

Jaarverslag 2017

Stichting R.K. Mytylschool,
te Roosendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	16
Financieel beleid	20
Continuïteitsparagraaf	24
Verslag Raad van Toezicht	27

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2017

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting R.K. Mytylschool in het jaar 2017.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van de Stichting R.K. Mytylschool is opgesteld door Dyade Zuidwest Nederland.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor PricewaterhouseCoopers N.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Stichting R.K. Mytylschool, met bevoegd gezag nummer 75778, valt de onderstaande school:

Mytylschool Roosendaal Brinnummer: 02SZ

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Door de invoering van de Wet kwaliteit per 1-8-2013 kent de school formeel een VSO. Daar het VSO zoals het SO nog onder de WEC valt vinden er nog geen separate financiële en personele uitwerkingen plaats. De school wordt hierdoor nog als een eenheid gezien. M.b.t. de onderwijskundige inhoud is uiteraard conform wetgeving wel een scheiding te zien tussen SO en VSO. De ontvlechting tussen SO en VSO zal mogelijk op termijn plaats vinden conform de landelijke ontwikkelingen.

De Mytylschool Roosendaal is een onderwijsinstelling voor Speciaal en Voortgezet Speciaal Onderwijs voor leerlingen in de leeftijd van 4 tot 20 jaar met motorische beperkingen, een lichamelijke, een meervoudige handicap, of een chronische ziekte.

Vanwege deze beperkingen, handicap of ziekte zijn de leerlingen onvoldoende in staat deel te nemen aan het regulier onderwijs. Er worden speciale begeleidingsmaatregelen genomen om de leerlingen optimaal te laten profiteren van het onderwijsaanbod binnen het regulier dan wel het speciaal onderwijs of voortgezet speciaal onderwijs.

Visie: Op een geïntegreerde wijze wordt aan de leerlingen onderwijs, revalidatie en zorg aangeboden. Er wordt naar gestreefd om de leerlingen kennis en vaardigheden te laten ontwikkelen die ze nodig hebben om nu en in de toekomst zo zelfstandig mogelijk te functioneren.

Leerlingen en hun ouders/verzorgers staan in onze onderwijsinstelling centraal. Er wordt uitgegaan van de mogelijkheden en talenten van leerlingen, daarbij wordt rekening gehouden met individuele verschillen. De leerlingen worden ondersteund bij het ontwikkelen van een reëel zelfbeeld, voldoende sociale vaardigheden, weerbaarheid en autonomie.

Het leer- behandelplan dat- in overleg met ouders, revalidatie en zorg – voor iedere leerling wordt opgesteld, geeft richting aan de individuele ontwikkeling van de leerlingen.

Voor het VSO geldt dat de uitstroomprofielen gericht zijn op de arbeidsmatige praktijk (dagbesteding en arbeid) waarbij actief gewerkt wordt aan samenwerking in de regio. Het aanbod en de begeleiding is gericht op wonen, arbeid en vrije tijd.

Onze expertise en ondersteuning wordt ook beschikbaar gesteld aan derden. Dit gebeurt via afspraken met de samenwerkingsverbanden. Van een 5 tal verbanden ontvangen wij herbestedingsmiddelen voor de inzet van onze expertise in het reguliere onderwijs. De inzet kan leerling of school zijn.

De Mytylschool heeft een R.K identiteit; het handelen binnen de school wordt bepaald door de christelijke identiteit. Binnen het onderwijs en de begeleiding is dit herkenbaar. Onze school anticipeert op relevante (maatschappelijke) ontwikkelingen die vertaald worden in het onderwijskundig beleid en het professioneel handelen.

De schoolcultuur kenmerkt zich door openheid, flexibiliteit, creativiteit, planmatigheid, afstemming, reflectie op het eigen handelen en het nemen van verantwoordelijkheid.

Het werk vraagt om betrokkenheid en voortdurende aandacht voor het vergroten van vaardigheden en kennis. Voor medewerkers van de school spreekt het ontwikkelen van relevante competenties vanzelf. De organisatie ondersteunt hen daarin.

Juridische structuur; de rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

De Stichting R.K. Mytylschool is op 16 oktober 1959 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Roosendaal onder dossiernummer 41102659.

De school heeft een eigen bestuur, het is een zgn, éénpitter. De afgelopen jaren zijn er voor het onderwijs verschillende codes van goed bestuur vastgelegd. Ze zijn door 'het veld' opgesteld, de besturenorganisaties, vakbonden en schoolleiders-organisaties. In al deze codes kan men dezelfde beginselen terugvinden. Het gaat om duidelijke toedeling van rollen, taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, om het afleggen van verantwoording, niet alleen aan de overheid (verticaal), maar ook aan de maatschappelijke omgeving van de organisatie (horizontaal). Het gaat om transparantie van het besturingsproces en deugdelijke bedrijfsvoering. Een belangrijk beginsel, is de scheiding van besturen en toezien. Dit beginsel maakt duidelijk dat het besturen niet kan zonder dat er binnen de organisatie is geregeld, dat er toezicht wordt gehouden op het bestuur.

Vanaf 1 augustus 2009 is het model van Raad van Toezicht en College van Bestuur van kracht. De besturingsfilosofie is vastgelegd in de volgende documenten:

1. statuten
2. reglement College van Bestuur
3. reglement Raad van Toezicht
4. functiebeschrijving directeur-bestuurder
5. profiel leden Raad van Toezicht

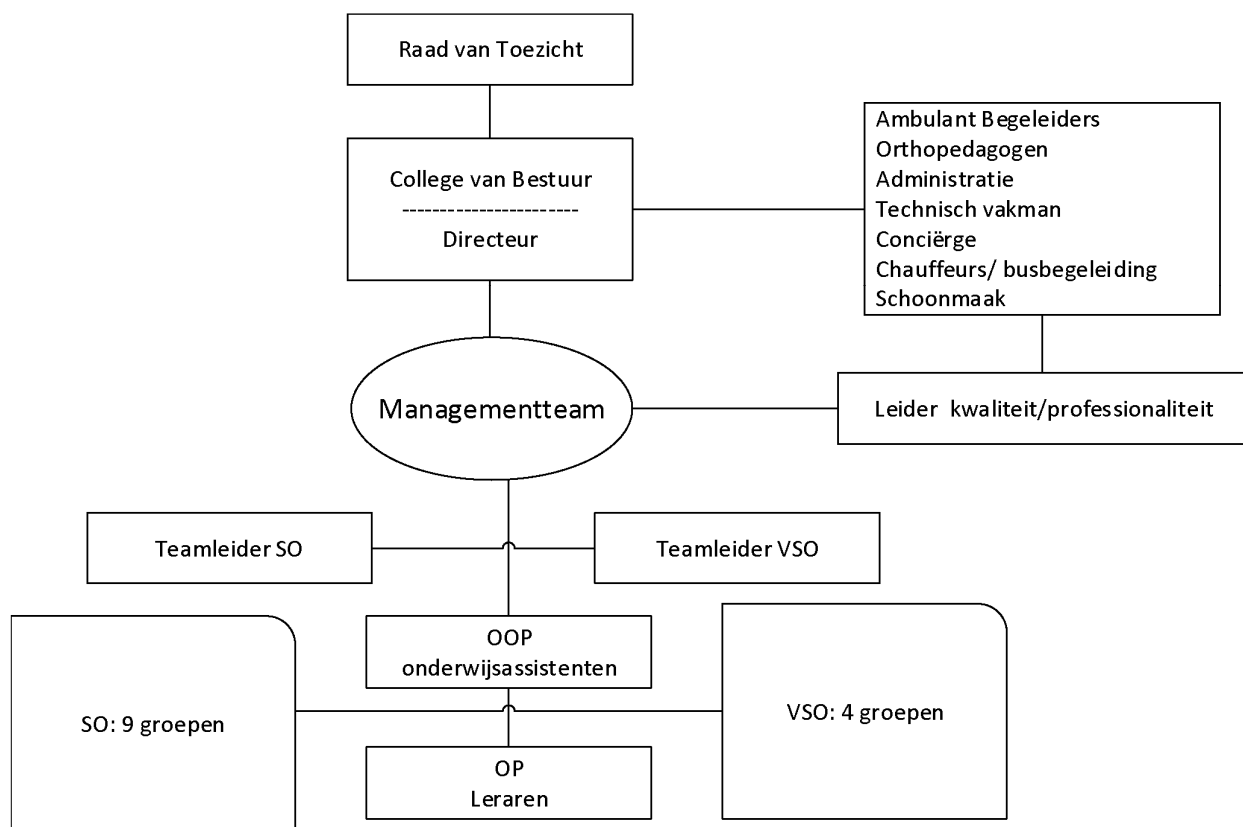
Het College van Bestuur wordt gevormd door: Dhr. G.J.J. Kusters.

De bestuurder heeft 5 maal verantwoording afgelegd middels rapportages in de RvT. Daarnaast is er regelmatig contact geweest tussen vz RvT en bestuurder.

Code goed bestuur versie PO-raad (nov 2014) wordt nageleefd

De Stichting heeft een klachtenregeling. In het verslagjaar zijn geen klachten ontvangen.

Organisatiestructuur



Bestuurssamenstelling

De Raad van Toezicht is in 2017 als volgt samengesteld:

Dhr. M.A.J.M. Nelen,	voorzitter
Dhr. C.G.A. Mattheussens,	vice-voorzitter
Dhr. P.C.A.M. Etman,	lid met bijzondere taak: financiën
Dhr. H. Wouters,	lid
Mw. S.v.d. Nieuwenhof,	lid
Mw Y.G. van Hoof,	lid

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2015 geen groeitellingen plaatsgevonden.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2012 t/m 2017; zie leerlingpeildatum 1 oktober.

1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013	1-10-2012
114	114	114	117	110	110

PERSONEEL

Personeelssterkte:

In het gehele jaar is de personeelssterkte ongeveer gelijk gebleven. Totaal 73 personen met een dienstverband waarvan eind 2017, 25 personen met een full time betrekking en 48 met een deeltijd betrekking

1 januari 2017

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vast	Aantal Personen	68	29	39
	Bezetting (wtf)	50,50	29,08	21,42
Tijdelijk	Aantal Personen	5	2	3
	Bezetting (wtf)	3,5	2	1,5

31 december 2017

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vast	Aantal Personen	70	25	45
	Bezetting (wtf)	50,60	25,05	25,55
Tijdelijk	Aantal Personen	3	0	3
	Bezetting (wtf)	1,12	0	1,12

Bron: Dyade: PA-Youforce

Ziekteverzuimpercentage:

In 2017 is het voortschrijdend verzuimpercentage gestegen van 5,66 % naar 8,24 %. Een stijging van 2,6 % . Een hoog getal waardoor veelvuldig is gesproken met de ARBO dienst.

Slechts een klein deel is te verklaren mede door werk gerelateerde klachten (werkdruk)

Het grootste deel is te verklaren door langdurig ziekteverzuim van een 4 tal personen.

2 Personen zitten reeds het gehele jaar in een re-integratie traject en voor 2 personen is WIA aangevraagd.

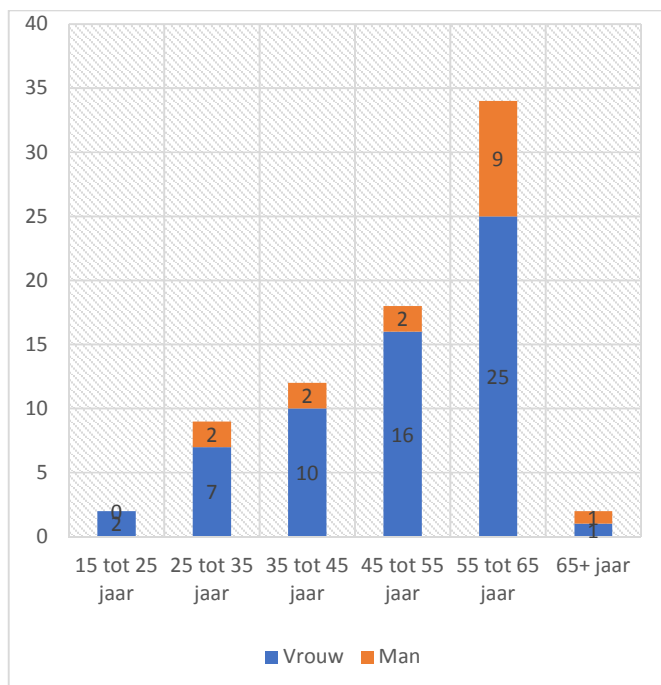
Aan de dossiers wordt veel aandacht besteed; dit gebeurt met MK basics (bedrijfsarts) alsook met extra ondersteuning van een HR functionaris.

In 2017 is het ziekteverzuim van personeel vast agendapunt geweest binnen het MT overleg.

Daarnaast is er binnen de gesprekscyclus aandacht voor. In het najaar 2016 is PMO; preventief medisch onderzoek, gehouden onder personeel: bestaande uit een vragenlijst voor iedere medewerker en een daadwerkelijk gezondheidsonderzoek voor de 55+ medewerkers. Begin 2017 is dit besproken met het personeel en zijn aanbevelingen geformuleerd ter voorkoming van mogelijke werkstress. Over het algemeen zijn de scores goed te noemen. Beduidend beter dan de referentie wordt gescoord inzake communicatie, slaapkwaliteit, werk-privé balans, werkgedrevenheid en lawaai. Emotionele belasting, lichamelijke belasting en herstelbehoefte zijn de belangrijkste ongunstige afwijkingen ten opzichte van de referentie.

Kengetallen Leeftijdsopbouw: (31-12-2017)

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	2	0	2
25 tot 35 jaar	7	2	9
35 tot 45 jaar	10	2	12
45 tot 55 jaar	16	2	18
55 tot 65 jaar	25	9	34
65+ jaar	1	1	2
Totaal	60	16	76



Bron: Dyade: PA-Youforce

Daar personeelsleden langdurig verbonden blijven aan de school is gedurende de afgelopen jaren een scheve leeftijdsverdeling van het personeelsbestand ontstaan. In 2018 wordt er een aanzet gemaakt tot strategisch personeelsbeleid. Het is van belang om het huidige personeel en verloop in kaart te hebben alsook de behoeften in de toekomst.

CAO PO

In 2017 is voortgang geven aan de nieuwe cao.

Alle medewerkers hebben binnen de gesprekscyclus gesprekken gevoerd over de voortgang normjaartaken en werkinzet. Voor de algemene schooltaken is er een verdeling gemaakt n.a.v. eigen opgave en interesses van de medewerkers.

ERD (Eigen risico drager)

Vanaf 2017 is de Mytyschool Eigen risico drager. Er is een Stopp-loss verzekering afgesloten bij 8,5%; werkgeversdeel voor 25%.

Transitievergoedingen: In 2017 is er een verplichting aangemaakt voor de mogelijke transitievergoedingen die ontstaan bij ontslag.

LEERLINGEN

Telling 1 oktober	LG	LZ	MG	Totaal
2011	28	2	78	108 (norm bekostiging)
2012	28	5	78	111
2013	28	5	77	110
2014	25	7	85	117
2015	28	10	76	114
2016	38	12	64	114
2017	40	14	60	114

Verdeling over de samenwerkingsverbanden

	1-1-2015	1-4-2015	1-10-2015	1-1-2016	1-10-16	1-10-2017
PO Roosendaal	38	38	41	41	41	45
PO Bergen op Zoom	38	38	34	36	30	31
PO Goes Oosterschelde	6	6	5	5	4	4
PO Breda	-	-	-	1	2	2
PO Berséba						2
PO Aalburg-Heusden-Loon op Zand-Waalwijk						1
totaal	84	82	80	83	77	85
VO Roosendaal	17	17	16	16	21	18
VO Bergen op Zoom	14	12	16	16	15	11
VO Breda	1	1	-	-	-	-
België	1	1	1	1	1	-
totaal	33	31	33	33	37	29

Op 31-12 geen wijzigingen t.o.v. 1-10

Bron: administratie Mytylschool

Uitstroombestemmingen van de leerlingen:

SO:

VSO cluster 4	2
VSO Mytyl Goes	1
Speciaal basisonderwijs	1
Praktijkonderwijs (pro)	2
VMBO GL + TL	1
VMBO B	1
VMBO B	1

VSO:

Arbeidsmatige dagbesteding	3
Niet arbeidsmatige dagbesteding	2
Praktijkonderwijs (pro)	2

ONDERWIJS

Peutergroep:

In het najaar 2016 is er in samenwerking met de revalidatie, gestart met de realisatie van een integrale peutergroep aan de Mytyschool. In 2017 is de peutergroep formeel van start gegaan. Het gaat om een voorschoolse voorziening waarbij vroegtijdig en intensief kind- en gezinsbegeleiding plaats vindt.

SO afdeling:

Opbrengsten op grond van de resultaten op de leerlijnen

leerlijn	Aantal leerlingen	OPP behaald
ZML activiteit	15	15
ZML praktisch	13	13
ZML arbeid	15	14
LG Arbeid	14	14
LG VO	27	26

De resultaten op grond van de leerlijnen zijn zeer positief, slechts 2 leerlingen hebben hun OPP niet behaald. 1 leerling heeft een OPP dat naar boven is bijgesteld.

Uitstroombestemming waar naar wordt gestreefd/ Leerroute die wordt gevolgd	Aantal leerlingen dat nu deze leerroute volgt	Aantal leerlingen dat voor één of meer leergebieden een afwijkende leerroute volgt dan past bij de uitstroombestemming	Aantal leerlingen waarbij de uitstroombestemming is gewijzigd in het afgelopen schooljaar
ZML activiteit	15	6	
ZML praktisch	13	6	1
ZML arbeid	15	12	1
LG arbeid	14	11	
LG VO	27	15	1

Bron: leerlingvolgsysteem Mytyschool

Resultaten op grond van sociaal-emotioneel volgsysteem

Van de 84 leerlingen die in het schooljaar 2016 – 2017 in de SO afdeling onderwijs volgden zijn er 43 leerlingen die een aangepaste leerroute volgen voor het vakgebied sociale competentie. Een speerpunt binnen de school is de evaluatie van huidig onderwijsaanbod / curriculum op het gebied van de sociaal en emotionele ontwikkeling en advies over evt. gewenste / noodzakelijke aanpassingen.

Op grond van de evaluatie van resultaten in 2016-2017 is in 2017 gekozen om gebruik te gaan maken van het pedagogisch expert systeem 'ZIEN!' In het schooljaar 2017-2018 zal een start worden gemaakt met de implementatie van dit systeem. Na de implementatie van ZIEN! worden de CED-leerlijnen niet meer als uitgangspunt genomen om het onderwijsaanbod vorm te geven. ZIEN! sluit aan bij de visie op de sociaal-emotionele ontwikkeling, zoals is vastgesteld voor de Mytyschool.

Toelichting totstandkoming gegevens

Voor iedere leerling is een leerroute vastgesteld in een leerroutedocument. Deze leerroutes zijn per leerling afgestemd op de mogelijkheden van de leerling. Dit zorgt voor veel aanpassingen in de leerlijnen. Bij het maken van de groepsplannen in ParnasSys (nieuw leerlingvolgsysteem) bleek dat de vele aanpassingen in de leerroutes van de leerlingen het niet mogelijk maakt de leerlingen in te delen in sub lesgroepen. Tevens komen de vorderingen per leerling onvoldoende naar voren omdat alleen de leerroute, aangeeft of het kind op het gestelde niveau presteert. De uitzonderingen worden niet in percentages meegenomen. Besloten is om in 2017-2018 veel meer uit te gaan van de standaard groepsplannen als referentiepunt (norm) voor de resultaten en veel minder de individuele plannen. In ParnasSys zie je vervolgens aan de hand van de percentages van de behaalde doelen in hoeverre de leerlingen (voldoende) vooruit zijn gegaan. In juni 2018 verwachten we de eerste resultaten van de leerlingen te kunnen zien in de nieuwe overzichten.

VSO afdeling

Opbrengsten op afdelingsniveau per vakgebied:

Totaal aantal leerlingen (l.n.) binnen de VSO-afdeling: 29 (=100%)

OPP staat voor ontwikkelingsperspectief.

Vakgebied:	OPP beheerst:	Hoger dan OPP	Lager dan OPP
Rekenen (Rek.)	19 l.n. = 65 %	7 l.n. = 24 %	3 l.n. = 11 %
Mondelinge taal (MT.)	11 l.n. = 38 %	10 l.n. = 34 %	8 l.n. = 28 %
Schriftelijke taal (ST.)	16 l.n. = 55 %	6 l.n. = 21 %	7 l.n. = 24 %
Vorbereiding op dagbesteding en arbeid (VA en VD) 27 l.n. (=100%) 2 l.n. zijn niet ingeschaald	17 l.n. = 63 %	6 l.n. = 23 %	4 l.n. = 14 %
Leergebied overstijgend (LO.) 27 l.n. (=100%) 2 l.n. zijn niet ingeschaald	17 l.n. = 63 %	9 l.n. = 33 %	1 l.n. = 4 %

Bron: leerlingvolgsysteem Mytylschool

Conclusies

Uit de informatie op afdelingsniveau blijkt dat een groot aantal leerlingen op de vakgebieden Rek, VA en VD, LO het niveau vanuit het OPP of hoger haalt.

Binnen het vakgebied voorbereiding op dagbesteding en arbeid komen doelen aan bod die alleen gehaald kunnen worden als leerlingen stage lopen. Leerlingen blijven daarom binnen die leerlijnen hangen op een bepaald niveau (niveau 8-9) tot het moment dat zij stage gaan lopen.

Bij de vakgebieden MT en ST zien we vrij hoge percentages van leerlingen die het beheersingsniveau vanuit het OPP niet halen. Vooral de leerlingen uit VSO Arbeid Onderbouw halen het

beheersingsniveau niet. Tijdens de groepsbespreking is dit besproken. De mentor heeft vervolgens samen met de docenten mondelinge- schriftelijke taal een plan van aanpak geschreven om de resultaten in de laatste zes weken van het schooljaar te verbeteren. Bij een volgende groepsbespreking is gebleken dat de resultaten omhoog gegaan zijn. Opbrengsten worden gedurende het schooljaar 2016-2017 nog handmatig verwerkt. Met de komst van het nieuwe leerlingvolgsysteem ParnasSys zal in het schooljaar 2017-2018 de verwerking digitaal plaatsvinden.

De doelen en evaluatie van de CED-doelen geven niet aan wat een leerling voor mogelijkheden heeft op het gebied van zelfstandigheid en zelfredzaamheid. Hiervoor is een eigen competentielijn ontwikkeld.

De competentielijn voor voorbereiding op arbeid en voorbereiding op dagbesteding beschrijft wat een leerling moet kennen en kunnen om succesvol uit te kunnen stromen naar de uitstroombestemming.

De competentielijn bestaat uit drie onderdelen:

- a) Vragen met betrekking tot de **beroepsoriëntatie** om inzichtelijk te krijgen naar welk kansrijk beroep de voorkeur van de leerling uitgaat;
- b) Vragen met betrekking tot de **beroepsoriëntatie** om inzichtelijk te krijgen naar welk kansrijk beroep de voorkeur van de leerling uitgaat;
- c) De mate van **belastbaarheid** van de leerling om zicht te krijgen op de inzetbaarheid van de leerling binnen een arbeidsorganisatie.

Binnen het VSO is er veel aandacht besteed aan het opbouwen van een netwerk voor het uitstrooproprofiel Arbeid. Het gaat dan met name om bedrijf oriëntaties, klussen voor arbeidstraining en stageplaatsen binnen het regulier bedrijf. Het netwerk is uitgebreid met de volgende bedrijven: Hema, Formido, Bravis ziekenhuis, Dutchscreen, en zwembad de Stok.

Binnen het REA overleg van de Gemeente is er aandacht voor de doelgroep

Kwaliteit:

De Mytyschool Roosendaal heeft zich in 2012 ten doel gesteld om te gaan voldoen aan de kwaliteitseisen zoals die geformuleerd zijn door LECSO (Landelijk Expertise Centrum Speciaal Onderwijs) in de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs (KSO). De achtergrond hiervan is dat we steeds duidelijker en transparanter willen maken hoe onze werkwijze is en hoe we kunnen waarborgen dat deze voldoet aan eisen zoals die geformuleerd zijn door onszelf en in de KSO. Eind december 2016 is verbeterplan versie 9 gemaakt. De interne audit van december 2017 laat een voldoende beeld zien om in 2018 op te gaan voor de certificering.

Kwaliteitsbewustzijn is nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Door allerlei veranderingen zullen we hier blijvende inspanning voor moeten verrichten. Zowel qua 'output' (voorlichting, informatie geven, e.d.) als qua grondhouding bij gesprekken tussen leidinggevenden en medewerkers en tussen medewerkers onderling.

Passend Onderwijs:

M.b.t. de categoriebekostiging is een trend merkbaar dat de samenwerkingsverbanden minder hoog bekostigen voor de reguliere leerlingen. In maart 2017 is t.a.v. een dossier bezwaar aangetekend. Het dossier ligt bij de rechtbank; verwachting is uitspraak halverwege 2018. Tevens zien we een trend dat polarisatie plaats tussen onderwijs en zorg. Alle zorgaspecten worden uit de onderwijsbudgetten gehaald. Reden voor de Mytyschool om PGB middelen van ouders aan te

spreken voor realisatie van de zorg binnen school. Hiervoor is een samenwerking aangegaan met SDW als zorgaanbieder.

Bekostigingsvraagstukken worden tussen de Mytylscholen besproken en daar waar mogelijk samen naar oplossingen gezocht.

Het indiceren en her-indiceren vraagt nog steeds erg veel tijd; procedures en beslissingsgronden zijn allesbehalve inzichtelijk. We hebben te maken met een 7 tal verschillende werkwijzen van betrokken samenwerkingsverbanden. Veel werk is verzet door de orthopedagogen; hun inzet binnen school is daardoor in het gedrang gekomen. Het schoolondersteuningsprofiel SOP van SO en VSO zijn aangepast.

Mbt de inzet van de AB-ers in het kader van de herbestedingsverplichtingen is er in 2017 onderzoek geweest naar knelpunten in de afstemming tussen vraag en aanbod. De resultaten zullen in 2018 worden besproken. Algemeen kan men stellen dat een goede inhoudelijke dialoog hierna op gang kan komen.

De verbanden richten zich vooral op kwantitatieve sturing en controle.

Scholing / Lerende organisatie

De Mytylschool Roosendaal wil een lerende organisatie zijn met enerzijds als doel onze specifieke expertise te behouden en verder te ontwikkelen en anderzijds alle werknemers de mogelijkheid te bieden zich optimaal te ontwikkelen als professional. Daartoe is in 2014 een professionaliseringsplan geschreven wat de kaders geeft voor de lerende organisatie tot 2018.

Teamscholing

In 2017 hebben er 5 gezamenlijke studiedagen plaatsgevonden waarbij er geen lessen waren voor de leerlingen. Alle werknemers van de Mytylschool zijn op deze dagen aanwezig.

De thema's van deze studiedagen sluiten aan bij de thema's die we in 2014 in het professionaliseringsplan hebben geformuleerd: KIS (Kwaliteit, Innovatie en Samenwerking).

Voor 2017 lag de focus daarbij m.n. op de volgende onderdelen:

- Kwaliteit; uitleg Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs en uitleg kwaliteitsbieb
- VSO ontwikkeling
- Sociale veiligheid / Pedagogisch handelen
- ICT ontwikkelingen; oa. gebruik Parnassys / office 365
- Bij de meeste studiedagen was er ook ruimte voor afdelingsscholing of aparte scholing voor bepaalde disciplines binnen de organisatie (leerkrachten, onderwijsassistenten, ambulante begeleiders en revalidatiemedewerkers).

Individuele scholing

Alle werknemers die in dienst zijn van de Mytylschool Roosendaal kunnen een aanvraag indienen voor individuele scholing. Hier is een budget voor van € 10.000 per jaar. Er is een systematiek ontwikkeld om deze aanvraag te toetsen, toe te kennen en afspraken te maken over terugkoppeling van de inhoud van de cursus/studiedagen naar de collega's / het team. Alle verzoeken voor individuele scholing in 2017 zijn toegekend en de kosten hiervan zijn binnen het budget gebleven.

Master SEN

Een mengvorm tussen teamscholing en individuele scholing is de Master SEN opleiding welke 10 collega's volgen. We spreken hier over een mengvorm omdat een aantal modules op schoolniveau worden gegeven (en door medecollega's kunnen worden gevolgd) en bovendien alle thema's betrekking hebben op items uit de schoolontwikkeling. In 2017 hebben alle Master SEN studenten hun diploma gehaald.

Kenniscentrum

De Mytyschool Roosendaal heeft een eigen kennis- expertisecentrum en deze organiseert o.a. jaarlijks 2 kennismarkten, waarbij (naast een inleidende lezing) eigen medewerkers lezingen verzorgen voor collega's. Vaak gaat het dan om interessante nieuwe ontwikkelingen van een werkgroep of de terugkoppeling van een studie. Naast deze kennismarkten zijn we in schooljaar 2016 -2017 begonnen met het organiseren van kenniscafés. Ook hier is het doel kennisuitwisseling, maar dan meer vanuit de sfeer van interactie en discussie.

Kennisgroep speciaal

Mytyschool Roosendaal is aangesloten bij de Kennis Groep Speciaal (KGS), een samenwerkingsverband tussen een 8 tal mytyscholen met als doel om kennis uit te wisselen zodat niet iedere school zelf het wiel hoeft uit te vinden. Naast enkele werkgroepen zijn er tevens twee leernetwerken opgestart waarin ook collega's van de Mytyschool Roosendaal meegedraaid hebben.

Aandachtspunten voor 2018

- Ontwikkeling van 'transfer-plan'; het vertalen van leerervaringen uit een training naar de beroepspraktijk.
- Borging van alle kennis welke in de gedragsmodules is aangereikt, middels een programma van intervisie en collegiaal leren.
- Verbeteren reflectief vermogen van alle medewerkers omdat dit een voorwaarde is om te komen tot een permanent lerende grondhouding
- Voortzetting professionaliseringsplan 2014 – 2018 en aanzet maken voor de ontwikkeling van een professionaliseringsplan 2018 – 2022
- Voortzetting intervisie pedagogisch handelen
- Inzet deskundigheid / expertise van de afgestudeerde gedragspecialisten vanaf schooljaar 2017-2018 voor thema's uit de schoolontwikkeling
- In kaart brengen van individuele leertrajecten en eerste aanzet tot het gebruik van het lerarenregister

Huisvesting:

Doordecentralisatie huisvesting: besturen PO en VO zijn al jaren in onderhandeling mbt doordecentralisatie huisvesting bij de Gemeente. Er liggen berekeningen alsook een voorstel mbt jaarlijkse vergoeding, overdracht en overeenkomst. In het najaar 2017 heeft er nog een onderhandelingsronde plaats gevonden. Het streven was 1-1-2018, dit is niet gelukt; voortgang zal plaatsvinden door het nieuwe college in september 2018.

Verwarmingsinstallatie:

Na grondig onderzoek is vernieuwing stuurinstallatie en ketels noodzakelijk gebleken. In 2016 heeft een onafhankelijk ingenieursbureau een plan van eisen en wensen opgesteld voor vervanging van de installatie. De aanbesteding heeft plaatsgevonden in januari 2017. Vernieuwing gehele installatie heeft zich afgespeeld voor en in de zomervakantie.

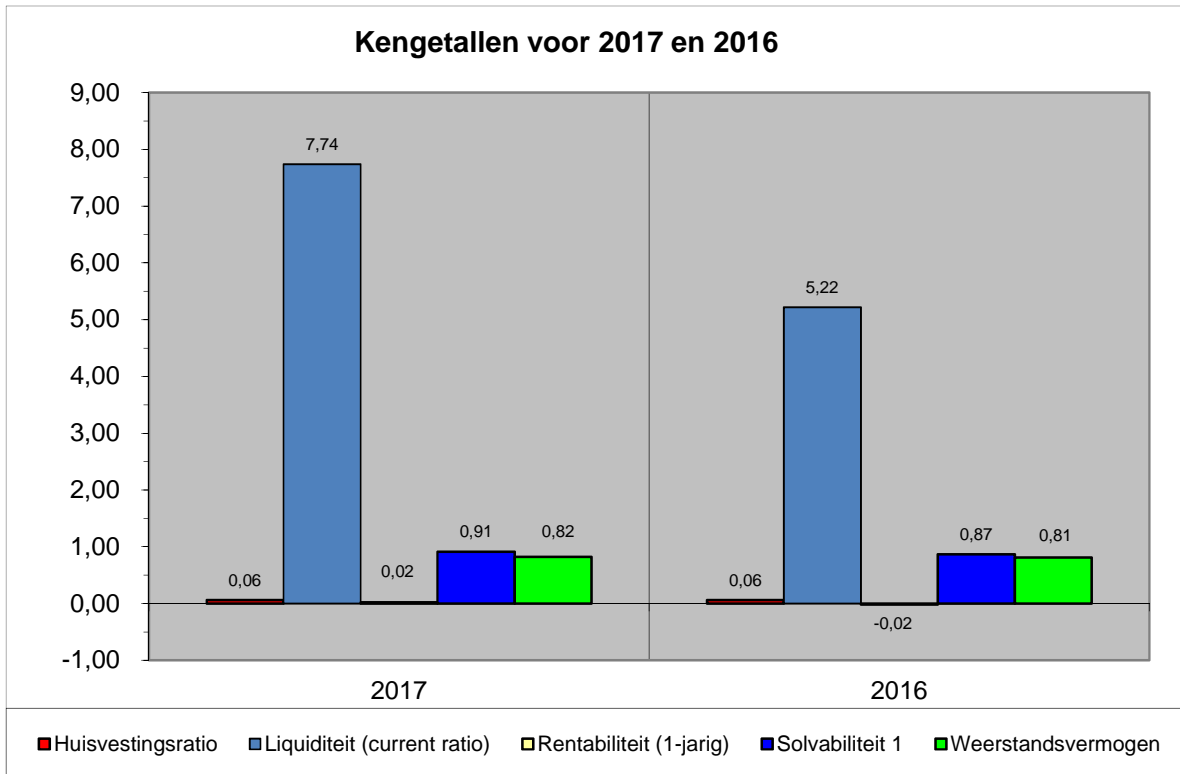
Vervoer

Met de deelnemende Gemeenten aan het leerlingenvervoer is er 2 maal een overleg geweest. Gespreksonderwerpen: exploitatie, begroting, evaluatie en routes. Verlenging van de overeenkomst, met 2 jaar, is door alle Gemeenten in 2017 besloten. In augustus 2019 vervalt de overeenkomst definitief en zal er een nieuwe Europese aanbesteding dienen te komen. Voorbereidingen worden gestart in sept 2018.

KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,06	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	7,74	5,22	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,02	-0,02	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,91	0,87	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,82	0,81	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	171.315		179.167	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	64.090		61.468	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		235.405		240.635
- Totale lasten	4.262.708		4.367.793	
- Financiële lasten	-		164	
Som totale lasten en financiële lasten		4.262.708		4.367.957
Kengetal:		0,06		0,06

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2017 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	2.814.874		2.811.327	
- Vorderingen	249.738		334.554	
Vlottende activa		3.064.612		3.145.881
Kortlopende schulden		395.883		602.516
Kengetal:		7,74		5,22

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 7,74 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 2.814.874 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 249.738 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 395.883.

De liquiditeit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Resultaat		69.478		-83.333
- Totaal baten	4.326.231		4.269.777	
- Financiële baten	5.955		14.847	
Som totaal baten inclusief financiële baten		4.332.186		4.284.624
Kengetal 1-jarig:		0,02		-0,02

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 4.332.186, een resultaat behaald van € 69.478. Dit houdt in dat 0,02 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,02 behouden en wordt € 0,98 besteed

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	3.542.851		3.473.373	
- Voorzieningen	413.882		489.209	
Som eigen vermogen en voorzieningen		3.956.733		3.962.582
Totaal vermogen		4.352.616		4.565.098
Kengetal:		0,91		0,87

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 91% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 9% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitspositie gestegen.

Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		3.542.851		3.473.373
Totaal vermogen		4.352.616		4.565.098
Kengetal:		0,81		0,76

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		3.542.851		3.473.373
- Totaal baten	4.326.231		4.269.777	
- Financiële baten	5.955		14.847	
Som totaal baten inclusief financiële baten		4.332.186		4.284.624
Kengetal:		0,82		0,81

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gestegen.

Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	3.542.851		3.473.373	
- Materiële vaste activa	1.288.004		1.419.217	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		2.254.847		2.054.156
- Totaal baten	4.326.231		4.269.777	
- Financiële baten	5.955		14.847	
Som totaal baten inclusief financiële baten		4.332.186		4.284.624
Kengetal:		0,52		0,48

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Balans totaal	4.352.616		4.565.098	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	767.243		828.369	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		3.585.373		3.736.729
- Totaal baten	4.326.231		4.269.777	
- Financiële baten	5.955		14.847	
Som totaal baten inclusief financiële baten		4.332.186		4.284.624
Kengetal:		0,83		0,87

FINANCIËEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2017 in vergelijking met 31 december 2016. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	1.288.004	1.419.217	Eigen vermogen	3.542.851	3.473.373
Vorderingen	249.738	334.554	Voorzieningen	413.882	489.209
Liquide middelen	2.814.874	2.811.327	Kortlopende schulden	395.883	602.516
Totaal activa	4.352.616	4.565.098	Totaal passiva	4.352.616	4.565.098

Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

De waarde van de materiele vaste activa is in 2017 gedaald met € 131.213. Tegenover € 28.470 aan investeringen stond € 163.356 aan afschrijvingen, waardoor er per saldo sprake is van een waardedaling. Er is met name geïnvesteerd in meubilair, apparatuur en ICT.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is in 2017 met € 84.816 afgenomen. De hoogste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari - juli terug naar € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering is per 31 december 2017 € 193.141.

De overige vorderingen en overlopende activa bedragen per 31 december 2017 € 56.597. Dit betekent een daling van € 70.527 ten opzichte van 31 december 2016. Op balansdatum 2016 was er nog een bedrag van bijna € 100.000 te vorderen van het samenwerkingsverband. Dit bedrag is in 2017 ontvangen. In 2017 is een lagere vordering op het samenwerkingsverband.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2017 met € 3.547 toegenomen. Deze toename is lager dan het positieve resultaat. Dit komt onder andere door de aanpassing van het werkkapitaal. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 69.478 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2017 € 3.542.851 en bestaat volledig uit de algemene reserve.

Voorzieningen

De stichting beschikt over drie voorzieningen, een voorziening jubilea, een voorziening voor langdurig zieken en een voorziening groot onderhoud.

De voorziening jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2017 is € 2.919 gedoteerd en € 4.202 onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2017 € 90.002.

De voorziening langdurig zieken is bedoeld ter dekking van de personeelslasten van personeel dat langer dan 28 maanden ziek is en waarvan het dienstverband nog niet is beëindigd. In 2017 is € 45.853 gedoteerd aan de voorziening en € 24.651 onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2017 € 45.853.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging van € 50.000 is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2017 is € 145.245 onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. De voorziening bedraagt per 31 december 2017 € 278.028.

Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salarisgebonden schulden bedraagt per 31 december 2017 € 268.491. De omvang van de overige kortlopende schulden, vooruitontvangen subsidies en bedragen en overige overlopende passiva bedraagt per 31 december 2017 € 127.392. Dit is € 174.690 minder dan per 31 december 2016. De oorzaak hiervan is de lagere schuld aan crediteuren (€ 108.075) en een bedrag aan nog te besteden subsidies en herbesteding voor totaal € 39.615).

Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 232.177. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2017 van € 69.478; een verschil van € 301.655 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 83.333. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2017 versus realisatie 2016 en realisatie 2017 versus begroting 2017

Onderstaand is een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2016.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.769.305	3.532.663	236.642	3.790.460	-21.155
Overige overheidsbijdragen	456.456	390.000	66.456	392.821	63.635
Overige baten	100.471	96.000	4.471	86.496	13.975
Totaal baten	4.326.231	4.018.663	307.568	4.269.777	56.454
Lasten					
Personele lasten	3.348.219	3.234.625	113.594	3.403.193	-54.974
Afschrijvingen	159.683	125.615	34.068	134.446	25.237
Huisvestingslasten	171.315	242.250	-70.935	179.167	-7.852
Overige lasten	583.491	673.150	-89.659	650.987	-67.496
Totaal lasten	4.262.708	4.275.640	-12.932	4.367.793	-105.085
Saldo baten en lasten	63.523	-256.977	320.500	-98.016	161.539
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	5.955	25.000	-19.045	14.847	-8.892
Financiële lasten	-	200	-200	164	-164
Totaal financiële baten en lasten	5.955	24.800	-18.845	14.683	-8.728
Totaal resultaat	69.478	-232.177	301.655	-83.333	152.811

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2016 gestegen met € 152.811. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De reguliere bekostiging is in 2017 € 37.000 lager dan in 2016. Dit wordt veroorzaakt door onder andere de daling van het leerlingaantal, de afname van de zware bekostiging personeel en subsidie studieverlof. Daartegenover staat de stijging van de tarieven in 2017 en een € 28.000 hogere subsidie voor leerlingen met ernstige meervoudige beperking.

De ontvangsten van het samenwerkingsverband zijn € 42.000 hoger dan in 2016.

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreffen bijdragen van diverse gemeenten in het leerlingvervoer en van de gemeente Roosendaal voor de gymzaal en overige vergoedingen. De stijging van € 64.000 ten opzichte van 2016 wordt voornamelijk veroorzaakt door de vergoeding voor de therapeutische peutergroep. Deze inkomsten waren niet meegenomen in de begroting 2017.

Overige baten

De overige baten bestaan voornamelijk uit de vergoeding voor verhuur en medegebruik, ouderbijdragen en een bonus van het vervangingsfonds vanwege het lage ziekteverzuim. De totale baten zijn € 14.000 hoger dan in 2016. In 2016 (€ 15.000) en in de begroting 2017 (€ 28.000) was nog sprake van detachering van personeel. Deze detachering is echter gestopt in 2016.

Personele lasten

De totale personeelslasten zijn in 2017 € 55.000 lager dan in 2016. De gemiddelde formatieve inzet is in 2017 lager dan in 2016. De lonen en salarissen zijn iets lager dan 2016. In 2017 is een verschuiving geweest van werknemer van LC naar een hogere functie AC.

Sinds 2017 is de Mytylschool eigen risicodragend voor het vervangingsfonds. In 2016 bedroeg de premie nog € 137.000. In 2017 nog maar € 4.000.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in 2017 gestegen vanwege investeringen gepleegd eind 2016.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 8.000 lager dan in 2016. De voornaamste reden hiervoor is de daling van de onderhoudskosten met € 12.000 in 2017. Voor 2017 was juist een stijging van deze kosten van € 62.000 begroot. De overige huisvestingslasten zijn eveneens gedaald ten opzichte 2016. Dit betreft tuinonderhoud (-€ 2.000) en bewaking/beveiliging (-€ 5.000). De dotatie aan de voorziening onderhoud is € 10.000 hoger dan 2016.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2017 € 67.000 lager dan in 2016 onder andere doordat de kosten voor leerlingenvervoer sterk zijn gedaald in 2017 (-€ 57.000). In de begroting 2017 is geen rekening gehouden met deze daling.

In de begroting 2017 is een bedrag van € 80.000 opgenomen voor leer- en hulpmiddelen. De realisatie 2017 ligt met € 55.000 meer in de lijn van kosten gemaakt in 2016.

Financiële baten

De financiële baten zijn in 2017 met € 9.000 gedaald tot € 6.000 vanwege het lage rentepercentage. In de begroting 2017 was nog uitgegaan van een rentebate van € 25.000.

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2017 wijkt af van het begrote resultaat over 2017. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De begroting 2017 is opgesteld op basis van de toen bekende gegevens. De hierboven genoemde afwijkingen zijn ook grotendeels de verklaring voor de afwijking tussen realisatie en begroting 2017.

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht.

Treasuryverslag

De stichting heeft op 7 februari 2017 een nieuw treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Aantal leerlingen per 1 oktober	116	114	114	114	114
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	2,09	2,78	2,78	2,78	2,78
Personeel primair proces	48,66	47,68	45,23	44,68	43,68
Ondersteunend personeel	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31
Totale personele bezetting	52,06	51,77	49,32	48,77	47,77

Toelichting op de kengetallen

- Ontwikkeling leerlingaantallen

Bij voortzetting van het beleid van de vier samenwerkingsverbanden waarin onze school participeert, wordt verwacht dat het leerlingaantal stabiel blijft op circa 114 leerlingen.

- Ontwikkeling personele bezetting

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een formatie van leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel binnen het primaire proces gericht op onderwijs aan 114 leerlingen. Een kleine afname van het leerlingaantal wordt opgevangen door natuurlijk verloop. Bij een substantiele afname van het leerlingaantal volgt een afname van de bezetting aan leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel. Er zijn voldoende financiële reserves op de periode die hiermee gemoeid is financieel te overbruggen.

De bezetting van het management (2,78 fte) blijft de komende jaren ongewijzigd. In de managementstructuur worden geen wijzigingen verwacht. Ook de omvang van de aanstellingen voor schoonmaak en administratieve ondersteuning zijn ongewijzigd in de meerjarenbegroting opgenomen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	1.419.217	1.288.004	1.288.000	1.288.000	1.288.000
Totaal vaste activa	1.419.217	1.288.004	1.288.000	1.288.000	1.288.000
Vorderingen	334.554	249.738	222.000	222.000	222.000
Liquide middelen	2.811.327	2.814.874	2.371.808	2.197.077	2.039.025
Totaal vlottende activa	3.145.881	3.064.612	2.593.808	2.419.077	2.261.025
Totaal activa	4.565.098	4.352.616	3.881.808	3.707.077	3.549.025

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	3.473.373	3.542.851	3.411.349	3.223.720	3.042.469
Eigen vermogen	3.473.373	3.542.851	3.411.349	3.223.720	3.042.469
Voorzieningen	489.209	413.882	102.459	115.357	138.556
Kortlopende schulden	602.516	395.883	368.000	368.000	368.000
Totaal passiva	4.565.098	4.352.616	3.881.808	3.707.077	3.549.025

Toelichting op de balans

In de meerjarenbegroting is ervan uit gegaan dat de komende jaren voldoende wordt geïnvesteerd zodat zowel de afschrijvingslasten als de waarde van de materiele vaste activa gelijk blijven.

De vorderingen zijn iets onder het niveau van 2017 gehouden.

De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen jaarlijks af door de verwachte negatieve resultaten.

Door de verwachte tekorten neemt het eigen vermogen af.

De omvang van de voorzieningen neemt in 2018 sterk af vanwege gepland groot onderhoud. In de jaren daarna is de dotatie hoger dan de onttrekking en neemt de voorziening weer toe.

De kortlopende schulden zijn iets onder het niveau van 2017 gehouden.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Baten					
Aantal leerlingen	116	114	114	114	114
Rijksbijdragen OCenW	3.790.460	3.769.305	3.636.090	3.537.960	3.537.960
Overige overheidsbijdragen	392.821	456.456	375.000	375.000	375.000
Overige baten	86.496	100.471	96.000	84.542	68.500
Totaal baten	4.269.777	4.326.231	4.107.090	3.997.502	3.981.460
Lasten					
Personeelslasten	3.403.193	3.348.219	3.277.913	3.179.953	3.155.033
Afschrijvingen	134.446	159.683	169.105	169.105	169.105
Huisvestingslasten	179.167	171.315	206.125	206.125	206.125
Overige lasten	650.987	583.491	637.198	637.198	637.198
Totaal lasten	4.367.793	4.262.708	4.290.341	4.192.381	4.167.461
Saldo baten en lasten	-98.016	63.523	-183.251	-194.879	-186.001
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	14.847	5.955	10.000	7.500	5.000
Financiële lasten	164	-	250	250	250
Totaal financiële baten en lasten	14.683	5.955	9.750	7.250	4.750
Totaal resultaat	-83.333	69.478	-173.501	-187.629	-181.251

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

In de meerjarenbegroting is bij het berekenen van de Rijksbijdragen en de bijdragen van het samenwerkingsverband rekening gehouden met een realistisch leerlingaantal. Tevens is er begroot met de gepubliceerde vergoedingsbedragen.

Formatie

In de meerjarenbegroting is bij het begroten van de personele lasten rekening gehouden met de benodigde formatie. Leerkrachten die vertrekken bij pensionering of ander natuurlijk verloop, worden vervangen. De salariskosten zijn gebaseerd op de huidige CAO.

Huisvestingslasten

Er is rekening gehouden met de jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud op basis van het meerjaren onderhoudsplan.

Overige lasten

Dit betreft lasten nodig voor het functioneren van de schoolorganisatie en de kosten voor leer- en hulpmiddelen. Er zijn geen bijzonderheden.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

- intern systeemstelsel en werking

Het systeem van risico-inventarisatie is zo ingericht dat inventarisatie van risico's periodiek plaatsvindt bij het opstellen van het meerjarenplan en bij het jaarlijks opstellen van het jaarplan en de jaarlijks te actualiseren meerjarenbegroting. Evaluatie vindt periodiek plaats naar aanleiding van besluiten van samenwerkingsverbanden en ook jaarlijks naar aanleiding van het gesprek over de jaarrekening. Het financiële kader voor het opstellen van de meerjarenbegroting en het aanpassen van het beleid gedurende de realisatie houdt in dat er gestuurd wordt op een taakstellende begroting en op de signaleringswaarden van de inspectie voor de financiële kengetallen. Door het aanhouden van reserves is er voldoende buffervermogen beschikbaar om risico's in met name de formatie op te vangen totdat deze zijn verminderd of opgeheven zijn.

- verminderen van externe afhankelijkheid

De school participeert actief in vier samenwerkingsverbanden. Het gaat om de Samenwerkingsverbanden Roosendaal PO en VO en de verbanden te Bergen op Zoom PO en VO. Het beleid van deze vier verbanden kan van grote invloed zijn op de toe- en afname van het leerlingaantal op onze school, zowel in het in SO als in het VSO, alsmede op de inzet van medewerkers van onze school als ambulant begeleider.

Door actief in het beleid van de vier samenwerkingsverbanden te participeren kan het beleid mede geformuleerd worden en kan tijdig op veranderingen geanticipeerd worden.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Belangrijke risico's vloeien voort uit wijzigingen in het beleid van de vier samenwerkingsverbanden waarin onze school participeert. Het kan leiden tot grote wijzigingen in de instroom van nieuwe leerlingen. Deze wijzigingen hebben gevolgen voor de omvang van de formatie en daaruit voorkomende financiële lasten. Ook eventuele beleidswijzigingen in de gemaakte afspraken over de inzet en vergoeding van ambulante begeleiders van ons school voor ondersteuning aan scholen in het samenwerkingsverband brengt risico's met zich mee.

Over de door decentralisatie van het gebouwonderhoud zijn in 2016 afspraken met de gemeente gemaakt. Hierdoor zijn er meer verantwoordelijkheden en risico's bij het bestuur terechtgekomen. Het meerjarenonderhoud is echter in een actuele MOP vastgelegd en zal leiden tot jaarlijkse vaste dotaties ad € 50.000 ten laste van de exploitatiebegroting. Het planmatig onderhoud zal tot jaarlijks tot wisselende onttrekkingen leiden.

Ondertekening namens het bestuur

Dhr. G.J.J. Kusters
College van bestuur,

Roosendaal, 27 juni 2018

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar vijf maal bijeen geweest. Daarnaast heeft een afvaardiging van de RvT twee maal overleg gevoerd met de MR.

De voorzitter van de RvT heeft frequent overleg gevoerd met de bestuurder over het gevoerde beleid. In gezamenlijk overleg zijn de vergaderingen van de RvT voorbereid. De bestuurder heeft met een afgevaardigde van de RvT frequent overleg gevoerd over de voortgang van het financieel beleid. In dit overleg werden ook de financiële stukken t.b.v. RvT vergaderingen voorbereid.

De bestuurder heeft door middel van kwartaalrapportages in de vergaderingen van de RvT verantwoording afgelegd met betrekking tot de uitvoering van het beleid.

De RvT heeft in haar vergadering van 7 februari 2017 de begroting voor 2017 goedgekeurd en op 26 juni 2017 het Jaarverslag 2016 goedgekeurd.

Thema's van bespreking in de bijeenkomsten van de Raad van Toezicht waren:

- Doordecentralisatie huisvesting
- Periodiek Medisch Onderzoek (ihkv RIE)
- Financiële gevolgen & bekostiging Passend Onderwijs
- Rechtszaak ihkv bekostigingscategorie leerling VSO
- Problematiek ZML 2

Thema's van bespreking in de bijeenkomsten van de Raad van Toezicht met de MR waren:

- Rollen RvT / CvB en samenwerking MR
- Toekomst Passend Onderwijs
- Doordecentralisatie huisvesting
- Zorg en onderwijskosten
- Problematiek ZML 2

De Stichting heeft een klachtenregeling. In het verslagjaar zijn geen klachten ontvangen.

Het functioneren van de bestuurder is onderwerp van onderzoek geweest, er heeft een functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden.

Samenstelling Raad van Toezicht op 1 januari 2017:

Naam, functie

M.A.J.M. Nelen, voorzitter

C.G.A. Mattheussens, vice-voorzitter

P.C.A.M. Etman, lid met bijzondere taak: financiën

A.G.A. van den Nieuwenhof, lid

H.N.A.M. Wouters, lid

Y.G. van Hoof - Imbos, lid

Namens de Raad van Toezicht,

Dhr. M.A.J.M. Nelen

Voorzitter

Roosendaal, 27 juni 2018