



## Jaarverslag 2018

13 juni 2019

### Pagina

#### **Bestuursverslag**

3

#### **Jaarrekening**

Algemene toelichting 49

Balans per 31 december 2018 (na voorstel resultaatbestemming) 53

Staat van baten en lasten over 2018 54

Kasstroomoverzicht over 2018 55

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018 56

Overzicht verbonden partijen 61

Niet uit de balans blijvende verplichtingen 61

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 62

Wet Normering Topinkomens (WNT) 65

#### **Overige gegevens**

Gebeurtenissen na balansdatum 67

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders 67

Controleverklaring 68

(Voorstel) bestemming van het resultaat 73

Gegevens rechtspersoon 74



# Bestuursverslag 2018



## Inhoudsopgave:

|                                                                  |        |
|------------------------------------------------------------------|--------|
| Voorwoord                                                        | pag 6  |
| Leeswijzer                                                       | pag 10 |
| <b>Jaarverslag van de Raad van Toezicht</b>                      | pag 11 |
| Inleiding                                                        | pag 11 |
| Samenstelling Raad van Toezicht                                  | pag 12 |
| De Raad in 2018                                                  | pag 12 |
| De Commissies van de Raad van Toezicht                           | pag 13 |
| Verslag van de auditcommissie                                    | pag 13 |
| Verslag van de onderwijscommissie                                | pag 13 |
| Verslag van de huisvestingscommissie                             | pag 13 |
| Verslag van de remuneratiecommissie                              | pag 14 |
| Onafhankelijke informatieverzameling                             | pag 14 |
| Managementletter externe accountant                              | pag.14 |
| Gesprek met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)     | pag.14 |
| Informatie vanuit de interne organisatie                         | pag.15 |
| Informatie vanuit de zorgomgeving                                | pag.15 |
| Overleg met de Gemeente                                          | pag.15 |
| Bezoldiging van de Raad van Toezicht                             | pag.15 |
| Evaluatie en functioneren Raad van Toezicht                      | pag 15 |
| <b>Hoofdstuk 1. Missie en Waarden, doelen 2018</b>               | pag 16 |
| Doelen en resultaten uit het Strategisch Beleidsplan voor 2018   | pag 16 |
| <b>Hoofdstuk 2. De Organisatie</b>                               | pag 20 |
| De Medezeggenschapsraad                                          | pag 20 |
| De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad                       | pag 23 |
| Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad            | pag 23 |
| Bestuursbureau, clusterdirecteuren, beleidsstaf en ondersteuning | pag 23 |
| Scholen                                                          | pag 24 |
| Basisgegevens scholen en aantal leerlingen                       | pag 25 |
| Organisatorische ontwikkelingen                                  | pag 25 |
| Vertrouwenspersonen                                              | pag 26 |
| Klachten en klachtenafhandeling                                  | pag 26 |
| Tussen Schoolse Opvang                                           | pag 26 |
| Code Goed Bestuur Primair Onderwijs                              | pag 27 |
| Organogram                                                       | pag 28 |
| Vastgestelde beleidsstukken in 2018                              | pag 29 |
| Afgesloten contracten                                            | pag 30 |
| <b>Hoofdstuk 3. Onderwijs</b>                                    | pag 30 |
| Hoofddoel                                                        | pag 30 |
| Subdoelen                                                        | pag 30 |
| 3.1 Passend Onderwijs                                            | pag 33 |
| 3.2 Expertisecentrum Voila                                       | pag 33 |
| <b>Hoofdstuk 4. IKC</b>                                          | pag 34 |
| <b>Hoofdstuk 5. Personeel</b>                                    | pag 35 |
| <b>Hoofdstuk 6. ICT</b>                                          | pag 36 |
| Doelen                                                           | pag 36 |
| <b>Hoofdstuk 7. Huisvesting</b>                                  | pag 37 |
| Doel                                                             | pag 37 |



|                                                                                                   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Hoofdstuk 8. Financiën                                                                            | pag 38     |
| Financiën op balansdatum                                                                          | pag 41     |
| Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2018                                                     | pag 42     |
| Treasurybeleid                                                                                    | pag 42     |
| Samenwerkingsverbanden                                                                            | pag 42     |
| Klachten                                                                                          | pag 42     |
| <br>Hoofdstuk 9. Toekomstparagraaf                                                                | <br>pag 43 |
| Meerjaren exploitatiebegroting 2019-2022 en meerjaren balans 2019-2022                            | pag 44     |
| Kengetallen Vermogensbeheer, Budgetbeheer en Weerstandsvermogen                                   | pag 45     |
| Toelichting meerjarenbegroting van de balans                                                      | pag 45     |
| Toelichting staat van baten en lasten                                                             | pag 45     |
| Risicobeheersings- en controlesysteem                                                             | pag 46     |
| Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden                                        | pag 46     |
| Risicoanalyse                                                                                     | pag 47     |
| Rapportage toezichthoudend orgaan                                                                 | pag 48     |
| <br>Hoofdstuk 10. Toelichting op het afgeven In Control<br>Statement door het College van Bestuur | <br>pag 49 |
| <br>Hoofdstuk 11. Lijst met afkortingen                                                           | <br>pag 50 |



## Voorwoord en samenvatting

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting Voila. Voila staat voor Verschuillend Onderwijs in Leusden en Achterveld. Met dit bestuursverslag legt het College van Bestuur (CvB) van Voila verantwoording af aan de Raad van Toezicht, de medewerkers, de medezeggenschapsraden, de Gemeente Leusden, het samenwerkingsverband De Eem, de ouders en andere belanghebbenden. Het verslag wordt besproken met en toegelicht aan de schooldirecteuren, de Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Gemeente Leusden. Het CvB vindt een bestuursverslag vanzelfsprekend, omdat het zich publiekelijk wil verantwoorden. Met een moderne en uitnodigende vormgeving van het bestuursverslag probeert het CvB het lezen ervan laagdrempelig te maken. Dit past ook bij de waarden van Voila: openheid op alle niveaus.

Het winnen van het BRAVO Bestuursbokaal voor het Bestuursverslag 2017 ziet het CvB dan ook als een groot compliment. In het eindoordeel wordt genoemd dat het Bestuursverslag zeer goed toegankelijk en prettig leesbaar is en dat wij over een uitstekende publieksversie beschikken.

Tenslotte willen we u de volgende zinsnede uit het Juryrapport niet onthouden:

“Dit verslag is een good practice over hoe je helder en eerlijk (wat kan beter) verantwoording aflegt over wat je van plan was en wat daarvan terecht is gekomen en in hoeverre dit effect heeft op de realisatie van de doelen in 2018 en verder”.

Ook voor het verslagjaar 2018 spant het CvB zich in om een leesbaar (storytelling) en eerlijk verslag te maken, hierbij gebruik makend van de communicatiemiddelen die tot onze beschikking staan.

Dit bestuursverslag gaat over het algemene beleid. Omschreven is welke activiteiten in 2018 ondernomen zijn om de kwaliteit van het onderwijs te borgen en verbeteren. Ook is omschreven hoe gestelde doelen zijn verwezenlijkt, waaronder het bevorderen van passend onderwijs voor alle leerlingen.

## Organisatie

Alle scholen worden in een opbouwende en plezierige samenwerking aangestuurd en begeleid door het bovenschools management en ontlast door het bestuursbureau. Hierdoor kunnen individuele scholen zich zoveel mogelijk richten op hun onderwijskundig en levensbeschouwelijk beleid.

Een belangrijke doelstelling voor Voila is om de inrichting van de organisatie ‘toekomstproof’ te maken. Hiertoe behoort het afbouwen van het bovenschools management en het versterken van de formatie op de scholen, om uiteindelijk de onderwijskwaliteit op de Voila scholen ‘bottom up’ te verhogen.

Het bestuur is tevreden over het besluit van minister Slob om de werkdruk gelden eerder ter beschikking te stellen. Zoals afgesproken heeft het CvB het besluit over de inzet van de middelen, het eigenaarschap bij de leraren gelegd. De MR'en hebben er op toegezien dat de scholen binnen het gestelde budget zijn gebleven en hebben allen “groen licht” gegeven over de inzet van de werkdruk gelden. Echter, met de loonsverhoging van oktober 2018 was voor de zomervakantie geen rekening gehouden. Hierdoor waren de kosten voor de inzet hoger dan de baten. Voor het schooljaar 2019-2020 zal hierop een correctie volgen.

Voor het eerst hadden we voor het schooljaar 2018-2019 niet alle vacatures in kunnen vullen. Het lerarentekort laat zich nu ook bij Voila voelen. Uiteindelijk is het ons gelukt om de bezetting volledig te krijgen. Blijft wel staan dat ziektevervanging een groot knelpunt is. Voila realiseert zich dat een aantrekkelijk werkgeverschap personeel kan boeien en binden. Hiertoe zijn verschillende acties uitgezet die nader beschreven worden in het hoofdstuk personeel.

De Voila website is een belangrijk communicatiemiddel. Nieuwsfeiten en actuele zaken worden hier extra belicht. U kunt deze bezoeken op [www.voilaleusden.nl](http://www.voilaleusden.nl)



## Onderwijs

In het najaar van 2018 heeft het vierjaarlijks inspectiebezoek plaatsgevonden. Het CvB had drie Voila scholen, te weten De Loysder Hoek, De Rossenberg en 't Startblok bij de inspectie voorgedragen voor een goed. De inspectie heeft deze scholen bezocht en beoordeeld met een goed. Hier zijn we als CvB erg trots op en complimenteren deze scholen met de verkregen beoordeling. Basisschool De Holm heeft van de inspectie een voldoende beoordeling gekregen en ziet mogelijkheden om over vier jaar voorgedragen te worden voor een goede beoordeling. Basisschool De Bongerd heeft een herstelopdracht gekregen voor de Kwaliteitscultuur. In het najaar van 2019 komt de inspectie de voortgang hiervan toetsen. Het CvB heeft er het volste vertrouwen in dat de school voor dit onderdeel een voldoende gaat scoren.

Het Expertisecentrum Voila is een succes. Er worden meer jonge kinderen (vanaf vier jaar) met taalachterstanden aangemeld. Na een intensieve onderdompeling in de Nederlandse taal, stromen deze leerlingen uit naar een reguliere basisschool, thuis nabij. De Leusdense kinderen met een taalachterstand, vanwege hun twee- of meertaligheid, worden door medewerkers van het Expertisecentrum nog een jaar ondersteund, zodat integratie op hun basisschool soepeler verloopt.

## Personeel

Voor het schooljaar 2018-2019 heeft het CvB niet alle openstaande vacatures kunnen invullen. Voor het schooljaar 2019-2020 verwacht het CvB geen problemen bij het invullen van de vacatures.

De staking van de leerkrachten in het najaar van 2017 heeft resultaat gehad. De werkdruk gelden konden een jaar eerder ingezet worden. De inzet van deze gelden hebben een positief effect gehad op de werkbeleving en het ziekteverzuim van de leerkrachten.

Het ziekteverzuimpercentage in 2018 was 4,89% (in 2017 was dit 6,42%). Het CvB verwacht dat de dalende trend zich de komende jaren doorzet.

## Huisvesting

Voila heeft in het najaar van 2018 een definitief onderkomen gevonden in het nieuwe gemeentehuis van Leusden (Het Huis van Leusden) aan 't Erf 1 in Leusden.

Het bouwproject Berkelwijk (hierbij zijn de scholen De Heerd, De Holm en het Expertisecentrum betrokken) verloopt voorspoedig. De oplevering wordt in 2020 verwacht.

Het bouwproject Groenhouten (hierbij zijn de scholen 't Kompas en De Hobbit betrokken) zal in 2020 aanbesteed worden. De oplevering van dit gebouw wordt in 2022 verwacht.

## Financiën

Uit de jaarrekening 2018 kan worden vastgesteld dat Voila een financiële gezonde organisatie is en in staat is om de continuïteit van de Voila scholen te waarborgen. Ieder kalenderjaar wordt de risicoanalyse uitgevoerd. Het aantrekken en behouden van voldoende onderwijsgevend personeel vormt de grootste uitdaging. Om dit risico te verkleinen heeft Voila zij instromers aangenomen en participeert het in een 'personeelspool' van samenwerkende besturen, te weten Transvita ([www.transvita.nl](http://www.transvita.nl)).

In 2018 is Voila in hoger beroep gegaan tegen het terugvorderen van de fusiegelden van de fusie tussen Kinderland en De Groenhorst. De zitting wordt verwacht in april 2019.



### Waar zijn we trots op?

Het CvB is er trots op dat het onderwijs op drie scholen van Voila, te weten De Loysder Hoek, De Rossenberg en 't Startblok door de inspectie met een goed beoordeeld zijn. De beoordeling van deze scholen, is te lezen op de website van Voila [www.voilaleusden.nl](http://www.voilaleusden.nl)

Voila vindt het van elkaar leren erg belangrijk. Dit geven we gestalte door zoveel mogelijk en daar waar nodig is, met dezelfde systemen te werken. Zo maken alle Voila scholen gebruik van het leerlingvolgsysteem (Parnassys), nemen de Cito toetsen af (uitgezonderd de Eindtoets) en gebruiken we één systeem voor de gesprekkencyclus. Het leren van én met elkaar heeft zich concreet vertaald in het aanbieden van “in company scholing” en de collegiale visitatie van schooldirecteuren onderling. Dit project hebben we Q Voila genoemd. Hier gaan we in 2019 mee door, door ook leerkrachten te trainen en te betrekken bij de visitatie. Belangrijk te noemen is het continueren van het Kwaliteitsteam Onderwijs. Meer hierover leest u in hoofdstuk 3.

We kunnen spreken dat het Expertisecentrum Voila een succes is. De oorspronkelijke taalschool voor vluchtelingenkinderen is inmiddels uitgegroeid tot een regionaal taalexpertisecentrum voor leerlingen met verschillende achtergronden. Het doel is dat de kinderen kunnen doorstromen naar het reguliere onderwijs in hun eigen buurt. Sinds 2017 geven we sommige kinderen op hun nieuwe school nog wat extra ondersteuning. Dat maakt de overgang naar de nieuwe school wat makkelijker en de leerkrachten van het Expertisecentrum kunnen hun kennis delen met de ontvangende leerkracht. U kunt hier meer over lezen in hoofdstuk 3.

Voila wil zich onderscheiden als “goede werkgever”. We zijn er dan ook trots op dat we in 2018 Voila Vitaal hebben opgestart. Voila Vitaal biedt een platform voor alle medewerkers die op verschillende gebieden vragen en/of ondersteuning nodig hebben. Door goed voor personeel te zorgen proberen we het uitvallen van onze medewerkers te voorkomen. Benieuwd wat Voila Vitaal inhoudt?, ga dan naar hoofdstuk 5.

Trots als een pauw zijn we dat we het verzuimpercentage in 2018 ruim onder het landelijk gemiddelde hebben weten te krijgen, te weten 4.9%. In 2017 was het verzuimpercentage 6,42%. In hoofdstuk 5 gaan we hier nader op in.

Pal voor de Kerstvakantie van 2018 heeft Voila het contract getekend met aannemer Bloemendal uit Leusden, voor het bouwen van een IKC in de wijk Berkelwijk. In de huidige overspannen markt is dit een compliment waard. Het gaat een prachtig gebouw worden waar de Voila scholen De Holm en De Heerd en het Expertisecentrum samen met kinderopvangorganisatie Humanitas onderdak zullen krijgen. De start van het bouwproject staat na de bouwvak gepland en de oplevering van het gebouw staat wordt in de zomer van 2020 verwacht. Het CvB kijkt uit naar een constructieve samenwerking met het aannemersbedrijf Bloemendal uit Leusden. Meer hierover in hoofdstuk 7.

“Last but not least” zijn we als CvB reuze trots op onze leerkrachten, directeuren en ondersteuners die dag in dag uit zorgen dat “onze” kinderen zich optimaal blijven ontwikkelen! Top!

### Wat kan beter?

Het CvB vindt dat de kwaliteitscultuur op menig school verbeterd kan worden. Binnen Voila hebben we drie scholen die door de inspectie met een goed beoordeeld zijn. De directeuren van de andere scholen kunnen veel leren van deze “good practice” zo dat men deze kennis in de eigen school toe kan passen om de gestelde Voila doelen te behalen. Het gewenste niveau van de Kwaliteitscultuur binnen de Voila scholen zal een prominente plaats gaan krijgen bij het nieuw te schrijven Strategisch Beleidsplan 2020 - 2025.

Voila moet zich beter gaan profileren in de steeds krappere wordende arbeidsmarkt. Voor de komende jaren worden enorme tekorten verwacht.





Voila zal prominenter naar buiten toe moeten uitdragen wat ze voor het personeel kan betekenen. Dit moet zichtbaar worden op de Voila website en voelbaar zijn binnen de scholen.

Een aantal Voila scholen hebben hun website gemoderniseerd. Het is van belang dat de scholen zich goed en professioneel presenteren. Ouders, maar ook collega leerkrachten die zich aan het oriënteren zijn, bezoeken steeds meer de websites van de scholen, en ook hier is de eerste indruk “goud” waard. Het CvB vindt het van het grootste belang dat de salarissen in het Primair Onderwijs (PO) worden gelijk getrokken met het Voortgezet Onderwijs (VO). Doordat het VO ook te kampen heeft met grote leerkrachten tekorten stromen nu meer leerkrachten richting VO dan in het verleden. Ook de beleving van de hoge werkdruk blijft onze aandacht vragen.

Het ziekteverzuim van Voila over het jaar 2018 is voor het eerst sinds jaren onder het Landelijk gemiddelde gekomen (4,95%). Het CvB is verheugd dat de inspanningen op het personele en organisatorische vlak, nu zijn vruchten gaan afwerpen. Toch vindt het CvB dat het verzuim percentage nog lager moet, nl. naar 4%. Een lager verzuim brengt onmiddellijk de vervangingsbehoefte naar beneden en dat is gezien het bovengenoemde lerarentekort een zeer belangrijk aspect.

De samenwerking binnen de Integraal Kindcentra kan beter. Binnen een IKC wordt voor kinderen gestreefd naar een samenhangend aanbod, dat ook nog eens de hele dag beslaat: Onderwijs en ontspanning, samenleven en leren vinden er plaats. Ook is er aanbod voor 0- tot en met 13-jarigen. Om dit te kunnen realiseren zal Voila een intentieverklaring met Humanitas, onze partner in de Kinderopvang, gaan ondertekenen.

Er kunnen ten aanzien van de ontzorging van meldingen voor storingen en klein onderhoud nog verbeteringen worden doorgevoerd.

College van Bestuur,

Wichert Eikelenboom

Gerrit-Jan Weiler



## Leeswijzer

Op bladzijde 11 van het bestuursverslag leest u het jaarverslag van de Raad van Toezicht (RvT).

Hoofdstuk 1 beschrijft de missie, de visie en de doelen voor 2018 van onze organisatie.

In hoofdstuk 2 wordt de formele structuur van Voila toegelicht.

In hoofdstuk 3 komen de relevante onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau aan bod.

Hoofdstuk 4 gaat over de ontwikkelingen op IKC gebied.

Hoofdstuk 5 betreft ons personeel en het bijbehorende personeelsbeleid.

Hoofdstuk 6 gaat in op ICT. Onze doelstelling was om, in verband met de verschillende nieuwbouwprojecten, de ICT hardware tijdig te vervangen. Dit is volgens plan verlopen. Tevens is er scholing op ICT gebied aangeboden en zijn nieuwe ICT leermiddelen uitgetest.

Hoofdstuk 7 geeft weer wat we op het gebied van huisvesting hebben gerealiseerd.

Hoofdstuk 8 geeft het financiële verhaal van Voila weer.

Hoofdstuk 9 gaat in op het toekomstperspectief voor Voila op de verschillende deelgebieden.

Hoofdstuk 10 geeft een toelichting op het afgegeven In Control Statement door het College van Bestuur.

In hoofdstuk 11 treft u een lijst van afkortingen aan.

Na hoofdstuk 11 volgt de Jaarrekening 2018. Deze is conform regelgeving opgesteld en voldoet aan alle door OC&W opgelegde voorwaarden.



### Inleiding

De Raad van Toezicht van Voila houdt intern toezicht op het functioneren van het College van Bestuur van Voila. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht liggen vast in de statuten en het reglement. De agenda van de Raad van Toezicht en haar commissies wordt ingevuld op basis van deze taakstelling enerzijds en het toetsingskader van het Strategische Beleidsplan 2015-2020, waaruit voor het jaar 2018 een aantal resultaatgebieden is vastgesteld, anderzijds. In de tussentijdse voortgangsrapportages rapporteert het bestuur per resultaatgebied de voortgang en het eindresultaat (samengevat in een kleur). De resultaatgebieden en het voortdurend toezicht op de voortgang daarin, helpen om evenwichtig toezicht te houden en tegelijkertijd ruimte te bieden aan de professionaliteit van het College van Bestuur.

In 2018 is de samenstelling van de Raad van Toezicht gewijzigd. Mevrouw G.H. van der Waaij heeft de Raad van Toezicht verlaten en het voorzitterschap overgedragen aan de heer W.G. Dirks. De heer R. Bloemers is toegetreden tot de Raad van Toezicht en heeft het aandachtsgebied juridische zaken op zich genomen.

Wat betreft de (neven) functies van de toezichthouders kan gesteld worden dat er sprake is van onafhankelijkheid.

### Samenstelling Raad van Toezicht in 2018

In 2018 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

- Mevrouw mr. drs. G.H. van der Waaij, voorzitter, aandachtsgebied juridische zaken, lid van de huisvestingscommissie, toezichthouder namens de protestants christelijke denominatie, afgetreden op 1 augustus 2018.  
(neven)functies: advocaat-vennoot Assum Delft advocaten N.V. te Leusden, lid Raad van Toezicht Stichting GGZ Centraal, Amersfoort, voorzitter bestuur Dienstenorganisatie Protestantse Kerk Nederland.
- De heer ir. W.G. Dirks, vicevoorzitter, aandachtsgebied financiën/aanbesteding, lid van de huisvestingscommissie, toezichthouder namens de rooms katholieke denominatie, benoemd per 1 maart 2014, herbenoemd op 1 maart 2018; en benoemd tot voorzitter vanaf 1 augustus 2018. Aftredend op 1 maart 2022.  
(neven)functies: Manager Engineering, Van Oord Offshore Wind BV.
- De heer A. Kreulen, lid en vicevoorzitter vanaf 1 augustus 2018, aandachtsgebied financiën, lid van de auditcommissie, toezichthouder namens de protestants christelijke denominatie, herbenoemd per 1 augustus 2018, Aftredend per 1 augustus 2022;  
(neven)functies: directeur bedrijfsvoering Vollandis. De heer Kreulen heeft de opleiding voor toezichthouders en commissarissen aan de Erasmus Universiteit afgerond.
- Mevrouw A.M. Schipper MSc., lid, aandachtsgebied onderwijs en identiteit, lid onderwijscommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 januari 2015, aftredend (herkiesbaar) per 1 januari 2019.  
(neven)functies: zelfstandig adviseur/coach Onderwijsadviesbureau Sprankelend Onderwijs. Lid Raad van toezicht Dorenweerd College Doorwerth
- Mevrouw drs. M.M.H. van Hees, lid, aandachtsgebied onderwijs, lid onderwijscommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 augustus 2015, aftredend per 1 augustus 2019.  
(neven)functie: zelfstandig adviseur Jeugd & onderwijs Van Hees Public management, lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Passend onderwijs Primair onderwijs, Lelystad en Dronten.
- De heer B.J. Meijer, mba mhd, lid, aandachtsgebied personeel en financiën, bindend voorgedragen door de GMR, lid van de auditcommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 augustus 2016, aftredend (herkiesbaar) per 1 augustus 2020.  
(neven)functie: docent IVA Driebergen, business school, zelfstandig HR-professional.

- De heer mr. R. Bloemers: aandachtsgebied juridische zaken, lid van de huisvestingscommissie, toezichthouder namens de openbare denominatie, benoemd per 1 augustus 2018, aftredend (herkiesbaar) per 1 augustus 2022. (neven)functies: senior beleidsadviseur en belangenbehartiger bij VOS/ABB.

Geen van de leden van de Raad van Toezicht heeft meer dan 3 commissariaten toezichthoudende functies.

### De Raad van Toezicht in 2018

De Raad van Toezicht heeft met het College van Bestuur in een prettige en constructieve sfeer kunnen samenwerken aan een steeds professionelere organisatie.

De belangrijkste gebeurtenissen, onderwerpen en besluiten die in 2018 aan de orde zijn geweest:

1. In 2018 heeft de vierjaarlijkse inspectie plaatsgevonden door de Inspectie voor het Onderwijs. Ook het functioneren van de Raad van Toezicht en de samenwerking met het College van Bestuur is onderdeel van dit onderzoek geweest. De onderwijsinspectie heeft het financieel beheer, kwaliteitszorg en ambitie als voldoende beoordeeld waarbij verantwoording en dialoog als solide en goed is beoordeeld. De Raad van Toezicht is tevreden met de bevindingen van de inspectie.
2. Voila werkt met een goedgekeurd Strategisch beleidsplan voor de periode 2015 tot 2020. In 2018 is de ambitie mbt de schoolprestaties besproken en de formulering daarvan bijgesteld en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De ambitie is in 2018 als volgt geherformuleerd: "Alle scholen binnen Voila voldoen aan de inspectienorm en de directeuren hebben inzicht in de toegevoegde waarde van hun onderwijs voor hun individuele leerlingen. Zij kunnen de verschillen verklaren en daarop acteren." Met deze herformulering heeft de uitstroomnorm plaats gemaakt voor een norm op het kunnen leveren en meten van toegevoegde waarde.
3. De bestuurders hebben aangegeven vervroegd met pensioen te gaan met ingang van 1 januari 2020. De Raad van Toezicht heeft in samenwerking met het College van Bestuur een traject in gang gezet om in de aanloop naar januari 2020 een herijking te doen van het organisatiemodel van Voila. Het toekomstige model moet de best mogelijke kwaliteit onderwijs garanderen, recht doen aan het belang van verschillend onderwijs, rekening houden met fluctuerende leerlingaantallen en samenwerking binnen de clusters en daarnaast passen binnen de financiële mogelijkheden. Dit toekomstige organisatiemodel zal als een van de uitgangspunten dienen voor het werving- en selectieproces van de nieuwe bestuurder(s). De Raad van Toezicht heeft opdracht gegeven aan het bureau Beekveld&Terpstra om het adviestraject en het werving- en selectieproces te begeleiden.
4. Op 13 december 2018 heeft de Raad van Toezicht goedgekeurd dat het College van Bestuur de bouwopdracht voor de realisatie van het nieuwe schoolgebouw voor De Holm en De Heerd, Berkelwijk, gunt aan de geselecteerde aannemer. Gunning van de bouwopdracht heeft op 19 december plaatsgevonden.
5. Mevr. Van der Waaij heeft na een periode van 7 jaar de Raad van Toezicht verlaten. De laatste 2 jaar heeft zij met veel energie als voorzitter van de Raad van Toezicht richting gegeven aan verdere professionalisering van het werk van de Raad van Toezicht. Besloten is om de heer Dirks tot nieuwe voorzitter te benoemen en de heer Bloemers is als nieuw lid met aandachtsgebied juridische zaken toegetreden.

De Raad van Toezicht is in 2018 zes keer in een formele vergadering bijeen geweest, waarvan eenmaal met de externe accountant. De vergaderingen werden telkens (deels) bijgewoond door het College van Bestuur. Naast de bovengenoemde onderwerpen stonden op de agenda onder andere:

- Analyse van het tevredenheidsonderzoek dat in 2017 is uitgevoerd onder leerlingen, ouders en onderwijzend personeel.
- Integratie van het Expertisecentrum en De Heerd.
- Formatieplan 2018-2019;



- Kwaliteit van onderwijs;
- Personeelsbeleid;
- Goedkeuring van de jaarrekening en het jaarverslag 2017;
- Goedkeuren van de begroting 2019;
- Goedkeuring van de Meerjarenraming 2018- 2022
- Beoordeling van het functioneren van het College van Bestuur.

#### De commissies van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft een aantal commissies ingesteld. Terugkoppeling van de commissievergaderingen vindt plaats aan de voltallige Raad van Toezicht door het beschikbaar stellen van de notulen c.q. door dat het onderwerp specifiek wordt geagendeerd in de vergadering van de Raad van Toezicht

#### Verslag van de Raad van Toezicht auditcommissie.

De auditcommissie van de Raad werd in 2018 gevormd door Alexander Kreulen (voorzitter) en Bart Meijer. De commissie heeft voorafgaand aan elke Raad van Toezicht vergadering de relevante financiële voorstellen en rapportages beoordeeld en daarover advies gegeven aan de Raad van Toezicht. De auditcommissie heeft hen geadviseerd de jaarrekening 2018 goed te keuren. Dit geldt ook voor de begroting 2019.

Binnen de auditcommissie is veel ruimte om samen met het College van Bestuur en de controller diepgaander te spreken over financiële aangelegenheden. Ook dit jaar is aandacht gegeven aan de verbeteringen in de planning en control cyclus en de kwaliteit van de rapportages. Daarnaast is gesproken over de risicoanalyse en kon worden geconcludeerd dat Voila een financieel weerbare organisatie is. In 2018 is Govers Onderwijs Accountants van naam veranderd en is Wijs Accountants geworden. Voila en de Raad van Toezicht is tevreden over de accountant en wij hebben de Raad van Toezicht geadviseerd om in 2019 Wijs Accountants opdracht te geven om de jaarrekening te controleren. De Raad van Toezicht heeft dit advies overgenomen.

#### Verslag van de Raad van Toezicht onderwijscommissie

Net als vorige jaren lag in 2018 de focus van het toezicht op de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit binnen Voila. De ambitie van het College van Bestuur om de kwaliteit verder te verhogen zodat de eindopbrengsten boven de inspectienorm komen stond centraal. Deze ambitie is (nog) niet helemaal gehaald, wel is het zicht op de ontwikkeling verder verbeterd, met name door middel van de inzet van het kwaliteitsteam. Dit voorkomt verrassingen en er kan preventief worden opgetreden bij scholen met risico's.

De Raad van Toezicht constateerde dat scholen die in 2017 onvoldoende scoorden dit jaar hun resultaten hebben verbeterd. Twee scholen die eerder een onvoldoende scoorden zagen nu een goed resultaat. Twee andere scholen scoorden onder de ondergrens. Over het algemeen scoorden scholen beter dan het jaar ervoor. De schoolresultaten zijn in de gehele raad uitvoerig besproken en toegelicht, inclusief plannen van aanpak voor verbetering door de clusterdirecteur onderwijs.

Tijdens het scholenbezoek werden twee scholen op MFC Antares bezocht, onder leiding van de clusterdirecteur onderwijs. Naast organisatorische zaken zoals hoe beide scholen in een (vol) gebouw met elkaar samenwerken en afstemmen kwamen verder thema's aan bod zoals een aanpak voor het vak begrijpend lezen, voor Engels, internationalisering en een aanpak voor wereldgodsdiensten in relatie tot de identiteit van het openbaar onderwijs.

Naar aanleiding van dit bezoek is de balans tussen autonomie van de schooldirecteuren in relatie tot het Voila-beleid met het College van Bestuur besproken en hoe afwijkende keuzes worden verantwoord. Ook kwam aan de orde of er Voila-beleid is op de werktijdfactor van leraren.

#### Verslag van de Raad van Toezicht huisvestingscommissie

De huisvestingscommissie van de Raad van Toezicht bestond tot 1 augustus 2018 uit Greetje van der Waaij en Wouter Dirks. Vanaf 1 augustus 2018 heeft de heer Ronald Bloemers het lidmaatschap van Greetje van der Waaij overgenomen. Deze commissie heeft in 2018 driemaal vergaderd en veel informatie uitgewisseld tussen vergaderingen door.

Een belangrijk onderwerp is geweest de contractvorming ten behoeve van de nieuwbouw van het Multifunctioneel Kind Centrum Berkelwijk. Aanvankelijk was het de bedoeling dat Voila gezamenlijk



met de Vereniging voor Montessori Onderwijs te Leusden bouwheer zou worden in de zin van artikel 103 WPO. De Vereniging voor Montessori Onderwijs heeft zich echter uit de samenwerking met de Gemeente en Voila teruggetrokken. Voila is daardoor bouwheer geworden voor de realisatie van een nieuw gebouw waarin De Holm, De Heerd en stichting Humanitas onderdak zullen vinden. De Huisvestingscommissie is zeer nauw betrokken geweest bij het selectieproces van de aannemer en heeft zich daarbij geconcentreerd op de bewaking van de kwaliteit van de contractstukken, het minimaliseren van het risicoprofiel voor Voila en het op juiste wijze vastleggen van de afspraken tussen Voila en de gemeente Leusden aangaande de bekostiging. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht kon op 19 december opdracht worden gegeven aan Bloemendal BV voor de realisatie van Berkelwijk.

#### [Verslag van de Raad van Toezicht remuneratiecommissie](#)

De remuneratiecommissie werd in 2018 gevormd door Greetje van der Waaij, voorzitter en Wouter Dirks, vicevoorzitter. De commissie heeft het functioneren van de leden van het College van Bestuur over het kalenderjaar 2017 beoordeeld. De Raad van Toezicht heeft de evaluatie van het functioneren getracht objectiever uit te voeren door de prestaties te beoordelen aan de hand van de voortgang ten opzichte van de concrete doelen in het strategisch beleidsplan. Ook heeft de remuneratiecommissie een aantal mensen geraadpleegd en ruggespraak gevoerd met de gehele Raad van Toezicht in de afronding van de beoordeling. De remuneratiecommissie heeft de declaraties 2018 van de leden van het College van Bestuur gecontroleerd en goed bevonden. Ook heeft remuneratiecommissie geconstateerd dat de leden van het College van Bestuur geen conflicterende nevenfuncties hebben.

#### [Onafhankelijke informatieverzameling](#)

Als onderdeel van haar maatschappelijke taken naar belanghebbenden heeft de Raad van Toezicht in 2018 actief informatie verzameld over het functioneren van de organisatie, onafhankelijk van het College van Bestuur.

Dit betrof ontmoetingen met de externe accountant en de GMR, alsmede informatie verkregen bij het bezoek aan scholen door de leden van de Raad van Toezicht onderwijscommissie. Een aantal malen hebben de clusterdirecteuren van Voila presentaties gegeven aan de Raad van Toezicht over diverse onderwerpen aangaande Voila.

#### [Managementletter externe accountant](#)

De Raad van Toezicht heeft in 2017 de meerjarenbegroting niet goedgekeurd. Dit had onder andere te maken met de onzekerheid over het al dan niet ontvangen van gelden voor werkdrukverlaging. Door de externe accountant is daarover in de managementletter van 2018 een kritische opmerking gemaakt. Formeel moet de meerjarenbegroting jaarlijks worden vastgesteld. Ook de inspectie heeft in haar vierjaarlijks onderzoek hier een kritische opmerking over gemaakt. De meerjarenbegroting 2018 – 2022 is in mei 2018 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft de externe accountant gevraagd om een toetsingsrapportage te maken ten aanzien van het in Control Framework. Het belang van deze toetsing ligt onder andere besloten in een brede toets op de processen binnen Voila die moeten borgen dat middelen rechtmatig worden verworven en worden besteed, dat handelen binnen wet en regelgeving wordt gecontroleerd en dat risico's worden beheerst.

Uit het rapport is gebleken dat Voila haar financiën en (financiële) processen op orde heeft. De belangrijkste aanbeveling uit de rapportage is om de omschrijving van een aantal administratieve processen te actualiseren. De externe accountant heeft het “in control statement” afgegeven.

#### [Gesprek met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad \(GMR\)](#)

Een delegatie van de Raad van Toezicht heeft twee keer een gesprek gevoerd met de GMR. Hierbij is gesproken over: werkdruk, vervangingsproblematiek, kwaliteit en ambities in het onderwijs en het nieuwbouwproject Berkelwijk voor de scholen De Holm en De Heerd. De Raad van Toezicht heeft de GMR geïnformeerd over de op handen zijnde wisseling van het College van Bestuur en aangegeven dat zij de GMR op de juiste manier gaat betrekken in het proces van benoeming van de nieuwe bestuurder(s).



#### Informatie vanuit de interne organisatie

Een aantal malen hebben de clusterdirecteuren van Voila een presentatie gegeven aan de Raad van Toezicht over diverse onderwerpen aangaande Voila. De drie clusterdirecteuren zijn in de gelegenheid gesteld om inbreng te geven voor de beoordeling van het functioneren van de leden van het College van Bestuur.

#### Informatie vanuit de zorgomgeving

In April heeft de Raad van Toezicht een ontmoeting gehad met Brigitta Gadella, directeur van SWV de Eem. In deze ontmoeting heeft de Raad van Toezicht zich laten informeren over het samenwerkingsverband en de besteding van impuls gelden sinds de invoering van de Wet Passend Onderwijs.

#### Overleg met de gemeente

In 2018 heeft de Raad van Toezicht geen formele contactmomenten gehad met de gemeente Leusden. De Raad van Toezicht constateert dat het College van Bestuur de constructieve werkrelatie met de gemeente goed in stand houdt.

#### Bezoldiging van de Raad van Toezicht

Naar aanleiding van discussies in voorgaande jaren is besloten over te gaan naar een bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht die in verhouding staat tot de professionele inbreng van de leden van de Raad van Toezicht, het aantal bestede uren en de verantwoordelijkheden. Het totale bezoldigingsbudget bedroeg € 21.393,= excl. BTW en daarnaast beschikte de Raad over een budget van € 7.500 voor professionalisering van de Raad van Toezicht als geheel. Hiervan is het lidmaatschap van de VTOI betaald en zijn de kosten van bijscholing en het bijwonen jaarcongres VTOI betaald.

#### De evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht

Naar aanleiding van de zelf-evaluatie van de Raad van Toezicht die op 16 januari 2018 plaatsvond onder leiding van mr. T. Stubbé van Blauw B.V. zijn een aantal acties gedefinieerd. Naast acties van praktisch aard is ook afgesproken om de samenwerking tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur te verbeteren door meer tijd te maken voor strategische onderwerpen. Naar aanleiding daarvan heeft op 24 april een werksessie plaatsgevonden waarin de Raad van Toezicht en College van Bestuur een verdiepingsslag hebben gemaakt over de samenwerking aan de hand van de Code Goed bestuur in het Primair Onderwijs. Dit heeft geleid tot een meer transparante samenwerking en het inrichten van de agenda met meer ruimte om over strategische onderwerpen te spreken.

De Raad van Toezicht Voila  
Januari 2019





## Hoofdstuk 1. Missie en Waarden, doelen 2018

Iedere ouder wil het beste voor zijn kind en daar heeft het CvB alle begrip voor. De media, de scholen en de politiek hebben hun mond vol over het centraal stellen van de leerling. De Voila scholen proberen hier elke schooldag aan tegemoet te komen en de eerlijkheid dient gezegd te worden dat dit niet altijd even goed lukt. Maar er is meer dat van belang is. Het draait op school niet alleen om het overdragen van kennis, maar ook om het leren omgaan met andere kinderen, het participeren binnen sociale groepen en het doorgronden van menselijke verhoudingen en omgangsvormen. Op school komt dit allen te samen. Deze gedeelde ervaring biedt de leerlingen een stevige basis om goed te kunnen participeren in de steeds complexer wordende maatschappij. Het is niet voor niets dat de Voila waarden bestaan uit Autonomie, Veiligheid, Ontwikkeling, Ethiek en Creativiteit (zie de Kernwaarden van Voila op [www.voilaleusden.nl](http://www.voilaleusden.nl)).

Elke school moet voldoen aan dezelfde kwaliteitsnormen zoals gesteld door de onderwijsinspectie, maar verder stimuleert het College van Bestuur de verschillen tussen de onderlinge scholen, zodat er voor de ouders binnen Leusden en Achterveld nog genoeg te kiezen valt. We denken hierbij aan levensbeschouwelijke en onderwijsinhoudelijke verschillen. Zo ontstaat ruimte voor elke school om binnen de gestelde Voila kaders de eigen identiteit te garanderen.

### Doelen en resultaten uit het Voila Strategisch Beleidsplan voor het jaar 2018

Voortgang Speerpunten Strategisch beleidsplan 2017

|                               |                                                                                     |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Doel wordt / is gehaald       |    |
| Proces loopt nog              |   |
| Doel wordt of is niet gehaald |  |

#### 1. Leerkrachten voldoen aan de minimale Voila ICT competenties



##### **doel gerealiseerd**

De ICT competenties van de Voila leerkrachten is geactualiseerd.

Tevens zijn er competenties opgenomen voor de ICT “experts” binnen Voila.

##### 1.a Voila voldoet per 25 mei 2018 aan de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) (doel is toegevoegd n.a.v. actuele ontwikkelingen).



##### **doel gerealiseerd.**

De Task Force Voila AVG heeft de consequenties van de invoering van de Europese wetgeving AVG op tijd vertaald naar de situatie van Voila. Alle personeelsleden zijn geschoold en hebben kennis genomen van de AVG. Bij aanvang van het nieuwe schooljaar zal wederom een sessie gehouden worden met nieuwe werknemers en met werknemers die door ziekte niet mee konden doen. De taak van privacy officer wordt waargenomen door Wilbert Koelewijn. De mogelijkheid om een contract af te sluiten met een externe wordt overwogen. Voila wacht eerst af of de verplichting van een privacy officer ook gaat gelden voor organisaties met minder dan 250 werknemers, alvorens hierover een besluit genomen zal worden.

##### 1.b Alle Voila medewerkers die toegang hebben tot gevoelige informatie, beschikken voor 1 mei 2018 over het Certificaat Gegevensbescherming. Er zijn zes cursusdagen ingepland waar de leerkrachten zich op in kunnen schrijven. Hier wordt massaal gebruik van gemaakt. (doel is toegevoegd n.a.v. actuele ontwikkelingen)





### **doel gerealiseerd**

Alle teamleden hebben de verplichte cursus gevolgd en hebben als bewijs hiervan een certificaat ontvangen.

- 1.c Leerlingen kunnen kritisch en verantwoord omgaan met de nieuwe media met in achtname van de privacy wetgeving. Tijdens de gesprekken tussen het CvB en de schooldirecteuren en de ICT coördinator wordt nagegaan of de scholen op koers liggen.

### **doel gerealiseerd**

☐

2. Voila wil een bovenschoolse organisatie hebben die in evenwicht is met de daling van het aantal leerlingen

☐

### **doel gerealiseerd**

De afslanking van het management loopt voor op het tijdspad zoals geformuleerd in het Voila SBP. Per 01-08-2018 is de inzet van clusterdirecteuren verder verlaagd naar in totaal 1,8 fte. De afslanking van het CvB is gewijzigd en is nu voorzien per 1 januari 2020. Het huidige bestuur zal met vervroegd pensioen gaan en plaats maken voor een nieuwe bestuurder.

3. Voila wil zo veel als mogelijk verschillend onderwijs blijven aanbieden in Leusden, zowel levensbeschouwelijk als onderwijskundig

☐

### **doel gerealiseerd**

De Voila statuten zijn aangepast aan de nieuwe situatie die ontstaan is door het toevoegen van twee Interconfessionele scholen. Het CvB draagt er zorg voor dat er zowel op levensbeschouwelijk als op onderwijskundig gebied genoeg keuze is voor de ouders.

4. Voila wil (pro)actief inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen

☐

### **doel gerealiseerd**

Voila heeft gesprekken gevoerd met Kunst Centraal en Scholen in de Kunst om te komen tot een op elkaar afgestemde agenda. Begin 2019 bleek helaas dat beide partijen niet tot elkaar zijn gekomen. De keuze met welke partij een school in zee gaat ligt nu wederom bij de schooldirecteur. Het CvB vindt dit een gemiste kans maar legt zich neer bij de uitkomst van dit traject.

5. Afstand tussen werkvloer en bestuur verkleinen door in gesprek te blijven met de werknemers.

☐

### **doel gerealiseerd**

In de Tevredenheidsenquête van november 2017 blijkt dat de betrokkenheid van het bestuur door de medewerkers daadwerkelijk gevoeld en gewaardeerd wordt. In het voorjaar van 2018 is het CvB begonnen met de nieuwe ronde langs de schoolteams. Deze rondes zijn voor de zomervakantie afgerond.

Overall kwam het gespreksthema “inzet van de werkdrukgeden” aan bod. Tevens werd er veel gesproken over de huisvesting (krapte n.a.v. leerlingengroei) en de speelplaatsen. Bij dit laatste onderwerp heeft het CvB uitgelegd hoe de regelingen betreffende uitbreiding van lokalen en speelplaatsen werken. Dit heeft geleid tot meer begrip. In overleg met de Gemeente Leusden is het CvB er toch in geslaagd om de speelplaatsen te verbeteren. Er zijn maatregelen genomen door het plaatsen van bomen (de wens was om meer schaduw te creëren) en het verplaatsen van een voetbalkooi (geluidsoverlast).

6. Het CvB van Voila streeft ernaar om, op basis van het in samenwerking met de accountant opgestelde normenkader, op alle onderdelen van dit document in voldoende mate “in control” te zijn.



**doel gerealiseerd**

Het CvB is content met de bevindingen van de accountant. Accountant Wijs heeft vastgesteld dat we conform het Normenkader “in control” zijn. De aanbevelingen van de accountant worden als actiepunten voor 2019 overgenomen.

7. Voila beschikt over een integraal huisvestingsplan, een Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) en bepaalt aan de hand hiervan jaarlijks in het voorjaar de vereiste hoogte van de voorziening groot onderhoud.



**doel gerealiseerd**

De dotatie voor het groot onderhoud is in 2018 € 102.000. De dotatie is € 63.000 lager dan in 2017. Voila beschikt over een actuele MOP en Integraal Huisvestings Plan (IHP).

8. Eindejaarsverwachting 2017 wijkt maximaal of minimaal € 100K van realisatie.



**doel gerealiseerd**

Begroet was voor 2017 een tekort van € 129.507. Het positieve resultaat van € 313.469 wijkt daardoor € 442.976 af van het begrote resultaat. Na normalisatie bedraagt het verschil ten opzichte van de begroting € 76.064. In april 2018 kon vastgesteld worden of we dit doel behaald zouden hebben. Vandaar dat deze doelstelling in het jaar 2018 is opgenomen.

9. Het personeelsverzuim is op het niveau of lager dan het landelijk gemiddelde.



**doel gerealiseerd**

Het ziekteverzuimpercentage over 2018 was **4,95%**. In 2017 was het verzuimpercentage 6,42%. Onze prognose was dat in 2018 het percentage zo8u dalen naar 5,5%. Aan deze verwachting is ruimschoots voldaan. Een laag verzuim vergroot de kans dat we in 2020 Eigen Risico Drager (ERD) kunnen worden. Hierover zal in het najaar van 2019 een besluit genomen worden.

### Bedrijfsvoering

Door het halveren van het aantal clusterdirecteuren (van vier naar twee clusterdirecteuren) in 2018, is het noodzakelijk geweest om een aantal portefeuilles opnieuw te verdelen. De beide clusterdirecteuren hebben nu de portefeuilles Onderwijs en Personeel onderling verdeeld. Veelal zullen ze gezamenlijk de scholen bezoeken en het gesprek aan gaan met de schooldirecteuren. De portefeuille ICT is overgenomen door een schooldirecteur. Deze leidt ook de Taskforce AVG.



Na 2019 zal het bestuur van Voila er anders uitzien (van twee bestuurders in 2019 naar één bestuurder). In de loop van 2020 zal ook onze controller afscheid nemen. Het is van het grootste belang om tijdig op dit vertrek te anticiperen. De afslanking van het stafbureau brengt een lagere kostenpost met zich mee maar het vergroot ook de risico's. Deze moeten afgedekt worden door kennis in huis te halen en contracten aan te gaan met betrouwbare en kundige partijen.

Het College van Bestuur en de clusterdirecteuren beschikken over een jaarkalender waarin de doelstellingen van het strategisch beleidsplan worden besproken en gemonitord. Het bestuursbureau gebruikt voor de meest cruciale processen, zoals personeelsbezetting en formatie, de stapsgewijze systematiek 'plan-do-check-act'. Een en ander is beschreven in het beleidsstuk de Administratieve Organisatie (AO).

### Beleidsuitvoering

Het College van Bestuur bepaalt de beleidskaders en mandateert de uitvoering aan de clusterdirecteuren en integraal schooldirecteuren. Daarbij wordt rekening gehouden met de wettelijke kaders, het managementstatuut en de doelen zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan. Het bestuur zorgt via de clusterdirecteuren voor de beleidsuitvoering. De beleidsuitvoering is altijd in overleg met de medezeggenschapsorganen (de MR en de GMR). De beleidsvoorbereiding is doorgaans in handen van clusterdirecteuren en kunnen schooldirecteuren deelnemen aan zgn binnenkringen waarin altijd een school- c.q. clusterdirecteur en/of een bestuurder zit om mee te denken in de beleidsvorming. Voor het specifiek schoolbeleid zijn geen uniforme voorschriften opgesteld anders dan dat er aansluiting dient te zijn tussen het strategisch beleidsplan van Voila en het schoolplan, én tussen de Voila jaardoelen en het schooljaarplan.

### Identiteitscommissie

De commissie bestaat uit drie leerkrachten, twee ouders en één schooldirecteur, die met elkaar de vier denominaties of 'levensbeschouwelijke 'identiteiten' van Voila vertegenwoordigen: interconfessioneel (IC), openbaar (OB), protestants-christelijk (PC) en rooms-katholiek (RK). De commissie is in 2017 uitgebreid met een docent humanistisch vormingsonderwijs en levensbeschouwing. De voorzitter van de commissie is een externe deskundige van Verus, die expertise bezit op het gebied van alle identiteiten. In 2018 heeft de voorzitter van de Identiteitscommissie met de directeuren gesproken in het directeurenberaad. Tijdens deze sessie hebben de schooldirecteuren in een pitch kunnen presenteren op welke wijze ze invulling geven aan de identiteit van hun school.

In de vergadering van november 2018 werd het onderstaande advies voor het CvB geformuleerd:

### Voorstel nieuwe werkwijze identiteitscommissie

De schooldirecteuren hebben aangegeven dat identiteit in hun portefeuille zit en hoort te zitten. De rol van de id-commissie is (kritisch) meedenken met de id-processen op hun scholen. Nu vergadert de commissie op afstand twee keer per jaar apart. Het voorstel is om jaarlijks een agendapunt identiteit op een van de directeurenoverleggen te plannen, waar de id-commissie bij aanwezig is en feedback en adviezen geeft op het thema dat voorligt. Op deze wijze wordt een concreet id-thema én de bijdrage van de id-commissie geïntegreerd in de jaarcyclus van de directeurenoverleggen. Een afvaardiging uit de Raad van Toezicht zou hierbij ook een rol kunnen spelen. De diverse rollen van CvB, directeuren, id-commissie en RvT moeten wel onderscheiden blijven. Voor het geven van adviezen kan de id-commissie ter plekke even apart overleggen. Een concreet thema is bijvoorbeeld: welke levensbeschouwelijke vorming kunnen de scholen gezamenlijk verder ontwikkelen en wat zijn tradities van scholen? Datum voor zo'n overleg zou in het voorjaar kunnen zijn, zodat de directeuren het thema kunnen verwerken in jaarplannen.

Het CvB heeft het advies van de Identiteitscommissie overgenomen. Op 30 januari 2020 zal het punt Identiteit en Burgerschap op het directeurenoverleg besproken worden op de wijze zoals hierboven voorgesteld is.



### Stakeholders en samenwerking

Zonder de leerlingen en hun ouders c.q. verzorgers zouden de scholen geen bestaansrecht hebben. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen levert ons per leerling de bekostiging. Voila gaat zorgvuldig om met deze middelen en maakt onderscheid tussen eenmalige en structurele bekostiging. De middelen worden intern verdeeld volgens vastgestelde normeringen en gebruikt om de scholen in de gelegenheid te stellen om op een verantwoorde wijze onderwijs te geven. Incidentele bedragen worden altijd na overleg met de auditcommissie en na goedkeuring van de RvT en instemming van het directeurenoverleg en de GMR ingezet.

Het College van Bestuur van Voila heeft twee keer per jaar formeel overleg met de Gemeente Leusden. Eén keer over de begroting en één keer over het Jaarverslag.

Peuterspeelzalen en Kinderopvangorganisaties zijn belangrijke partners die een aanzienlijk deel van de basis van de kinderen leggen waar wij vervolgens acht jaar mee verder gaan. Een goede overdracht en waar mogelijk afspraken over doorlopende leerlijnen zijn van groot belang voor de continuering van het leerproces. Scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO), waar onze leerlingen instromen zijn een partij waar we frequent overleg mee voeren om een soepele overgang mogelijk te maken. Hiertoe participeert Voila in het platform BAVO. Terugkoppelingen vanuit het VO maken het mogelijk om daar waar nodig ons eigen handelen bij te sturen. Het samenwerkingsverband De Eem is een partij die met en voor ons zorg draagt voor een dekkend netwerk van ondersteunende voorzieningen.

Voila voelt zich sterk betrokken bij het Samenwerkingsverband De Eem (SWV). Voila stelt vast dat de doelen van Passend Onderwijs in de afgelopen vier jaar door het SWV De Eem niet gehaald zijn. Voila juicht de nieuwe koers van De Eem toe. Er zal meer geld en expertise naar de scholen gaan om Passend Onderwijs succesvol te laten zijn. Tevens wordt de bureaucratie tot het minimum beperkt. De Eem gaat easycratisch werken. Voila is benieuwd wat dit gaat betekenen voor de ondersteuning van de kinderen en de leerkrachten.

Uit een benchmark (boekjaar 2017) met even grote schoolbesturen blijkt dat Voila meer dan gemiddeld scholingsmiddelen ter beschikking stelt. Het gemiddelde is € 1088 tegenover € 1502 van Voila. Het CvB vindt scholing van het grootste belang en stimuleert het gebruik van de scholingsmiddelen. Voila verzorgt intern scholing, ondersteuning en intervisie voor en door onze eigen medewerkers. Eigen medewerkers brengen kennis en ervaring in, om de gewenste onderwijskwaliteit te kunnen leveren. Ze voeren het primaire proces (onderwijs) en de secundaire processen (ondersteuning) uit.

Het is van groot belang verantwoord personeelsbeleid te voeren met het oog op welbevinden en gezondheid van de werknemers. Hiertoe is Voila een samenwerking aangegaan met de ARBO dienst Rienks te Leusden. In gezamenlijkheid is het platform Voila Vitaal opgezet en in november 2018 gelanceerd.

Tenslotte participeert het Voila College van Bestuur in een boven bestuurlijk netwerk in de regio, in een inhoudelijk landelijk netwerk en in verschillende netwerken van de PO Raad.

### Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij Voila staat duurzaamheid expliciet op de voorgrond. Dit betreft niet alleen het energiezuinig maken van onze schoolgebouwen maar ook het bewust worden van de invloed van het gedrag van leerkrachten en kinderen ten aanzien van duurzaamheid. Voila heeft hiertoe een convenant afgesloten met Leusdense partijen, denkt in deze groep mee en krijgt adviezen m.b.t. energiemaatregelen. Het doel hiervan is om de “ecologische voetafdruk” van Voila zo klein mogelijk te maken. Bij nieuwbouw en verbouw van onze scholen zijn we alert op de te gebruiken materialen, het energieverbruik, de afvalverwerking en het onderhoud. Dit houdt in dat we kritisch zijn op de bedrijven met wie we samenwerken en dat wij ons steeds de vraag stellen of we integer en verantwoord aanbesteden. In december 2018 heeft het CvB de opdracht gegeven om een Energie Neutraal Gebouw (ENG) te bouwen in de wijk Berkelwijk.



### Verantwoording besteding Werkdrukgeden

Het CvB heeft de teams geïnformeerd over op welke wijze de werkdrukgeden ingezet mogen worden. Het CvB heeft er op gewezen dat het benoemen van extra personeel ook verplichtingen met zich mee brengt. Het CvB staat achter het uitgangspunt dat het team, in samenspraak met de schooldirecteur, het beste kan bepalen waar de extra ondersteuning het beste ingezet kan worden. Alle Voila scholen hebben vanaf de eerste schooldag de gewenste ondersteuning in kunnen zetten. Hierbij moeten we vooral denken aan het inzetten van onderwijsondersteunend personeel, extra leerkrachten en de inzet van vakleerkrachten gymnastiek. Het CvB heeft van de personeelsgeleding van elke MR een verantwoording gekregen over de inzet van het extra personeel. Geen enkele school heeft gekozen voor het inzetten van materiële zaken om de werkdruk te verlagen. Naast de inzet van de financiële middelen, heeft iedere school gekeken of er op het organisatorische vlak nog tijdwinst te behalen was. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het anders omgaan met vergaderingen en overlegmomenten, met de administratie en de niet-lesgebonden taken. De uitwerking hiervan verschilt per school.



## Hoofdstuk 2. De Organisatie

Voila bestaat uit 10 scholen en 1 nevenvestiging met in totaal, op teldatum 01-10-2017, 2086 leerlingen en circa 200 medewerkers. Wat Voila uniek maakt is dat er vier denominaties onder haar bestuurlijke verantwoordelijkheid vallen, te weten de Rooms Katholieke, de Protestants Christelijke, de Interconfessionele en de Openbare. Om de identiteit van iedere denominatie te waarborgen is statutair een identiteitscommissie ingesteld.

Per 1 augustus 2011 kent de Stichting Voila twee organen: het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Per 1 augustus 2011 zijn als College van Bestuur benoemd: Gerrit-Jan Weiler, voorzitter en Wichert Eikelenboom, lid van het College van Bestuur van Voila.

Het College van Bestuur legt verantwoordelijkheid af aan de Raad van Toezicht onder voorzitterschap van mevrouw mr. drs. G.H. van der Waaij (tot 01-08-2018) en vanaf 01-08-2018 aan de heer ir. W.G Dirks.

Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, College van Bestuur en schooldirecteuren staan beschreven in het managementstatuut. Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht verwijzen wij u naar het jaarverslag van de Raad van Toezicht. Voila is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO Raad. Zoals alle leden van de PO Raad, heeft de stichting de Code Goed Onderwijsbestuur Primair Onderwijs conform vastgesteld. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en managers in het primair onderwijs. In de gesprekken tussen de remuneratiecommissie en het CvB wordt de Code Goed Onderwijsbestuur besproken. Over de scholing van de CvB leden worden afspraken gemaakt. Over de voortgang hiervan doet het CvB twee maal per jaar verslag aan de remuneratiecommissie.

In 2018 heeft het College van Bestuur tien maal vergaderd. Het directeurenberaad vergaderde negen keer. Tevens heeft er vijf maal een themabijeenkomst plaatsgevonden waarbij de schooldirecteuren en/of Intern Begeleiders uitgenodigd waren.

### De Medezeggenschapsraad

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid volgens de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). De primaire gesprekspartner van de MR is de schooldirecteur.

### De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Het jaarverslag en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Wij zien ook in dit jaarverslag de resultaten van besluiten en beleid waar wij als GMR mee ingestemd hebben of over geadviseerd hebben. Wij voelen ons een gelijkwaardige gesprekspartner van CvB, RvT, Medezeggenschapsraden, personeel, ouders en kinderen. Door onze samenstelling proberen wij binnen VOILA als stichting voldoende “oren en ogen” te hebben op de scholen. De meest waardevolle input voor een goed besluit komt wat ons betreft namelijk uit de scholen zelf.

Natuurlijk behandelden wij de gebruikelijke agendapunten zoals onder andere de evaluatie van het strategisch jaarplan en de begroting. Dit jaar werd echter ook gekenmerkt door zaken die niet in een standaard kalenderjaar gebeuren. Dingen als beleid omtrent stakingen, griepgolf en personeelstekort hebben we opgepakt als een uitdaging maar waren wel nieuw voor ons. Als GMR hebben we het idee dat we onze positieve stempel hierop hebben kunnen drukken. Een van de hoogtepunten voor de GMR was het positieve oordeel van de inspectie op o.a. de (centrale) medezeggenschap binnen de stichting. Een delegatie van de GMR heeft een constructief gesprek gehad met de schoolinspectie, dat daar een positief beeld uit voortgekomen is blijkt uit de waardering van de schoolinspectie. VOILA legt haar beleid op transparante wijze uit, getuige het feit dat het jaarverslag van vorig jaar betiteld is als “beste jaarverslag”. Als GMR plukken wij de vruchten van de transparante wijze van werken binnen de stichting!





#### Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad tot 1 augustus 2018:

Michel Frerichs, ouder Groenhouten  
Alex Strik, ouder Berkelwijk  
Marieke Ekdorf, ouder Alandsbeek  
Ronald de Jong, ouder De Biezenkamp  
Michiel Alblas, ouder Leusden Zuid  
Ernestine van Eeghen, personeelslid Alandsbeek  
Franca Zwakman, personeelslid Groenhouten  
Joke Jansen, personeelslid Leusden Zuid  
Marlies Hartog, personeelslid De Biezenkamp  
Lisa Hamaker, personeelslid Groenhouten

#### Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad vanaf 1 augustus 2018:

Michel Frerichs, ouder Groenhouten  
Alex Strik, ouder Berkelwijk  
Ronald de Jong, ouder De Biezenkamp  
Michiel Alblas, ouder Leusden Zuid  
Sander van Velthoven, ouder Berkelwijk  
Erwin Bruinsma, ouder Alandsbeek  
Ernestine van Eeghen, personeelslid Alandsbeek  
Franca Zwakman, personeelslid Groenhouten  
Joke Jansen, personeelslid Leusden Zuid  
Marlies Hartog, personeelslid De Biezenkamp  
Lisa Hamaker, personeelslid Groenhouten

#### Bestuursbureau, clusterdirecteuren, beleidsstaf en ondersteuning

Om de organisatie goed te faciliteren en het College van Bestuur te ondersteunen is gekozen voor een vaste bezetting van het bestuursbureau, onder leiding van het College van Bestuur.

Het CvB wordt beleidsmatig ondersteund door de clusterdirecteuren te weten:

- Mw. M. Kuiper, Clusterdirecteur Akkerhoeve, daarnaast belast met de bovenschoolse portefeuille Onderwijs.
- De heer G. Broekhuizen, Clusterdirecteur Antares en Biezenkamp (vanaf 1 augustus is het cluster Atria toegevoegd), daarnaast belast met de bovenschoolse portefeuille Personeelszaken en Integraal Kind Centra.
- De heer J. Mulder, Clusterdirecteur Alandsbeek, daarnaast belast met de bovenschoolse portefeuille Personeelszaken en Financiën. De heer Mulder is per 01-08-2018 met keuze pensioen gegaan. De positie van de heer Mulder is niet ingevuld.

De bezetting van het bestuursbureau was in 2018 als volgt:

Jacob Stuurman (controller)

Christie van de Haar (adm. medewerkster secretariaat en personeel)

Reina van Vulpen (adm. medewerkster financiën)

Meerschouders actief waren:

Alette Rond (projectcoördinator Passend Onderwijs, lid Kwaliteitsteam),

Lori Murphy (lid Kwaliteitsteam)

Wilbert Koelewijn (voorzitter ICT en AVG Taskforce),

Cindy Boudewijn en Dennis Anbeek (Voila ICT coördinatoren en leden AVG Taskforce).

#### Externe ondersteuning:

De uitvoerende beheerstaken worden verdeeld tussen het bestuursbureau en het administratiekantoor Concent te Zwolle (Personeels- salaris en financiële administratie).

De jaarlijkse externe controle op de administratie en de jaarrekening is uitgevoerd door Wijs Accountants te Eindhoven.



## Scholen

Onder de verantwoordelijkheid van Voila vallen 10 scholen en één nevenvestiging, alle voor primair onderwijs. De schooldirecteur heeft de algehele leiding over de school en legt over het totale functioneren van de school verantwoording af aan de clusterdirecteur. De clusterdirecteur legt verantwoording af aan het College van Bestuur. De clusterdirecteuren adviseren en ondersteunen het College van Bestuur bij de totstandkoming en uitvoering van het (strategisch) beleid en de realisatie van de jaardoelen.

### Basisgegevens scholen en aantal leerlingen:

- 08VY Het Kompas, De Meent 3, 3833 EA Leusden, tel. 033-4943175  
Dhr. L.W. Koelewijn
- 09UA De Brink, De Biezenkamp 290, 3831 JA Leusden, tel. 033-4941360  
Dhr. B.D. Veenhof
- 18HI Kla4, Asschatterweg 36b, 3831 JT Leusden, tel. 033-4944039  
Dhr. M.F. Fokkelman
- 10SX 't Palet, Willem Alexanderhof 6, 3832 JN Leusden, tel. 033-4940473  
Dhr. J.J. van Zandwijk (tot 01-08-2018) Vanaf 01-09-2018 Dhr. F. Meijer.
- 11CO De Holm, Lingewijk 13, 3831 LE Leusden, tel. 033-4943936  
Mw. J. Brouwer-Hogeweg
- 11HD De Bongerd, Asschatterweg 36b, 3831 JT Leusden, tel. 033-4940128  
Dhr. A.P. van Dijk
- 11HD 't Startblok, Jan van Arkelweg 12, 3791 AC Achterveld, tel. 0342-451877  
01 Mw. L.M. Murphy
- 11PE Loysder Hoek, Willem Alexanderhof 8, 3832 JN Leusden, tel. 033-4944438  
Dhr. J.H.M. van Reij
- 11SX De Hobbit, De Meent 2, 3833 EA Leusden, tel. 033-4942131  
Mw. E. Mast
- 12MF De Heerd, Berkelwijk 33, 3831 MN Leusden, tel. 033-4943262  
Mw. K. Siteur-Reiling (tot 01-08-2018). Vanaf 01-08-2018 waargenomen door mw. A. Rond, tevens coördinator van de Taalschool Voila.
- 18JI De Rossenberg, De Biezenkamp 288, 3831 JA Leusden, tel. 033-4941726  
Mw. M.M.M. Wiggers- de Ree



| <b>TEL DATUM 01-10-2018</b> |                            |                            |                              |                              |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                             | <b>4 t/m 7<br/>jarigen</b> | <b>8 jaar en<br/>ouder</b> | <b>Totaal<br/>01-10-2018</b> | <b>Totaal<br/>01-10-2017</b> |
| Startblok                   | 48                         | 72                         | 120 +10                      | 110                          |
| Heerd/Exp.C.                | 46                         | 56                         | 102 +13                      | 89                           |
| Holm                        | 60                         | 88                         | 148 -06                      | 154                          |
| Palet                       | 221                        | 239                        | 460 -42                      | 502                          |
| Loysderhoek                 | 78                         | 90                         | 168 +39                      | 129                          |
| KLA4                        | 130                        | 128                        | 258 +14                      | 244                          |
| Bongerd                     | 74                         | 82                         | 156 -/+                      | 156                          |
| Kompas                      | 55                         | 90                         | 145 -16                      | 161                          |
| Hobbit                      | 94                         | 113                        | 207 +4                       | 203                          |
| Rossenberg                  | 84                         | 58                         | 142 +14                      | 128                          |
| Brink                       | 79                         | 91                         | 170 -15                      | 185                          |
|                             |                            |                            |                              |                              |
|                             |                            |                            | <b>2.076 -10</b>             | 2086                         |

De telling van het aantal leerlingen op 1 oktober 2018, bepalend voor de bekostiging voor het schooljaar 2018-2019, is 2076 leerlingen. Ten opzichte van 1 oktober 2017 (2086 lln.) hebben we te maken met een verwaarloosbare daling van 10 leerlingen. Deze geringe daling heeft geen gevolgen voor de bekostiging.

#### Organisatorische ontwikkelingen

Voila is volop in beweging. Belangrijke ontwikkelingen in 2018 waren onder meer:

- Het verder vormgeven aan het Voila Opleiding & Ondersteuning Centrum (VO&OC).
- De invulling van Passend Onderwijs.



- Bouwheerschap van de nieuwbouw op Berkelwijk.
- De continuering van de regeling Generatiepact.
- Het opzetten van het Expertisecentrum Voila.
- Het borgen van het Kwaliteitsteam Onderwijs.
- Het instellen van de werkgroep werkdrukverlaging.
- Het opzetten van Voila Vitaal.
- Het begeleiden van zij-instromers.

### Vertrouwenspersonen

In overeenstemming met de klachtenprocedure beschikt Voila over twee externe vertrouwenspersonen die bij klachten functioneren als aanspreekpunt. De vertrouwenspersonen gaan na of door bemiddeling tot een oplossing kan worden gekomen.

De vertrouwenspersonen begeleiden degene met een klacht desgewenst bij de verdere procedure en verwijzen in voorkomende gevallen naar andere instanties.

De externe contactpersonen van Voila in 2018 waren de heer Harry Kelderman en mevrouw Marla van Berge Henegouwen-de Jonge, medewerkers van de CED groep te Rotterdam. De CED groep heeft de cursus "In vertrouwde handen" voor de interne contactpersonen gegeven.

### Klachten en klachtafhandeling

Binnen het werk van de interne contactpersonen (icp) en de externe vertrouwenspersonen wordt een onderscheid gemaakt tussen melding, klacht en formele klacht.

Er is sprake van een **melding** wanneer er ongerustheid is over een situatie die anderen dan de melder betreft;

Er is sprake van een **klacht** wanneer er sprake is van ongenoegen dat de klager zelf betreft;

Er is sprake van een **formele officiële klacht** wanneer een derde partij als de externe vertrouwenspersoon, het bevoegd gezag of de klachtencommissie worden ingeschakeld, omdat men er op schoolniveau niet uit komt. Op alle Voila scholen wordt actief gewerkt aan het schoolveiligheidsbeleid. De interne klachtenregeling is op de websites van alle Voila scholen goed vindbaar. Op alle Voila scholen is er een aanspreekpunt aanwezig voor de concrete pestgevallen en wordt er gewerkt aan het monitoren van het welbevinden van de leerlingen.

In de verslagperiode 2018:

- heeft het bestuur geen formele klacht mogen ontvangen

In het onderstaande figuur is een overzicht opgenomen van het aantal klachten en melders in 2018.

| Frequentie icp |                       |         |          |        |                       |                      |       |                      |
|----------------|-----------------------|---------|----------|--------|-----------------------|----------------------|-------|----------------------|
| Scholen        | pesten                | intimid | agressie | geweld | Ped did               | thuis                | sfeer | overig               |
| De Bongerd     |                       |         |          |        |                       |                      |       | 1x<br>lIn<br>briefje |
| De Brink       | 1x<br>ouder<br>Klacht |         |          |        | 1x<br>ouder<br>klacht |                      |       |                      |
| De Heerd       | -                     | -       | -        | -      | -                     | -                    | -     | -                    |
| De Hobbit      |                       |         |          |        |                       | 1x<br>lIn<br>klacht  |       |                      |
| De Holm        | -                     | -       | -        | -      | -                     | -                    | -     | -                    |
| Het Kompas     | 3x<br>lIn<br>melding  |         |          |        |                       | 3x<br>lIn<br>melding |       | 3x<br>lIn<br>melding |
| Kla4           | -                     | -       | -        | -      | -                     | -                    | -     | -                    |
| Loysder Hoek   | 2x                    |         |          |        | 2x                    | 1 x                  |       |                      |



|              | Iln<br>advies<br>vraag |   |   |   | Iln<br>advies<br>vraag | Iln<br>advies<br>vraag |   |   |
|--------------|------------------------|---|---|---|------------------------|------------------------|---|---|
| Rossenbergh  | -                      | - | - | - | -                      | -                      | - | - |
| 't Palet     | -                      | - | - | - | -                      | -                      | - | - |
| 't Startblok | -                      | - | - | - | -                      | -                      | - | - |

Op alle Voila scholen wordt actief gewerkt aan het schoolveiligheidsbeleid. Hierbij maakt men gebruik van de volgende methodes sociaal-emotionele ontwikkeling, te weten: Kanjertraining (4x), De Vreedzame school (2x), Leefstijl (2x), Goed Gedaan (1x), Conscious discipline (1x) en Kleur (1x). Om de sociaal emotionele ontwikkeling te volgen maken de scholen gebruik van de volgsystemen: Zien gr 2/8 (7x), BOSOS gr 1/2 (3x), Kanvas (1x) en Op-School (2x). Op bestuursniveau is actief aandacht besteed aan het onderwerp Sociale veiligheid op school. De professionalisering hierin is op orde.

### Code Goed Bestuur Primair Onderwijs

Voila is lid van de branche organisatie voor het primair onderwijs, de PO Raad. Als lid van de PO Raad handelt het bestuur conform de Code Goed Bestuur. In deze code zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

De Code Goed Bestuur in het PO schrijft nieuw voor dat het jaarverslag actief openbaar wordt gemaakt (externe transparantie). Het CvB is hiermee al in 2016 begonnen door alle medewerkers de publieksversie van het jaarverslag met een koppeling naar het originele jaarverslag te mailen. Ook de wethouder van onderwijs van de Gemeente Leusden, de GMR en alle MR-en van de scholen zijn op deze wijze geïnformeerd. Onze stakeholders hebben een link ontvangen naar de publieksversie van het jaarverslag. Onze inzet om een aantrekkelijk Jaarverslag te maken werd in december 2018 beloond met de uitreiking van het Bestuursbokaal 2018 voor het beste Bestuursverslag 2017.

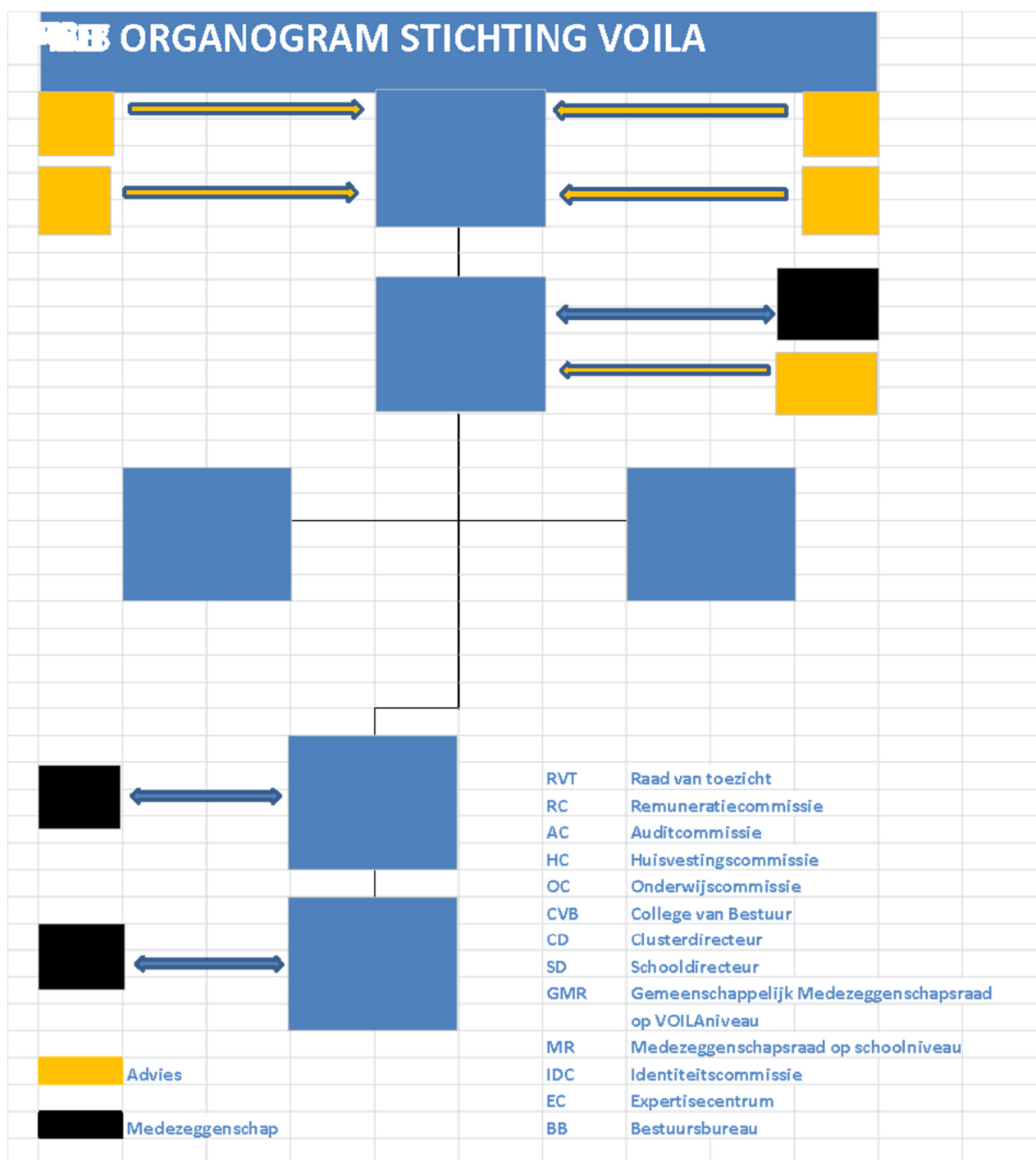
Het CvB evalueert het eigen handelen in gesprekken met de clusterdirecteuren en de jaarlijkse gesprekken met de schoolteams.

Goed onderwijs vraagt om goede scholen, teamwork tussen leraren en ondersteuners, schoolleiders en besturen is van het grootste belang. De kwaliteit van het bestuurlijk handelen is hierbij een belangrijke sleutel tot duurzaam goed onderwijs. De Voila bestuurders evalueren de genoten scholing met elkaar en met de remuneratiecommissie van de RvT.

In principe zijn de beide bestuurders van Voila gezamenlijk verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen behalve de volgende portefeuilles te weten de bedrijfsvoering waar Wichert Eikelenboom als eerste verantwoordelijk is en Financiën waar Gerrit-Jan Weiler als eerste verantwoordelijk voor is.

Wichert Eikelenboom is in 2018 onbezoldigd bestuurder van Transvita te Nieuwegein geweest tot 01 januari 2019 en Gerrit-Jan Weiler is in 2018 onbezoldigd lid van de Adviescommissie van de CED groep te Rotterdam geweest, deze loopt af op 01 augustus 2019





## Vastgestelde beleidsstukken in 2018

### Onderwijs:

- Scholingsprogramma VO&OC

### Personeel:

- Bestuursformatieplan 2018-2019
- Zij-instromersbeleid (onderdeel van het Integraal Personeels Beleidsplan)

### Financiën:

- Bestuursverslag Voila 2017
- Jaarrekening Voila 2017
- Vaststelling kadernotitie Begroting 2019
- Vaststelling Begroting 2019
- Vaststelling Meerjarenbegroting 2020-2024

## Afgesloten contracten

### Organisatie:

- Per 1 april 2018 is het contract met het administratiekantoor Concent te Zwolle verlengd met één jaar.

### Onderwijs:

- Contract verlengd met Maatschap Onderwijs t.b.v. het opzetten van interne visitatie van leerkrachten, school-, locatie- en clusterdirecteuren.

### Personeel:

- Per 1 juli 2018 contract verlengd met Rienks Arbodienst en afgesloten voor de periode van 1 jaar.

### Onderhoud:

- Op 23 mei is de openbare aanbesteding voor de reprodiensten afgerond. Als winnaar is Ricoh uit de bus gekomen. Voila zal eerst het contract uitdienen met Itec en per december 2019 overstappen naar Ricoh.
- Op 17 oktober is de meervoudig onderhandse aanbesteding voor de hardware afgerond. Voor de levering van computers, chromebooks en tablets is met Cloudwise en de Rolfgroep een raamovereenkomst afgesloten .
- Op 13 november is de aanbesteding ( gedeeltelijk Europees) voor groot onderhoud afgerond. Voila heeft samen met twee andere schoolbesturen uit de regio het onderhoud aan de schoolgebouwen aanbesteed en met 9 partijen een contract voor de komende twee jaar afgesloten, dit contract kan twee maal verlengd worden met een jaar.
- Per 31 december 2018 is er een nieuw energiecontract afgesloten met Eneco ( elektra) en Gazprom ( gas) Voila is meegelift in de Europese aanbesteding van 8 gemeentes in de provincie Utrecht.

### Financiën:

- De Huurovereenkomst met stichting Kinderopvang Humanitas is aangepast. De reden hiervan is dat zij de peutergroep van SKA, die in de Heerd gehuisvest was, heeft overgenomen.



## Hoofdstuk 3. Onderwijs

### Hoofddoel:

**De Voila scholen bieden onderwijs van hoge kwaliteit, dit betekent concreet dat over vijf jaar Voila aan alle kinderen onderwijs biedt dat rekening houdt met de onderwijsbehoefte.**

### Subdoel:

**Leerkrachten werken handelings- en opbrengstgericht (01-08-2017)**

#### In uitvoering

Ook in 2018 hebben visitaties, het bestuursinspectieonderzoek en de inhoudelijke ondersteuning van het kwaliteitsteam plaatsgevonden. Dit met elkaar heeft zicht gegeven op de stand van zaken omtrent handelings- en opbrengstgericht werken binnen Voila. De scholen waar het handelings- en opbrengstgericht werken al op orde was hebben zich verder ontwikkeld en dit heeft bij hen geleid tot het predicaat goed van de inspectie. Bij enkele scholen is het handelings- en opbrengstgericht werken in ontwikkeling, maar nog niet op gewenst niveau (zie inspectieverslag). Bij een paar scholen hebben de ingezette interventies nog niet geleid tot substantiële verbetering. De doelstellingsgesprekken van deze scholen met het bestuur in combinatie met de ondersteuning van het kwaliteitsteam van de directeuren die de inhaalslag willen maken, moeten leiden tot het gewenste resultaat. Dit doel zal altijd in uitvoering blijven, om de gewenste kwaliteit te behouden dan wel uit te bouwen.

### Subdoel:

**Alle scholen hebben een eigen, van de Voila waarden afgeleide, onderwijsvisie op leren ontwikkeld. Dit is de onderlegger voor beleid (01-08-2015)**

#### Gerealiseerd

Op alle scholen ligt een visiedocument die als onderlegger van het onderwijs op de school moet dienen. Echter de vertaling naar de werkvloer is nog niet op alle scholen zichtbaar.

### Subdoel:

**Voila biedt het kader om kennis en vaardigheden te vergaren en Voila breed uit te wisselen (01-12-2015)**

#### Gerealiseerd

Ondanks het behalen van dit doel, blijft Voila zich inzetten voor het verbreden van een lerend netwerk. Dit gebeurt door bijeenkomsten van leerkrachten, directeuren en intern begeleiders. Ook in 2018 hebben de kenniskringen op allerlei lagen plaatsgevonden. Met de krapte op de arbeidsmarkt lijkt het haast onmogelijk om deze bijeenkomsten onder de lesgebonden tijd plaats te laten vinden. Hierbij komen werkbezoeken van leerkrachten bij elkaar in de klas onder druk te staan. Vervanging is haast onmogelijk. Leerkrachten kiezen ervoor om voor de klas te kunnen staan, dit beïnvloedt de opkomst op de bijeenkomsten. In 2019 zullen wij deze professionalisering buiten de lesgebonden tijden inplannen.

### Subdoel:

**Ouderbetrokkenheid is op alle scholen binnen Voila zichtbaar en voelbaar (01-08-2017)**

#### In uitvoering

In 2018 heeft één school een predicaat gekregen op het gebied van ouderbetrokkenheid. Dit na een traject wat begeleid is door het CPS. Andere scholen hebben geprofiteerd van de beschikbare kennis omtrent dit onderwerp en hebben zelf een plan ontwikkeld dat de ouderbetrokkenheid op hun school moet verhogen. Het bestuur heeft in 2018 extra ingezet op communicatie. Scholen hebben ondersteuning gekregen om hun communicatiemiddelen aan te passen aan de geest van de tijd. Ook heeft het bestuur Scholen op de Kaart gepromoot. Ouders zijn steeds meer inhoudelijk betrokken bij de school.

#### Subdoel:

**Onderwijskwaliteit is onder andere af te lezen aan de opbrengsten. Voila heeft zich als doel gesteld geen zwakke scholen binnen de stichting te hebben.**

#### Gerealiseerd

In 2016 is de ambitie uitgesproken om elke school tenminste op het gemiddelde van de schoolgroep te laten scoren. Daarnaast blijft het belangrijk dat de individuele scores van de leerlingen overeenkomen met de schoolverwachting op basis van het leerlingvolgsysteem, observaties en prognoses. In 2018 heeft de inspectie geen gemiddelde score van de eindtoets gehanteerd. Alleen de ondergrens bepaalt of een school zwak is, of niet (drie jaren achtereenvolgens onder de ondergrens van de schoolgroep).

Hieronder een tabel van de eindopbrengsten van het schooljaar 2017/2018

|             |       |             |            |               |
|-------------|-------|-------------|------------|---------------|
| Cito        |       |             |            |               |
| School      | Score | Schoolgroep | Ondergrens | Resultaat' 18 |
| Palet       | 538   | 1           | 535,1      | g             |
| Hobbit      | 533,8 | 1           | 535,1      | o             |
| Brink       | 533,5 | 1           | 535,1      | o             |
| Rossenbergh | 539,9 | 2           | 534,9      | g             |
| Startblok   | 539,2 | 10          | 533,7      | g             |
| Kompas      | 535,2 | 2           | 534,9      | v             |

|             |       |             |            |              |
|-------------|-------|-------------|------------|--------------|
| Route 8     |       |             |            |              |
| School      | Score | Schoolgroep | Ondergrens | Resultaat'18 |
| Holm        | 205   | 0           | 205,5      | o            |
| Kla4        | 207,1 | 2           | 205,1      | v            |
| Loysderhoek | 218   | 2           | 205,1      | g            |
| Bongerd     | 204,8 | 8           | 202,4      | v            |
| Heerd       | -     | -           | -          | -            |





**Voila wil geen zwakke scholen.** Op basis van de eindtoetsen en de inspectiebezoeken die vierjaarlijks plaatsvinden beslist de inspectie of scholen een basisarrangement krijgen, of als (zeer)zwakke school aangemerkt worden.

Voila heeft in september 2016 de **ambitie** uitgesproken dat de scholen tenminste op het gemiddelde niveau van hun schoolgroep presteren met de eindtoets. Deze ambitie is tevens onze nieuwe doelstelling, deze ligt hoger dan de ondergrens van de inspectie.

In 2018 geeft de inspectie niet meer het gemiddelde van de schoolgroep, maar alleen de ondergrens. Scholen die op of boven de ondergrens scoren hebben aan de inspectienorm voldaan. Naar aanleiding van deze wijziging heeft het bestuur haar ambitie als volgt verwoord:

***“De directeuren hebben inzicht in de toegevoegde waarde van hun onderwijs voor hun individuele leerlingen. Zij kunnen de verschillen verklaren en daarop acteren.”***

Toelichting: De school voldoet tenminste aan de inspectienorm. Dit betekent dat er niet onder de ondergrens van de scholengroep waartoe de school behoort wordt gescoord op de eindtoets. Voila vindt dat de school een toegevoegde waarde moet hebben voor de ontwikkeling van de leerlingen. Dit is af te lezen aan de vaardigheidsgroei van de leerlingen in/na acht jaar onderwijs. Er wordt aangesloten op de onderwijsbehoefte van de leerlingen. Op de vier vakgebieden, te weten spelling, begrijpend lezen, rekenen/wiskunde en technisch lezen, wordt gemonitord d.m.v. de ontwikkelingsprognose van Parnassys.

**Voila heeft geen zwakke scholen en loopt ook geen risico dit op korte termijn te worden.**

In 2018 had Voila geen zwakke scholen. Alle scholen zijn door de inspectie in dit jaar beoordeeld en hebben een basisarrangement gekregen. Dit betekent dat met het nieuwe inspectiekader er geen scholen op korte termijn zwak zullen worden. Geen enkele school die in 2018 een onvoldoende score op de eindtoets heeft gehaald, heeft dat in 2017 ook gehad.

Alle scholen van Voila hebben van de inspectie een basisarrangement gekregen, waarvan drie scholen het predicaat goed hebben. Deze scholen hebben ook een goed gescoord op de eindtoets.

Drie scholen hebben onder de ondergrens van hun schoolgroep gescoord en daarmee niet aan de inspectienorm voldaan. Zeven scholen (De Heerd is niet meegeteld daar er maar 3 leerlingen aan de Eindtoets hebben meegedaan, waarvan twee leerlingen niet meetelden voor de inspectienorm) hebben de inspectienorm wel gehaald.

Op basis van de resultaten van dit jaar zijn wij nog niet tevreden. Dit vergt op school- en op bovenschools niveau acties om onze ambitie waar te kunnen maken. Deze acties worden met de directeuren en het bestuur uitvoerig doorgesproken en gemonitord. De scholen waar nog niet het gewenste resultaat behaald is bij de eindtoets halen ook de doelen niet bij handelings- en opbrengstgericht werken en kunnen hun visie nog onvoldoende naar de praktijk vertalen. Voila zal er gezamenlijk alles aan doen om de scholen te ondersteunen hun ambitie waar te maken. De onderwijscommissie van de Raad van Toezicht wordt twee keer per jaar geïnformeerd over de voortgang van het bovenstaande.

Bent u benieuwd naar de separate resultaten van de scholen, volg dan deze link:

<https://www.scholenopdekaart.nl/>



### 3.1 Passend Onderwijs

In 2018 hebben alle scholen hun doelstelling om aan de basisondersteuning te voldoen behaald. jaarlijks stellen de scholen hun school ondersteuningsplan op (SOP) op. Dit plan wordt ook in de MR vastgesteld.

Het SOP is ook het uitgangspunt voor het jaarlijks gesprek met de onderwijsondersteuner van Samenwerkingsverband de Eem.

Het SWV heeft in 2018 € 105,00 per leerling beschikbaar gesteld om het doel van de basisondersteuning te behalen.

Deze zogenaamde impuls gelden zijn door Voila gebundeld.

Een groot deel van dit bedrag gaat naar de bekostiging van de intern begeleiders van de scholen (naar rato van het leerlingenaantal). De intern begeleiders zijn immers de spil in het vormgeven van passend onderwijs op school. Ook de coördinator passend onderwijs van Voila wordt uit deze middelen bekostigd. De coördinator passend onderwijs maakt deel uit van het kwaliteitsteam. Op deze manier kunnen we nog beter de onderwijsresultaten, basisondersteuning, scholing en begeleiding koppelen.

In 2018 is ruim € 56.000,- van de impuls gelden besteed aan ondersteuningsvragen op het gebied van de basisondersteuning. De vragen kwamen van directeuren en/of intern begeleiders.

Daarnaast zijn op alle scholen van Voila leerlingen met een arrangement. Deze leerlingen hebben meer ondersteuning nodig dan de basisondersteuning die een school biedt. De meeste arrangementen worden afgegeven door het samenwerkingsverband. Ook zijn er kinderen die een cluster 1 of 2 arrangement hebben.

Een arrangement kan bestaan uit extra middelen voor de school, om een individuele leerling, of een groep te ondersteunen. Ook de inzet van experts kan in een arrangement worden opgenomen.

Basisschool De Heerd en het Expertisecentrum hebben een schoolarrangement. Basisschool De Heerd heeft een breed zorgprofiel en ontvangt vanuit het SWV extra middelen. Het Expertisecentrum ontvangt extra middelen vanuit het SWV om uitgestroomde leerlingen te begeleiden.

Passend Onderwijs houdt (nog) niet in dat alle leerlingen binnen Voila een passende plek hebben. Er blijft een leerlingenstroom naar en van het speciaal (basis) onderwijs (SBO). Dit jaar zelfs een kleine stijging verwijzing naar het SBO. Dit geeft ook voor het kwaliteitsteam stof tot nadenken. De doelstelling om minder kinderen naar het S(B)O te verwijzen, wordt hiermee niet gehaald.

- aantal verwijzingen naar speciaal basisonderwijs: 8
- aantal verwijzingen naar speciaal onderwijs: 3
- aantal terugplaatsingen vanuit speciaal onderwijs: 3

### 3.2 Expertisecentrum Voila

Expertisecentrum Voila heeft als doel ondersteuning te bieden aan kinderen van 4 - 12 jaar (basisschoolleeftijd) met een taalproblematiek.

Het gaat hierbij zowel om kinderen die de Nederlandse taal moeten leren (Nieuwkomers) als kinderen die meer moeite hebben met het leren van de taal. Door aan de basis te investeren is de verwachting dat kinderen meer kansen krijgen om zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen en er uiteindelijk minder vragen zijn naar het samenwerkingsverband voor extra ondersteuning en verwijzingen naar het S(B)O. Dit betekent dat deze investering zich uiteindelijk terug verdient.

Concreet houdt dit in dat we in augustus 2017 zijn gestart met 2 groepen leerlingen binnen Taalschool Voila (in december 2018 waren dit 36 leerlingen).

In de jongste groep zijn daar vanaf oktober 2017 ook leerlingen met een Nederlandse achtergrond die een taalachterstand hebben. Dit zijn tot nu VVE (voor- en vroegschoolse educatie) geïndiceerde leerlingen die via de vroegscholen bij ons aangemeld zijn.



De gemeente Leusden draagt ook financieel bij om deze groep te bekostigen. Het blijkt namelijk dat er binnen Leusden (maar ook daarbuiten) geen goede plek is waar leerlingen, die een achterstand hebben op het gebied van taal, maar niet TOS (taalontwikkelingsstoornis) gediagnosticeerd zijn, onderwijs kunnen volgen. Binnen de gemeente Leusden is een taalontwikkelingsachterstand de enige indicatie om een VVE beschikking te krijgen. Er moet voor deze leerlingen wel een redelijk perspectief zijn om uiteindelijk door te stromen naar één van de reguliere Leusdense basisscholen. Het basisonderwijs ontving tot nu toe geen middelen om deze leerlingen extra te begeleiden.

De resultaten tot nu toe stemmen ons heel positief. Inmiddels zijn de eerste leerlingen uit deze doelgroep uitgestroomd naar een basisschool thuisnabij en zien wij goede resultaten. Bij de collegiale visitatie hebben zowel collega's van andere scholen als ouders de school als zeer positief beoordeeld.

Een andere tak van het expertisecentrum is het ambulant begeleiden van kinderen die bij Taalschool Voila de eerste 40-60 weken onderwijs gehad hebben en daarna doorstromen naar de reguliere basisschool. In een pilot worden deze leerlingen nog begeleid vanuit Taalschool Voila. Ook hier zien we hele goede resultaten. De leerlingen kunnen daarna goed meekomen met de reguliere programma's. Dit vergroot hun uitstroommogelijkheden! De bekostiging van deze begeleiding komt vanuit het schoolarrangement (€42.000).

De bijdrage van de gemeente Leusden voor het expertisecentrum is voor 2018: € 35.000,-.

#### **Hoofdstuk 4. IKC (Integraal Kindcentrum)**

##### **Doel: Intensievere samenwerking tussen scholen en kinderopvangorganisaties**

**Gerealiseerd:** Een aantal scholen werkt inmiddels dagelijks samen met de medewerkers van Kinderopvang Humanitas. Deze samenwerking zal in 2019 doorgetrokken en uitgebreid worden.

In 2018 heeft Voila de samenwerking met de kinderopvangorganisatie aangetrokken. Het CvB heeft Humanitas uitgenodigd om na te denken over de invulling van de nieuw te bouwen IKC's in Berkelwijk en in Groenhouten. Het CvB is van mening dat de samenwerking binnen het IKC (ook in de reeds bestaande) beter kan en moet. Het versterken van onze samenwerking heeft vele voordelen. We kunnen bijvoorbeeld denken aan de markteconomische voordelen. Het is een mooie oplossing voor het personeelstekort. Door ondersteuning in het onderwijs en het opvangen van kinderen buiten schooltijd samen te regelen kunnen we interessante banen aanbieden. Een ander voordeel is dat het gebouw optimaal benut wordt en door samen te werken wordt een organisatie groter, daadkrachtiger en mogelijk aantrekkelijker.

Een ander voordeel ligt in het realiseren van de didactische- en pedagogische doorgaande lijnen, dat helpt bij het signaleren van achterstanden of risico's in de ontwikkeling van het kind. De landelijke aandacht voor het ontwikkelen van doorgaande leerlijnen en het effect op de leerprestaties van het kind zullen positief zijn. Tenslotte kunnen ouders binnen een IKC erop vertrouwen dat hun kind wordt gekend en dat er intensief samen wordt gewerkt rondom het kind.

De school van de toekomst heeft geen muren meer tussen de verschillende disciplines, maar biedt wel de geborgenheid. Dit uitgangspunt komt tot uiting in de opzet van de nieuw te bouwen IKC's Berkelwijk en Groenhouten.

## Hoofdstuk 5. Personeel

Het doel voor 2018 is het ziekteverzuim op het niveau of lager dan het landelijk gemiddelde.

Het landelijk verzuimpercentage is ca. 6%.

Het percentage van het ziekteverzuim van Voila over het jaar 2018 was 4,92%. Over het jaar 2017 was dit 6,3% en over 2016 7,8%. Er is dus sprake van een dalende trend. Het doel is gehaald, maar ziekteverzuim blijft een risico.

In 2018 zijn een aantal preventieve maatregelen ingezet, o.a.

- training verzuimgesprekken voor de directeuren
- inzet (preventieve) interventies
- voeren frequent verzuimgesprekken (voorbode langdurig verzuim)
- regeling Generatiepact
- v.a. november: Voila Vitaal portaal (ruim aanbod van trainingen op het gebied van gezondheid en vitaliteit)
- goede begeleiding van startende leerkrachten

Het langdurig ziekteverzuim is gedaald ten opzichte van 2017, maar helaas heeft Voila ook in 2018 te maken gehad met een aantal langdurige dossiers.

### Per 01-01-2019 eigenrisicodrager worden (niet gerealiseerd)

Na overleg met het Vervangingsfonds is besloten om de overstap naar het eigenrisicodragerschap (ERD) met nog een jaar uit te stellen. Ook in 2017 was het ziekteverzuim nog te hoog en vond men het risico te groot om in het voorjaar van 2018 te beslissen om per 1 januari 2019 ERD te worden. Naar alle waarschijnlijkheid zal Voila per 1 januari 2020 ERD zijn.

### Toetsing RI&E (gerealiseerd)

Op alle scholen is in januari/februari 2018 de RI&E getoetst door Rienks Arbodienst. Naar aanleiding van deze toetsing zijn de toetsing rapporten door de preventiemedewerker en directeur van de school besproken met de MR. Aandachtspunten zijn lopende het jaar zoveel mogelijk afgehandeld. Het plan van aanpak wordt jaarlijks geëvalueerd.

### Doelen 2019:

#### Het verzuimpercentage daalt verder naar 4%

Dit krijgen we voor elkaar door:

- het inzetten van de gelden voor de werkdrukvermindering
- Regeling Generatiepact
- de focus van alle directeuren nog meer te richten op preventief ziekteverzuim
- het blijven inzetten van demotie
- versterken van de HR functie op bestuursniveau

De uitdaging voor 2019 is het behouden en aantrekken van voldoende en kwalitatief goed personeel voor alle scholen. Dit in verband met krapte op de arbeidsmarkt.



## Hoofdstuk 6. ICT

Doel: Leerkrachten voldoen aan de minimale ICT competenties.  
gerealiseerd

Er is de afgelopen jaren flink ingezet op ICT-scholing. Dit zal ook de komende jaren nodig blijven omdat er steeds meer mogelijk gemaakt wordt door diverse ICT ontwikkelingen. Daarnaast stromen er ook jaarlijkse nieuwe leerkrachten in die meegenomen moeten worden in het werken in Cool Omgeving van Cloudwise en Google. Vanuit de binnenkring ICT zullen er jaarlijks nascholingsbijeenkomsten worden georganiseerd. De inhoud van deze bijeenkomsten wordt bepaald vanuit signalen vanuit het directieoverleg en het digitaal erf. Er zijn wel steeds meer nieuwe ontwikkelingen, waardoor in 2018 de competentielijst weer aangepast is. Voila en Cloudwise zorgen samen voor jaarlijkse nascholingsmogelijkheden..

Doel: Alle leerlingen werken met een gepersonaliseerde leerlijn, gekoppeld aan data.  
Doel is niet behaald

Het Voila personeel en de leerlingen kunnen gebruik maken van flexibele, hoogwaardige en voldoende hardware, gekoppeld aan een goede ICT-infrastructuur. We merken dat we als stichting Voila goed op weg zijn om onze ambities met ondersteuning van digitale hulpmiddelen goed waar te maken. Dit heeft o.a. het bezoek aan verschillende studiebijeenkomsten en de studiereis naar Singapore aangetoond. We zien dat we door middel van het analyseren van de data beter zicht krijgen op de resultaten en kunnen daarmee beter de onderwijsbehoeften van de individuele leerlingen beantwoorden.

Er zit echter nog wel een verschil tussen het meer gebruik maken van data en het werken met een gepersonaliseerde leerlijn. Er zijn op de verschillende scholen leerlingen met een volledig gepersonaliseerde leerlijn, maar op dit moment ligt er niet de mogelijkheid om dat op elke school voor elke leerling te realiseren.

Doel: Medewerkers en leerlingen van Voila kunnen gebruik maken van flexibele, hoogwaardige en voldoende hardware, gekoppeld aan een goede ICT-infrastructuur.

Gerealiseerd volgens de investeringsplanning

Eind 2018 is er meervoudige onderhandse aanbesteding geweest. Hiermee zijn er weer extra ICT middelen aangeschaft voor verschillende scholen. In 2019 zal dat nog een vervolg krijgen.

ICT gadgets- werken aan de vaardigheden van de toekomst (21e eeuwse vaardigheden)

Vanaf 2017 zijn er per school ICT leskisten met gadgets beschikbaar. In het digitaal erf wordt de inzet daarvan besproken en gestimuleerd. Zo leren we kinderen verwonderen en kennis maken met de nieuwste ontwikkelingen op het gebied van ICT. Deze leskisten zullen komend jaar (2019) weer een update krijgen. Vanuit de studiereis naar Singapore kwam nadrukkelijk naar voren dat we 21e eeuwse vaardigheden meer geïntegreerd naar voren moeten laten komen. Op het digitaal erf is dit de komende bijeenkomsten een vast onderwerp. Hierbij worden good practices gedeeld en nieuwe ideeën gepresenteerd.

## Hoofdstuk 7. Huisvesting

### Algemeen

In 2018 is de voorbereiding van de realisatie van IKC Berkelwijk gestart. Onder begeleiding van Twijnstra en Gudde is op de scholen een programma van eisen gemaakt. Er is een architect geselecteerd die een voorlopig ontwerp heeft gemaakt. Dit voorlopig ontwerp is in de markt gezet. De aanbesteding is na een intensief proces succesvol afgesloten met de opdrachtverstrekking aan de firma Bloemendal uit Leusden.

Door het plaatsen van bomen op het plein van Atlas is de warmtelast afgenomen.

Het gebouw van Atria trekt landelijk veel aandacht. De innovatieve wijze van aanbesteden en contractvorm ( integraal contract waarbij het onderhoud voor 20 jaar is mee aanbesteed) wordt nog veel toegepast. Vooral de keuzes rond het energiegebruik, verantwoordelijkheid bij de marktpartij voor het energie volume, werkt goed.

Binnen het gebouw Antares heeft Voila de verantwoordelijkheid voor een aantal onderdelen van de Woningstichting Leusden overgenomen. Zo is het schoonmaakcontract overgegaan naar Voila en zijn de scholen zelf verantwoordelijk geworden voor het energieverbruik.

**Doel: Voila wil expertise t.a.v. de huisvesting portefeuille zowel extern als intern zodanig gaan organiseren dat het bestuur maximaal ontzorgd wordt (gerealiseerd).**

Het afgelopen jaar is Voila goed ontzorgd ten aanzien van de aanbestedingen die gedaan zijn. Het groot onderhoud is volledig en binnen budget uitgevoerd. Er kunnen ten aanzien van de ontzorging van meldingen voor storingen en klein onderhoud nog wel verbeteringen worden doorgevoerd. Anculus werkt aan een verbetering van hun zogenaamde OD portaal. Het is de bedoeling dat gebruikers kunnen zien wat de status is van een melding, tevens wordt bekeken of bedrijven die werkzaamheden verrichten in het systeem hun bevindingen kunnen noteren.

## Hoofdstuk 8. Financiën en Risicomanagement

**Doel: Voila moet over een ruim voldoende vermogen en een gezonde liquiditeitspositie beschikken.**

Deze doelen uit het Strategisch Beleidsplan stonden in 2018 niet onder druk.

Er was voor 2018 een begroting vastgesteld met een tekort van € 256.355. De realisatie € 284.602 negatief week daarvan per saldo € 28.247 af.

De totale baten, inclusief financiële baten, bedroegen in 2018 € 12.343.401 (begroot € 11.145.646) en de totale lasten bedroegen € 12.624.357 (begroot € 11.402.001).

De belangrijkste mee en tegenvallers (groter dan € 25.000) in het jaar 2018 zijn hierna opgenomen in onderstaande tabel. bekostiging door het Ministerie van OCW en de loonkosten laten grote afwijkingen zien door de nieuwe CAO voor PO in 2018 en de subsidie voor verlaging van de werkdruk vanaf 1 augustus 2018.

| Positief:                          |         | Negatief:                           |         |
|------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|
|                                    | €       |                                     | €       |
| Prestatie box                      | 32.962  | Loonkosten                          | 806.000 |
| Groeibekostiging                   | 30.000  | Leermiddelen                        | 53.000  |
| Doorbetaling rijksmiddelen         | 161.100 | Afdeling schoolcommissie(privaat)   | 92.556  |
| Verhuur                            | 29.869  | Toevoeging personele voorzieningen  | 34.000  |
| Werkdrukmiddelen (Rijksbijdragen)  | 135.199 | Inhuur extern personeel             | 30.000  |
| Overige baten                      | 28.091  | Leerling zorg (arrangementen)       | 107.000 |
| Afdeling schoolcommissie (privaat) | 79.084  | Afschrijving gebouwen (inhaal 2017) | 34.000  |
| Rijksbijdragen                     | 575.000 | Managementondersteuning (Anculus)   | 59.000  |
| Bekostiging asielzoekers           | 67.000  |                                     |         |
|                                    |         |                                     |         |
|                                    |         |                                     |         |
|                                    |         |                                     |         |

De afwijking doorbetaling rijksmiddelen is belangrijk hoger doordat er meer arrangementen toegekend zijn dan begroot. Hier tegenover staan ook hoger kosten onder leerlingzorg.

In het totale resultaat zijn de buitenschoolse baten en lasten (private middelen) opgenomen. Per saldo is het resultaat op dit onderdeel over 2018 € 13.472 negatief. Deze middelen(lasten en baten) zijn niet begroot en per saldo over een reeks van 5 jaren zullen de baten en lasten elkaar in evenwicht houden. De toekenning van werkdrukmiddelen is per 1 augustus 2018 aangevangen en was evenmin begroot omdat dit bij het opstellen van de begroting niet bekend was.

De middelen prestatie box zijn ingezet voor personeel, nascholing en voor cultuureducatie.

In 2018 worden de kosten van het generatiepact € 83.874 onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel.

Aan de algemene reserve wordt het resultaat (€ 284.602) uitgezonderd het private resultaat (€ 13.472) onttrokken, dit is per saldo € 271.130. Daarnaast wordt de onttrekking aan de bestemmingsreserve personeel (generatiepact) van € 83.874 toegevoegd aan de algemene reserve, waardoor de algemene reserve ultimo 2018 € 2.328.361 bedraagt en de bestemmingsreserve personeel € 131.038.

De bestemmingsreserve buitenschoolse middelen (privaat) bedragen in totaal € 88.435.

De onderhoudsvoorziening bedraagt per 31 december 2018 € 178.150 en voldoet voor de in het meerjarenplan voorziene posten van groot onderhoud. Voor een nadere uiteenzetting wordt verwezen naar het hoofdstuk huisvesting en gebouwenonderhoud.

De verplichte voorziening voor jubilea bedraagt per 31 december 2018 € 100.534 en is op het vereiste niveau van de toekomstige verplichtingen gebracht. De voorziening duurzame inzetbaarheid bedraagt per 31 december 2018 € 56.219.





## Financiën op balansdatum

Per ultimo 2018 bedraagt het balanstotaal van Stichting Voila € 4.357.002. Dit totaal laat een daling zien ten opzichte van de € 4.549.286 van het jaar 2017.

| Financiële kengetallen                                                           | 2017  | 2018  | 2019  | 2020 | 2021 | 2022 | Signalering  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|------|------|------|--------------|
| Kapitalisatiefactor: (totaal vermogen excl. privaat -/- gebouwen) / totale baten | 33%   | 31%   | 28%   | 28%  | 29%  | 29%  | >35%/60%     |
| Kapitalisatiefactor incl. privaatvermogen                                        | 34%   | 32%   | 29%   | 29%  | 30%  | 30%  | >35%/60%     |
| Solvabiliteit 2: (eigen vermogen+voorzieningen) / totaal vermogen                | 70%   | 66%   | 66%   | 65%  | 66%  | 66%  | < 30%        |
| Liquiditeit (current ratio): voltende activa / kortlopende schulden              | 2,3   | 1,9   | 1,5   | 1,6  | 1,7  | 1,8  | < 0,75       |
| Netto werkkapitaal: (vlottende activa - kortlopende schulden) / totale baten     | 12,2% | 9,0%  | 5,5%  | 5,9% | 6,6% | 7,7% | 0            |
| Weerstandvermogen PO: (eigen vermogen -/- vaste activa) / rijksbijdrage OCW      | 7%    | 5%    | 1%    | 2%   | 3%   | 4%   | < 5% - 20% > |
| Rentabiliteit: resultaat / totale baten                                          | 2,3%  | -2,3% | -2,7% | 0,0% | 0,1% | 0,1% | 0            |
| Huisvestingsratio: (huisvestingslasten+afschrijving gebouwen) / totale lasten    | 7,3%  | 5,8%  | 5,7%  | 6,1% | 6,4% | 6,0% | > 10%        |

De financiële kengetallen en streefwaarden over de jaren 2017 tot en met 2022 zijn hierna opgenomen in een tabel.

De financiële positie van Voila is nog gezond te noemen.

Alle kengetallen vallen binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie. Wel zakt in 2019 het weerstandvermogen naar verwachting tot onder de signaleringsgrens van OCW.

De daling van het netto werkkapitaal wordt vooral veroorzaakt vanwege de afname liquide middelen.

De relatieve daling van het weerstandvermogen wordt veroorzaakt door toename van de materiële vaste activa (investeringen) en toename baten OCW.

### De toestand op balansdatum

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen (inclusief de voorzieningen) en het vreemde vermogen. De solvabiliteit eind 2018 is 66%, hetgeen boven de ondergrens ligt die inspectie hanteert. De liquiditeit is 1,9. Een liquiditeit tussen 1,5 en 2,0 wordt als goed aangemerkt.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding weer tussen het geld dat het bestuur op korte termijn beschikbaar heeft en wat op korte termijn moet worden betaald. Voila heeft vooralsnog in de komende jaren geen externe financieringsbehoeften.

Het weerstandvermogen geeft aan wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten. Eind 2018 is het weerstandvermogen van Voila 5%.

De signaleringsgrens ligt tussen de 5 en 20%. Deze grens is sterk afhankelijk van het vermogen van de organisatie risico's goed in te schatten. In de continuïteitsparagraaf wordt daar dieper op ingegaan.

Voila heeft beleid ontwikkeld om de gewenste omvang van het weerstandvermogen versus onderkende risico's te bepalen. Er is een risicoanalyse opgesteld in 2018. In 2019 is een nieuwe risicoanalyse opgesteld. In beide jaren kwam tot uitdrukking dat het risicoprofiel van Voila laag is.

Er werd voor een bedrag € 345.784 geïnvesteerd en voor een bedrag van € 385.536 afgeschreven. Voor € 307.295 werd geïnvesteerd in inventaris en apparatuur en voor € 64.451 in leermiddelen. De liquide middelen namen grotendeels af door negatieve resultaat over 2018. De kortlopende vorderingen namen met € 150.000 toe. De stijging is veroorzaakt door transitievergoedingen (€ 100.000).

Het eigen vermogen is gedaald door het negatieve resultaat over 2018. De voorzieningen zijn gedaald per saldo door de afname van de voorziening groot onderhoud, ondanks de toename van de voorziening duurzame inzetbaarheid. Op de langlopende schulden werd een bedrag regulier afgelost. De kortlopende schulden namen in totaal met € 173.000 (Crediteuren € 89.000 en vooruit ontvangen gelden € 53.000).





### **Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2018**

Per 4 maanden wordt een managementrapportage aangeleverd, waarin alle baten lasten zijn verwerkt op transactiebasis.

Voila heeft de financiële administratie en de salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor Concent. Concent maakt gebruik van een intern ontwikkelde applicatie waardoor het mogelijk is rapportages vrij kort na een kwartaal samen te stellen en waardoor het dagelijks mogelijk is een dag na het verwerken van de mutaties te volgen welke invloed dit heeft op de besteding van budgetten, alsmede overzichten op te roepen van alle ontwikkelingen in de personele samenstelling in fte en geld.

In 2018 werd de schaarste op de arbeidsmarkt voor leerkrachten steeds meer voelbaar. De verwachting is dat dit komende jaren nog verder zal toenemen. Een probleem wordt dan de invulling van vacatures ondanks het feit dat de formatie in 2019 teruggebracht moet worden in fte.

### **Treasurybeleid**

Binnen Voila heeft treasury primair het doel het beheersen van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten en inzicht in de omvang en samenstelling van de liquide middelen.

Voila heeft een treasury statuut vastgesteld waarin de Regeling Beleggen en Belenen is geïntegreerd. Voila heeft gedurende de verslagperiode geen risicodragende beleggingen. De overtoollige liquide middelen zijn weggezet in spaarproducten die direct opeisbaar zijn.

Door Voila wordt geen gebruik gemaakt van derivaten (zoals renteswaps) om risico's af te dekken. Tevens worden er geen belangrijke prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's onderkend.

Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan binnen de Stichting Voila.

### **Samenwerkingsverbanden**

Voila participeert in en is lid van samenwerkingsverband de Eem.

### **Klachten**

Voila heeft geen formele klacht ontvangen in 2018.

## Hoofdstuk 9. Toekomstparagraaf

Het voorschrift van het Ministerie van OCW geeft aan dat er in het jaarverslag een continuïteitsparagraaf dient te worden opgenomen. Hierin moet op verschillende beleidsterreinen het perspectief voor de komende drie jaar in beeld worden gebracht.

In onderliggend verslag gaat dit dus over de periode 2018 (verslagjaar), 2019, 2020 en 2021.

Belangrijkste onderwerpen in deze paragraaf zijn leerlingen, personeel en financiën. Hierna wordt in een tabel weergegeven het aantal leerlingen en totale bezetting in fte van de medewerkers.

|                                       | 1 oktober 2017   | 1 oktober 2018   | 1 oktober 2019   | 1 oktober 2020   | 1 oktober 2021   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Totaal aantal leerlingen</b>       | 2.087            | 2.082            | 2.057            | 2.068            | 2.086            |
| <b>Formatie</b>                       | <b>2018-2019</b> | <b>2019-2020</b> | <b>2020-2021</b> | <b>2021-2022</b> | <b>2022-2023</b> |
| Fte Directie                          | 13,9232          | 14,3647          | 13,8576          | 13,5097          | 13,4476          |
| Fte Onderwijzend Personeel            | 112,3222         | 95,8727          | 95,6186          | 95,3765          | 95,6705          |
| Fte Onderwijs Ondersteunend Personeel | 17,7532          | 15,7930          | 15,6548          | 15,5437          | 15,1547          |
| <b>Fte Totaal</b>                     | <b>143,9987</b>  | <b>126,0304</b>  | <b>125,1310</b>  | <b>124,4299</b>  | <b>124,2728</b>  |

De weergegeven inzet betreft gemiddelden per schooljaar (2018 is gemiddelde schooljaar 2018-2019, enz.). De leerlingenprognose voor de meerjarenbegroting is gebaseerd op de gemeentelijke prognoses, aangevuld met een eigen prognose o.b.v. uitstroom, gemiddelde instroom en marktaandeel.

Op het vlak van de personele bezetting is een daling van de formatie begroot voor 2019. Ondanks de daling van de formatie en de participatie van Voila in Transvita, zal het een opgave zijn om vacatures zoals eerder vermeld in deze paragraaf, in de komende jaren vervuld te krijgen.



## Meerjaren exploitatiebegroting 2018-2022 en meerjaren balans 2018-2022

| Exploitatie                                       | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3. Baten</b>                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                            | 11.998.024        | 11.719.553        | 11.553.178        | 11.575.819        | 11.635.282        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen                    | 51.229            | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| 3.5 Overige baten                                 | 292.325           | 163.704           | 143.000           | 188.833           | 183.000           |
| <b>Totaal baten</b>                               | <b>12.341.578</b> | <b>11.918.257</b> | <b>11.731.178</b> | <b>11.799.652</b> | <b>11.853.282</b> |
| <b>4. Lasten</b>                                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.1 Personele lasten                              | 10.557.771        | 10.429.054        | 9.904.535         | 9.971.228         | 10.034.135        |
| 4.2 Afschrijvingen                                | 385.536           | 325.959           | 335.322           | 333.718           | 314.437           |
| 4.3 Huisvestingskosten                            | 678.905           | 687.580           | 715.580           | 715.580           | 715.580           |
| 4.4 Overige instellingslasten                     | 992.229           | 796.990           | 772.761           | 773.063           | 773.301           |
| <b>Totaal lasten</b>                              | <b>12.614.441</b> | <b>12.239.583</b> | <b>11.728.198</b> | <b>11.793.589</b> | <b>11.837.453</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                      | <b>-272.863</b>   | <b>-321.326</b>   | <b>2.981</b>      | <b>6.063</b>      | <b>15.829</b>     |
| <b>5. Financiële baten en lasten</b>              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.1.1 Financiële baten                            | 1.568             | 2.500             | 2.500             | 2.500             | 2.500             |
| 5.4.1 Financiële lasten                           | 13.307            | 2.500             | 2.500             | 2.500             | 2.500             |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>           | <b>-11.739</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat</b>                                  | <b>-284.602</b>   | <b>-321.326</b>   | <b>2.981</b>      | <b>6.063</b>      | <b>15.829</b>     |
| <b>Balans</b>                                     | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| <b>1. Activa</b>                                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.2 Materiële vaste activa                        | 1.950.992         | 2.071.733         | 1.950.261         | 1.903.343         | 1.768.006         |
| 1.3 Financiële vaste activa                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Vaste activa</b>                               | <b>1.950.992</b>  | <b>2.071.733</b>  | <b>1.950.261</b>  | <b>1.903.343</b>  | <b>1.768.006</b>  |
| 1.5 Vorderingen                                   | 925.029           | 850.000           | 850.000           | 850.000           | 850.000           |
| 1.6 Effecten                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 1.7 Liquide middelen                              | 1.480.981         | 1.003.548         | 1.040.456         | 1.131.756         | 1.267.744         |
| <b>Vlottende activa</b>                           | <b>2.406.010</b>  | <b>1.853.548</b>  | <b>1.890.456</b>  | <b>1.981.756</b>  | <b>2.117.744</b>  |
| <b>Totale activa</b>                              | <b>4.357.002</b>  | <b>3.925.280</b>  | <b>3.840.717</b>  | <b>3.885.099</b>  | <b>3.885.749</b>  |
| Waarvan gebouwen en terreinen                     | 442.481           | 493.775           | 442.175           | 392.610           | 344.351           |
| Cum aanschafwaarde MVA excl gebouwen en terreinen | 2.827.951         | 2.827.951         | 2.827.951         | 2.827.951         | 2.827.951         |
| <b>2. Passiva</b>                                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.1 Eigen vermogen                                | 2.547.834         | 2.226.508         | 2.229.489         | 2.235.552         | 2.251.381         |
| 2.2 Voorzieningen                                 | 343.283           | 346.236           | 275.168           | 329.963           | 331.260           |
| 2.3 Langlopende schulden                          | 169.012           | 152.536           | 136.060           | 119.584           | 103.108           |
| 2.4 Kortlopende schulden                          | 1.296.873         | 1.200.000         | 1.200.000         | 1.200.000         | 1.200.000         |
| <b>Totale passiva</b>                             | <b>4.357.002</b>  | <b>3.925.280</b>  | <b>3.840.717</b>  | <b>3.885.099</b>  | <b>3.885.749</b>  |
| Waarvan privaat vermogen                          | 88.435            | 88.435            | 88.435            | 88.435            | 88.435            |
| <b>Meerjarenbalans</b>                            | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| Materiële vaste activa per 01-01                  |                   | 1.950.992         | 2.071.733         | 1.950.261         | 1.903.343         |
| Investerings                                      |                   | 446.700           | 213.850           | 286.800           | 179.100           |
| -/- Afschrijvingen                                |                   | 325.959           | 335.322           | 333.718           | 314.437           |
| <b>Stand per 31-12</b>                            |                   | <b>2.071.733</b>  | <b>1.950.261</b>  | <b>1.903.343</b>  | <b>1.768.006</b>  |
| Stand voorzieningen per 01-01                     |                   | 343.283           | 346.236           | 275.168           | 329.963           |
| Dotatie voorziening groot onderhoud               |                   | 102.000           | 130.000           | 130.000           | 130.000           |
| -/- Onttrekking voorziening gebouwonderhoud       |                   | 114.047           | 216.068           | 90.205            | 143.703           |
| Dotatie voorziening overig                        |                   | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| -/- Onttrekking voorziening overig                |                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Stand per 31-12</b>                            |                   | <b>346.236</b>    | <b>275.168</b>    | <b>329.963</b>    | <b>331.260</b>    |



### **Toelichting meerjarenbegroting van de balans**

Stichting Voila heeft de meerjarenbalans 2018-2022 opgesteld op basis van de meerjarenraming 2019-2022. De meerjarenbegroting laat daardoor in de jaren 2019 tot en met 2022 respectievelijk de volgende resultaten zien: 2019 een tekort van € 321.326, 2020 een overschot van € 2.981, 2021 een overschot van € 6.063 en in 2022 een overschot van € 15.829. Hierdoor daalt het vermogen van € 2.547.834 tot € 2.251.381 ultimo 2022.

### **Toelichting staat van baten en lasten**

De staat van baten en lasten is conform de meerjarenbegroting welke eind 2018 is opgesteld. Het aantal (verwachte) bekostigde leerlingen is voor 2019 t/m 2022 respectievelijk 2082, 2057, 2068 en 2086 leerlingen.

### **Benchmark**

Voila heeft deelgenomen aan een benchmark Primair Onderwijs opgesteld door de accountant. Uitvoerig werden alle aspecten van de bedrijfsvoering hierin opgenomen. Het jaar 2017 was hierin vertrekpunt met daarbij voor zover van toepassing de vergelijkende cijfers van 2016. Een duidelijke conclusie was hier niet uit te trekken omdat de benchmark te gering van omvang was. In de toekomst zal ingezet worden op benchmarking dat ingezet kan worden als beleidsinstrument.

### **Risicobeheersings- en controlesysteem**

Doel van het in deze paragraaf verwoorde beleid is ook zicht geven en zicht hebben op de financiën in het licht van de noodzakelijke continuïteit van de schoolorganisatie.

Hiertoe zijn de financiële ontwikkelingen, zowel in het begrotingsjaar als ook in het meerjarenperspectief meerdere malen per jaar in beeld bij het overleg van directie, bestuur en raad van toezicht. Via 4 maand rapportages worden de financiële ontwikkelingen in het boekjaar gevolgd en waar nodig bijgesteld. Ontwikkelingen op het gebied van leerlingen en personeel worden ook altijd gezien in het licht van het meerjarenperspectief van continuïteit.

Periodiek vindt er een analyse plaats door opstellen van de 4 maand rapportages vooral waar het betreft de inzet (omvang in fte) van personeel en vindt zo nodig een bijstelling plaats. Nauwlettend wordt de vinger aan de pols gehouden of de formatieve inzet in lijn is met de bekostiging. De 4 maand rapportages zijn onderwerp van gesprek binnen het managementteam en raad van toezicht. In 2019 zal worden overgegaan naar een kwartaalrapportage.

### **Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

In het risico-perspectief hanteert Voila ook een risicoanalyse. In 2018 is een risicoanalyse opgesteld. Dat heeft in 2019 eveneens plaatsgevonden. In 2019 was deze beschrijvend van karakter en werd er geen bedrag aan de risico's gekoppeld. De risicoanalyse 2018 geeft aan dat de risico's uitgedrukt in één totaalbedrag € 215.125 bedragen. Het eigen vermogen bedraagt eind 2018 ruim € 2.500.000. Gesteld kan worden dat het vermogen ruim voldoende is voor het dragen van de risico's en er is sprake van een laag risicoprofiel in relatie tot het vermogen. Echter niet alleen een cijfermatig beredenering is van belang. De omgevingsfactoren zijn hier met name van belang zoals arbeidsmarkt onderwijspersoneel, politieke setting (plaatselijk en landelijk). Tot slot kan ook worden opgemerkt dat een onderwijsinstelling steeds sterker bedrijfsmatig moet opereren om de continuïteit te waarborgen.

**Hierin zijn de belangrijkste risicogebieden:**

- Leerlingen: Ontwikkeling leerlingenaantallen in een krimpend aanbod in zijn totaliteit, daling is nihil de komende jaren. In de toekomst zal er onherroepelijk een daling optreden.
- Personeel: Is de school in staat de vacatures in de school in te vullen met personeel dat past in het team en de gewenste vaardigheden en kwaliteiten heeft. De opgave om de formatie terug te dringen in 2019 met ca. 10 fte en tegelijkertijd in het kader van de werkdrukverlichting medewerkers aan te trekken.
- Onderwijskwaliteit: Voor alle scholen is het basisarrangement afgegeven.
- Organisatie: Organisatorisch wordt er een sterke wissel getrokken op het management om op alle ontwikkelingen in de onderwijswereld te anticiperen en beleid te ontwikkelen dat ervoor zorgt dat Voila bij de tijd is. Uitdagingen hierbij zijn het terugtrekken van het CvB per 1 januari 2020 en zorg dragen voor vervanging. Controller vertrekt medio 2020.
- Huisvesting: Huisvesting kan een risico zijn, echter niet in de gemeente Leusden. De gemeente Leusden heeft in haar integraal huisvestingsplan voor alle scholen nieuwbouw opgenomen. Dat is inmiddels voor een belangrijk deel gerealiseerd. In de komende jaren worden nog enkele scholen voorzien van nieuwe huisvesting. Hierdoor zijn op termijn alle scholen van Voila voorzien van een nieuw gebouw, passend bij de huidige wensen en eisen.
- Inventaris en apparatuur: Risico's zijn gering.
- Risico's met politieke achtergrond  
Risico's zijn gering.
- Risico's samenwerkingspartners  
Risico's zijn nihil.
- Fiscale risico's Risico's kunnen optreden bij toepassing regelgeving BTW, werkkostenregeling en loonheffing. Risico's worden beschreven in de fiscale administratieve organisatie dan wel fiscaal beleidsplan.

Hierna is een deel van de risicoanalyse opgenomen in deze paragraaf.



## Risicoanalyse

Risicomanagement is een onderdeel van de planning- en control cyclus van Voila. Bij risicomanagement worden de risico's die Voila loopt (gericht op de toekomst) op diverse gebieden in kaart gebracht en worden zo mogelijk beheersingsmaatregelen getroffen. Aan de hand van de risicoanalyse kan dus proactief met de risico's omgegaan worden, waardoor de organisatie meer tijd heeft om in te spelen op de ontwikkelingen die op Voila afkomen.

Door het inbedden van de risicoanalyse in de planning- en controlcyclus wordt bewerkstelligd dat het risicomanagement een continu proces wordt.

De risicoanalyse heeft een sterk verband met de huidige financiële positie en organisatie-omvang van Voila. Hoe gezonder de organisatie is, hoe beter zij in staat zal zijn om risico's op te vangen. De financiële positie van Voila is zonder meer goed. Het vermogen per 31 december 2018 is met een omvang van € 2.547.834 meer dan genoeg om de huidige bekende risico's op te vangen.

De risicoschatting op basis van kans en impact zijn als volgt:

### Kans

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| 1 Nihil tot onwaarschijnlijk | 0% tot 10%   |
| 2 Zeer gering                | 10% tot 20%  |
| 3 Mogelijk                   | 20% tot 40%  |
| 4 Waarschijnlijk             | 40% tot 60%  |
| 5 Groot                      | 60% tot 80%  |
| 6 Nagenoeg zeker             | 80% tot 100% |

### Impact

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 1 Zeer gering | 0 tot 5.000 euro        |
| 2 Laag        | 5.000 tot 20.000 euro   |
| 3 Matig       | 20.000 tot 50.000 euro  |
| 4 Gemiddeld   | 50.000 tot 75.000 euro  |
| 5 Groot       | 75.000 tot 100.000 euro |
| 6 Zeer groot  | meer dan 100.000 euro   |

De risicogebieden zijn:

| Omschrijving                                                    | Bedrag         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Risico's ten aanzien van leerlingen;                         | 6.000          |
| 2. Risico's ten aanzien van personeel;                          | 70.000         |
| 3. Risico's ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs;     | 52.500         |
| 4. Risico's ten aanzien van de organisatie;                     | 50.000         |
| 5. Risico's ten aanzien van huisvesting;                        | 1.500          |
| 6. Risico's ten aanzien van inventaris en apparatuur;           | 125            |
| 7. Risico's met politieke achtergrond (regionaal en nationaal); | 10.000         |
| 8. Fiscale risico's                                             | 25.000         |
| 9. Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners               | Nihil          |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>215.125</b> |

\*De risicoanalyse is in maart 2018 afgenomen. Ondanks het feit dat Voila op het moment geen problemen heeft t.a.v. de invulling van vacatures, zal gezien de actuele situatie op de arbeidsmarkt, dit risico in 2019 hoger ingeschat worden.

Gelet op de omvang van het vermogen in relatie tot de risico's zijn deze zoals eerder vermeld beheersbaar.

## Rapportage toezichthoudend orgaan

Hiervoor wordt verwezen naar het jaarverslag van de RvT opgenomen in het bestuur verslag.



#### Landelijke ontwikkelingen:

Tekort leerkrachten en schooldirecteuren;  
Passend Onderwijs; ontwikkelen naar inclusief onderwijs;  
Invoering andere schooltijden;  
Daling van het aantal leerlingen;  
Onderwijs aan vluchtelingenkinderen;  
CAO PO;  
Professionaliseringseisen aan directeuren en leerkrachten, invoering Leraren Register;  
Werkdrukverlaging leerkrachten;

#### Bestuurlijke ontwikkelingen (zie tevens voorgaande hoofdstukken):

Effecten van de leerlingendaling op de organisatie van het onderwijs;  
Vorm en inhoud geven aan Integraal Kind Centra;  
Personele formatie en investeringsplannen afstemmen op het aantal leerlingen;  
De voorbereiding van de bouw van MFC's op Berkelwijk en Groenhouten;  
Het behalen van de doelen zoals beschreven in het strategisch beleidsplan van Voila in 2020;

#### Risico's

Leraren & schooldirecteuren tekort;  
Uitstroom senioren leerkrachten (braindrain);  
Juridisering van het onderwijs.  
Nieuwe wetgeving op het gebied van Privacy en Informatiebeveiliging (AVG).

#### Kansen

Werkdrukverlaging leerkrachten;  
Vijf gelijke dagen rooster;  
Samenwerking binnen een IKC;  
Nieuwbouw De Heerd; Het Expertisecentrum Voila; De Holm; Het Kompas en De Hobbit;  
Samenwerking met de Gemeente Leusden;  
Samenwerking met Kinderopvang organisatie Humanitas.



## Hoofdstuk 10 Toelichting op het afgegeven In Control Statement door het College van Bestuur

Als College van Bestuur van Stichting Voila zijn wij verantwoordelijk voor de opzet, het bestaan en de werking van de risicobeheerings- en interne controlesystemen van Stichting Voila. Hierover leggen wij als College van Bestuur jaarlijks onder andere verantwoording af door middel van een In Control statement (ICS).

Het College van Bestuur heeft het In Control Framework© in 2018 door de accountant laten toetsen aan de hand van het Normenkader dat Voila heeft vastgesteld. Deze toetsingsrapportage geeft heel concreet aan waar Stichting Voila staat binnen het eigen vastgestelde normenkader. Om het jaar zal het bestuur de accountant opdracht geven om aan de hand van het Normenkader te toetsen of het bestuur in control is. De eerstvolgende toetsing zal plaatsvinden in 2021 over het jaar 2020.

Op basis van de huidige ontwikkelingen zijn wij als College van Bestuur van Stichting Voila van mening dat we op onderbouwde wijze een In Control Statement (ICS) kunnen afgeven.

Meer over het “In Control Framework©” [https://youtu.be/D\\_HmXJzRpSk](https://youtu.be/D_HmXJzRpSk)



## Hoofdstuk 11. Lijst met afkortingen

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| ARBO   | Arbeids Omstandigheden                            |
| BHV    | Bedrijfs Hulp Verlening                           |
| BSC    | Balanced Score Card                               |
| BSO    | Buiten Schoolse Opvang                            |
| CAO-PO | Collectieve Arbeidsovereenkomst Primair Onderwijs |
| CvB    | College van Bestuur                               |
| DO     | Directieoverleg                                   |
| GMR    | Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad           |
| IB     | Intern Begeleider                                 |
| ICT    | Informatie en Communicatie Technologie            |
| IKC    | Integraal Kind Centra                             |
| IPB    | Integraal Personeels Beleidsplan                  |
| MFC    | Multi Functioneel Centrum                         |
| MOP's  | Meerjaren Onderhoudsplannen                       |
| MR     | Medezeggenschapsraad                              |
| RvT    | Raad van Toezicht                                 |
| SBP    | Strategisch Beleidsplan                           |
| SBO    | Speciaal Basisonderwijs                           |
| SKA    | Stichting Kinderopvang Amersfoort                 |
| SO     | Speciaal Onderwijs                                |
| SOP    | School Ondersteunings Plan                        |
| SPL    | Stichting Peuterspeelzalen Leusden                |
| TOS    | Taalontwikkelingsstoornis                         |
| TSO    | Tussen Schoolse Opvang                            |
| VO&OC  | Voila Opleiding & Ondersteuningscentrum           |
| VVE    | Voor- en Vroegschoolse Educatie                   |
| WSNS   | Weer Samen Naar School                            |
| WWZ    | Wet Werk en Zekerheid                             |
| ZAT    | Zorg Advies Team                                  |

#### **Activiteiten**

Stichting Voila is het bevoegd gezag van 12 scholen; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Leusden.

#### **Continuïteit**

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

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Voila staat geregistreerd onder KvK-nummer 32155751 en is gevestigd op 't Erf 1, 3831 NA Leusden.

#### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

#### **GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 13-6-2019

#### **Oordelen en schattingen**

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de groep zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

#### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers van 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2017 mogelijk te maken.

#### **Salderen**

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Gebouwen en terreinen    | 5%-20%    |
| Inventaris en apparatuur | 5%-25%    |
| Leermiddelen             | 10%-12,5% |

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar.

Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

#### **Eigen Vermogen**

##### **Algemene reserve publiek**

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag.

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

De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

##### **Bestemmingsreserve Personeel**

De bestemmingsreserve Personeel is bestemd om de kosten te dekken die gemaakt worden om boventalligheid te voorkomen, of die voortkomen uit boventalligheid. De jongste prognoses van de ontwikkeling van de leerlingaantallen de komende jaren geven aan, dat de uitstroom van medewerkers door natuurlijk verloop kleiner zal zijn, dan noodzakelijke krimp van de formaties ten gevolge van de daling van de leerlingaantallen.

##### **Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds**

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds.

Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

##### **Bestemmingsreserve Privaat TSO**

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van de tussenschoolse opvang.

Het resultaat voor het deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd.

### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen. De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortejaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### Voorziening gebouwonderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### Overgangsregeling onderhoudsvoorziening

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

### Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortejaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. De regeling duurzame inzetbaarheid is nieuw en er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling.

### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopendeschulden.

### Pensioen

De stichting heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

### Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopendeschulden.

### 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 anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

### **Renterisico**

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

### **Marktrisico**

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

### **Kredietrisico**

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

### **Liquiditeitsrisico**

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

### **Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden**

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

### **Grondslag voor bepaling van het resultaat**

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

### **Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht**

#### **Toepassing indirecte methode**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

#### **Begrip geldmiddelen**

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

#### **Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest**

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Balans per 31 december 2018 (na voorstel resultaatbestemming)

|                                       | 31-12-2018       | 31-12-2017       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A C T I V A</b>                    |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                   |                  |                  |
| <b>1.2 Materiële vaste activa</b>     |                  |                  |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen           | 442.481          | 524.984          |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur        | 1.224.851        | 1.161.303        |
| 1.2.3 Leermiddelen                    | 283.660          | 304.457          |
| Totaal Materiële vaste activa         | 1.950.992        | 1.990.744        |
| Totaal Vaste activa                   | 1.950.992        | 1.990.744        |
| <b>Vlottende Activa</b>               |                  |                  |
| <b>1.5 Vorderingen</b>                |                  |                  |
| 1.5.1 Debiteuren                      | 23.992           | 23.819           |
| 1.5.2 Ministerie van OCW              | 536.129          | 549.394          |
| 1.5.6 Overige overheden               | 56.750           | 21.833           |
| 1.5.7 Overige vorderingen             | 212.602          | 114.924          |
| 1.5.8 Overlopende activa              | 95.556           | 63.943           |
| Totaal Vorderingen                    | 925.029          | 773.913          |
| 1.7 Liquide middelen                  | 1.480.981        | 1.784.629        |
| Totaal Vlottende activa               | 2.406.010        | 2.558.542        |
| <b>Totaal Activa</b>                  | <b>4.357.002</b> | <b>4.549.286</b> |
| <b>P A S S I V A</b>                  |                  |                  |
| <b>2.1 Eigen vermogen</b>             |                  |                  |
| 2.1.1 Algemene reserve publiek        | 2.328.361        | 2.515.617        |
| 2.1.2 Bestemmingsreserves publiek     | 131.038          | 214.912          |
| 2.1.3 Bestemmingsreserves privaat     | 88.435           | 101.907          |
| Totaal Eigen vermogen                 | 2.547.834        | 2.832.436        |
| <b>2.2 Voorzieningen</b>              |                  |                  |
| 2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud     | 186.530          | 242.265          |
| 2.2.2 Personeelsvoorzieningen         | 156.753          | 131.927          |
| Totaal Voorzieningen                  | 343.283          | 374.192          |
| <b>2.3 Langlopende schulden</b>       |                  |                  |
| 2.3.6 Schulden aan gemeente           | 169.012          | 230.664          |
|                                       | 169.012          | 230.664          |
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>       |                  |                  |
| 2.4.3 Crediteuren                     | 266.125          | 176.986          |
| 2.4.4 OCW / LNV                       | 0                | 55.474           |
| 2.4.7 Belastingen en sociale premies  | 372.932          | 353.338          |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 116.394          | 107.535          |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden    | 129.603          | 89.786           |
| 2.4.10 Overlopende passiva            | 411.819          | 328.875          |
| Totaal Kortlopende schulden           | 1.296.873        | 1.111.994        |
| <b>Totaal Passiva</b>                 | <b>4.357.002</b> | <b>4.549.286</b> |

## Staat van baten en lasten over 2018

|                                             | 2018              |                   | 2017              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | werkelijk         | begroting         | werkelijk         |
| <b>3. Baten</b>                             |                   |                   |                   |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                      | 11.998.024        | 10.970.124        | 11.502.899        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen              | 51.229            | 35.000            | -62.046           |
| 3.5 Overige baten                           | 292.325           | 138.022           | 423.419           |
| <b>Totaal Baten</b>                         | <b>12.341.578</b> | <b>11.143.146</b> | <b>11.864.272</b> |
| <b>4. Lasten</b>                            |                   |                   |                   |
| 4.1 Personele lasten                        | 10.557.771        | 9.589.429         | 9.400.289         |
| 4.2 Afschrijvingen                          | 385.536           | 372.173           | 371.018           |
| 4.3 Huisvestingslasten                      | 678.905           | 691.817           | 818.403           |
| 4.4 Overige instellingslasten               | 992.229           | 748.583           | 1.009.624         |
| <b>Totaal Lasten</b>                        | <b>12.614.441</b> | <b>11.402.001</b> | <b>11.599.334</b> |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b> |                   |                   |                   |
| Saldo Baten en Lasten                       | -272.863          | -258.855          | 264.938           |
| <b>5 Financiële baten en lasten</b>         |                   |                   |                   |
| 5.1 Financiële baten                        | 1.568             | 2.500             | 7.349             |
| 5.4 Financiële lasten                       | 13.307            | 0                 | 2.799             |
| Saldo Financiële baten en lasten            | -11.739           | 2.500             | 4.550             |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering        | -284.602          | -256.355          | 269.488           |
| <b>Resultaat</b>                            | <b>-284.602</b>   | <b>-256.355</b>   | <b>269.488</b>    |



## Kasstroomoverzicht over 2018

|                                                | 2018             | 2017              |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b> |                  |                   |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering           | -272.863         | 264.938           |
| Aanpassingen voor:                             |                  |                   |
| - Afschrijvingen                               | 385.536          | 371.018           |
| - Mutaties voorzieningen                       | -30.909          | -13.096           |
| Mutaties werkkapitaal:                         |                  |                   |
| - Vorderingen                                  | -151.116         | -67.922           |
| - Langlopende schulden                         | -61.652          | 230.664           |
| - Kortlopende schulden                         | 184.879          | -273.277          |
|                                                | -27.889          | -110.535          |
| Ontvangen interest                             | 1.568            | 7.349             |
| Betaalde interest                              | -13.307          | -2.799            |
|                                                | -11.739          | 4.550             |
| <b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b> | <b>42.136</b>    | <b>516.875</b>    |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                  |                   |
| (Des)investerings materiële vaste activa       | -345.784         | -1.004.915        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>-345.784</b>  | <b>-1.004.915</b> |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | <b>-303.648</b>  | <b>-488.040</b>   |
| Beginstand liquide middelen                    | 1.784.629        | 2.272.669         |
| Mutatie liquide middelen                       | -303.648         | -488.040          |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>              | <b>1.480.981</b> | <b>1.784.629</b>  |

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

### ACTIVA

| 1.2 Materiële vaste activa     | Aanschaf-waarde | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2017 | Investerings<br>boekjaar | Afschrijvingen<br>boekjaar | Aanschafwaarde<br>31-12-2018 | Afschrijvingen<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Afschrijvings-<br>percentage |
|--------------------------------|-----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen    | 627.752         | -102.768       | 524.984                  | -25.962                  | -56.541                    | 601.790                      | -159.309                     | 442.481                  | 5%-20%                       |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 1.918.866       | -757.563       | 1.161.303                | 307.295                  | -243.747                   | 2.226.161                    | -1.001.310                   | 1.224.851                | 5%-25%                       |
| 1.2.3 Leermiddelen             | 662.024         | -357.567       | 304.457                  | 64.451                   | -85.248                    | 726.475                      | -442.815                     | 283.660                  | 10%-12,5%                    |
| Totaal Materiële vaste activa  | 3.208.642       | -1.217.898     | 1.990.744                | 345.784                  | -385.536                   | 3.554.426                    | -1.603.434                   | 1.950.992                |                              |

De aanschafwaarde en afschrijvingskosten per 31-12-2017 zijn gecorrigeerd met het saldo van de afgeschreven activa ad € 257.753.

De investeringen boekjaar zijn gecorrigeerd met een bedrag ad € 43.140 inzake de duurzaamheidsinvestering van MFC Atlas.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 31-12- 2018 | 31-12- 2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1.5 Vorderingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |             |             |
| 1.5.1 Debiteuren                                                                                                                                                                                                                                                                     | 23.992      | 23.819      |
| 1.5.2 Ministerie van OCW                                                                                                                                                                                                                                                             | 536.129     | 549.394     |
| 1.5.6 Overige overheden                                                                                                                                                                                                                                                              | 56.750      | 21.833      |
| <b>1.5.7 Overige vorderingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |             |             |
| 1.5.7.1 Personeel                                                                                                                                                                                                                                                                    | 202.994     | 101.528     |
| 1.5.7.2 Huisvesting                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.771       | 4.219       |
| 1.5.7.6 Rente                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3.999       | 7.332       |
| 1.5.7.9 Overig                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3.838       | 1.845       |
| Totaal Overige vorderingen                                                                                                                                                                                                                                                           | 212.602     | 114.924     |
| De vordering onder 1.5.7.1 betreft de reguliere vordering op het Vervangingsfonds en daarnaast, per 31-12-2018, een te ontvangen compensatie inzake transitievergoedingen, welke in 2020 is te ontvangen.<br>De overige opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. |             |             |
| <b>1.5.8 Overlopende activa</b>                                                                                                                                                                                                                                                      |             |             |
| 1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten                                                                                                                                                                                                                                                       | 95.556      | 63.943      |
| Totaal Vorderingen                                                                                                                                                                                                                                                                   | 925.029     | 773.913     |
| <b>1.7 Liquide middelen</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |             |             |
| 1.7.1 Kas                                                                                                                                                                                                                                                                            | 395         | 28          |
| 1.7.2 Bank                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1.480.586   | 1.784.601   |
| Totaal Liquide middelen                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.480.981   | 1.784.629   |

## 2.1 Eigen vermogen

|                                                | Saldo<br>31-12-2017 | Resultaat<br>Boekjaar | Toevoegingen<br>Boekjaar | Onttrekkingen<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 |
|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2.1.1 Algemene reserve publiek                 | 2.515.617           | -187.256              | 0                        | 0                         | 2.328.361           |
| 2.1.2.3 Bestemmingsreserve Personeel           | 214.912             | -83.874               | 0                        | 0                         | 131.038             |
| 2.1.3.3 Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds | 54.463              | -2.090                | 0                        | 0                         | 52.373              |
| 2.1.3.4 Bestemmingsreserve Privaat TSO         | 47.444              | -11.382               | 0                        | 0                         | 36.062              |
| Totaal Eigen vermogen                          | 2.832.436           | -284.602              | 0                        | 0                         | 2.547.834           |

### *Algemene reserve publiek*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

### *Bestemmingsreserve Personeel*

De bestemmingsreserve Personeel is bestemd om de kosten te dekken die gemaakt worden om boventalligheid te voorkomen, of die voortkomen uit boventalligheid. De jongste prognoses van de ontwikkeling van de leerlingaantallen de komende jaren geven aan, dat de uitstroom van medewerkers door natuurlijk verloop kleiner zal zijn, dan noodzakelijke krimp van de formaties ten gevolge van de daling van de leerlingaantallen.

### *Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds*

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

### *Bestemmingsreserve Privaat TSO*

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van de tussenschoolse opvang. Het resultaat voor het deze reserve wordt jaarlijks gemuteerd.

Onder 2.1.3.3 zijn de volgende private ouderraad-reserves verantwoord

| School             | Saldo<br>31-12-2017 | Resultaat<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 |
|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Palet / 10SX       | 18.408              | -93                   | 18.315              |
| Holm / 11CO        | 8.073               | 310                   | 8.382               |
| Bongerd / 11HD     | 11.391              | -4.607                | 6.784               |
| Loysderhoek / 11PE | 2.361               | 1.253                 | 3.614               |
| Hobbit / 11SX      | 6.382               | 955                   | 7.337               |
| Heerd / 12MF       | 7.848               | 93                    | 7.941               |
|                    | 54.463              | -2.090                | 52.373              |

Onder 2.1.3.4 zijn de volgende private TSO-reserves van ouderraden verantwoord

| School           | Saldo<br>31-12-2017 | Resultaat<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 |
|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Holm / 11CO      | 18.075              | -4.873                | 13.202              |
| Hobbit / 11SX    | 11.826              | 4.400                 | 16.226              |
| Heerd / 12MF     | 1.043               | -1.043                | 0                   |
| Kla4 / 18HI      | 7.926               | -7.926                | 0                   |
| Rosenberg / 18JI | 8.574               | -1.940                | 6.634               |
|                  | 47.444              | -11.382               | 36.062              |

2.2 Voorzieningen

|                                | Saldo<br>31-12-2017 | Mutaties<br>Boekjaar | Onttrekkingen<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 | Kortlopend<br>deel <1 jaar | Langlopend<br>deel >1 jaar |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2.2.1.2 Gebouwonderhoud        | 242.265             | 102.000              | -157.735                  | 186.530             | 114.047                    | 72.483                     |
| 2.2.2.3 Duurzame inzetbaarheid | 33.790              | 22.429               | 0                         | 56.219              | 0                          | 56.219                     |
| 2.2.2.4 Jubileumuitkeringen    | 98.137              | 26.357               | -23.960                   | 100.534             | 9.947                      | 90.587                     |
| Totaal Voorzieningen           | 374.192             | 150.786              | -181.695                  | 343.283             | 123.994                    | 219.289                    |

Voorziening Onderhoud

De Voorziening Gebouwonderhoud betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

| 2.3 Langlopende schulden    | Opname<br>Balans | Aflossingen<br>incl. corr. '18 | Saldo<br>31-12-2017 | Correctie<br>Boekjaar | Aflossing<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 | Looptijd<br>> 1 jaar | Looptijd<br>> 5 jaar | Rentevoet |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 2.3.6 Schulden aan gemeente | 204.000          | 26.664                         | 230.664             | -38.040               | -11.660               | 180.964             | 169.012              | 119.382              | 2,5%      |

Het onder 2.3.6 verantwoorde saldo betreft een lening van de gemeente Leusden inzake duurzaamheidsinvesteringen MFC Atlas ad € 204.000 welke is aangegaan op 21-03-2017 met een looptijd van 15 jaar, waarbij geen sprake is van gestelde zekerheden.

| 31-12- 2018 | 31-12- 2017 |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

### 2.4 Kortlopende schulden

|                                       |         |         |
|---------------------------------------|---------|---------|
| 2.4.3 Crediteuren                     | 266.125 | 176.986 |
| 2.4.4 OCW / LNV                       | 0       | 55.474  |
| 2.4.7 Belastingen en sociale premies  | 372.932 | 353.338 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 116.394 | 107.535 |

De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfondsen ABP per 31-12-2018 is 97,0% (31-12-2017: 104,4%). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.

### 2.4.9 Overige kortlopende schulden

|                                               |         |        |
|-----------------------------------------------|---------|--------|
| 2.4.9.1 Personeel                             | 10.407  | 7.610  |
| 2.4.9.2 Huisvesting                           | 12.086  | 6.444  |
| 2.4.9.5 Vervangingsfonds                      | 33.610  | 26.004 |
| 2.4.9.6 Participatiefonds                     | 31.430  | 20.169 |
| 2.4.9.7 Rente- en bankkosten                  | 584     | 676    |
| 2.4.9.8 Overig                                | 17.579  | 6.987  |
| 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten | 23.907  | 21.896 |
| Totaal Overige kortlopende schulden           | 129.603 | 89.786 |

### Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten is de volgende afdelingsreserve verantwoord:

| Omschrijving                  | Saldo<br>31-12-2017 | Opbrengsten<br>Boekjaar | Lasten<br>Boekjaar | Saldo<br>31-12-2018 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|
| Schoolreis/kamp               | 72                  | 41.274                  | -37.802            | 3.544               |
| Diverse afdelingsactiviteiten | 13.324              | 15.867                  | -16.127            | 13.064              |
| Techniek                      | 8.500               | 0                       | -8.500             | 0                   |
| Stakingsgelden                | 0                   | 8.983                   | -784               | 8.199               |
|                               | 21.896              | 66.124                  | -63.213            | 24.807              |

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

|                                   | 31-12- 2018 | 31-12- 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>2.4.10 Overlopende passiva</b> |             |             |
| 2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld  | 341.596     | 311.906     |
| 2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden  | 70.223      | 16.969      |
| Totaal Overlopende passiva        | 411.819     | 328.875     |
| Totaal Kortlopende schulden       | 1.296.873   | 1.111.994   |

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

| <b>Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV</b> |  |                    |                  |                   |                           |                    |                  |
|------------------------------------------------------|--|--------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|------------------|
| <b>G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule</b>     |  |                    |                  |                   |                           |                    |                  |
| Omschrijving                                         |  | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag Toewijzing | Ontvangen t/m Verslagjaar | Prestatie Afgerond |                  |
| Lerarenbeurs 2017-2018                               |  | 852840             | 21-9-2017        | 4.837             | 4.837                     | Ja                 |                  |
| Lerarenbeurs 2018-2019                               |  | 928412             | 6-9-2018         | 5.555             | 5.555                     | Nee                |                  |
| Lerarenbeurs 2018-2019                               |  | 928685             | 6-9-2018         | 4.837             | 4.837                     | Nee                |                  |
| Lerarenbeurs 2018-2019                               |  | 928546             | 6-9-2018         | 9.070             | 9.070                     | Nee                |                  |
| Zij-instroom 2018                                    |  | 942256             | 5-12-2018        | 20.000            | 20.000                    | Nee                |                  |
| <b>G.2 Subsidies met verrekeningsclausule</b>        |  | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag Toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Saldo 31-12-2017   | Saldo 31-12-2018 |
| Omschrijving                                         |  |                    |                  |                   |                           | Lasten Boekjaar    |                  |
| <b>G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2018</b>   |  |                    |                  |                   |                           |                    |                  |
| <b>N.v.t.</b>                                        |  |                    |                  |                   |                           |                    |                  |
| <b>G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2018</b> |  |                    |                  |                   |                           |                    |                  |
| <b>N.v.t.</b>                                        |  |                    |                  |                   |                           |                    |                  |

## Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

| Overzicht verbonden partijen                                                                  |                 |                  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Naam                                                                                          | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code Activiteiten |
| SWV Eem                                                                                       | Vereniging      | Amersfoort       | 4*                |
| * Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige |                 |                  |                   |

| Niet uit de balans blijvende verplichtingen |             |                               |               |                 |            |
|---------------------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Naam                                        | Projectnr   | Omschrijving                  | Datum aanvang | Datum eindigend | Jaarbedrag |
| Itec                                        | 07705A003   | kopieercontract               | 1-12-2015     | 1-12-2019       | 53.268     |
| Dolmans                                     | 25.2017.010 | Schoonmaakdienstverlening     | 1-4-2018      | 31-3-2022       | 245.282    |
| Anculus                                     | 20.2017     | contractmanagement facilitair | 1-1-2018      | 31-12-2022      | 19.384     |
| Anculus                                     | 25.2017     | inkoopmanagement facilitair   | 1-1-2018      | 31-12-2022      | 19.734     |
| Anculus                                     | 30.2017     | integraal vastgoedbeheer      | 1-1-2018      | 31-12-2022      | 19.047     |
| Heutink                                     | 2014.092    | leermiddelen                  | 1-5-2015      | 30-4-2019       |            |
| Uniqcare                                    | 2014.092    | sanitaire artikelen           | 1-4-2018      | 31-3-2022       | 25.380     |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

|                                                                                                                                                                                                                  | 2018       |            | 2017       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                  | werkelijk  | begroting  | werkelijk  |
| <b>B A T E N</b>                                                                                                                                                                                                 |            |            |            |
| <b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>                                                                                                                                                                                    |            |            |            |
| 3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW                                                                                                                                                                             | 11.010.092 | 10.269.955 | 10.711.191 |
| 3.1.2.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW                                                                                                                                                                           | 490.109    | 363.446    | 409.629    |
| 3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV                                                                                                                                                               | 497.823    | 336.723    | 382.079    |
| Totaal Rijksbijdragen OCW                                                                                                                                                                                        | 11.998.024 | 10.970.124 | 11.502.899 |
| <b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>                                                                                                                                                                            |            |            |            |
| <b>3.2.1 Baten gemeenten</b>                                                                                                                                                                                     |            |            |            |
| 3.2.1.1 Personeel                                                                                                                                                                                                | 38.729     | 35.000     | -62.046    |
| 3.2.1.3 Overige materiële baten                                                                                                                                                                                  | 12.500     | 0          | 0          |
| Totaal Overige overheidsbijdragen                                                                                                                                                                                | 51.229     | 35.000     | -62.046    |
| Onder 3.2.1.1 is in 2017 de in 2016 ten onrechte opgenomen vordering ad € 62.567 voor de Taalschool gecorrigeerd.<br>Een bate in 2017 voor de Taalschool betreft een vergoeding ad € 521 voor augustus-december. |            |            |            |
| <b>3.5 Overige baten</b>                                                                                                                                                                                         |            |            |            |
| 3.5.1 Verhuur onroerende zaken                                                                                                                                                                                   | 106.469    | 76.600     | 77.507     |
| 3.5.2 Detachering                                                                                                                                                                                                | 41.241     | 23.982     | 68.684     |
| 3.5.5 Ouderbijdragen                                                                                                                                                                                             | 11.215     | 0          | 13.373     |
| <b>3.5.6 Overige</b>                                                                                                                                                                                             |            |            |            |
| 3.5.6.2.5 Overig                                                                                                                                                                                                 | 65.531     | 37.440     | 45.592     |
| 3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie                                                                                                                                                                               | 67.869     | 0          | 218.263    |
| Totaal Overige baten                                                                                                                                                                                             | 292.325    | 138.022    | 423.419    |



|  | 2018      |           | 2017      |
|--|-----------|-----------|-----------|
|  | werkelijk | begroting | werkelijk |

## **LASTEN**

### **4.1 Personele lasten**

|                                          |            |           |           |
|------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen              | 7.270.412  | 6.241.425 | 6.667.645 |
| 4.1.1.1a Premies Participatiefonds       | 340.199    | 292.043   | 241.096   |
| 4.1.1.1b Premies Vervangingsfonds        | 375.152    | 322.001   | 299.777   |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                   | 1.124.046  | 1.060.037 | 982.934   |
| 4.1.1.3 Vakantierechten                  | 341.596    | 293.071   | 311.906   |
| 4.1.1.4 Pensioenen                       | 1.024.883  | 879.293   | 962.052   |
| 4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen | 48.786     | 15.000    | -12.507   |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst     | 55.124     | 25.000    | 79.188    |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten         | 560.029    | 461.559   | 444.839   |
| 4.1.3 Uitkeringen                        | -582.456   | 0         | -576.641  |
| Totaal Personele lasten                  | 10.557.771 | 9.589.429 | 9.400.289 |

Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2018 is: 150,05 FTE; in 2017 was dit aantal: 147,18 FTE.

### **4.2 Afschrijvingen**

|                               |         |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| 4.2.2.1 Gebouwen              | 56.541  | 31.553  | 28.855  |
| 4.2.2.4 Meubilair             | 76.058  | 70.117  | 69.094  |
| 4.2.2.5 Computers             | 166.679 | 178.697 | 174.484 |
| 4.2.2.8 Vervoer               | 1.010   | 1.578   | 621     |
| 4.2.2.9 Onderwijsleermethoden | 85.248  | 90.227  | 97.964  |
| Totaal Afschrijvingen         | 385.536 | 372.173 | 371.018 |

Onder 4.2.2.1 Gebouwen heeft in 2018 een inhaalafschrijving plaatsgevonden inzake de duurzaamheidsinvestering van de gemeente voor MFC Atlas.

### **4.3 Huisvestingslasten**

|                                             |         |         |         |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 4.3.1 Huur                                  | 131.808 | 224.806 | 208.597 |
| 4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw             | 44.024  | 66.650  | 147.841 |
| 4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud | 102.000 | 102.000 | 102.000 |
| 4.3.3.3 Diverse gebouwkosten                | 14.791  | 0       | 253     |
| 4.3.4 Energie en water                      | 97.590  | 84.111  | 104.588 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                      | 283.187 | 206.550 | 248.671 |
| 4.3.6 Heffingen                             | 5.505   | 7.700   | 6.453   |
| Totaal Huisvestingslasten                   | 678.905 | 691.817 | 818.403 |

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

|                                                                                                                                                                  | 2018      |           | 2017      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                                  | werkelijk | begroting | werkelijk |
| <b>4.4 Overige instellingslasten</b>                                                                                                                             |           |           |           |
| <u>4.4.1.4 Organisatiekosten</u>                                                                                                                                 |           |           |           |
| 4.4.1.4.1 Kantoorkosten                                                                                                                                          | 430       | 400       | 208       |
| 4.4.1.4.3 Verzendkosten                                                                                                                                          | 934       | 1.900     | 1.638     |
| 4.4.1.4.4 Communicatiekosten                                                                                                                                     | 22.154    | 3.000     | 18.982    |
| 4.4.1.4.5 Documentatie                                                                                                                                           | 3.711     | 2.450     | 2.671     |
| 4.4.1.4.6 Dienstreizen                                                                                                                                           | 6.515     | 1.850     | 2.336     |
| 4.4.1.4.7 MR                                                                                                                                                     | 1.562     | 5.961     | 3.457     |
| Totaal Organisatiekosten                                                                                                                                         | 35.306    | 15.561    | 29.292    |
| <u>4.4.1.5 Externe kosten</u>                                                                                                                                    |           |           |           |
| 4.4.1.5.1 Administratie en accountant                                                                                                                            | 396.435   | 335.750   | 308.583   |
| 4.4.1.5.5 Verzekeringen                                                                                                                                          | 16.911    | 15.000    | 14.895    |
| Totaal Externe kosten                                                                                                                                            | 413.346   | 350.750   | 323.478   |
| In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 23.930 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW): |           |           |           |
| - onderzoek jaarrekening                                                                                                                                         | 22.000    |           | 16.904    |
| - andere controle opdrachten                                                                                                                                     | 0         |           | 0         |
| - fiscale adviezen                                                                                                                                               | 0         |           | 0         |
| - andere niet-controledienst                                                                                                                                     | 1.930     |           | 1.131     |
| Totaal accountantslasten                                                                                                                                         | 23.930    |           | 18.035    |
| <u>4.4 Overige kosten</u>                                                                                                                                        |           |           |           |
| 4.4.2.1 Inventaris en apparatuur                                                                                                                                 | 95.032    | 52.550    | 103.085   |
| 4.4.2.2 Leermiddelen                                                                                                                                             | 299.528   | 246.500   | 251.363   |
| 4.4.4.4 Externe activiteiten                                                                                                                                     | 36.340    | 34.222    | 17.691    |
| 4.4.4.7 Vervoer                                                                                                                                                  | 43        | 1.500     | 2.180     |
| 4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie                                                                                                                                 | 92.556    | 0         | 221.227   |
| 4.4.4.9 Diverse organisatiekosten                                                                                                                                | 20.078    | 47.500    | 61.308    |
| Totaal Overige kosten                                                                                                                                            | 543.577   | 382.272   | 656.854   |
| Totaal Overige instellingslasten                                                                                                                                 | 992.229   | 748.583   | 1.009.624 |
| <b>5.1 Financiële baten</b>                                                                                                                                      |           |           |           |
| 5.1.1 Rentebaten                                                                                                                                                 | 1.568     | 2.500     | 7.349     |
| Totaal Financiële baten                                                                                                                                          | 1.568     | 2.500     | 7.349     |
| <b>5.4 Financiële lasten</b>                                                                                                                                     |           |           |           |
| 5.4.1 Rentelasten                                                                                                                                                | 13.307    | 0         | 2.799     |
| Totaal Financiële lasten                                                                                                                                         | 13.307    | 0         | 2.799     |
| Saldo Financiële baten en lasten                                                                                                                                 | -11.739   | 2.500     | 4.550     |

Onder 5.4.1 Rentelasten heeft in 2018 een correctie ad € 5.100 op de rentelasten over 2017 plaatsgevonden inzake de duurzaamheidsinvestering van de gemeente voor MFC Atlas.

## WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

|                                          |          |
|------------------------------------------|----------|
| Gemiddelde totale baten                  | 4        |
| Gemiddeld aantal leerlingen              | 2        |
| Gewogen aantal onderwijssoorten          | 1        |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b> | <b>7</b> |

Het bezoldigingsmaximum is in 2018 berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 133.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

## WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

### Leidinggevend topfunctionaris

|                                                              | G.J. Weiler     | W. Eikelenboom  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Functie                                                      | Voorzitter CvB  | Lid CvB         |
| Aanvang en einde functieervulling in 2018                    | 01/01 - 31/12   | 01/01 - 31/12   |
| Deeltijdfactor in fte                                        | 1,0             | 1,0             |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                 | Ja              | Ja              |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                 |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  | € 80.555        | € 81.504        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 14.649        | € 14.649        |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>€ 95.204</i> | <i>€ 96.153</i> |
| Individueel bezoldigingsmaximum                              | € 133.000       | € 133.000       |
| -/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € 0             | € 0             |
| <b>Totaal bezoldiging 2018</b>                               | <b>€ 95.204</b> | <b>€ 96.153</b> |
| <b>Gegevens 2017</b>                                         |                 |                 |
| Functie                                                      | Voorzitter CvB  | Lid CvB         |
| Aanvang en einde functieervulling in 2017                    | 01/01 - 31/12   | 01/01 - 31/12   |
| Deeltijdfactor in fte                                        | 1,0             | 1,0             |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                 | Ja              | Ja              |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                 |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 80.321        | € 81.688        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 14.017        | € 14.017        |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>€ 94.338</i> | <i>€ 95.705</i> |
| Individueel bezoldigingsmaximum                              | € 129.000       | € 129.000       |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>                               | <b>€ 94.338</b> | <b>€ 95.705</b> |

## Wet Normering Topinkomens (WNT)

| <u>Toezichthoudend topfunctionaris</u>                                                                   |                    |                 |                |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|
|                                                                                                          | G.H. van der Waaij | W.G. Dirks      | W.G. Dirks     | A. Kreulen          |
| <b>Gegevens 2018</b>                                                                                     |                    |                 |                |                     |
| Functiegegevens                                                                                          | Voorzitter         | Lid             | Voorzitter     | Lid/Vice voorzitter |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                                                               | 01/01 - 31/07      | 01/01 - 31/08   | 01/09 - 31/12  | 01/01 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                       |                    |                 |                |                     |
| Totale bezoldiging                                                                                       | € 1.920            | € 2.596         | € 1.622        | € 3.080             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                            | € 11.638           | € 8.867         | € 6.650        | € 13.300            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                             | € 0                | € 0             | € 0            | € 0                 |
| <i>Subtotaal 2018</i>                                                                                    | <i>€ 1.920</i>     | <i>€ 2.596</i>  | <i>€ 1.622</i> | <i>€ 3.080</i>      |
| Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan.                                                   | N.v.t.             | N.v.t.          | N.v.t.         | N.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling.                                             | N.v.t.             | N.v.t.          | N.v.t.         | N.v.t.              |
|                                                                                                          | A.M. Schipper      | M.M.H. van Hees | B. Meijer      | R. Bloemers         |
| <b>Gegevens 2018</b>                                                                                     |                    |                 |                |                     |
| Functiegegevens                                                                                          | Lid                | Lid             | Lid            | Lid                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                                                               | 01/01 - 31/12      | 01/01 - 31/12   | 01/01 - 31/12  | 01/08 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                       |                    |                 |                |                     |
| Totale bezoldiging                                                                                       | € 3.080            | 3080            | € 3.072        | € 1.540             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                            | € 13.300           | 13300           | € 13.300       | € 5.542             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                             | € 0                | 0               | € 0            | € 0                 |
| <i>Subtotaal 2018</i>                                                                                    | <i>€ 3.080</i>     | <i>€ 3.080</i>  | <i>€ 3.072</i> | <i>€ 1.540</i>      |
| Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan.                                                   | N.v.t.             | N.v.t.          | N.v.t.         | N.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling.                                             | N.v.t.             | N.v.t.          | N.v.t.         | N.v.t.              |
| <b>Gegevens 2017</b>                                                                                     |                    |                 |                |                     |
| <b><u>Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder</u></b> |                    |                 |                |                     |
| Naam                                                                                                     | Functie            |                 |                |                     |
| G.H. van der Waaij                                                                                       | Voorzitter         |                 |                |                     |
| W.G. Dirks                                                                                               | Lid                |                 |                |                     |
| A. Kreulen                                                                                               | Lid                |                 |                |                     |
| A.M. Schipper                                                                                            | Lid                |                 |                |                     |
| M.M.H. van Hees                                                                                          | Lid                |                 |                |                     |
| B. Meijer                                                                                                | Lid                |                 |                |                     |

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

|                    |            |
|--------------------|------------|
| G.H. van der Waaij | Voorzitter |
|--------------------|------------|

|            |     |
|------------|-----|
| W.G. Dirks | Lid |
|------------|-----|

|            |     |
|------------|-----|
| A. Kreulen | Lid |
|------------|-----|

|               |     |
|---------------|-----|
| A.M. Schipper | Lid |
|---------------|-----|

|                 |     |
|-----------------|-----|
| M.M.H. van Hees | Lid |
|-----------------|-----|

|           |     |
|-----------|-----|
| B. Meijer | Lid |
|-----------|-----|

|             |     |
|-------------|-----|
| R. Bloemers | Lid |
|-------------|-----|

### **Datum:**

13 juni 2019



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarssen  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarssen

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Voila  
't Erf 11  
3831 NA LEUSDEN

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Voila te LEUSDEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

wijsaccountants.nl



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarssen  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarssen

### *Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT*

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

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

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

wijsaccountants.nl



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarsse  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

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

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

wijsaccountants.nl





**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarssen  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarssen

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

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

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

wijsaccountants.nl



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

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

Eindhoven, 3 juni 2019  
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2019.0075.conv

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** *postadres*  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

**Maarssen**  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarssen

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

wijsaccountants.nl

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

---

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

### Voorstel bestemming van het resultaat

|                                                |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Mutatie Algemene reserve publiek               | -187.256        |
| Mutatie Bestemmingsreserve Personeel           | -83.874         |
| Mutatie Bestemmingsreserve Privaat schoolfonds | -2.090          |
| Mutatie Bestemmingsreserve Privaat TSO         | -11.382         |
| Totaal                                         | <u>-284.602</u> |

### **Stichting Voila**

|                |                                                                        |
|----------------|------------------------------------------------------------------------|
| Bestuursnummer | 41886                                                                  |
| KvK-nummer     | 32155751                                                               |
| Adres          | Fokkerstraat 16<br>3833 LD LEUSDEN                                     |
| Telefoon       | 033 4335010                                                            |
| E-mail         | <a href="mailto:info@voilaleusden.nl">info@voilaleusden.nl</a>         |
| Website        | <a href="http://www.voilaleusden.nl">www.voilaleusden.nl</a>           |
| Contactpersoon | G.J. Weiler                                                            |
| Telefoon       | 033 4335010                                                            |
| E-mail         | <a href="mailto:gjweiler@voilaleusden.nl">gjweiler@voilaleusden.nl</a> |

### **08VY**

#### **Het Kompas**

De Meent 3  
3833 EA LEUSDEN

### **09UA**

#### **De Brink**

De Biezenkamp 290  
3831 JA LEUSDEN

### **10SX**

#### **t Palet**

Willem Alexanderhof 6  
3832 JN LEUSDEN

### **11CO**

#### **De Holm**

Lingewijk 13  
3831 LE LEUSDEN

### **11HD**

#### **De Bongerd**

Asschatterweg 36B  
3831 JT LEUSDEN

### **11PE**

#### **De Loysderhoek**

Willem Alexanderhof 8  
3832 JN LEUSDEN

### **11SX**

#### **De Hobbit**

De Meent 2  
3833 EA LEUSDEN

### **12MF**

#### **De Heerd**

Berkelwijk 33  
3831 MN LEUSDEN

### **18HI**

#### **Kla4**

Asschatterweg 36B  
3831 JT LEUSDEN

### **18JI**

#### **De Rossenberg**

De Biezenkamp 288  
3831 JA LEUSDEN

### **Nevenvestigingen**

#### **SBLK**

#### **'t Startblok**

Jan van Arkerlweg 12  
3791 AC ACHTERVELD

#### **TAAL**

#### **Taalschool**

Berkelwijk 37  
3831 MN LEUSDEN