paragraaf 1.2. Verslag algemeen bestuur en voor overige informatie over de juridische structuur en organisatiestructuur wordt verwezen naar paragraaf 2.1.1.

Code Goed Bestuur

Aan kwalitatief goed onderwijs draagt een goed bestuur van de scholen zeker aan bij. Vandaar dat er de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs is vastgesteld. Deze code moet er mede voor zorgen dat scholen in het primair onderwijs goed bestuur hebben en houden. In de Code Goed Bestuur staan bepalingen over de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht, de zorg voor kwalitatief goed onderwijs en een optimale ontwikkeling van leerlingen en medewerkers. Ook zaken als interne verantwoording, communicatie met belanghebbenden en cultuur komen aan bod. Het uitvoerend en algemeen bestuur van Stg. BOOM conformeren zich aan deze Code.

Jeroen Zeeuwen

Bestuurder Stg. BOOM



Jaarrekening 2019

Stichting BOOM

A Balans per 31-12-2019 na resultaatbestemming

1 Activa	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.1 Vaste activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	2.153.647	1.971.879
1.1.3 Financiële vaste activa	0	0
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.153.647</u>	<u>1.971.879</u>
1.2 Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	542.950	634.804
1.2.4 Liquide middelen	<u>2.863.479</u>	<u>2.718.688</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.406.429</u>	<u>3.353.492</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>5.560.075</u>	<u>5.325.372</u>
2 Passiva	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.1 Eigen vermogen	3.459.349	3.395.334
2.2 Voorzieningen	1.173.850	1.071.639
2.4 Kortlopende schulden	926.876	858.398
<u>Totaal passiva</u>	<u>5.560.075</u>	<u>5.325.372</u>

B. Staat van baten en lasten over 2019

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	9.898.525	9.456.802	9.302.342
3.2 Overige overheidsbijdragen	57.852	55.572	55.265
3.5 Overige baten	<u>505.873</u>	<u>337.812</u>	<u>423.564</u>
Totaal baten	<u>10.462.250</u>	<u>9.850.186</u>	<u>9.781.171</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	8.436.146	7.911.852	7.687.348
4.2 Afschrijvingen	332.884	316.783	294.607
4.3 Huisvestingslasten	627.054	634.548	595.929
4.4 Overige lasten	<u>998.597</u>	<u>1.002.348</u>	<u>1.011.288</u>
Totaal lasten	<u>10.394.679</u>	<u>9.865.531</u>	<u>9.589.171</u>
Saldo baten en lasten	<u>67.570</u>	<u>-15.345</u>	<u>192.000</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>-3.555</u>	<u>-2.220</u>	<u>-3.373</u>
	-3.555	-2.220	-3.373
Resultaat	<u>64.015</u>	<u>-17.565</u>	<u>188.627</u>
Resultaat na belastingen	<u>64.015</u>	<u>-17.565</u>	<u>188.627</u>
Totaal resultaat	<u>64.015</u>	<u>-17.565</u>	<u>188.627</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	67.570	192.000
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	332.884	294.607
- Mutaties voorzieningen	102.211	42.101
- Koersresultaat FVA	0	0
- Ov mutaties eigen vermogen	0	
	<u>435.095</u>	<u>336.708</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	91.854	-64.956
- Kortlopende schulden	68.478	46.895
	<u>160.332</u>	<u>-18.061</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	662.997	510.647
Ontvangen interest	-3.555	-3.373
Betaalde interest		0
Buitengewoon resultaat		
	<u>-3.555</u>	<u>-3.373</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	659.441	507.274
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	514.650	725.584
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	
Investeringen in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
	<u>514.650</u>	<u>725.584</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	514.650	725.584
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	144.791	-218.310
Liquide middelen 1-1	2.718.688	2.936.998
Liquide middelen 31-12	2.863.479	2.718.688
Mutatie Liquide middelen	<u>144.791</u>	<u>-218.310</u>

D. Grondslagen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel

Rechtsvorm: Stichting

Vestigingsadres: Schoolstraat 5, 5061 XA Oisterwijk

Zetel: Oisterwijk

Kamer van Koophandel: 41098875

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting BOOM en de onder deze rechtspersoon vallende scholen. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 12 jaar.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting BOOM bedraagt per 31 december 2018 € 3.459.349 positief.

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

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat.

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

De stichting BOOM heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

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 directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting BOOM of de moedermaatschappij van Stichting BOOM en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is van toepassing. Ten aanzien van het WNT overzicht wordt aangesloten bij het normenkader WNT zoals dat voor PO-instellingen van toepassing is.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

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 geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investerings onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op op de investeringen

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeenten en het juridisch eigendom berust voor het merendeel bij de stichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

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 Stichting BOOM.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iederen bestemmingsreserve vermeld. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan. De private bestemmingsreserves zijn gevormd uit van ouders ontvangen middelen en worden besteed aan het doel waarvoor ze verkregen zijn, onder meer schoolkamp, schoolreisjes en TSO.

Bestemmingsfondsen (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van de Stichting BOOM toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningenn zijn gebaseerd een meerjarenbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt. Daar waar in het groot onderhoud wordt voorzien door middel van een convenant met de gemeente is geen voorziening getroffen.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Wij maken gebruik van deze tijdelijke regeling. Inmiddels is bekend geworden dat ook voor 2020 deze afwijking is toegestaan.

Voorziening jubilea

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

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,5 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Stichting BOOM heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Er wordt afgeschreven van de maand volgend op de ingebruikname op basis van de volgende termijnen:

Machines en installaties/digitale schoolborden/ bekabeling 10 jaar

Meubilair 20 jaar

Leermiddelen 8 jaar

Duurzame apparatuur 5 jaar

ICT apparatuur bestuurskantoor 3 jaar

ICT apparatuur scholen/beamers 5 jaar

Gebouwtechnische aanpassingen 20 jaar

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen - gebouwelijke aanpassingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2019	399.498	2.715.361	627.753	3.742.612
Afschrijving cum. 1-1-2019	0	1.326.290	444.442	1.770.732
Boekwaarde 1-1-2019	399.498	1.389.071	183.310	1.971.879
Investerings 2019	55.617	348.536	110.498	514.651
Desinvesteringen 2019				
Afschrijvingen 2019	21.401	251.698	59.785	332.884
Aanschafprijs 31-12-2019	455.115	3.063.897	738.250	4.257.263
Afschrijving cumulatief 31-12-2019	21.401	1.577.988	504.227	2.103.616
Boekwaarde 31-12-2019	433.714	1.485.909	234.023	2.153.647

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
1.2.2.1 Debiteuren	0	1.234
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW/EZ	417.275	419.261
1.2.2.3 Gemeenten	20.000	6.696
1.2.2.4 Vorderingen verbonden partijen	23.856	140.363
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	54.429	39.480
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten		
1.2.2.14 Nog te ontvangen interest	191	254
1.2.2.15 Overige overlopende activa	27.199	27.516
Totaal vorderingen	542.950	634.804

1.7 Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
1.2.4.1 Kasmiddelen	395	234
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.863.084	2.718.453
Totaal liquide middelen	2.863.479	2.718.688

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2019	Mutaties			Stand per 31-12- 2019
		Resultaat	Overige Mutaties		
2.1.1 Groepsvermogen					
2.1.1.1 Algemene reserve	494.000				494.000
Risico reserve	455.000				455.000
Vrije reserve	<u>1.862.463</u>	<u>-207.480</u>			<u>1.654.983</u>
Subtotaal groepsvermogen	2.811.463	0	-207.480	0	2.603.983
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek					
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	100.000				100.000
Bestemmingsreserve Convenant		290.000			290.000
Innovatiereserve	250.000				250.000
Bevordering extra deskundigheid	<u>100.000</u>				<u>100.000</u>
Subtotaal bestemmingsreserves publiek	450.000	0	290.000	0	740.000
2.1.1.3 Bestemmingsreserve privaat					
Bestemmingsreserve ouderbijdragen	<u>133.871</u>	<u>-18.505</u>			<u>115.366</u>
Subtotaal bestemmingsreserves privaat	133.871	0	-18.505	0	115.366
Totaal eigen vermogen	<u>3.395.334</u>	<u>0</u>	<u>64.015</u>	<u>0</u>	<u>3.459.349</u>

De private bestemmingsreserve is gevormd uit bijdrage die van ouders zijn ontvangen voor diverse activiteiten en die nog niet in het boekjaar zijn uitgegeven.

In 2019 heeft beschikking van het eigen vermogen plaatsgevonden. Op grond van de geactualiseerde risico-analyse die in 2019 is vastgesteld is een algemene reserve vastgesteld als minimum norm van het eigen vermogen.

De risico-reserve geeft een buffer voor het opvangen van gekwantificeerde voorzienbare risico's.

Er zijn bestemmingsreserves gevormd voor:

- Passend onderwijs, ter dekking van extra kosten in het kader van passend onderwijs bij groei van het aantal leerlingen.
- innovatiereserve, bestemd voor de dekking van kosten van initiatieven die een kwaliteitsimpuls geven aan het onderwijs.
- Deskundigheid, bestemd om bovenmatige opleidingskosten op te vangen die voor extra deskundigheid zorgen.
- Convenant, ter dekking van de kosten van de CAO die in 2020 worden betaald maar waarvoor in 2019 reeds middelen ontvangen zijn.

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personele voorzieningen

	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	Personele voorzieningen
Stand per 1-1-2019	137.121	-	137.121
Dotaties 2019	13.614	60.972	74.586
Onttrekkingen 2019	6.793	-	6.793
Vrijval 2019	-	-	-
Saldo 31-12-2019	<u>143.942</u>	<u>60.972</u>	<u>204.914</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	3.380	59.572	62.952
1 <> 5 jaar	64.330	1.400	65.730
Langlopende deel > 1 jaar	<u>76.232</u>	<u>-</u>	<u>76.232</u>
	<u>143.942</u>	<u>60.972</u>	<u>204.914</u>

2.2.3 Voorziening onderhoud

	Voorziening onderhoud	Voorziening onderhoud
Stand per 1-1-2019	934.518	934.518
Dotaties 2019	47.675	47.675
Onttrekkingen 2019	13.257	13.257
Vrijval 2019	-	-
Saldo 31-12-2019	<u>968.936</u>	<u>968.936</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	5.530	5.530
1 <> 5 jaar	335.381	335.381
Langlopende deel > 1 jaar	<u>628.025</u>	<u>628.025</u>
	<u>968.936</u>	<u>968.936</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
2.4.8 Crediteuren	83.438	67.063
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	338.693	342.727
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	103.948	86.968
2.4.12 Overige kortlopende schulden	63.877	63.542
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	7.054	7.054
2.4.15 Nog te besteden investeringsubsidies	14.000	
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	43.801	41.270
2.4.17 Vakantiegeld	271.423	245.092
2.4.19 Overige overlopende passiva	641	4.682
Totaal kortlopende schulden	926.876	858.398

Toelichting:

2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2019	31-12-2018
Te betalen loonheffing	315.826	294.859
Te betalen premie Vervangingsfonds	960	22.855
Te betalen premie Risicofonds	3.211	1.925
Te betalen premie Participatiefonds	18.696	23.088
	338.693	342.727

2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	31-12-2019	31-12-2018
Te betalen pensioenbijdragen	103.286	85.916
Te betalen IP collectief	662	1.052
	103.948	86.968

2.4.12 Overige kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
Overige	57.028	56.693
Accountant	6.849	6.849
	63.877	63.542

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Er is een huurovereenkomst met RICOH te 's-Hertogenbosch. De huurverplichting bedraagt € 3.138 per jaar.

De overeenkomst heeft een looptijd tot 31 december 2021.

Er is een huurovereenkomst met CANON afgesloten met ingang van 1 januari 2019 voor 60 maanden voor een bedrag van € 9.654 per jaar als vaste huur en een variabel deel afhankelijk van het aantal kopiën met een geschat jaar bedrag van € 22.000).

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Stg BOOM heeft geen afspraken gemaakt met medewerkers ten aanzien van de duurzame inzetbaarheid binnen de mogelijkheden van de CAO. Derhalve is geen voorziening gevormd.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2019

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019	Begroting 2019	2018
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	8.906.629	8.602.996	8.387.139
3.1.2	Overige subsidies OCW	376.743	363.930	389.860
3.1.3	Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	615.153	489.876	525.343
	Totaal rijksbijdragen OCW	9.898.525	9.456.802	9.302.343

Van het totaal aan rijksbijdragen ad € 9.898.525 betreft een bedrag van € 162.472 incidenteel ontvangen bijdragen vanuit het onderwijsconvenant, zijnde € 99,25 per leerling.

3.1.1. Rijksbijdrage OCW/EZ

3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2019	Begroting 2019	2018
	Personele lumpsum	6.117.541	6.075.351	6.011.820
	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.325.592	1.247.449	1.093.829
	Bekostiging Onderwijsachterstanden beleid	19.082	-	0
	Aanvullende bekostiging Convenant	162.472	-	0
	Materiële instandhouding	1.281.943	1.280.196	1.281.490
		8.906.629	8.602.996	8.387.139

3.1.2 Overige subsidies OCW

3.1.2.1	overige subsidies OCW	2019	Begroting 2019	2018
	Subsidie voor studieverlof	12.093	-	14.716
	Prestatiebox	323.621	316.587	302.172
	Bekostiging impulsgebieden	16.640	23.607	32.358
	Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	24.388	23.736	40.615
		376.743	- 363.930	- 389.860

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

3.1.3.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage	2019	Begroting 2019	2018
	Budget lichte ondersteuning	399.018	369.720	408.796
	Budget zware ondersteuning	216.135	120.156	116.547
		615.153	- 489.876	- 525.343

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.2	Overige overheidsbijdragen	2019	Begroting 2018	2018
	Overige overheidsbijdragen	57.852	55.572	55.265
	Totaal overige overheidsbijdragen	57.852	55.572	55.265
3.2.2.2.	Gemeentelijke bijdragen	2019	Begroting 2019	2018
	Vergoeding gemeente	0	0	1.684
	Vergoeding gemeente personeel	30.000	29.208	48.015
	Vergoeding gemeente materieel	0	0	572
	Vergoeding gemeente overig	27.852	26.364	4.994
	Totaal	57.852	55.572	55.265

3.5 Overige baten

3.5.1	Verhuur	2019	Begroting 2019	2018
3.5.2	Detachering personeel	46.243	55.284	26.425
3.5.4	Sponsoring	170.397	103.896	121.366
3.5.5	Ouderbijdragen	600	-	1.200
3.5.10	Overige baten	99.911	112.128	144.997
		188.722	66.504	129.576
	Totaal overige baten	505.873	337.812	423.564
	Toelichting overige baten	2019	Begroting 2019	2018
	Bijdrage van derden	39.026	39.000	27.091
	Overige baten	149.695	27.504	102.484
		188.722	66.504	129.576

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2019	Begroting 2019	2018
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	5.898.806	5.449.769	5.512.630
4.1.1.2 Sociale lasten	860.323	818.712	786.170
4.1.1.3 Premies participatiefonds	220.262	262.809	252.236
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	212	11.003	285.210
4.1.1.5 Pensioenpremies	924.005	836.819	751.750
Totaal	7.903.609	7.379.112	7.587.996

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	74.586	9.996	13.780
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	281.032	298.080	201.426
4.1.2.3 Overig	311.873	224.664	329.514
Totaal	667.491	532.740	544.720

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.2 Vergoedingen vervangingsfonds	17.641-	-	335.567-
4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last verminderen	117.313-	-	109.800-
	-134.954	0	-445.367

Totaal personeelslasten 8.436.146 7.911.852 7.687.348

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2019	Begroting 2019	2018
- voorziening jubilea	13.614	9.996	13.780
- voorziening landuria zieken	60.972		
Totaal	74.586	9.996	13.780

4.1.2.3 Overige personeelskosten

	2019	Begroting 2019	2018
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Personeelskantine	23.324	20.208	23.994
(Na)Scholing en cursussen	95.876	86.004	103.995
Studiedagen en conferenties	3.012	11.808	29.112
Nascholing BHV	9.674	6.504	6.392
Reis en verblijf	72.680	44.064	72.503
Bedrijfsgezondheidsdienst	34.693	27.756	27.194
Feesten en jubilea	4.741	2.304	3.723
Overige personele lasten	67.873	26.016	62.600
	<u>311.873</u>	<u>224.664</u>	<u>329.514</u>

Aantal personeelsleden gemiddeld

	2019	2018
Uitsplitsing naar fte		
DIR	8	9
OP	111	100
OOP	7	7
	<u>126</u>	<u>116</u>

4.2 Afschrijvingen

	2019	Begroting 2019	2018
4.2.2 Materiële vaste activa	332.884	316.783	294.607
Totaal afschrijvingen	332.884	316.783	294.607

4.3 Huisvestingslasten		2019	Begroting 2019	2018
4.3.1	Huur	13.232	14.604	13.057
4.3.3	Onderhoud	105.818	113.244	104.029
4.3.4	Energie en water	109.278	118.764	107.395
4.3.5	Schoonmaakkosten	227.370	203.712	218.528
4.3.6	Heffingen	13.942	11.904	12.292
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	47.675	47.676	47.928
4.3.8	Overige	109.739	124.644	92.700
Totaal huisvestingslasten		627.054	634.548	595.929

4.4 Overige instellingslasten		2019	Begroting 2019	2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	223.172	185.916	202.691
4.4.2	Inventaris en apparatuur	281.769	244.008	283.836
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	146.430	129.012	139.514
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.5	Overige	347.225	443.412	385.247
Totaal overige instellingslasten		998.596	1.002.348	1.011.288

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten		2019	Begroting 2019	2018
	Administratiekantoor	91.788	86.760	89.303
	Bijdrage regionaal transfercentrum	32.173	15.996	1.042
	Accountantskosten	13.937	11.496	13.700
	Deskundigenadvies	48.242	29.496	52.376
	Juridische kosten	9.188	6.000	2.892
	Telefoon/fax	19.007	16.596	23.390
	Porti	921	432	797
	Drukwerk	4.988	5.256	4.810
	Kantoorbenodigdheden	892	960	817
	Onkostenvergoedingen RvT /bestuur	-	7.500	11.955
	Public relations en marketing	1.804	3.000	1.328
	Overige administratielasten	233	2.424	282
		223.172	185.916	202.691

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2019	Begroting 2019	2018
Controle jaarrekening	13.937	-	13.504
Adviesdienstverlening	-	-	-
	13.937	-	13.504

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. De genoemde bedragen betreffen de aan het boekjaar toe te rekenen bedragen.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur		2019	Begroting 2019	2018
	ICT-kosten	192.837	157.176	170.341
	Klein inventaris	16.162	14.220	21.640
	Mediatheek en bibliotheek	7.520	7.260	8.125
	Reproductie	65.250	65.352	83.730
		281.769	244.008	283.836

4.4.3 Toelichting Leermiddelen		2019	Begroting 2019	2018
	Leermiddelen	146.430	129.012	139.514
		146.430	129.012	139.514

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten	2019	Begroting 2019	2018
Kabeltelevisie en overige rechten	1.174	3.420	2.689
Abonnementen	8.142	5.304	7.198
Contributies	22.045	16.704	21.339
Representatie	3.239	7.344	3.987
Medezeggenschap- en ouderraad	1.059	2.844	1.061
Overige verzekeringen	3.908	5.100	1.400
Culturele vorming	34.433	22.200	27.453
Sportdag en vieringen	15.421	14.760	25.496
Reizen en excursies	21.752	26.916	32.718
Uitgaven aan ondersteuningsbudget	125.213	147.996	151.628
Testen en toetsen	9.351	8.100	7.862
Bijdrage aan derden	-	96	25
Overige onderwijslasten	101.489	182.628	102.392
	<u>347.225</u>	<u>443.412</u>	<u>-</u>
			<u>385.247</u>

6 Financiële baten en lasten	2019	Begroting 2019	2018
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	192	996	254
6.1.3 Waardevermeerderingen van FVA en effecten		-	
Totaal financiële baten	192	996	254
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	3.747	3.216	3.628
6.2.2 Waardeverminderingen van FVA en effecten			
Totaal financiële lasten	3.747	3.216	3.628
Saldo financiële baten en lasten	<u>3.555-</u>	<u>2.220-</u>	<u>3.373-</u>
Jaarresultaat	<u>64.015</u>	<u>17.565-</u>	<u>188.625</u>

F. Overzicht verbonden partijen

Naam	Samenwerkingsverband Plein013
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Piushaven 3
	5017 AN Tilburg
Code activiteiten	4 (overig)
Eigen Vermogen 31-12-2019	onbekend
Resultaat 2019	onbekend
Art 2:403 BW	nee
Deelname %	nee
Consolidatie	nee

Model G : verantwoording subsidies

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ su

Omschrijving	Toewijzing		Datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
	Kenmerk					
				€	€	Ja/nee
Subsidie voor studieverlof 2018	2018/2/944966, beschikking	928129	20-9-2018	12.093	12.093	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	2019/2/1216393, beschikking	1006247-1	20-9-2019	12.093	12.093	nee
	totaal			<u>24.186</u>	<u>24.186</u>	

**G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE
 (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)**

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum				
			€	€	€	-
	totaal					

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-19	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-19	Saldo nog te besteden 31-dec-19
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
	totaal							

H. WNT verantwoording 2019 Stichting BOOM

De WNT is van toepassing op Stichting Boom. Het voor Stichting Boom toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 2, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 2)

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1		J.L.P.M. Zeeuwen
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
Klasse		C
Complexiteitspunten aantal leerlingen		2
Complexiteitspunten totale baten		4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten		2
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		90.861
Beloningen betaalbaar op termijn		15.888
<i>Subtotaal</i>		<u>106.749</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		138.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	
Totaal bezoldiging		<u>106.749</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	

Gegevens 2018	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	87.645
Beloningen betaalbaar op termijn	13.535
<i>Subtotaal</i>	<u>101.180</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	133.000
Totaal bezoldiging	<u>101.180</u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		G. Leenknecht	S. de Landmeter	S. de Landmeter
Functiegegevens		Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 30/6	1/7-31/12	1/1 - 30/6
Bezoldiging				
Totale bezoldiging		1.368	1.175	1.175
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		10.265	10.436	6.844
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging		<u>1.368</u>	<u>1.175</u>	<u>1.175</u>
Gegevens 2018				
Functiegegevens		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2018		Voorzitter		Lid
Bezoldiging				
Totale bezoldiging		2.577		2.358
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		19.950		13.300

bedragen x € 1	F.H.W.M. Vermeer Lid 1/1 - 31/12	E.M.M. Diepstraten Lid 1/1-31/12	M. van Amelsfoort Lid 11/4-31/12
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019			
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	2.533	2.736	2.052
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	13.800	9.906
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen b	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	<u>2.533</u>	<u>2.736</u>	<u>2.052</u>

Gegevens 2018		
Functiegegevens	1/1 - 31/12 Lid	10/10-31/12 Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	2.465	644
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.300	3.024

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

I. Bestemming van het resultaat 2019

Het saldo van de staat van baten en lasten resultaat over 2018 bedraagt:	64.015
Hiervan is te bestemmen voor:	
Algemene reserve	207.480-
Bestemmingsreserve privaat	18.505-
Bestemmingsreserve convenant	<u>290.000</u>
Totaal	<u><u>64.015</u></u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor Stichting BOOM betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het resultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd kan worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

H. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Toezichthoudende bestuurders

Dhr. S. de Landmeter
 Voorzitter

Dhr. F. Vermeer

Mw. E.M.M. Diepstraten

Dhr. M. van Amelsfort

Bestuurder

dhr. J.L.P.M. Zeeuwen

Datum vaststelling jaarrekening: 25 juni 2020 te Oisterwijk

OVERIGE GEGEVENS



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel
Postbus 220
5060 AE OISTERWIJK

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel te OISTERWIJK 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 Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2019;
- (2) de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Bijzonder Onderwijs Oisterwijk/Moergestel 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. 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.

B. 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;
- overige gegevens.

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 2019 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsssen

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.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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 gereede 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

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.

Eindhoven, 8 juni 2020
Wijs Accountants

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Was getekend: M.M.P.G. van Os MSc RA

Kenmerk: 2020.0137.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 40947
Naam instelling Stichting BOOM

Postadres Postbus 220
Postcode / Plaats 5060 AE OISTERWIJK
Telefoon 013-5230833

Contactpersoon dhr J.L.P.M. Zeeuwen
Telefoon 013-5230833

E-mail

Brin	Naam	Sector
02XG	Mozaik	SBO
04UZ	De Vonder	PO
07NR	De Tovervogel	PO
12FU	De Bunders	PO
12WM	De Coppele	PO
13CI	Den Akker	PO
23CA	De Molenhoek	PO