

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2014

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc)
Praktijkonderwijs
te Woerden



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
email algemeen: info@groenendijk.nl
www.groenendijk.nl

Datum:

16-06-2015

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	36
Financiële positie	41
Resultaat	42
Kengetallen	43

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	44
B2 Balans per 31 december 2014	47
B3 Staat van baten en lasten 2014	49
B4 Kasstroomoverzicht 2014	50
B5 Toelichting behorende tot de balans	51
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	56
B10 Niet uit de balans blijken de activa en verplichtingen	62

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	63
C2 Bestemming van het resultaat	65
C3 Gebeurtenissen na balansdatum	66
C4 Formulier goedkeuring jaarrekening	67

BIJLAGEN

Futura College	68
Stichting	73



Bestuursverslag 2014

Naam	Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden
Werkgeversnummer	78132
Postbus	Postbus 244
Bezoekadres	Abeellaan 2
Postcode	3442 JB
Woonplaats	Woerden

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Algemene informatie	4
2.1 Juridische structuur en organisatiestructuur	4
2.1.1. Organogram schoolorganisatie.....	6
2.2 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)	7
3. Algemeen instellingsbeleid.....	12
3.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	12
3.2 Onderwijsprestaties.....	17
3.3 Onderwijskundige en –programmatische zaken	17
3.4 Ontwikkelingen als gevolg van interne- en externe kwaliteitszorg.....	18
3.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen	18
3.6 Interne beheersing en toezicht (governance ontwikkelingen)	19
3.7 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact.....	19
3.8 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag.....	19
3.9 Afhandeling van klachten	19
3.10 Huisvesting en toelatingsbeleid (indien van toepassing)	20
4. Financieel beleid.....	21
4.1 Analyse van de financiële situatie	21
4.1.1 Kengetallen	21
4.1.2 Onderbouwing streefwaarden	23
4.1.3 Vergelijking streefwaarden – kengetallen per balansdatum	23
4.2 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	23
4.3 Vergelijking met de balansposten van het vorig jaar.....	24
4.4 Analyse met het in de begroting opgenomen beleid	24
4.4.1 Analyse financieel resultaat	24
4.5 Begroting	25
4.6 Treasuryverslag en verslag van het gevoerde Treasurybeleid.....	26
5. Continuïteitsparagraaf.....	30
5 A.1. Kwantitatieve gegevens	30
5 A.2. Meerjarenbegroting en balans.....	31
5 B.1. Rapportage van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	32
5 B.2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.....	34

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden. De Stichting beheert één school; "het Futura College, school voor Praktijkonderwijs", geheten.

Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald.

Het jaarverslag is opgesteld onder het regime van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, zoals deze van kracht zijn in het voortgezet onderwijs. Als professionele onderwijsorganisatie laten wij hiermee zien dat wij op een verantwoorde wijze invulling geven aan de door de politiek en samenleving gegeven onderwijskundige en pedagogische opdracht.

Na de start van de implementatie van het onderwijsconcept Big Picture Learning in 2013 is in 2014 voortvarend gewerkt aan een kaderdocument BPL. Hierin staan de kaders beschreven die leidend zijn voor de verdere uitrol. De aanmelding van meer nieuwe leerlingen dan wij hadden verwacht heeft ons het vertrouwen gegeven dat wij op de goede weg zijn. Het is inspirerend om te zien hoe velen zich met enthousiasme inzetten om van de activiteiten, die gericht zijn op het behalen van de gestelde doelen steeds weer een succes te maken. Hoewel nog veel werk is te doen geven de ontwikkelingen en resultaten in 2014 ons vertrouwen in de toekomst.

Wij bedanken, ook op deze plaats, alle betrokkenen binnen het Futura College, dus ook de ouders, verzorgers en leerlingen voor hun inzet.

Namens het bestuur,

André Dokman, directeur/bestuurder

Woerden, 11 mei 2015

2. Algemene informatie

2.1 Juridische structuur en organisatiestructuur

• **Juridische structuur**

De rechtspersoon is een Stichting met de naam:
Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs Woerden

De Stichting is opgericht in 1977 en is gevestigd te Woerden.
De Vereniging / Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

Aan de Stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

• **Organisatiestructuur**

Bestuurssamenstelling

Toezichthoudend bestuursdeel	Voorzitter	John Vork
	Plv voorzitter	Dick van der Snoek
	Bestuurslid, secretaris	Ron Stolwijk
Uitvoerend bestuursdeel	Directeur/bestuurder	André Dokman

Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.
Het bestuur van de Stichting bestaat uit 3 bestuursleden, die tezamen het toezichthoudend bestuursdeel vormen en daarnaast nog één uitvoerend bestuurslid. Het toezichthoudend bestuursdeel is belast met het houden van intern toezicht op de Stichting overeenkomstig het in de Wet op het Voortgezet Onderwijs bepaalde. In de praktijk komt het erop neer dat zij actief toezicht houdt op hoofdlijnen, met name op de vaststelling van het beleid en het evalueren hiervan.

De bestuursleden zoals hierboven bedoeld hebben een bestuurslid benoemd die tevens de functie van directeur van de van de Stichting uitgaande school vervult. Dit bestuurslid heeft de titel directeur-bestuurder. Deze bestuurder vormt het uitvoerend bestuursdeel.

De directeur-bestuurder draagt eindverantwoordelijkheid voor kerntaken zoals daar o.a. zijn: onderwijs en kwaliteitszorg, personeel, huisvesting, bedrijfsvoering en financiën, public relations en diverse vormen van extern overleg. Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.

De directeur-bestuurder is daarnaast verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school. Er is geen sprake van bezoldiging voor de toezichthouders.

De directeur-bestuurder wordt bezoldigd conform de CAO voor onderwijsbestuurders. (schaal B1)

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

Leerlingaantallen

Leerlingaantallen

Het aantal leerlingen is in 2011 substantieel gedaald. Deze daling werd veroorzaakt door:

1. De 18-jarigen maatregel.
2. De uitstroom van de leerlingen die tussentijds waren ingestroomd vanuit een opgeheven praktijkschool in Breukelen.
3. Een verminderde instroom hetgeen v.n. te verklaren valt uit het gebouwenplaatje waarvoor dus inmiddels nieuwbouw in gang is gezet.

De instroom vanuit het basisonderwijs was in 2012 goed; 35 leerlingen i.t.t. tot de 23 en 24 van de jaren ervoor. Dat dit niet heeft geleid tot een stijging van het aantal leerlingen kwam doordat ook de uitstroom getalsmatig relatief groot was. De instroom vanuit het basisonderwijs liet in 2013 een lichte stijging te zien; 37 leerlingen. Daarnaast was er sprake van een redelijke zij-instroom. De ervaring was dat collegascholen het Futura College inmiddels goed weet te vinden als het gaat om doorverwijzing vanuit de vmbo-scholen. De goede samenwerking in het Samenwerkingsverband voor vo is hier zeker debet aan.

In 2014 was sprake van een, voor 'Futurabegrippen', forse aanmelding van leerlingen.

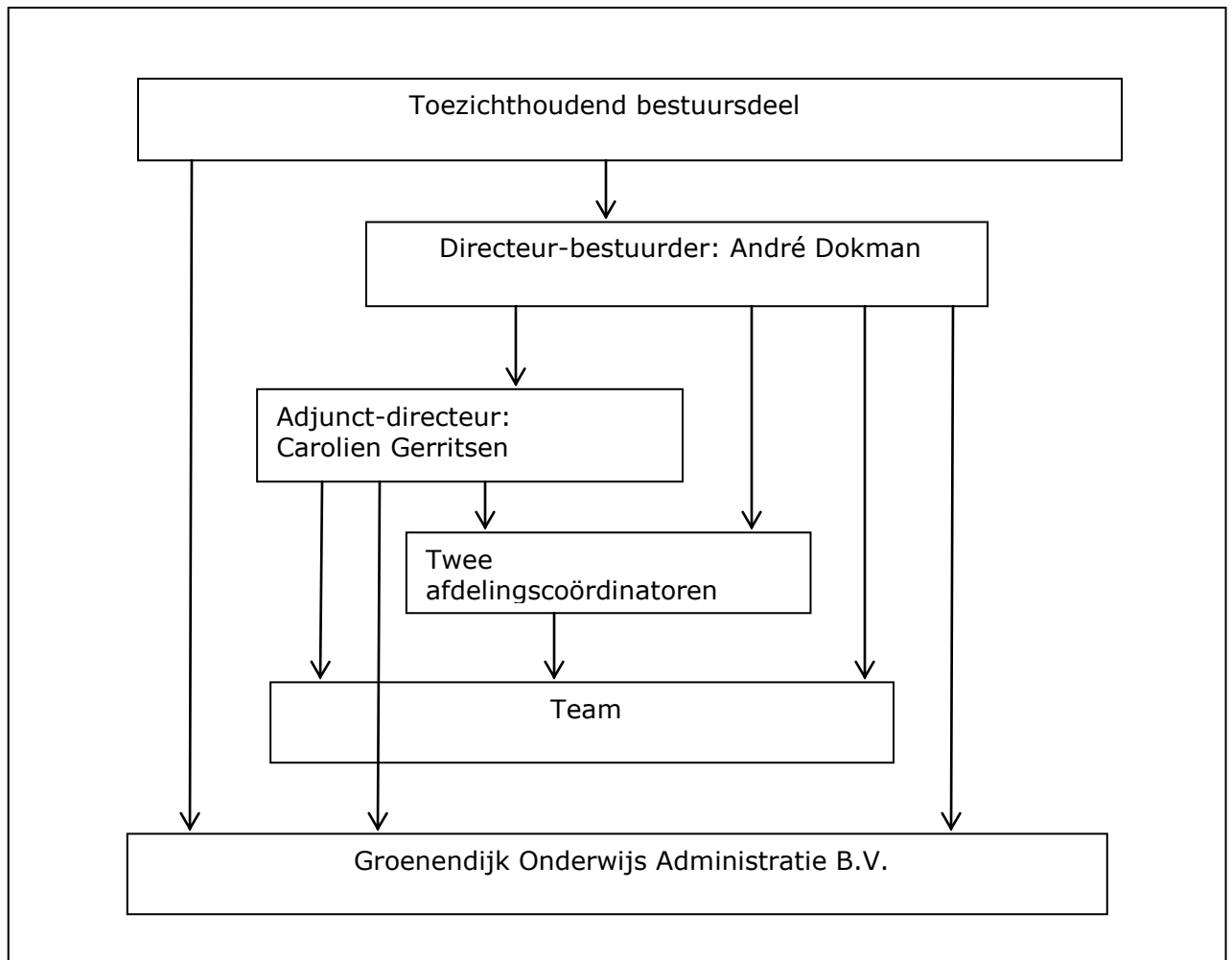
In schema is de ontwikkeling in leerlingaantallen als volgt:

		2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
	Per 1 oktober								
Brin									
26KA	Futura College	197	183	169	168	216	229	208	188

De lange termijnprognose voorziet een verdere groei van het aantal leerlingen; de gemeentelijke prognose van februari 2015 voorziet een groei naar 238 leerlingen in 2018 om daarna weer licht te dalen; als volgt in schema gebracht:

		2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Per 1 oktober						
Brin							
26KA	Futura College	208	225	235	238	236	233

2.1.1. Organogram schoolorganisatie



2.2 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)

De missie van het Futura College (waar staan wij voor?)

Het Futura College is een school die leerlingen wil voorbereiden op een plek in de samenleving zodat zij als individu en als maatschappelijk betrokken burger zo goed en zo zelfstandig mogelijk kunnen functioneren in de arbeidsmarkt.

Dit bereiken wij door iedere leerling als uniek te zien en het onderwijsaanbod af te stemmen op de kwaliteiten en interesses van de leerlingen

Visie van het Futura College (waar gaan wij voor?)

In 2016 is het Futura College een school waar:

- sprake is van maatwerk voor onze leerlingen, zoveel als mogelijk gebaseerd op hun passie,
- waar de relatie tussen teamleden en leerlingen verder is versterkt,
- waar het professionele repertoire van de docenten verder is vergroot,
- waar het leren als levensecht en contextrijk wordt ervaren,
- waar de ouderbetrokkenheid sterk is vergroot,
- waar opbrengstgericht en planmatig onderwijs wordt verzorgd,
- waar de verantwoordelijkheid van onze leerlingen voor hun eigen ontwikkeling is vergroot,
- waar personeelsbeleid goed is ontwikkeld ,
- waarbij wij helder communiceren naar elkaar toe en naar onze stakeholders,
- waar wordt gewerkt met humor en plezier en met interesse in elkaar.

Doelstellingen van de organisatie: (n.a.v. missie)

Hieronder volgt een opsomming van kerndoelstellingen die n.a.v. de missie zijn geformuleerd: (veel doelstellingen hebben een langere reach dan 2014)

- Big Picture Learning: verder implementatie van deze onderwijskundige visie en vormgeving, passend voor het Futura.
- Opbrengstgericht werken:
Er wordt gewerkt volgens de streef- en beheersingsdoelen van het curriculum. Voor andere vakken zijn doelmatige leerlijnen verder beschreven en er is een goed LVS waarin resultaten worden bijgehouden. Er is aandacht voor inpassing van deze werkwijze in BPL.
- Adaptief onderwijs: onze docenten zijn in staat om vorm te geven aan gepersonaliseerd leren.
- Sociale competenties: er is een leerlijn sociale competenties beschreven voor alle leerlingen; daarnaast is er een jaarlijks terugkerend aanbod van trainingen voor geselecteerde groepjes van leerlingen. Er is een keuze gemaakt voor een lesmethode.
- Stages en loopbaan: De stagebegeleiding wordt gedaan door de mentoren en niet meer door aparte stage functionarissen. Deze keuze is ingegeven door de invoering van BPL. De mentoren hebben hier veel in te leren, ook documenten zijn breed beschikbaar en bekend.
- In het kader van de nazorg start een avondschoon van twee klokuren per week waarbij twee docenten beschikbaar zijn voor de begeleiding van schoolverlaters in de breedste zin van het woord.
- Opleidingen:
De zorgopleiding wordt afgebouwd omdat er voor onze schoolverlaters geen werk meer voorhanden is in de zorginstellingen. In plaats hiervan wordt facilitaire dienstverlening aangeboden.

In de regio is werk in de logistieke sector. Wij starten met een opleiding hiertoe.

Wij onderzoeken in hoeverre het mogelijk is om in de autobranche op te leiden voor een erkend branchecertificaat.

In het kader van de kaasacademie gaan wij cursussen kaas maken aanbieden en met een externe partij lesmateriaal ontwikkelen.

- Kwaliteitsbeleid: Onderzoek naar de wijze waarop de teambetrokkenheid op het schooljaarplan verder kan worden vergroot.
- Personeelsbeleid: Hoe kunnen wij collega's meer van elkaar laten leren? Hoe kunnen wij bewerkstelligen dat er niet meer over elkaar wordt gesproken maar met elkaar? Dit zijn cultuurvragen.

Het antwoord op dit soort vragen hopen wij te vinden in de uitrol van het programma leerKRACHT.

Omdat wij nieuwe collega's verwelkomen zal er een begeleidings- en beoordelingsbeleidsstuk worden ontwikkeld.

- Professionele repertoire: passende teamscholingen worden er georganiseerd waarbij de aanwezigheid verplicht zal zijn.
- Verantwoordelijkheid van leerlingen: Hoe kunnen wij de verantwoordelijkheid van onze leerlingen versterken zodat zij zich meer betrokken voelen voor hun eigen ontwikkeling, voor hun eigen school en voor de maatschappij?
- Communicatie: hoe kunnen wij de interne communicatie versterken? Ook de communicatie naar de ouders toe verloopt nog niet optimaal. (gemis goed functionerend LVS)
- Ontwikkelingen MBO; hoe kunnen wij de entree opleiding mogelijk blijven maken voor onze leerlingen?

Strategie:

- Onderwijskundig:

Big Picture Learning:

De herijkte missie en visie van november 2011 leidde tot de kennismaking met de onderwijsfilosofie 'Big Picture Learning'. Deze filosofie biedt goede mogelijkheden om ons onderwijs verder te personaliseren, gebaseerd op de passie en de mogelijkheden van de leerling (omslag van aanbodgestuurd naar vraaggestuurd onderwijs). Ook biedt Big Picture Learning (BPL) goede perspectieven om 'leren in de echte wereld' mogelijk te maken en de ouderbetrokkenheid en de verantwoordelijkheid van de leerling voor het eigen leerproces te verstevigen.

In 2013 is er op het Futura College na een gedegen voorbereiding in het eerste leerjaar daadwerkelijk gestart met BPL. Acht collega's zijn op een BPL-studiereis naar Amerika geweest. In 2014 zijn vier collega's op deze studiereis geweest. Ook in de komende jaren zullen steeds opnieuw collega's op deze studiereis gaan.

In 2014 is een kaderdocument BPL geschreven wat als richtsnoer dient. Jaarlijks wordt dit document geëvalueerd.

Alle leerlingen hebben een IOP en een persoonlijk leerplan. De korte termijn leerdoelen van de leerlingen worden iedere drie maanden geëvalueerd en in samenspraak met hen en hun ouders opnieuw vastgesteld. De tien minutengesprekken zijn hiertoe vervangen door gesprekken van een uur wat door alle partijen als plezierig en nuttig wordt ervaren. De opkomst van de ouders bij deze presentaties en gesprekken is nagenoeg 100%.

De advisors hebben wekelijks een één op één gesprek met hun leerlingen om

vorderingen in brede zin te bespreken.

Veel eerstejaars leerlingen organiseren in het kader van LOB ¹zelf één of enkele schaduwdagen waarbij zij voor een dag een bedrijf naar keuze bezoeken om te ontdekken waar hun interesses liggen.

De doorontwikkeling van BPL is voortdurend gaande en bevat teveel elementen om op deze plaats op te nemen. Middels bovenstaande voorbeelden hopen wij de lezer een goede indruk te hebben gegeven van de uitwerking van onze visie op onderwijskundig gebied.

Opbrengstgericht werken:

In september 2013 hebben wij nav een PKO² van de onderwijsinspectie het basisarrangement toegekend gekregen. Het werd ons wel duidelijk dat er v.w.b. de domeinen wonen, vrije tijd en burgerschap planmatiger gewerkt moest gaan worden. In het schooljaar 2014-2015 vormden de leerlijnen van deze domeinen nadrukkelijk de leidraad van ons onderwijs in deze domeinen.

Adaptief onderwijs:

Onze leraren leren hoe zij beter hun instructie en werkvormen kunnen afstemmen op de onderwijsbehoeften van de individuele leerling. Daartoe is gestart met lesbezoeken en handelingsadviezen door een ambulant begeleider.

Levensechte leerbronnen:

Via stageachtige activiteiten kun je spreken van 'leren in de echte wereld'. Daarnaast zijn er lessen keuzewerktijd op de lessentabel geplaatst waarbij leerlingen kunnen kiezen voor diverse activiteiten in het kader van de vrije tijdsbesteding. Ook gaan advisory's regelmatig op bedrijfsbezoek en komen mensen van buiten vertellen over hun beroep.

Sociale competenties:

In 2014 is gestart met het aanbieden van extra trainingen aan groepjes geselecteerde leerlingen. (Rots en water, sterke meiden en dergelijke) Ook is in de eerste drie leerjaren gestart met Leefstijl als methode voor omgangskunde.

Stages en loopbaan:

In 2014 is de begeleiding van de stages in handen gelegd van de mentoren. Dit om verschillende redenen. Zo kent de mentor zijn leerlingen goed. Ook is de mentor vaak de vakdocent van de leerling en spreekt hij of zij de taal van het bedrijf. De koppeling tussen onderwijs en stage is veel beter te maken dus de vertaalslag van de vraag vanuit het bedrijfsleven naar de school is beter te maken.

Er is nog steeds een stagecoördinator die o.a. het netwerk beheert, als vraagbaak dient en stuurt op een juiste uitvoering van de stagebegeleidende activiteiten.

Nazorg:

In 2014 is gestart met een pilot avondschoon voor schoolverlaters. Twee docenten zijn gedurende één wekelijkse avond present om oud leerlingen te ontvangen en hen te begeleiden op het gebied van m.n. leervragen.

¹ LOB=Loopbaan orientatie en begeleiding

² PKO = periodiek kwaliteitsonderzoek

Inmiddels is duidelijk geworden dat ook in schooljaar 15/16 de pilot zal worden voortgezet.

Ouderbetrokkenheid:

Met name in de Big Picture Learning klassen is de betrokkenheid goed. Ouders worden ook regelmatig gevraagd voor het verlenen van hand- en spandiensten.

Kwalificerende programma's:

In 2014 is begonnen met twee nieuwe opleidingen: facilitaire dienstverlening en logistiek. De eerste opleiding loopt goed. De opleiding logistiek en haar positie voor 15/16 is onduidelijk. Het ontbreekt aan een goede docent, een erkend branchecertificaat en aan passend lesmateriaal.

Ook een erkend branchecertificaat voor de autotechniek lijkt niet zonder meer voor handen en dat is een gemis.

In het kader van de 'kaasacademie' zijn in 2014 diverse activiteiten ontwikkeld die hopelijk uiteindelijk zullen leiden naar een branchecertificaat.

Vastleggen resultaten:

In 2014 is gestart met de verkenning van een nieuw leerlingvolgsysteem dat Magister moet gaan vervangen omdat wij hier ontevreden over zijn. De aandacht gaat uit naar een LVS, speciaal voor het Praktijkonderwijs ontwikkeld.

In dit LVS komen ook de leerlijnen van de verschillende vakken. Uiteindelijk genereren onderdelen van deze leerlijnen input voor de persoonlijke leerplannen die driemaandelijks worden opgesteld.

- **Kwaliteitsbeleid:**

In 2014 is het team meer dan voorheen betrokken geweest bij de totstandkoming van het schooljaarplan.

- **Personeelsbeleid:**

In de eerste helft van 2014 hebben wij nog teambrede bijeenkomsten gehad (FLOW) waarbij aandacht is besteed aan de teambuilding en ook aan persoonlijke leerdoelen van de teamleden. In schooljaar 14/15 is het Futura gestart met het programma leerKRACHT. Het motto van leerKRACHT is "iedere dag samen een beetje beter". Het programma behelst wekelijkse bordsessies, gezamenlijke lesbezoeken en lesvoorbereidingen en het aanleren van een juiste vorm van het geven van feedback. Ruim de helft van het team participeert inmiddels in het programma, de rest van het team wordt nog getraind. LeerKRACHT wordt als een succes ervaren.

In 2014 zijn er 3 nieuwe docenten aangenomen. In verband met veelvuldig zwangerschapsverlof en langdurig verzuim zijn daarnaast ook vervangers aan het werk gegaan.

Er is een begeleidings- en beoordelingsdocument geschreven en door de MR goedgekeurd.

- **Professionele repertoire:** naast enkele door de school gefaciliteerde langdurige opleidingen is er vooral ingezet op teambrede scholingen over bv het omgaan met de straatcultuur, passend onderwijs en dergelijke. Er waren in 2014 nog twee onbevoegde docenten die beiden bezig waren met een studie om bevoegd te worden.

- Verantwoordelijkheid leerlingen: in 2012 is een leerlingenraad opgestart. Deze leerlingenraad wordt steeds vaker geconulteed bij schoolse aangelegenheden. Ook is via een teamlid input in de MR geborgd. Daarnaast zagen wij in 2014 een toename van leerlingen die zelf iets organiseerden bij b.v. een pick me up, een darttoernooi en dergelijke. Het zijn met name leerlingen uit de BPL advisory's die zich profileerden door e.e.a. te organiseren.
- Communicatie:
In 14/15 is gestart met de Futura Weekly, een wekelijkse digitale nieuwsbrief voor en door de teamleden. Het 'voor' is op orde, het 'door' kan beter.

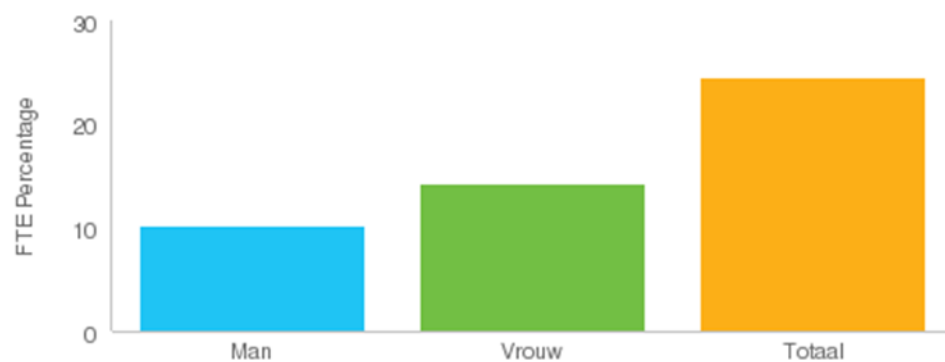
De communicatie met de ouders verloopt nauwelijks nog via de digitale snelweg al zijn er in de advisory's inmiddels mooie initiatieven ontwikkeld hiervoor. In 2014 hebben wij als team ontdekt dat de instellingen van Magister verkeerd zijn waardoor het LVS nog minder geschikt is voor onze school dan wij al dachten. De conclusie was snel getrokken: we gaan op zoek naar een nieuw LVS, bij voorkeur geschreven voor het praktijkonderwijs.
- Entree opleidingen:
In de arbeidsmarktregio Utrecht is een convenant ondertekend tussen MBO-instellingen, de scholen voor praktijkonderwijs en de scholen voor PrO. Hoofdkenmerk is het mogelijk maken dat een PrO-leerling de entreeopleiding die gericht is op de arbeidsmarkt (en dus niet voor doorstroom naar niveau 2) op de praktijkschool (of VSO) mag volgen en hier maximaal twee jaar over mag doen. De verdere uitwerking in kwalificatiedossiers en de financiële consequenties en dergelijke moet nog plaatsvinden.

3. Algemeen instellingsbeleid

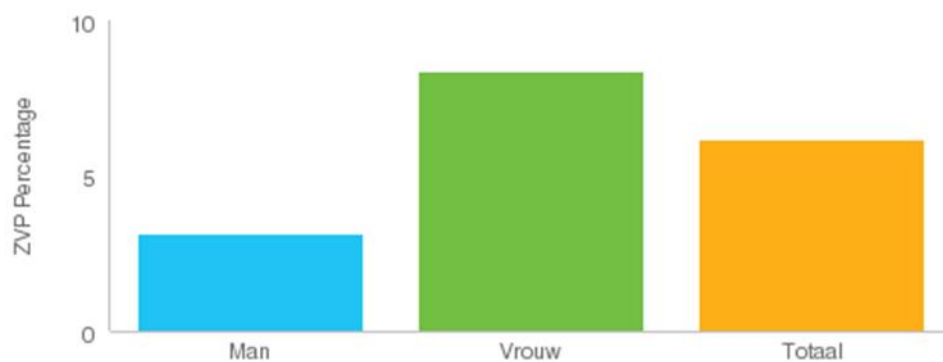
3.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Ziekteverzuim; overzicht 1/1/2014 – 31/12/2014							
Kengetallen:							
Geslacht	Aantal	Aantal fte	Meldingen in periode	Lopende meldingen	ZMF	GZVD	ZVP
Man	14	10,28	13	13	1,27	8,45	3,13%
Vrouw	18	14,30	43	45	3,02	13,84	8,37%
Totaal	32	24,58	56	58	2,28	12,74	6,18%
(Totaal '13:	34	26,36	69	72	2,03	7,19	8,67%)
Definitie				Omschrijving			
Aantal				Het aantal mannen, vrouwen en totaal aantal werknemers met een dienstverband dat geheel of gedeeltelijk in de geselecteerde verslagperiode valt.			
Aantal fte				De totale FTE factor welke wordt berekend door het aantal beschikbare dagen te delen door het aantal dagen dat in de geselecteerde verslagperiode ligt.			
Meldingen in periode				Aantal verzuimmeldingen waarvan de eerste ziekte dag binnen de verslagperiode ligt.			
Lopende meldingen				Aantal verzuimmeldingen waarvan er minimaal één ziekte dag binnen de verslagperiode valt.			
ZMF				De ZiekMeldFrequentie (ZMF) betreft een maat voor het gemiddelde aantal verzuimmeldingen per werknemer, omgerekend naar jaarbasis.			
GZVD				De Gemiddelde ZiekteVerzuimDuur (GZVD) betreft een maat voor de gemiddelde duur van verzuimmeldingen die in de verslagperiode zijn afgerond.			
ZVP				Het ZiekteVerzuimPercentage (ZVP) betreft een percentage die het ziekteverzuim weergeeft ten opzichte van de beschikbaarheid van werknemers.			

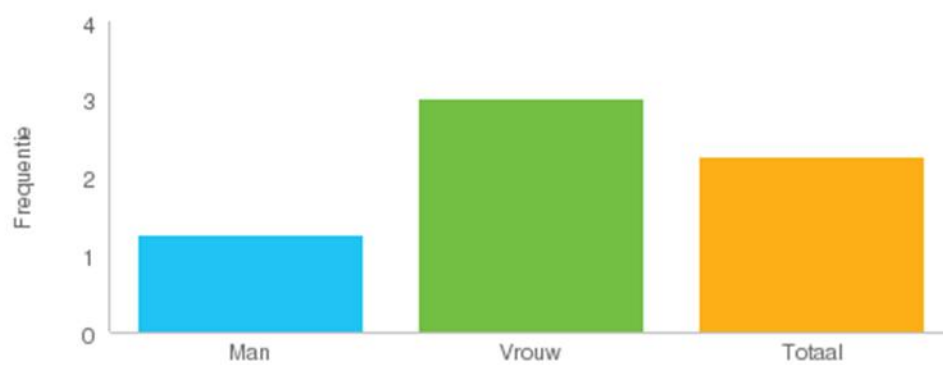
Aantal fte



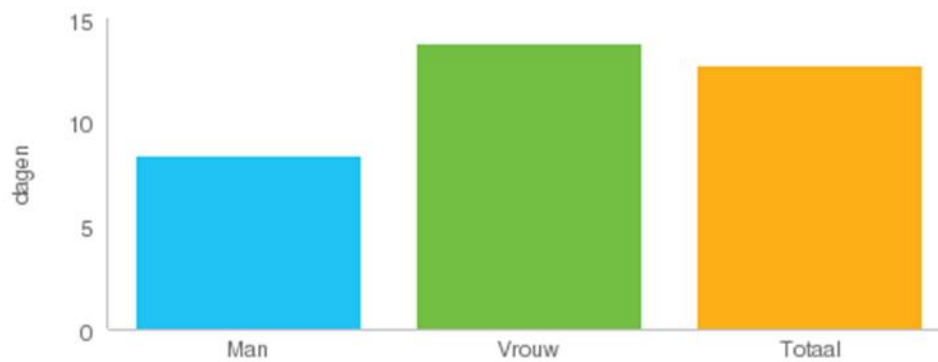
Verzuimpercentage



Ziekmeldfrequentie



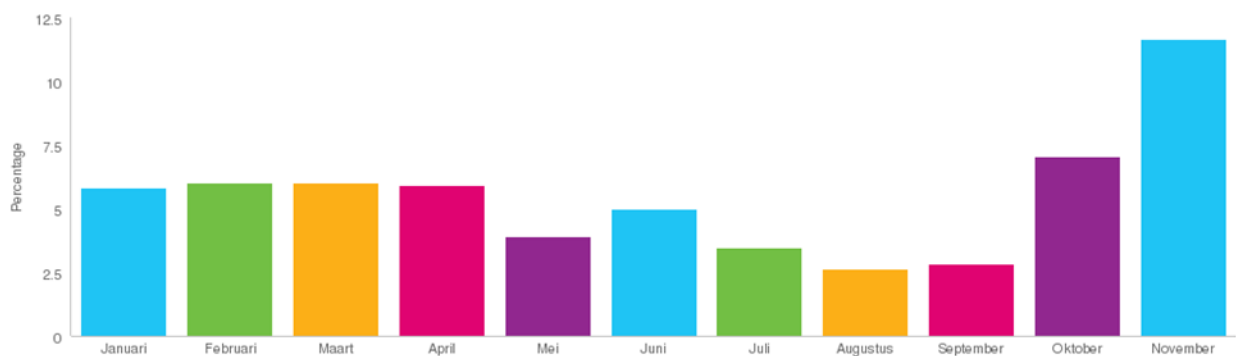
Gemiddelde ziekteverzuimduur



Verzuim per maand

Maand	Verzuimpercentage
Januari	5,82%
Februari	6,02%
Maart	6,02%
April	5,93%
Mei	3,94%
Juni	5,00%
Juli	3,47%
Augustus	2,64%
September	2,82%
Oktober	7,08%
November	11,66%

Verzuimpercentage per maand



Leeftijdscategorieën

Leeftijd	Werknemers	Meldingen	Verzuim	ZMF	GZVD	Beschikbaarheid	ZVP
< 15 jaar	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
16 jaar - 20 jaar	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
21 jaar - 25 jaar	2	9	280,74	4,70	8,78	3.996,72	7,02%
26 jaar - 30 jaar	2	6	117,95	3,26	3,00	3.833,44	3,08%
31 jaar - 35 jaar	5	3	42,87	0,68	2,00	9.229,48	0,46%
36 jaar - 40 jaar	4	10	183,86	3,48	3,40	5.992,52	3,07%
41 jaar - 45 jaar	2	3	38,46	1,35	143,33	3.096,60	1,24%
46 jaar - 50 jaar	5	10	1.498,46	2,27	3,44	8.279,44	18,10%
51 jaar - 55 jaar	6	11	467,95	2,67	2,30	8.608,60	5,44%
56 jaar - 60 jaar	5	6	528,17	1,95	16,75	6.424,60	8,22%
61 jaar - 65 jaar	1	0	0,00	0,00	0,00	1.664,00	0,00%
66 jaar - 70 jaar	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
> 70 jaar	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totaal	32	58	3.158,46	2,28	12,74	51.125,40	6,18%

Aantallen per duurcategorie:

Categorie	Aantal meldingen	Verzuim	GZVD	ZVP
Kort (1-7 dagen)	47	730,53	2,66	1,43%
Middel lang (7 - 42 dagen)	7	529,13	22,83	1,03%
Lang (42 - 365 dagen)	3	572,80	426,00	1,12%
Extra lang (> 365 dagen)	1	1.326,00	0,00	2,59%
Totaal	58	3.158,46	12,74	6,18%

Definitie

Aantal meldingen

Omschrijving

Het aantal verzuimmeldingen dat binnen de duurcategorie valt waarop deze regel van

Verzuim

GZVD

ZVP

toepassing is.

Verzuim dat binnen de duurcategorie valt waarop deze regel van toepassing is.

De gemiddelde verzuimduur, binnen de verslagperiode, van afgeronde verzuimmeldingen die binnen de duurcategorie vallen waarop deze regel van toepassing is. Het ZiekteVerzuimPercentage waarbij enkel verzuimdagen worden geteld van de verzuimmeldingen die binnen de duurcategorie vallen waarop deze regel van toepassing is.

Analyse ziekteverzuimgegevens:

A. In vergelijking met 2013 is de ziekmeldfrequentie gestegen; 2,03 → 2,28.

De meldfrequentie is dus iets gestegen. Uit de gegevens blijkt dat sturen op een verdere verlaging van met name de ziekmelders van 3 keer van behoorlijke invloed is op de frequentie; extra aandachtspunt dus.

B. In dezelfde periode is het verzuimpercentage gedaald; 8,67% → 6,18%.

1,43 % van dit percentage wordt veroorzaakt door kort verzuim (1-7 dagen)

Als wij het lange en extra lange verzuim niet meetellen in het verzuimpercentage dan daalt dit van 6,18% naar 2,47 %. Het lange en extra lange verzuim is veroorzaakt door niet arbeid gerelateerde problematiek dus dit verzuim is haast niet te beïnvloeden.

C. Zowel de frequentie, als ook het percentage en de gemiddelde verzuimduur is bij vrouwen aanzienlijk hoger dan bij mannen.

Dit is een gegeven, passend bij de landelijke trend.

D. Opvallend is dat de meeste ziektemeldingen voorkwamen in de leeftijdscategorie van 36-55 jaar.

Onbekend is wat hiervan onderliggende redenen zijn. Wellicht speelt de rol als vader/moeder hierin mee? Dit is iets wat nader onderzoek verdient.

Verder is het zo dat gedurende de tweede helft van 2014 in totaal vier collega's hebben aangegeven dat zij zwanger waren. Dit is voor de betrokken collega's natuurlijk erg fijn. Voor de organisatie betekende het dat er behoorlijk wat collega's zijn aangetreden ter vervanging. In het algemeen hebben wij in 2014 ervaren dat de nieuwe collega's (inclusief de vier docenten die per 1 augustus '14 waren benoemd) een nieuwe energie in het team hebben gebracht die wij als zeer plezierig hebben ervaren.

Professionalisering:

Twee personeelsleden volgden in 2014 nog een opleiding om hun (brede) bevoegdheid te halen.

Verder zijn verschillende individuele vragen op het gebied van professionalisering gehonoreerd en is er ingezet op het aanbieden van teambrede scholingen.

Aan professionalisering is in 2014 een budget van €71.413 besteed.

De twee teamcoördinatoren startten met een coachingsopleiding zodat zij beter is staat zijn om collega's te begeleiden.

Eén collega is door een externe gecoacht met een positief effect voor de persoon in kwestie.

Personeelsomvang:

Als gevolg van de groei van de school en het ongunstig uitkomen van het aantal eerstejaars waardoor een vierde eerste klas moest worden geformeerd zijn medio 2014 drie nieuwe docenten benoemd voor in totaal 2,8 FTE. Zij hebben zicht op een vaste benoeming. Daarnaast is een aantal onderwijsassistenten aangesteld ter vervanging van langdurig zieken. Een docent is ingehuurd via een uitzendbureau om de lessen te geven die anders zouden uitvallen ivm langdurige ziekte. Eén lerarenondersteuner heeft zich eind 2014 ziek gemeld omdat er sprake was van disfunctioneren en het niet meer aankunnen van het werk. Eén collega is met pre pensioen gegaan.

Gesprekscyclus:

Iedere collega heeft in 2014 een officieel doelstellingengesprek gehad in het kader van de gesprekscyclus.

3.2 Onderwijsprestaties

Eindschoolverlaters:	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Werken (met arbeidsovereenkomst) Inclusief beschermde arbeid	10	16	38	23	15	17
Vervolgopleiding BBL (= werk en opleiding)	4	13	12	4	3	6
Vervolgopleiding BOL (= opleiding)	3	7	9	2	5	7
Vervolgopleiding, anders					7	
Van school met begeleiding jobcoach	-	2	2	3	0	0
Indicatie dagbesteding	4	4	4	3	4	4
Overig	4	1	8	8		4

3.3 Onderwijskundige en –programmatische zaken

Veel ontwikkelingen zijn ingezet, waaronder:

Onderwijskundig: zie paragraaf 2.2

Programmatisch:

- Verbeteren van het werken met het persoonlijk leerplan en de driemaandelijke evaluaties en bijstellingen
- Implementatie van het E-portfolio voor alle leerlingen
- Vaststellen van het protocol begeleiding en beoordeling nieuw personeel

- Vaststellen protocol werving nieuw personeel
- Opstellen van de eerste RI&E in het nieuwe gebouw
- Het curriculum voor PrO (wonen-werken-vrije tijd-burgerschap) leidend laten zijn voor het onderwijsaanbod
- Oriëntatie op nieuw leerlingvolgsysteem

3.4 Ontwikkelingen als gevolg van interne- en externe kwaliteitszorg

De vragenlijsten die in het kader van Vensters Voor Verantwoording zijn ingevuld door leerlingen en ouders leverden een dikke voldoende op.

Deze lijsten gaven dus niet direct aanleiding tot verbetering, temeer daar wij als school zelf al druk doende waren met allerlei ontwikkelingen als gevolg van de herijkte missie en visie.

ProZo! is een kwaliteitsinstrument, ontwikkeld voor het PrO. In het voorjaar van 2014 zijn enquêtes uitgezet onder de leerlingen en hun ouders van het tweede en vierde leerjaar, alsmede onder het management en personeel. Veel doelstellingen, verwoord in het schooljaarplan van 2014/2015, zijn hierin verwoord als gevolg van ProZo!

Enkele algemene conclusies:

- Lage respons bij ouders en leerlingen; aandachtspunt voor de volgende keer.
- Gemiddelde score zijn allen van een voldoende niveau. Hoogst bij ouders (3,42 versus 3,31 landelijk), dan leerlingen (3,26 versus 3,20) en het laagst bij management & personeel (3,14 versus 3,30 landelijk) Het personeel/management is dus veel kritischer dan de leerlingen en hun ouders.
- Onduidelijkheid rondom protocol conflicthantering en dergelijke duidt op de noodzaak om het schoolveiligheidsplan door te ontwikkelen en teambreed te bespreken.
- Personeel/management signaleren ook een tekort aan planmatig handelen en het toezien op naleving van afspraken daaromtrent. Vandaar de ontwikkeling naar een planmatiger LVS, extra aandacht voor leerlijnen en dergelijke.
- Personeel/management is kritisch als het gaat om haar persoonlijke vorming; één van de redenen om met leerKRACHT te starten.

3.5 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Er zijn geen fusieplannen.

Wij werken nauw samen met het bedrijfsleven in en om Woerden.

Daarnaast werken wij volop mee aan het samenwerkingsverband voor vo waarvan de school deel uitmaakt.

De samenwerking met de overkoepelende ROC's in de regio is vastgelegd in een convenant waarin o.a. is geregeld dat PrO-leerlingen in staat worden gesteld om in maximaal twee jaar op hun school voor praktijkonderwijs de entree opleiding gericht op arbeid te volgen. De leerlingen die in staat worden geacht om wel naar vervolgonderwijs niveau 2 door te stromen dienen de entree opleiding op het ROC te volgen.

Verder is er als gevolg van landelijke ontwikkelingen op het gebied van

arbeidstoeleiding en jeugdzorg uiteraard veel veranderd.

V.w.b. de arbeidstoeleiding is de stage coördinator druk doende om netwerken op te bouwen, voor diverse gemeentes verschilt dit aanzienlijk.

V.w.b. jeugdzorg lijken steeds meer gemeentes de keuze gemaakt te hebben voor het inrichten van wijkteams waar jeugdzorggerelateerde activiteiten deel van uitmaken. Ook hier dus veel beweging aan het front, om het zomaar eens te zeggen.

Op landelijk niveau is er een beweging in gang gezet om het Platform voor praktijkonderwijs en het landelijk werkverband voor praktijkonderwijs om te vormen tot één daadkrachtige en gezaghebbende organisatie. De uitvoerend bestuurder van het Futura College is sinds medio 2014 één van de regiovoorzitters van het landelijk werkverband.

3.6 Interne beheersing en toezicht (governance ontwikkelingen)

De stichting voldoet aan de eisen van de wet goed bestuur
(Raad van Beheer model)

In het volgende onderdeel van het jaarverslag leest u het verslag van de toezichthouders.

3.7 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

1. Passend onderwijs; de wetgevers hebben bepaald dat PrO (en LWOO) ondergebracht worden in het systeem van passend onderwijs. Dit heeft verregaande consequenties voor de bekostiging; immers het zorgbudget wordt vanaf 2016 betaald door het samenwerkingsverband waar de school deel van uitmaakt. Op dit moment is onduidelijk welke mogelijke consequenties dit kan hebben voor de omvang van de school.

2. De transitie van de landelijke operende jeugdzorg en arbeidstoeleiding naar de gemeentes is op zijn minst spannend te noemen. Er zijn op dit moment veel ontwikkelingen gaande mbt deze majeure veranderingen.

3.8 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

In 2014 is er niemand ontslagen.

3.9 Afhandeling van klachten

De stichting heeft de procedure rondom de afhandeling van klachten vastgesteld:

- Toelating en verwijdering
- Protocol agressie geweld en seksuele intimidatie
- Klachtenprocedure intern
- Klachtenprocedure extern

In 2014 zijn er geen klachten ingediend over het Futura College.

3.10 Huisvesting en toelatingsbeleid (indien van toepassing)

In 2013 werd al duidelijk dat de school gebouwd is met te weinig stamlokalen. In 2014 zijn er dan ook inwendige bouwkundige aanpassingen gedaan en functionaliteiten van enkele ruimtes veranderd zodat er in totaal 4 extra stamlokalen ontstonden. Enkele verdere aanpassingen van bescheiden omvang zijn nog gedaan om de nieuwbouw te optimaliseren voor het gebruik. Er is oppervlakkig onderzoek gedaan naar de evt bouw van twee semipermanente lokalen op het schoolterrein. Zolang die ruimtebehoefte er strikt genomen niet is worden geen verdere stappen in die richting ondernomen.

4. Financieel beleid

4.1 Analyse van de financiële situatie

Het Futuracollege is als kleine éénpitter meer dan andere VO scholen vatbaar voor externe ontwikkelingen, met name rond passend onderwijs en wijziging in geldstromen. De bestuurder van de stichting voert daarom een sober financieel beleid dat is gericht op evenwicht tussen het faciliteren van onderwijsdoelstellingen en het realiseren van financiële continuïteit.

De stichting heeft de afgelopen jaren een uitstekende vermogenspositie opgebouwd en onderzoekt met een extern adviseur of, en zo ja hoe een deel van de reserve kan worden ingezet om goed onderwijs en goed werkgeverschap te (blijven) verwezenlijken.

In het verslagjaar is de registratie van materiële vaste activa verder opgeschoond. Begin 2015 heeft het bestuur de afschrijvingstermijnen beoordeeld en geconcludeerd dat die niet meer realistisch zijn. Vervolgens is een meer realistische inschatting gemaakt van de verwachte levensduur van aanwezige materiële vaste activa. Ten slotte is besloten dat deze nieuwe afschrijvingstermijnen ook met terugwerkende kracht voor 2014 in werking moesten treden. Dit alles heeft geresulteerd in een lagere waarde van de aanwezige materiële vaste activa en een stijging van de afschrijvingskosten.

4.1.1 Kengetallen

	2014	2013	2012	2011	2010
Liquiditeit	5,61	4,35	6,42	7,22	5,63
Solvabiliteit 1	80,88	79,11	79,78	86,30	82,75
Solvabiliteit 2	87,81	84,75	85,62	87,07	83,62
Rentabiliteit	0,52	0,86	-17,60	12,56	16,18
Weerstandsvermogen	65,92	65,59	104,93	102,91	81,86
Kapitalisatiefactor	105,02	112,24	128,00	112,99	91,02
Personele lasten/ totale lasten	78,85	76,54	77,06	76,83	71,64
Materiële lasten/ totale lasten	21,15	23,46	22,94	23,17	28,36

Liquiditeit (current ratio)

Geeft aan in welke mate men in staat geacht wordt om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

Definitie:

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

Het streefgetal is 3; het Futura College is een kleinschalige organisatie die derhalve vrij kwetsbaar is voor fluctuaties in leerlingaantallen en dergelijke.

Solvabiliteit

Geeft aan in welke mate men in staat geacht wordt om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Definitie 1:

Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%

Defenitie 2:

Eigenvermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen x 100%

Het streefgetal is: 70(1) en 75(2) om dezelfde reden als aangegeven bij de liquiditeit.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Definitie:

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering

Het streefgetal is 0 op de langere termijn van enkele jaren.

(In 2014 wordt dit streefgetal overigens niet gehaald wegens voorgenomen investeringen in aanpassingen van het gebouw en het aantrekken van extra personeel en het nog uitblijven van de extra bekostiging door de leerlingengroei (T-1))

Weerstandsvermogen

Geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen

Definitie:

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage

Geen eenduidige norm.

Het streefgetal is 50 om dezelfde reden als genoemd bij de liquiditeit.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor is de verhouding van het geïnvesteerd vermogen tot de gerealiseerde omzet. Een hoge waarde duidt op een vermogensexces (overkapitalisatie). Een lage waarde duidt op een mogelijk tekort aan productiemiddelen, maar zal in de praktijk vooral veroorzaakt worden door een te lage waardering van de activa of wijzen op een hoge ouderdom van de activa en dus op een aanstaande vervangingsbehoefte.

Berekening: Totaal kapitaal / Totale Baten, of Balanstotaal/totaal baten.

Voor de kapitalisatiefactor geldt geen ondergrens, de bovengrens varieert van 35%-60% afhankelijk van de grootte van de organisatie (uitgedrukt in de Rijksbijdragen in €). Ons streefgetal is 80.

4.1.2 Onderbouwing streefwaarden

Sinds de commissie Don werken onderwijsorganisaties met het onderscheid tussen kengetallen van vermogensbeheer, te weten kapitalisatiefactor, solvabiliteit en weerstandsvermogen en van budgetbeheer zoals rentabiliteit en liquiditeit. In het financiële verslag (p. 43) staan de definities en berekeningen voor het Futura College.

In het verslagjaar verslechterden één van de drie kengetallen van vermogensbeheer in (zeer) lichte mate.

Allen blijven echter ver boven de waarden van de benchmark voor andere Pro-scholen en boven de signaleringsgrenzen van OCW.

Doordat de baten hoger waren dan de lasten, was de rentabiliteit positief (0,52% van de totale baten). De stichting voert echter een bewust beleid om via – geringe - exploitatietekorten de gunstige vermogenspositie verantwoord af te bouwen. De liquiditeit verbeterde verder tot een score van 5,61, terwijl OCW 1,5 als bovenste signaleringsgrens aanhoudt.

4.1.3 Vergelijking streefwaarden – kengetallen per balansdatum

Zie hierboven. Bij de te verwachten groei van het leerlingenaantal wordt geïnvesteerd in extra personeel. Om deze redenen zullen de streefgetallen lager gaan uitvallen dan thans het geval is. Dit is in lijn met de doelstellingen van het bestuur en met de ruime marges die het bestuur nastreeft.

4.2 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het exploitatieresultaat over 2014 bedraagt € 14.091 positief. Dat is € 139.612 beter dan was begroot. In 4.4.1 lichten we de belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting toe.

4.3 Vergelijking met de balansposten van het vorig jaar

De beperkte gevolgen voor de balans van stichting Interconfessioneel praktijkonderwijs staan in de tabel hieronder.

BALANS analyse 2014	<u>2014</u>	<u>%</u>	<u>2013</u>	<u>%</u>
ACTIVA				
Immateriële vaste activa	0	0%	0	0%
Materiële vaste activa	994.384	32%	1.076.220	34%
Vorderingen	308.009	10%	486.680	15%
Liquide middelen	1.840.812	59%	1.633.014	51%
	3.143.205	100%	3.195.914	100%
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.542.285	81%	2.528.194	79%
Voorzieningen	217.796	7%	180.483	6%
Langlopende schulden	0	0%	0	0%
Kortlopende schulden	383.124	12%	487.237	15%
	3.143.205	100%	3.195.914	100%

Door de opschoning van de activa registratie en het verkorten van het afschrijvingsregime is het aandeel van de materiële vaste activa in het balanstotaal met 2 procentpunt afgenomen.

De liquide middelen (kasstroom) verbeterden met ruim € 200.000 doordat de afschrijvingen en dotaties aan de voorzieningen hoger waren dan de investeringen. Deze bedroegen krap € 95.000 (3,4 % van de baten).

Aan de passiefzijde zijn de kortlopende schulden fors gedaald, met name doordat er een extra deel van de investeringssubsidies vrij mocht vallen vanwege het verkorten van de afschrijvingstermijnen.

4.4 Analyse met het in de begroting opgenomen beleid

4.4.1 Analyse financieel resultaat

Het waren vooral hogere baten uit het samenwerkingsverband, toegekende ESF-subsidies en extra vrijval van investeringssubsidies, die aan het gunstiger resultaat hebben bijgedragen. Het saldo van rentebaten en rentekosten was ruim € 2.200 hoger dan begroot.

De loonkosten liepen in de pas met de personele begroting; de overige personele lasten kwamen € 34.000 hoger uit vanwege dotaties aan personele voorzieningen (duurzame inzetbaarheid, jubilea en personele fricties) die niet waren begroot. De afschrijvingen waren bijna 50 % hoger dan begroot door verkorting van de afschrijvingstermijnen. Voordeel is dat de feitelijk gewenste vervanging van inventaris en leermiddelen beter in lijn is met de economische gebruiksduur. De Overige lasten waren een kwart lager dan begroot dankzij lagere uitgaven aan administratie- en beheer en verbruiksmiddelen voor het onderwijs.

EXPLOITATIEREKENING 2014	werkelijk	begroot	verschil
BATEN			
Rijksbijdragen	2.348.117	2.340.734	7.383
Overige overheidsbijdragen	52.414	18.649	33.765
Overige baten	269.848	170.634	99.214
	2.670.379	2.530.017	140.362
LASTEN			
Personeelslasten	2.094.433	2.084.180	10.253
Afschrijvingen	170.756	88.685	82.071
Huisvestingslasten	128.769	141.545	-12.776
Overige lasten	278.662	355.193	-76.531
	2.672.621	2.669.603	3.018
Saldo BATEN en LASTEN	-2.241	-139.586	137.345
Saldo financiële baten en lasten	16.332	14.065	2.267
TOTAAL RESULTAAT	14.091	-125.521	139.612

4.5 Begroting

De exploitatiebegroting voor het kalenderjaar 2015 sluit met een klein tekort van €29.347. Dat is in lijn met het ingezette beleid om een deel van de reserve in te zetten voor onderwijsdoeleinden, zonder de financiële continuïteit in gevaar te brengen.

BEGROTING	2015
BATEN	
Rijksbijdragen	2.510.409
Overige overheidsbijdragen	18.649
Overige baten	196.580
	2.725.638
LASTEN	
Personeelslasten	2.140.950
Afschrijvingen	120.775
Huisvestingslasten	157.025
Overige lasten	351.185
	2.769.935
Saldo BATEN en LASTEN	-44.297
Saldo Financieel baten en lasten	14.950
TOTAAL RESULTAAT	-29.347

4.6 Treasuryverslag en verslag van het gevoerde Treasurybeleid

Het primaire doel van de Stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden is het verzorgen van goed onderwijs voor de specifieke doelgroep. Beleggen en belenen van liquide middelen is ondergeschikt en dienend aan dit primaire doel. Het treasury beleid dient bij te dragen aan de financiële continuïteit van de onderwijsorganisatie.

Conform de OCW Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010 werkt de Stichting met een vastgesteld treasurystatuut. Daarin zijn de doelen, randvoorwaarden, informatiestromen en administratieve organisatie van het treasurymanagement beschreven.

Er is geen aparte treasurycommissie ingesteld. De directeur/bestuurder vervult binnen de randvoorwaarden van het treasurystatuut de treasuryfunctie en legt daarover verantwoording af aan het toezichthoudend bestuur.

In de praktijk belegt de Stichting niet in aandelen of obligaties maar stalt overtollige middelen op internet spaarrekeningen bij verschillende Nederlandse banken. Een overzicht:

ABN AMRO NL87ABNA 0814975631	Ondernemersdeposito
ABN AMRO NL67ABNA 0974619949	Bestuurrekening (rek crt)
ABN AMRO NL36ABNA 0940023032	Schoolrekening (rek crt)
RABOBANK NL58RABO 3289363392	Bedrijfsspaarrekening
RABOBANK NL38RABO 0127530606	Rekening courant
INGB NL77INGB0003370160	Schoolrekening (rek crt)

Hieronder leest u het treasurystatuut:

Treasurystatuut Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs (rk/pc) te Woerden

Inleiding

Naar aanleiding van het bestaan van overtollige liquiditeiten alsmede de invoering van de Regeling "Beleggen en belenen voor instellingen voor onderwijs en onderzoek" (Uitleg Gele Katern 18a deel 1 d.d. 25 juli 2001 en aanpassing FEZ/CC-2009/150185 d.d. 16.09.2009) is de behoefte ontstaan om het te voeren beleid inzake het vermogensbeheer binnen de Stichting vast te leggen. Aan beleggingen zijn immers de nodige risico's verbonden. Om die reden is het creëren van een raamwerk waarbinnen kan worden geopereerd een aan te bevelen actie. Dit raamwerk waarbinnen geopereerd moet worden wordt verder het treasurystatuut genoemd.

Het doel van het treasurystatuut

Het doel van het treasurystatuut is, dat in het kader van vermogensbeheer van de Stichting voor interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs te Woerden helder wordt gemaakt volgens welke procedures besluiten tot stand moeten komen en aan welke richtlijnen het bestuur / de penningmeester zich moet houden.

In dit statuut wordt een basis gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijk- en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

De minister van OC & W stelt ten aanzien van beleggingen als uitgangspunt dat publiek geld wordt verstrekt ten behoeve van het primaire proces van instellingen, te weten het verzorgen van onderwijs en onderzoek. Dit proces mag niet in gevaar worden gebracht door het aangaan van risico's die daar niet direct betrekking op hebben, zoals het risicovol beleggen van tijdelijk overtollig publiek geld. Daarbij worden overige middelen die niet zijn afgescheiden van publieke middelen gelijk gesteld aan publieke middelen.

Het bevoegd gezag beheert de verkregen middelen van de instelling op een zodanige wijze dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan van de instelling op basis van de publieke middelen zijn verzekerd.

Onderscheid publieke middelen – overige middelen

Publieke middelen worden door OC & W gedefinieerd als: gelden verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten.

De Stichting verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen).

Overige middelen zijn volgens OC & W: alle gelden waarover een instelling beschikt, niet zijnde publieke middelen.

De Stichting zal de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar scheiden. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

Welke eisen worden aan beleggingen gesteld?

Obligaties

Uitsluitend eerste klas debiteuren (minimaal AA-rating) zoals, gerangschikt naar oplopend rendement.

1. Nederlandse Staat;
2. Gemeenten, provincies, waterschappen etc.;
3. Banken met minimaal AA minus-rating*;
4. Semi-overheid o.a. nutsbedrijven (niet gezondheidszorg).

Het streven zal zijn in te schrijven op een emissie, om zodoende aankoopkosten te minimaliseren. Bij opname –dus ook op de vervaldag- dient de hoofdsom intact te zijn.

*Indien de looptijd van de belegging of belening korter dan 3 maanden dient de bank minstens een A-rating te hebben. De rating dient afgegeven te zijn door tenminste 2 ratingbureaus.

Aandelen

Door de Stichting zullen geen aandelen worden gehouden, hieronder tevens begrepen beleggingsfondsen.

Overige effecten

Door de Stichting zullen geen overige effecten worden gehouden.

Beleggingshorizon en risicospreiding

Looptijden kunnen een groot effect hebben op het rendement.

Het uitgangspunt dient te zijn dat, indien er wordt belegd in obligaties, er uitsluitend wordt belegd in obligaties met een looptijd van tenminste tien jaar en dat deze worden aangehouden tot het einde van de looptijd (indien van toepassing).

Tussentijdse vervreemding kan slechts plaatsvinden tegen een koers boven de aankoopwaarde, óf, indien dit vanuit het perspectief van liquiditeit is vereist tegen een lagere koers.

Wijziging beleggingsbeleid

Wanneer de directie van het Futura College van mening is dat door omstandigheden het beleggingsbeleid moet worden bijgesteld, dan dient dit vooraf ter goedkeuring aan het bestuur te worden voorgelegd. Te denken valt aan wijziging van de richtlijnen van de overheid of een structurele verslechtering van de (rente)markten, waardoor de beleggingsverhouding moet worden aangepast.

Bandbreedte beleggingen

Overtollige liquiditeiten kunnen worden belegd. Voor de beleggingen wordt een maximum percentage van het balanstotaal van de Stichting van 10% vastgesteld.

Informatie

Middels de jaarrekening zal aan het bestuur worden gerapporteerd over de stand van zaken met betrekking tot de beleggingen (inclusief deposito-uitzettingen). Deze rapportage kan ook tussentijds plaatsvinden als onderdeel van de algemene financiële (kwartaal)rapportage. Bij veranderende omstandigheden wordt in de rapportage tevens de algemeen heersende rente-visie verwerkt.

Maatregelen op het gebied van administratieve organisatie

Transacties in obligaties moeten vooraf door het bestuur worden goedgekeurd. Deposito-uitzetting is een gedelegeerde bevoegdheid van de penningmeester. Transacties worden door de penningmeester gemeld aan het administratiekantoor. Schriftelijke terugmelding van de bank door middel van een genummerd transactieoverzicht geschiedt aan het bestuursadres.

Bij de Stichting is er op dit moment geen sprake van beleggingen:

Aangaande het beheer van de liquide middelen, wordt er gebruik gemaakt van 3 banken te weten:

ING

ABN-AMRO

Rabo bank

Binnen het bestuur van de school is in 2011 besloten om, tot het moment van afronding van de nieuwbouw, geen gebruik te gaan maken van beleggingsconstructies. Op het moment van afronding immers zijn ook eventuele overschrijdingen bekend.

Inmiddels is in 2013 de nieuwbouw gereed gekomen en is besloten om de reserves gestald te laten zijn op bedrijfsspaarrekeningen. Derhalve: alle eventueel overtollige liquiditeiten zijn en blijven gestald op bedrijfsspaarrekeningen.

André Dokman, directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het

treasurymanagement van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden. Het treasurybeleid is in dit statuut vastgelegd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruik te maken van internetspaarrekeningen. In 2014 hebben, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, geen beleggingen plaats gevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen zijn op verschillende internetbedrijfsspaarrekeningen gezet.

5. Continuïteitsparagraaf

Schoolbesturen zijn vanaf het jaarverslag 2013 verplicht om hun toekomstperspectief op te nemen in een continuïteitsparagraaf in het bestuursverslag. Deze richt zich allereerst op de financiële gevolgen van toekomstige externe en interne beleidsontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar. Ook dient de paragraaf een inhoudelijke en procesmatige beschrijving te bevatten van het risicomanagement.

5 A.1. Kwantitatieve gegevens

Prognosecijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting 2015-2018, die tegelijk met de begroting 2015 zijn vastgesteld en goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur.

De eigen leerlingprognose gaat uit van een toename van ongeveer 7 leerlingen per jaar tot schooljaar 2017-2018. Dat is hoger dan het scenariomodel VO voorspelt, maar lager dan de PVG prognose van de gemeente Woerden.

Het nieuwe schoolgebouw (2013) biedt ruimte aan maximaal 200 leerlingen, zodat voor 220 leerlingen een uitbreiding met een of twee semi permanent lokalen nodig kan zijn. Of dit aantal gehaald wordt is ook afhankelijk van besluiten die het samenwerkingsverband gaat nemen over de bekostiging van PRO-leerlingen van buiten het verband. Het Futura College heeft namelijk te maken met toestroom van leerlingen uit de Utrechtse uitbreidingswijk Leidsche Rijn en deze wijk valt onder een ander samenwerkingsverband. Vooralsnog lijkt 220 leerlingen in 2018 een realistisch doel.

Leerlingprognose Futura College	
Jaar	leerlingen
1-10-2013	181
1-10-2014	197
1-10-2015	204
1-10-2016	211
1-10-2017	217
1-10-2018	220
bron: MJB 2015-2018	

De personele omvang die hoort bij 220 leerlingen is meer dan de 28 fte waar in de meerjarenbegroting mee is gerekend. De tabel toont het personeelsbestand, zonder tijdelijke krachten en zonder vervulling van vacatures die ontstaan door natuurlijk verloop. Het is realistisch om uit te gaan van een leerling/fte ratio van 7 in het praktijkonderwijs. Bij 220 leerlingen is dan een personeelsformatie van circa 31 fte realistischer dan 28 fte die de tabel toont.

Personeelsbestand (fte)					
	2014	2015	2016	2017	2018
DIR	2,83	2,83	2,49	1,83	1,83
OP	15,6	16,97	17,08	16,96	16,88
OOP	10,83	11,57	9,52	9,37	9,37
totaal	29,26	31,36	29,1	28,15	28,08
<i>bron: meerjarenbegroting</i>					

N.b. de terugval in personele bezetting directie is verklaarbaar uit het gegeven dat de school de directeur van het samenwerkingsverband tot 1 augustus 2016 in dienst heeft die wordt gedetacheerd.

5 A.2. Meerjarenbegroting en balans

De huidige meerjarenbegroting is geen beleidsrijk document, waarbij onderwijsdoelstellingen en onderwijsmiddelen op elkaar zijn afgestemd. De enige variabelen vormen feitelijk het leerlingtal en de formatie. Zoals hierboven beschreven zijn deze prognoses anno 2015 aan verandering onderhevig. De bestuurder bereidt een beleidsrijke meerjarenbegroting 2016-2020 voor, die najaar 2015 zal worden gepresenteerd. Gezien de goede financiële uitgangspositie van het Futura College is het mogelijk om enkele jaren met een verantwoord exploitatietekort te gaan werken teneinde zowel de onderwijsambities als goed werkgeverschap en financiële continuïteit te realiseren.

In de huidige meerjarenbegroting staan er nog exploitatie overschotten ingeboekt omdat wel het leerlingtal groeit, maar de toename van de personeelsformatie nog niet is meegenomen in de calculaties. Ook de effecten van een meerjaren investeringsplan ontbreken momenteel nog.

MEERJAREN-PERSPECTIEF	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
BATEN				
Rijksbijdragen	2.348.117	2.510.409	2.577.084	2.652.459
Overige overheidsbijdragen	52.414	18.649	12.322	9.897
Overige baten	269.848	196.580	132.731	32.678
	2.670.379	2.725.638	2.722.137	2.695.034
LASTEN				
Personeelslasten	2.094.433	2.140.950	2.072.284	2.012.650
Afschrijvingen	170.756	120.775	108.925	96.275
Huisvestingslasten	128.769	157.025	147.525	147.525
Overige lasten	278.662	351.185	349.896	348.252
	2.672.621	2.769.935	2.678.630	2.604.702
Saldo BATEN en LASTEN	-2.241	-44.297	43.507	90.332
Saldo Financiële baten en lasten	16.332	14.950	15.500	16.600
TOTAAL RESULTAAT	14.091	-29.347	59.007	106.932

Vertaling van de meerjaren exploitatieresultaten in de (prognose)balans laat een verdere verbetering zien van het eigen vermogen, de voorzieningen en de liquiditeit van de stichting.

BALANS (prognose)	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ACTIVA				
Immateriële vaste activa	0	0	0	0
Materiële vaste activa	994.384	937.256	828.331	732.056
Vorderingen	308.009	318.957	323.516	328.239
Liquide middelen	<u>1.840.812</u>	<u>1.872.306</u>	<u>2.046.883</u>	<u>2.251.394</u>
	3.143.205	3.128.520	3.198.731	3.311.690
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemeen	2.066.603	2.045.535	2.112.796	2.227.958
Bestemmingsreserve publiek	371.590	363.215	354.840	346.465
Bestemmingsreserve privaat	<u>104.092</u>	<u>104.188</u>	<u>104.309</u>	<u>104.454</u>
	2.542.285	2.512.938	2.571.945	2.678.877
Voorzieningen	217.796	232.458	243.662	249.689
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	<u>383.124</u>	<u>383.124</u>	<u>383.124</u>	<u>383.124</u>
	3.143.205	3.128.520	3.198.731	3.311.690

5 B.1. Rapportage van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het Futura College is naar maatstaven in het VO een kleine éénpitter. De enige school onder het bestuur van de Stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden telt momenteel minder dan 200 leerlingen en ca. 30 fte personeel. Bovendien is het een school voor Praktijkonderwijs, waarbij de toestroom van leerlingen afhankelijk is van vele factoren (nieuwbouw Leidsche Rijn, besluiten Samenwerkingsverband, uitstroom naar mbo). Kleine gebeurtenissen kunnen voor de (financiële) continuïteit verstrekken gevolgen hebben. Vandaar dat er vanuit het bestuur en toezicht nadrukkelijker aandacht besteed wordt aan risicomanagement en risicobeheersing.

Risicomanagement verloopt langs drie lijnen, te weten AO/IC, planning & control en risico-analyse.

AO/IC.

De eerste lijn in risicobeheersing en financial control betreft een degelijke administratieve organisatie en interne control. Deze is met de komst van de bestuurder in 2012 uitgebreid beschreven in het handboek Administratieve Organisatie van het Futura College. Er zijn standaardprocedures vastgelegd onder meer voor bestellen en betalen, voor het aanstellen van tijdelijk en vast personeel en voor het aangaan van verplichtingen door de algemeen directeur/bestuurder boven € 10.000. Tussen bestuurder en toezichthoudend bestuur zijn heldere afspraken vastgelegd over kwartaalrapportages. Door een actieve opstelling van de interne toezichthouder en de uitbesteding van de financiële- en salarisadministratie bij kantoor Groenendijk is er sprake van voldoende functiescheiding in deze kleine

organisatie. Het vier-ogen principe geldt ten aanzien van zowel begroten, bestellen, bewaren en betalen.

Van de externe accountant is bij de jaarrekening 2013 een compacte managementletter ontvangen met drie aandachtspunten. Detachering bij samenwerkingsverband en mogelijke BTW heffing, deze kwestie is opgelost .

Na overleg met de gemeente inzake de onverwachte BTW-verhoging tijdens de nieuwbouw is besloten dat de gemeente en de school beiden de helft van dit bedrag voor hun rekening nemen.

Ook dient de Stichting sinds 1 april 2013 te voldoen aan de aangepaste Aanbestedingswet. De procedure is in 2014 nog niet vastgelegd. Echter in dit jaar zijn geen zaken aanbesteed die onder deze Aanbestedingswet vielen.

Planning & Control.

De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control cyclus.

Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat het Futura College consequent toepast op basis van formats van het administratiekantoor. Vanaf 2015 wordt gewerkt met een beleidsrijkere aanpak en uitgebreide toelichting op het verbinden van doelen en middelen. De belangrijkste functie van de planning- & controlcyclus is hiermee geschetst: naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd zal de exploitatie beter volgens plan verlopen en is de bestuurder beter in staat om de kosten juist te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen op dreigende overschrijdingen.

De planning & controlcyclus van het Futura College omvat de volgende documenten:

- schoolplan
- meerjaren exploitatiebegroting
- jaarbegroting met toelichting
- managementrapportages per kwartaal
- meerjaren formatieplan
- jaarverslag, met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

Binnen drie weken na afsluiting van het kwartaal levert het administratiekantoor de cijfers aan voor de kwartaalrapportage. Dit uitputtingsoverzicht is voorzien van een afwijkingenanalyse op hoofdlijnen en een eindejaarsprognose bij ongewijzigd beleid.

Risico-analyse:

In enge zin valt een risico te definiëren als een onzekere gebeurtenis naar tijd, plaats en/of omvang: voorstelbaar maar niet voorspelbaar. Een risico is een kwade kans met een oorzaak en een gevolg. Dat betreft (financiële) schade of imagooverlies met minder leerlingen en dus minder baten als consequentie. In bredere zin is een risico op te vatten als een oorzaak die het bereiken van organisatiedoelstellingen belemmert. Beheersmaatregelen grijpen aan op het vermijden van de oorzaak of het verminderen dan wel verzekeren van het gevolg. Uiteindelijk kan de organisatie ook besluiten het financiële gevolg te aanvaarden en af te dekken via de bufferreserve. Daarvoor streeft het bestuur van het Futura College naar een financiële bufferreserve van 30 % van de baten.

Risicomanagement is het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen.

Preciezer geformuleerd is risicomanagement op te vatten als een systematisch en regelmatig onderzoek naar de risico's die mensen, materiële en immateriële belangen en activiteiten bedreigen; waarbij integraal beleid over reductie, overdracht

en financiering van risico's wordt geformuleerd en uitgevoerd. Het managen van risico's vormt een belangrijk onderdeel van goed onderwijsbestuur. Goed risicomanagement onderzoekt de harde en zachte kant van de organisatie. Basis voor het Futura College vormt de risico-analyse die voorjaar 2015 is geactualiseerd in samenwerking met bureau Infinite Financieel. Hun methode sluit aan bij het ISO 31000 model waarbij de specifieke context van de organisatie uitgangspunt is en risicomanagement een zaak is van alle betrokkenen. Daarom is voor een aanpak gekozen met 5 sleutelfiguren uit management, bestuur en toezichthouder. In twee bijeenkomsten is met hen vanuit een gestandaardiseerde vragenlijst van 110 items op 6 domeinen van de schoolorganisatie (Onderwijs, Personeel, Bestuur en organisatie, Financiën, Faciliteiten en Communicatie) te komen tot een top 10 van risico's en beheersmaatregelen. Deze methode is eenvoudig te herhalen en zal tweejaarlijks worden toegepast.

5 B.2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De recente risico-analyse levert een top 10 van risico's op volgens de sleutelfunctionarissen van het Futuracollege.

Top 10 risico's Futuracollege
Onwenselijke uitingen in de media
Ontslag van personeelslid leidt tot hoge uitkeringslast
Ziekteverzuim ligt structureel boven landelijk cijfer
Personeel ervaart hoge werkdruk
Er ontstaat structureel leegstand of juist ruimtegebrek
Meerdere financiële kengetallen zijn 2 jaar onder de norm van OCW
Risicomanagement is niet verankerd in de organisatie
Communicatiebeleid ontbreekt
Bij calamiteit met leerling(en) is geen goed werkend draaiboek/protocol aanwezig
Leerlingactiviteit blijkt niet (voldoende) verzekerd bij claim

De meeste van deze risico's betreffen het personele domein, maar ook communicatie, huisvesting en bedrijfsvoering zijn belangrijke domeinen.

Als belangrijke beheersmaatregelen zijn geformuleerd:

- Deskundige begeleiding bij het formuleren en implementeren van communicatiebeleid en het gemeenschappelijk delen en uitdragen van de organisatie identiteit
- Deskundige begeleiding bij het verankeren van risicomanagement in de planning en control cyclus (begroting en rapportages)
- Met hulp van deskundige verbeteren aspecten van HRM beleid, zoals het werken met een profiel bij werving en selectie, nadrukkelijker aandacht besteden aan de cyclus van functioneren én beoordelen en toelichten van het taakbeleid (verwachtingen management)
- Het extern laten toetsen op volledigheid en effectiviteit van protocollen bij calamiteiten

Financiële risico's die voortvloeien uit onzekerheden betreffen:

- Herverdeling middelen voor zware ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband
- Kunnen realiseren groeidoelstelling tot 220 leerlingen onder invloed van financiële besluiten over 'grensverkeer' tussen samenwerkingsverbanden
- Vergroten huisvesting op eigen terrein uit eigen middelen vanwege groei leerlingaantal

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT/ INTERN TOEZICHT

NAAM ORGANISATIE	Futura College
WERKGEVERNUMMER	78132

Inhoud

Algemeen.....	37
Taken en bevoegdheden	38
Verslag over afgelopen jaar	39

Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht.

Binnen het Futura College is met ingang van 1 augustus 2011 gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht. De school is een "eenpitter" met een relatief kleine, slagvaardige organisatie en een even klein en slagvaardig bestuur. Een duidelijk voorbeeld van een "one-tier structuur". De bestuurlijke taken liggen bij de bestuurder/directeur en de toezichthoudende taak ligt bij de overige, onbezoldigde bestuursleden. Het bestuur werkt volgens de Code goed bestuur van de VO Raad.

Samenstelling

Functionele scheiding

Voorzitter	John Vork	Toezichthoudend
Plv voorzitter	Dick van der Snoek	Toezichthoudend
Bestuurslid	Ron Stolwijk	Toezichthoudend
Directielid	Andre Dokman	Uitvoerend bestuurder

Taken en bevoegdheden

Het toezichthoudend deel van het bestuur houdt zich bezig met de volgende taken en bevoegdheden:

- Het beoordelen en goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
- toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- aanwijzen van een accountant, die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.

Verslag over afgelopen jaar

Het jaar 2014 was een goed jaar. Het effect van het in 2013 in gebruik nemen van een nieuw gebouw in combinatie met een prima inspectierapport werd zichtbaar in het aantal aanmeldingen.

De toezicht houder is dan ook zeer tevreden over de wijze waarop de vele uitdagingen zijn gepareerd.

In het jaar 2014 is het bestuur 6 x maal bijeengekomen en wel op de volgende data:

3 februari 2014 (vergadering 199)

Relevante agendapunten voor de toezichthouder waren:

- Verslag vorige vergadering vastgesteld
- Update door de directie
- Het Open Huis op 21 januari 2014 is bijzonder goed bezocht
- Planning bestuursverslaglegging en risico management besproken

24 maart 2014 (vergadering 200)

Relevante agendapunten voor de toezichthouder waren:

- Verslag vorige vergadering vastgesteld
- Update door de directie
- Meerjaren begroting is goedgekeurd met de opmerking dat de toezichthouder constateert dat er conservatief is begroot ivm de nog onbekende uitslag van de plannen van de staatssecretaris bekostiging over de begrotingsjaren.

12 mei 2014 (vergadering 201)

- Verslag vorige vergadering vastgesteld
- Update door de directie
- De directie vraagt en krijgt instemming voor het aannemen van een extra docent (bovenop de begroting) i.v.m. de groei van het aantal leerlingen.
- De directie vraagt en krijgt instemming voor enkele bouwkundige aanpassingen van het gebouw, ook i.v.m. de groei van het aantal leerlingen.

7 juli 2014 (vergadering 202)

- Verslag vorige vergadering vastgesteld
- Update door de directie
- Naar aanleiding van een incident met een leerling tijdens een stage waarbij door nalatigheid van het stagebedrijf de leerling ernstig verwond is geraakt, zijn de stagecontracten aangescherpt.
- Financieel jaarverslag 2013 is ingediend en goedgekeurd.

29 september 2014 (vergadering 203)

- Verslag vorige vergadering vastgesteld
- Update door de directie
- Leerlingenaantal richting de 200.

- De PrO-scholen werken samen volgens een regionale verdeling. André is voorzitter geworden van de regio Utrecht met 10 PrO-scholen. Vanuit deze functie eveneens lid van het algemeen bestuur van het Landelijk Werkverband PrO; hiervan zijn er maandelijkse vergaderingen. Het kost weliswaar tijd en inspanning maar André is zo goed op de hoogte van de laatste ontwikkelingen en heeft via het LWV invloed op de politiek. De toezichthouder staat achter deze aanstelling.
- Op het Futura College wordt het landelijk programma leerKRACHT geïntroduceerd ter bevordering van een professionele cultuur.

10 november 2014 (vergadering 204)

- Verslag vorige vergadering vastgesteld
- Update door de directie
- De functiemix heeft extra aandacht nodig vanuit de directie. De toezichthouder is hierover geïnformeerd en stemt in met het ontwikkelen van aanvullend beleid met betrekking tot het aanstellen van LC docenten. Het beleid wordt uiteraard afgestemd met de MR.
- De toezichthouder stelt vast dat de twee van de drie zittende toezichthouders in hun laatste statutaire termijn zitten. Er wordt afgesproken dat er profielen worden opgezet om het actief werven van nieuw toe te treden toezichthouders in het bestuur in te zetten.
- De positie van het Futura College binnen het samenwerkingsverband in relatie tot het toelatingsbeleid staat wederom op de agenda. Het bestuur is van mening dat doorgroeien van belang is voor de toekomst van onze school. Zolang het niet volledig duidelijk is hoe toelating en financiering in de toekomst er uit gaan zien, is het van belang geen beperkingen op de toelating in te stellen.

Namens het Toezichthoudend orgaan,
R.P. Stolwijk, bestuurslid.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	994.384	31,6	1.076.220	33,7
Vorderingen	308.009	9,8	486.680	15,2
Liquide middelen	1.840.812	58,6	1.633.014	51,1
	<u>3.143.205</u>	<u>100,0</u>	<u>3.195.914</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.542.285	80,9	2.528.194	79,1
Voorzieningen	217.796	6,9	180.483	5,6
Kortlopende schulden	383.124	12,2	487.237	15,2
	<u>3.143.205</u>	<u>100,0</u>	<u>3.195.914</u>	<u>100,0</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

RESULTAAT

Het resultaat over 2014 bedraagt €14.091 tegenover €22.082 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.348.117	2.340.734	2.213.654
Overige overheidsbijdragen	52.414	18.649	88.969
Overige baten	269.848	170.634	253.376
	<u>2.670.379</u>	<u>2.530.017</u>	<u>2.555.998</u>
Lasten			
Personele lasten	2.094.433	2.084.180	1.939.585
Afschrijvingen	170.756	88.685	93.223
Huisvestingslasten	128.769	141.545	111.068
Overige instellingslasten	278.662	355.193	406.254
	<u>2.672.621</u>	<u>2.669.603</u>	<u>2.550.131</u>
Saldo baten en lasten	<u>-2.241</u>	<u>-139.586</u>	<u>5.868</u>
Financiële baten en lasten	16.332	14.065	16.214
Nettoresultaat	<u>14.091</u>	<u>-125.521</u>	<u>22.082</u>

KENGETALLEN

	2014	2013
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,61	4,35
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	5,61	4,35
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	80,88	79,11
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	87,81	84,75
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,52	0,86
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	65,92	65,59
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100%</i>)	105,02	112,24
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,85	76,54
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,15	23,46

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de mate aan waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

Schattingswijziging

In 2014 heeft het bestuur de afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa opnieuw beoordeeld. Hieruit is geconcludeerd dat deze niet meer realistisch waren en niet aansloten op de te verwachte economische levensduur van de betreffende activa. Om die reden zijn de afschrijvingstermijnen in 2014 aangepast naar de te verwachten economische levensduur en zijn prospectief verwerkt in de jaarrekening.

Het effect op het resultaat van deze schattingswijziging bedraagt € 57.785 (extra afschrijvingslast).

Stelselwijziging

In 2014 is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan welke is opgesteld over de periode 2014 tot en met 2023.

Omdat er over het boekjaar 2013 en eerdere jaren geen meerjarenonderhoudsplan is opgesteld, heeft aanpassing van de vergelijkende cijfers niet plaatsgevonden, omdat het effect op het vermogen en het resultaat nihil bedraagt.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,00 aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen en terreinen: uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar,
op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen: algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: algemeen: 10 jaar.
- ICT: digiborden: 10 jaar, overige: 3 jaar.
- OLP: schoonmaakapparatuur: 4 jaar,
groen gereedschap: 4 jaar,
koffiezetapparaat: 5 jaar,
overige: 9 jaar.

Egalisatie investeringssubsidies

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de 'Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs' is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileumgratificatie bij een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening personele fricties

De voorziening personele fricties is gevormd t.b.v. toekomstige uitgaven inzake inhoudingen van het ministerie m.b.t. de uitkering van de volgende personen:

- M. Meijer (vorige directeur),
- G.H.M. van Rossum (conciërge),
- C.M. Vermeulen (lerarenondersteuner).

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Het "Fonds Stichting" en de "Reserve Schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.348.117	2.340.734	2.213.654
Overige overheidsbijdragen	52.414	18.649	88.969
Overige baten	269.848	170.634	253.376
	<u>2.670.379</u>	<u>2.530.017</u>	<u>2.555.998</u>
Lasten			
Personele lasten	2.094.433	2.084.180	1.939.585
Afschrijvingen	170.756	88.685	93.223
Huisvestingslasten	128.769	141.545	111.068
Overige instellingslasten	278.662	355.193	406.254
	<u>2.672.621</u>	<u>2.669.603</u>	<u>2.550.131</u>
Saldo baten en lasten	<u>-2.241</u>	<u>-139.586</u>	<u>5.868</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	17.058	14.865	16.960
Financiële lasten	726	800	746
Financiële baten en lasten	<u>16.332</u>	<u>14.065</u>	<u>16.214</u>
Resultaat	<u>14.091</u>	<u>-125.521</u>	<u>22.082</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-2.241		5.868
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	170.756		93.223	
- Mutaties voorzieningen	<u>37.313</u>		<u>-3.186</u>	
		208.069		90.038
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	178.672		169.592	
- Kortlopende schulden	<u>-104.113</u>		<u>35.628</u>	
		<u>74.559</u>		<u>205.220</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		280.387		301.125
- Ontvangen interest	17.058		16.960	
- Betaalde interest	<u>-726</u>		<u>-746</u>	
		<u>16.332</u>		<u>16.214</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		296.719		317.340
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-94.797		-925.893	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>5.876</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-88.920		-925.893
Mutatie liquide middelen		<u>207.799</u>		<u>-608.554</u>
Beginstand liquide middelen	1.633.014		2.241.568	
Mutatie liquide middelen	<u>207.799</u>		<u>-608.554</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.840.812</u>		<u>1.633.014</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	320.766	308.129
Technische zaken	211.367	219.442
Vervoermiddelen	0	3.367
Meubilair	302.997	349.839
ICT	72.077	89.016
OLP en apparatuur	87.177	106.426
	<u>994.384</u>	<u>1.076.220</u>

	Gebou- wen en terreinen	Tech- nische zaken	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2013</i>							
Aanschafwaarde	314.017	229.758	9.925	388.819	133.552	260.621	1.336.692
Cumulatieve afschrijvingen	-5.888	-10.316	-6.558	-38.980	-44.536	-154.195	-260.472
Boekwaarde 31-12-2013	<u>308.129</u>	<u>219.442</u>	<u>3.367</u>	<u>349.839</u>	<u>89.016</u>	<u>106.426</u>	<u>1.076.220</u>
<i>Mutaties</i>							
Investeringsen	20.530	11.299	0	30.583	16.655	15.730	94.797
Desinvesteringsen	0	0	-2.100	-4.483	0	-36.123	-42.706
Afschrijvingen	-7.893	-19.374	-3.367	-73.766	-33.594	-32.762	-170.756
Afschr. desinvesteringsen	0	0	2.100	824	0	33.906	36.830
Mutaties boekwaarde	<u>12.637</u>	<u>-8.075</u>	<u>-3.367</u>	<u>-46.842</u>	<u>-16.939</u>	<u>-19.250</u>	<u>-81.836</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2014</i>							
Aanschafwaarde	334.547	241.057	7.825	414.919	150.207	240.228	1.388.782
Cumulatieve afschrijvingen	-13.781	-29.690	-7.825	-111.922	-78.129	-153.051	-394.398
Boekwaarde 31-12-2014	<u>320.766</u>	<u>211.367</u>	<u>0</u>	<u>302.997</u>	<u>72.077</u>	<u>87.177</u>	<u>994.384</u>

De cumulatieve aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2014 sluiten niet aan met de cumulatieve aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2013. Het verschil bedraagt € 136.304. Dit verschil wordt veroorzaakt door gepleegde desinvesteringsen in 2013, welke niet zijn verwerkt in het verloopoverzicht 2014. Dit is aangepast in de beginstand per 1 januari 2014. De boekwaarde per 1 januari 2014 sluit overigens wel met de boekwaarde per 31 december 2013.

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		2,50 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

31-12-2014	31-12-2013
€	€

2 Vorderingen

Ministerie van OCW	139.569	131.524
Overige vorderingen	141.992	327.587
Overige overlopende activa	26.447	27.569
	<u>308.009</u>	<u>486.680</u>

Ministerie van OCW

Bekostiging OCW	139.569	131.524
	<u>139.569</u>	<u>131.524</u>

Overige vorderingen

Gemeente inzake huisvesting	0	250.000
Gemeente: overig	2.349	1.800
Overige vorderingen	139.643	75.787
	<u>141.992</u>	<u>327.587</u>

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	26.447	27.569
	<u>26.447</u>	<u>27.569</u>

31-12-2014	31-12-2013
€	€

3 Liquide middelen

Kasmiddelen	519	463
Banktegoeden	1.840.293	1.632.550
	<u>1.840.812</u>	<u>1.633.014</u>

Kasmiddelen

Kas school	220	245
Kas catering	299	218
	<u>519</u>	<u>463</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	286.538	53.283
Betaalrekening school	17.504	1.509
Spaarrekening	1.536.251	1.577.758
	<u>1.840.293</u>	<u>1.632.550</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2014	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2014
Algemene reserve	2.048.378	18.225	0	2.066.603
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve nieuwbouw	379.483	-7.893	0	371.590
	379.483	-7.893	0	371.590
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	22.263	3.459	0	25.722
Fonds Stichting	78.069	300	0	78.369
	100.333	3.759	0	104.092
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	479.816	-4.134	0	475.682
Eigen vermogen	2.528.194	14.091	0	2.542.285

	Saldo 01-01-2014	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2014
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	0	14.552	0	0	14.552
Jubilea	15.483	5.436	0	0	20.920
Personele fricties	165.000	25.332	-23.332	0	167.000
	180.483	45.320	-23.332	0	202.471
Overig:					
Onderhoud	0	15.325	0	0	15.325
	0	15.325	0	0	15.325
Voorzieningen	180.483	60.645	-23.332	0	217.796

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	26.294	43.830
Belastingen en premies sociale verzek.	90.982	93.368
Schulden terzake van pensioenen	26.013	27.231
Overige kortlopende schulden	3.642	8.269
Overlopende passiva	236.193	314.539
	<u>383.124</u>	<u>487.237</u>
Belastingen en premies sociale verzek.		
Loonheffing	68.394	65.520
Omzetbelasting	0	7.462
Premies sociale verzekeringen	22.589	20.386
	<u>90.982</u>	<u>93.368</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	3.642	8.269
	<u>3.642</u>	<u>8.269</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: Subsidie studieverlof	6.633	3.678
Nog te betalen bindingstoelage	4.318	3.912
Nog te betalen vakantiegeld	58.546	57.575
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	149.998	202.412
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	7.858	18.007
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	8.841	28.955
	<u>236.193</u>	<u>314.539</u>

Model G: Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
Verlofsubsidie 2013-2014	562202 sep-13	6.306	6.306	☒	☐
Verlofsubsidie 2014-2015	645363 aug-14	11.370	11.370	☐	☒
	totaal	17.676	17.676		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR
	totaal	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2014	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2014	Saldo nog besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

Baten

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.853.388	1.862.700	1.765.408
Vergoeding functiemix	53.003	55.000	51.868
Vergoeding materieel	266.542	295.800	233.074
Niet-geormerkte subsidies	148.705	127.234	149.904
Geormerkte subsidies	0	0	13.400
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	26.479	0	0
	<u>2.348.117</u>	<u>2.340.734</u>	<u>2.213.654</u>

Overige overheidsbijdragen

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	74
Gemeente: overige vergoedingen	0	0	52.437
Gemeente: vrijval investeringssubs.	52.414	18.649	36.457
	<u>52.414</u>	<u>18.649</u>	<u>88.969</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	0	0	6.910
Baten schoolfonds	12.567	7.000	8.332
Samenwerkingsverband	20.000	20.000	43.930
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.649	1.790	1.965
Vrijval investeringssubsidie OCW	20.114	4.044	4.044
ESF-project	68.621	0	100.000
Baten levensloopregeling	0	0	4.939
Vergoeding salaris detachering	107.257	106.800	35.532
Overige baten personeel	630	0	10.631
Catering	8.030	15.000	15.553
Overige baten	20.980	16.000	21.540
	<u>269.848</u>	<u>170.634</u>	<u>253.376</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.445.964	1.458.198	1.389.969
Sociale lasten	240.018	222.691	222.443
Pensioenlasten	216.471	217.091	210.734
Overige personele lasten	220.096	186.200	165.351
Uitkeringen (-/-)	-28.115	0	-48.912
	<u>2.094.433</u>	<u>2.084.180</u>	<u>1.939.585</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	207.715	203.000	205.372
Salariskosten OP	1.061.564	1.067.500	1.011.661
Salariskosten OOP	449.183	448.500	466.600
Salariskosten seniorenregeling	48.911	50.000	55.761
Salariskosten vervanging eigen rekening	15.647	0	24.088
Salariskosten ouderschapsverlof	4.589	15.000	12.404
Salariskosten levensloopopname	0	0	4.939
Salariskosten detachering	106.508	106.800	35.532
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	3.680	2.627
Correctie sociale lasten	-240.018	-222.691	-222.443
Correctie pensioenen	-216.471	-217.091	-210.734
Werkkosten via PSA	8.336	3.500	4.161
	<u>1.445.964</u>	<u>1.458.198</u>	<u>1.389.969</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>240.018</u>	<u>222.691</u>	<u>222.443</u>
	<u>240.018</u>	<u>222.691</u>	<u>222.443</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>216.471</u>	<u>217.091</u>	<u>210.734</u>
	<u>216.471</u>	<u>217.091</u>	<u>210.734</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	71.413	60.000	69.053
Kosten schoolbegeleiding	3.176	25.000	23.073
Mutatie VU/EJU	-279	0	0
Kosten Arbo	4.348	6.000	4.478
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	14.552	0	0
Dotatie voorziening jubilea	5.436	0	1.814
Dotatie voorziening personele fricties	25.332	0	0
Vrijval voorziening personele fricties	0	0	-5.000
Overige personeelskosten	25.331	21.500	15.221
Personele kn. contractbasis/inhuur	61.061	66.700	48.341
Werkkosten via FA	7.606	6.000	8.371
Werving en selectie	2.120	1.000	0
	<u>220.096</u>	<u>186.200</u>	<u>165.351</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-28.115</u>	<u>0</u>	<u>-48.912</u>
	<u>-28.115</u>	<u>0</u>	<u>-48.912</u>

Personeelsbezetting

	2014	2013
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,83	2,16
OP	15,60	16,07
OOP	10,83	11,06
	<u>29,26</u>	<u>29,29</u>

Met ingang van 2013 wordt het gemiddeld aantal FTE waarop de in de jaarrekening vermelde loonkosten betrekking hebben vermeld.

Voor de voorziening jubilea is uitgegaan van het aantal FTE's per 31 december exclusief vervanging en tijdelijk personeel.

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1

Bestuurders met dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
A.A.M. Dokman	N	29-12-2011	N.v.t.	1,0000	€ 91.404	€ 360	€ 15.238	N.v.t.	N.v.t.

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2

Bestuurders zonder dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
------	--	-------------------------------	----------------------------	-----------------------------------	----------	--	--	--	--

Toezichthouders	Voorzitter (J/N)	Ingangsdatum functievervulling	Einddatum functievervulling		Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
D. van der Snoek	N	13-01-2009	N.v.t.		€ -	€ -	€ -	N.v.t.	N.v.t.
R.P. Stolwijk	N	01-03-2006	N.v.t.		€ -	€ -	€ -	N.v.t.	N.v.t.
J.A.M. Vork	J	01-05-2005	N.v.t.		€ -	€ -	€ -	N.v.t.	N.v.t.

Niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

Functieomschrijving

	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
--	-------------------------------	----------------------------	-----------------------------------	----------	--	--	--	--

Niet-topfunctionarissen (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

Functieomschrijving

	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
--	-------------------------------	----------------------------	-----------------------------------	----------	--	--	--	--

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	7.893	7.850	5.888
Technische zaken	19.374	14.382	18.628
Vervoermiddelen	3.367	782	991
Meubilair	73.766	20.254	30.593
ICT	33.594	21.499	15.512
OLP en apparatuur	32.762	23.918	21.612
	<u>170.756</u>	<u>88.685</u>	<u>93.223</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	10.626	0	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	15.325	15.325	0
Onderhoud gebouw/installaties	15.777	25.750	11.176
Energie en water	34.772	36.500	23.627
Schoonmaakkosten	45.262	42.500	41.883
Heffingen	3.528	10.000	3.497
Tuinonderhoud	0	2.470	0
Bewaking en beveiliging	2.754	8.000	7.251
Overige huisvestingslasten	726	1.000	0
Kosten nieuwbouw eigen rekening	0	0	23.635
	<u>128.769</u>	<u>141.545</u>	<u>111.068</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	25.049	24.500	21.562
Accountantskn. (contr. jaarverslag)	6.576	7.000	9.831
Telefoonkosten	7.854	12.000	11.575
Overige administratie- en beheer	2.956	6.750	3.415
	<u>42.435</u>	<u>50.250</u>	<u>46.383</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	3.872	1.500	1.341
	<u>3.872</u>	<u>1.500</u>	<u>1.341</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	15	2.000	969
Contributies	9.821	12.500	10.109
Medezeggenschap	605	2.140	2.319
Aansluiting radio / TV	231	300	195
Verzekeringen	2.427	3.000	2.241
Portiekosten / drukwerk	10.186	12.500	6.910
PR	3.500	3.000	36.356
Lief en leed	0	1.500	0
Kantinekosten	959	6.000	5.472
Catering	11.271	15.000	11.900
Kosten bedrijfsauto	9.212	10.000	11.390
Overige gemeente	0	12.000	44.433
ESF-project	6.705	0	15.236
Lasten OCW subsidies	0	26.718	0
Lasten schoolfonds	9.108	7.000	2.293
Overige uitgaven	175	2.000	1.267
	<u>64.215</u>	<u>115.658</u>	<u>151.089</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	112.449	133.035	111.751
Informatietechnologie	29.787	29.750	72.116
Kopieerkosten	25.905	25.000	23.573
	168.141	187.785	207.440
Totaal Overige instellingslasten	278.662	355.193	406.254
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	17.058	14.865	16.960
	17.058	14.865	16.960
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	726	800	746
	726	800	746
Totaal financiële baten en lasten	16.332	14.065	16.214

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen

Er is een contract (nummer: 101077) afgesloten met Canon m.b.t. de kopieermachines voor de duur van 5 jaar (ingangsdatum 22-09-2010), de verplichting is € 20.620 per jaar (incl.BTW).

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2014 ad € 14.091 als volgt over de reserves.

			<u>2014</u>
			€
Resultaat algemene reserve			18.225
Resultaat reserve nieuwbouw	<u>-7.893</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-7.893	
Resultaat reserve schoolfonds	3.459		
Resultaat fonds Stichting	<u>300</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>3.759</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-4.134
Resultaat Eigen vermogen			<u><u>14.091</u></u>

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

C4 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC)

Praktijkonderwijs te Woerden op 16 juni 2015

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2015 door het toezichthoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Futura College

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.348.117	2.340.734	2.213.654
Overige overheidsbijdragen	52.414	18.649	88.969
Overige baten	269.848	170.634	253.376
Totaal baten	2.670.379	2.530.017	2.555.998
Lasten			
Personele lasten	2.094.261	2.084.180	1.939.585
Afschrijvingen	170.756	88.685	93.223
Huisvestingslasten	128.769	141.545	111.068
Overige instellingslasten	278.535	355.193	406.213
Totaal lasten	2.672.321	2.669.603	2.550.090
Saldo baten en lasten	-1.942	-139.586	5.909
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	15.733	13.627	15.602
Financiële baten en lasten	15.733	13.627	15.602
Resultaat	13.791	-125.959	21.510

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

Baten

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.853.388	1.862.700	1.765.408
Vergoeding functiemix	53.003	55.000	51.868
Vergoeding materieel	266.542	295.800	233.074
Niet-geormerkte subsidies	148.705	127.234	149.904
Geormerkte subsidies	0	0	13.400
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	26.479	0	0
	<u>2.348.117</u>	<u>2.340.734</u>	<u>2.213.654</u>

Overige overheidsbijdragen

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	74
Gemeente: overige vergoedingen	0	0	52.437
Gemeente: vrijval investeringssubs.	52.414	18.649	36.457
	<u>52.414</u>	<u>18.649</u>	<u>88.969</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	0	0	6.910
Baten schoolfonds	12.567	7.000	8.332
Samenwerkingsverband	20.000	20.000	43.930
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.649	1.790	1.965
Vrijval investeringssubsidie OCW	20.114	4.044	4.044
ESF-project	68.621	0	100.000
Baten levensloopregeling	0	0	4.939
Vergoeding salaris detachering	107.257	106.800	35.532
Overige baten personeel	630	0	10.631
Catering	8.030	15.000	15.553
Overige baten	20.980	16.000	21.540
	<u>269.848</u>	<u>170.634</u>	<u>253.376</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.902.453	1.897.980	1.823.146
Overige personele lasten	219.923	186.200	165.351
Uitkeringen (-/-)	-28.115	0	-48.912
	<u>2.094.261</u>	<u>2.084.180</u>	<u>1.939.585</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	207.715	203.000	205.372
Salariskosten OP	1.061.564	1.067.500	1.011.661
Salariskosten OOP	449.183	448.500	466.600
Salariskosten seniorenregeling	48.911	50.000	55.761
Salariskosten vervanging eigen rekening	15.647	0	24.088
Salariskosten ouderschapsverlof	4.589	15.000	12.404
Salariskosten levensloopopname	0	0	4.939
Salariskosten detachering	106.508	106.800	35.532
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	3.680	2.627
Werkkosten via PSA	8.336	3.500	4.161
	<u>1.902.453</u>	<u>1.897.980</u>	<u>1.823.146</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Overige personele lasten			
Nascholing	71.413	60.000	69.053
Kosten schoolbegeleiding	3.176	25.000	23.073
Mutatie VU/EJU	-279	0	0
Kosten Arbo	4.348	6.000	4.478
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	14.552	0	0
Dotatie voorziening jubilea	5.436	0	1.814
Dotatie voorziening personele fricties	25.332	0	0
Vrijval voorziening personele fricties	0	0	-5.000
Overige personeelskosten	25.331	21.500	15.221
Personele kn. contractbasis/inhuur	61.061	66.700	48.341
Werkkosten via FA	7.434	6.000	8.371
Werving en selectie	2.120	1.000	0
	<u>219.923</u>	<u>186.200</u>	<u>165.351</u>
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	7.893	7.850	5.888
Technische zaken	19.374	14.382	18.628
Vervoermiddelen	3.367	782	991
Meubilair	73.766	20.254	30.593
ICT	33.594	21.499	15.512
OLP en apparatuur	32.762	23.918	21.612
	<u>170.756</u>	<u>88.685</u>	<u>93.223</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	10.626	0	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	15.325	15.325	0
Onderhoud gebouw/installaties	15.777	25.750	11.176
Energie en water	34.772	36.500	23.627
Schoonmaakkosten	45.262	42.500	41.883
Heffingen	3.528	10.000	3.497
Tuinonderhoud	0	2.470	0
Bewaking en beveiliging	2.754	8.000	7.251
Overige huisvestingslasten	726	1.000	0
Kosten nieuwbouw eigen rekening	0	0	23.635
	<u>128.769</u>	<u>141.545</u>	<u>111.068</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	25.049	24.500	21.562
Accountantskn. (contr. jaarverslag)	6.576	7.000	9.831
Telefoonkosten	7.854	12.000	11.575
Overige administratie- en beheer	2.956	6.750	3.415
	<u>42.435</u>	<u>50.250</u>	<u>46.383</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	3.872	1.500	1.341
	<u>3.872</u>	<u>1.500</u>	<u>1.341</u>

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	15	2.000	969
Contributies	9.821	12.500	10.109
Medezeggenschap	605	2.140	2.319
Aansluiting radio / TV	231	300	195
Verzekeringen	2.427	3.000	2.241
Portiekosten / drukwerk	10.186	12.500	6.910
PR	3.500	3.000	36.356
Lief en leed	0	1.500	0
Kantinekosten	959	6.000	5.472
Catering	11.271	15.000	11.900
Kosten bedrijfsauto	9.212	10.000	11.390
Overige gemeente	0	12.000	44.433
ESF-project	6.705	0	15.236
Lasten OCW subsidies	0	26.718	0
Lasten schoolfonds	9.108	7.000	2.293
Overige uitgaven	48	2.000	1.226
	<u>64.087</u>	<u>115.658</u>	<u>151.048</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	112.449	133.035	111.751
Informatietechnologie	29.787	29.750	72.116
Kopieerkosten	25.905	25.000	23.573
	<u>168.141</u>	<u>187.785</u>	<u>207.440</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>278.535</u>	<u>355.193</u>	<u>406.213</u>
Financiële baten			
Rentebaten	15.733	13.627	15.602
	<u>15.733</u>	<u>13.627</u>	<u>15.602</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2014	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2014
Algemene reserve exploitatie	2.048.378	18.225	0	2.066.603
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve nieuwbouw	379.483	-7.893	0	371.590
	379.483	-7.893	0	371.590
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	22.263	3.459	0	25.722
	22.263	3.459	0	25.722
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	401.746	-4.434	0	397.312
Eigen vermogen	2.450.124	13.791	0	2.463.915

Voorzieningen

	Saldo 01-01-2014	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2014
Duurzame inzetbaarheid	0	14.552	0	0	14.552
Jubilea	15.483	5.436	0	0	20.920
Personele fricties	165.000	25.332	-23.332	0	167.000
Totaal personeel	180.483	45.320	-23.332	0	202.471
Onderhoud	0	15.325	0	0	15.325
Overige voorzieningen	0	15.325	0	0	15.325
Totaal voorzieningen	180.483	60.645	-23.332	0	217.796

Stichting

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Lasten			
Personele lasten	172	0	0
Overige instellingslasten	128	0	41
Totaal lasten	300	0	41
Saldo baten en lasten	-300	0	-41
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	17.058	14.865	16.960
Financiële lasten	16.458	14.427	16.348
Financiële baten en lasten	600	438	613
Resultaat	300	438	572

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

Baten

Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€

Lasten

Personele lasten

Overige personele lasten

172	0	0
<u>172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige personele lasten

Werkkosten via FA

172	0	0
<u>172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige instellingslasten

Overige

Overige uitgaven

128	0	41
<u>128</u>	<u>0</u>	<u>41</u>

Totaal Overige instellingslasten

<u>128</u>	<u>0</u>	<u>41</u>
------------	----------	-----------

Financiële baten

Rentebaten

17.058	14.865	16.960
<u>17.058</u>	<u>14.865</u>	<u>16.960</u>

Financiële lasten

Rentelasten

Overige financiële lasten

15.733	13.627	15.602
726	800	746
<u>16.458</u>	<u>14.427</u>	<u>16.348</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2014	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2014
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Fonds Stichting	78.069	300	0	78.369
	78.069	300	0	78.369
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	78.069	300	0	78.369
Eigen vermogen	78.069	300	0	78.369