



PC & Interconfessioneel Primair Onderwijs in Emmen e.o.

# Bestuursverslag 2010

---

Vereniging Viviani

21 juni 2011

## Inhoudsopgave

Voorwoord .....	2
Algemene beschrijving van de organisatie .....	3
Organisatie.....	4
Verantwoordelijk voor het jaarverslag .....	6
Toekomst paragraaf .....	6
Overzicht bestuursbrede kengetallen .....	8
Belangrijke ontwikkelingen in het onderwijs in het jaar 2010 .....	10
Belangrijkste ontwikkelingen binnen Viviani .....	11
Overige ontwikkelingen.....	12
Toelatingsbeleid en klachtenafhandeling .....	13
Verantwoording onderwijs en identiteit.....	13
Verantwoording Personeel en organisatie .....	14
Verantwoording Financiën en beheer .....	15
Verantwoording Huisvesting en Materieel .....	15
Financiële risico's voor de toekomst .....	16
Samenvatting bestuursverslag .....	17
Jaarrekening.....	18
Waarderingsgrondslagen.....	18
Grondslagen .....	18
Grondslagen voor bepaling van het resultaat .....	19
Financiële positie op balansdatum .....	20
Analyse resultaat .....	21
Begroting 2011 .....	23
Kengetallen .....	24
Balans per 31 december 2010 .....	25
Staat van baten en lasten 2010 .....	26
Kasstroomoverzicht 2010 .....	27
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans .....	28
Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....	33
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten .....	34
Beleidsinfo PO .....	36
Overige gegevens .....	37
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	37
Resultaatbestemming .....	37
Gebeurtenissen na balansdatum .....	37
Controleverklaring .....	38

### **Voorwoord**

Het Ministerie van Onderwijs heeft bepaald dat ieder bevoegd gezag jaarlijks verantwoording moet afleggen over het door het bestuur gevoerde beleid met betrekking tot de door de overheid bekostigde onderwijsinstellingen.

Deze verantwoording wordt afgelegd door middel van een jaarverslag over het voorgaande kalenderjaar. Tevens is het bestuur verplicht dit jaarverslag te laten controleren door een accountant die de controle in ieder geval uitvoert op basis van het controleprotocol dat het Ministerie van Onderwijs heeft vastgesteld.

Op hoofdlijnen wordt in dit verslag ingegaan op het gevoerde algemene beleid van de organisatie en het beleid ter zake van de scholen. Van het beleid betreffende de doelmatige besteding van de beschikbare middelen wordt in de jaarrekening gedetailleerd verantwoording afgelegd.

Met dit jaarverslag verantwoordt het bevoegd gezag zich tevens voor het gevoerde beleid naar ouders, werknemers en medezeggenschapsraad.

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn vastgesteld tijdens de bijzondere verenigingsraadsvergadering van 28 juni 2011.

Namens het bestuur,

Voorzitter,

Secretaris,

Penningmeester,

## **Algemene beschrijving van de organisatie**

### ***Tenaamstelling***

Onze organisatie draagt de naam: Viviani.

De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 20 december 2005.

De rechtspersoon is geregistreerd onder nummer 04078541 bij de Kamer van Koophandel.

### ***Geschiedenis en profiel***

De vereniging is op 1 augustus 2005 ontstaan uit een fusie van drie verenigingen en één stichting. Vier fusiepartners met uiteenlopende culturen. Een doel van de fusie was onder andere om door het vormen van één bestuurlijke organisatie, gezamenlijk beleid voor alle twintig scholen te ontwikkelen op diverse gebieden om zo schaalvoordeel te halen. Bij al het gezamenlijk handelen, zal dit het kernpunt zijn. Daar waar geen voordeel op de werkvloer behaald wordt, zal ook geen bovenschools, bestuurlijk, beleid ontwikkeld worden. De missie "eenheid in verscheidenheid" kan zo worden waar gemaakt. Viviani beheert 18 scholen in de gemeente Emmen en 1 school in de gemeente Borger-Odoorn.

### ***Juridische structuur***

De Vereniging is een rechtspersoon met volledige rechtsbevoegdheid die zich volgens de statuten of reglementen het geven van onderwijs ten doel stelt zonder daarbij het maken van winst te beogen. Dit laatste behoort overigens tot de voorwaarden voor bekostiging/ instandhouding van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

## **Visie en missie**

### ***Veelzijdig***

De vereniging wil onderwijs aanbieden, dat zich kenmerkt door veelzijdigheid. Binnen het kader van de protestantse identiteit met mogelijke interconfessionele inslag, wordt diversiteit in onderwijskundig aanbod en pedagogische leef- en leerstijlen gestimuleerd. Profilering van de eigenheid van de school heeft een hoge prioriteit.

### ***Verantwoordelijk***

Als christelijke scholen leggen we, vanuit onze traditie, verantwoording af voor de keuzes die we maken. Kinderen hebben recht op kwalitatief hoogstaand onderwijs, gegeven door professionals, gericht op de toekomst, met aandacht voor zorg en welzijn. Zowel ouders, geïnteresseerden als overheden verschaffen we inzicht in de opbrengsten door kwaliteitsmeting.

### ***Verbonden***

Onze scholen staan midden in de maatschappij en hebben daarin een functie. We streven na om onderwijsvoorzieningen te realiseren op wijkniveau, in dialoog met alle betrokkenen, zoals ouders/kinderen, andere onderwijsinstellingen en (lokale) overheden. Scholen werken samen waar dit voordelen oplevert.

## **De belangrijkste waarden van Viviani**

Viviani heeft zichzelf ten doel gesteld zorg te dragen voor een goed dekkend netwerk van protestants christelijke basisscholen in de gemeente Emmen en Borger-Odoorn. Viviani heeft als doel het doen geven van protestants christelijk of interconfessioneel onderwijs volgens het evangelie van Jezus Christus. De grondslag waaruit Viviani haar doelstelling realiseert is de Bijbel, die de mens oproept tot dienst aan en verheerlijking van God en tot dienst van de medemens.

## **Organisatie**

### **Samenstelling bestuur**

In 2010 was het bestuur als volgt samengesteld:

Naam	Functie
Dhr. B.D. Wilms	Voorzitter
Dhr. S. Oosterhuis	Secretaris
Dhr. W. Melenberg	Penningmeester
Mevr. S. Bartelds	Lid
Dhr. G. Bossenbroek	Lid

Het bestuur van Viviani bestuurt op hoofdlijnen, waarbij de dagelijkse leiding berust bij de algemeen directeur. Voor 5 deelgebieden: Onderwijs & Identiteit, Personeel & Organisatie, Financiën & Beheer, Gebouwen & Materieel en Communicatie & Kwaliteit heeft het bestuur de toetsingskaders beschreven in het 'Bestuurlijk Toetsingskader' 2006-2010. In dit toetsingskader heeft het bestuur beleidsafspraken op hoofdlijnen geformuleerd. In 2009 heeft het bestuur nadrukkelijk kwaliteitsbeleid prioriteit gegeven omdat er geen goede monitoring was op bestuursniveau ten aanzien risico's op schoolniveau. Het bestuur hanteert de code 'Goed bestuur' als uitgangspunt van haar handelen.

### **Samenstelling bestuursbureau**

Medewerkers bestuursbureau per 1 januari 2010

Naam	Functie
Mevr. N. Braaksma	Algemeen directeur
Dhr. G. v/d Schaaf	Beleidsmedewerker personeel en onderwijs
Mevr. H. Veldman – Hidding	Beleidsmedewerker financiën
Mevr. J. Ramaker	Managementassistent
Dhr. R. Sybesma	Bovenschoolse ICT-er
Mevr. E. Klaver – Hoefnagel	Bovenschoolse ICT-er

De medewerkers van het bestuursbureau zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het bestuursbeleid. Zij zijn belast met specifieke deelgebieden en leggen verantwoording af aan de algemeen directeur.

### **Samenstelling Verenigingsraad**

Basisschool	Naam lid
De Oliebron	Gerard Schepers
Willem Alexander	Jos Berger
De Bark	Carolien Tent
De Bentetop	Gonnie Lever
De Brug	Herman Timmerman
De Triangel	Wilmar Pasveer
De Zwaluw	Eddy Setz
De Regenboog	Martien Holtrop
De Kienstobbe	Bea van Wieren

De verenigingsraad vergadert vier keer per jaar. Belangrijkste onderwerpen zijn het vaststellen van de begroting, de jaarrekening en het bestuursverslag. In 2010 is de verenigingsraad ook geïnformeerd over het voornemen van het bestuur om in het kader van de wetgeving 'goed onderwijs, goed bestuur' de vereniging om te zetten naar een stichting en te gaan werken met een raad van toezicht. In 2010 waren 10 scholen niet vertegenwoordigd in de verenigingsraad. Het wordt steeds moeilijker om vanuit de scholen een vertegenwoordiger af te vaardigen naar de raad.

### Samenstelling GMR

Naam school	personeelslid	ouderlid
De Bentetop	Elma Goedknecht	
De Bark		Ton Lok
Braakhekkeshoek		Henk Baptist
De Brug		Gert Veenstra
De Oliebron	Roelanda Mars	
Het Anker		Rene Penninga
Kristalla	Peter v/d Kleij	
De Triangel	Sabrina Dijk	
Willem-Alexander		Felix Prinsen
't Twiespan	Inge Rienties	
Het Palet		Froukje v/d Werf
De Kienstobbe?		Amy Zwiers
De Praom	Tineke Schonewille	
De Hille		Vacant
Groen van Prinsterer	Inge Leferink	
De Zwaluw		Eddy Setz
De Bron	Ank Vos	
De Kap	Marieke v/d Weide	
De Regenboog	Bert van der Klis Harald Hagen	

De GMR vergadert zes of zeven keer per jaar.

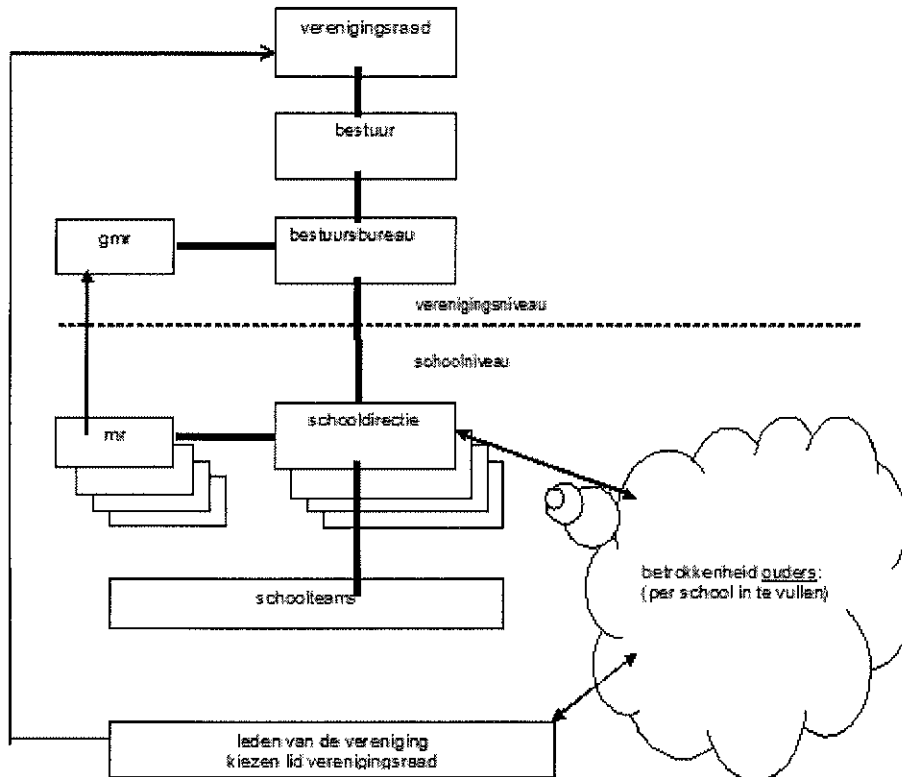
Voorafgaand aan de vergadering heeft het dagelijks bestuur van de GMR een vooroverleg met de algemeen directeur van Viviani. De GMR ontvangt voor elke vergadering een bestuur memo met daarin de onderwerpen die ter instemming, advies of ter informatie aan de GMR worden voorgelegd. In 2010 hebben de leden een voorlichting gevolgd over de functiemix.

Voor het schooljaar 2010-2011 heeft de GMR doelstellingen geformuleerd t.a.v. kwaliteit, uitvoering beleid functiemix, aanpassen huishoudelijk reglement, communicatie met de achterban en scholing op het gebied van medezeggenschap in krimpregio's.

### Basisgegevens over de scholen

Naam school	Directeur	Leerlingen 01-10-2009
De Bron	Dhr. E. Vugteveen	310
't Twiespan	Mevr. G. Reitsma – Prins	169
De Praom	Dhr. H. de Hoop	62
De Hille	Dhr. K. Zoer	44
Willem Alexanderschool	Dhr. P. van Ommen	74
De Bentetop	Dhr. H. v/d Laan	174
De Bark	Dhr. G. Oosting	47
De Zwaluw	Dhr. P. van Ommen	43
De Kienstobbe	Dhr. G. Oosting	32
Kristalla (loc. Lemzijde)	Dhr. W. Bouma	100
Het Anker	Mevr. A. Velzing	129
Groen van Prinstererschool	Dhr. B. v/d Leest	227
De Oliebron	Dhr. M. Mulder	226
Het Palet	Dhr. J. den Engelsman	184
De Triangel	Mevr. J. Koops	128
De Brug	Dhr. B. Scheper	249
De Kap	Dhr. H. Pijfers	155
Braakhekkeshoek	Mevr. H. Turksma – Smit	109
De Regenboog	Dhr. H. Stevens	181

Een en ander in een organogram uitgebeeld



### **Verantwoordelijk voor het jaarverslag**

Het bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling en inhoud van het jaarverslag.

### ***Horizontale Verantwoording***

Het verslag is geschreven voor de leden, de leden van de verenigingsraad, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad, ouders en de personeelsleden in dienst van Viviani, evenals voor de bekostigende instelling, het Ministerie van Onderwijs.

### **Toekomst paragraaf**

#### ***Strategisch beleid komende periode***

In de komende jaren zal het nieuwe strategisch beleidsplan leidend zijn. De nieuwe speerpunten klantgericht, opbrengstgericht, financiën en goed werkgeverschap en de daarbij behorende doelstellingen zullen de leidraad van handelen zijn op het bestuursbureau. Viviani heeft in haar strategisch beleid voor 2011-2014 voldoende onderdelen beschreven om de gestelde doelen te realiseren.

#### ***Goed onderwijs, goed bestuur***

Viviani zal in 2011 het voorgenomen besluit tot omzetting van de vereniging voorleggen aan de leden en de verenigingsraad. De verenigingsraad heeft ingestemd met een omzetting van Vereniging naar Stichting Viviani per 1 augustus 2011, waarmee het bestuur voldoet aan de voorwaarden uit de wet om bestuur en toezicht te scheiden.

De instelling van de raad van toezicht, het benoemen van een voorzitter van het college van bestuur zal na de omzetting vorm krijgen.

### ***Krimp leerlingen aantal***

Viviani heeft relatief veel kleine scholen en de instroom van nieuwe leerlingen wordt duidelijk zichtbaar in de prognose. In 2011 zullen de directieleden en de GMR zich buigen over de vraag op welke wijze Viviani deze vermindering van het leerlingenaantal het beste kan opvangen en hoe de spreiding van PC onderwijs er over vijf jaar uit ziet.

### ***Passend onderwijs***

In juni 2010 zal duidelijk worden hoe het samenwerkingsverband vorm krijgt. In het toekomstige samenwerkingsverband zullen alle denominaties participeren. Afstemming en inrichting van dit samenwerkingsverband zal de nodige bestuurlijke drukte met zich meebrengen. Het ontwikkelen van zorgprofielen voor de scholen en de zorgplicht voor Viviani zullen belangrijke aandachtspunten zijn.

### ***Talentvol aanbod***

In samenwerking met andere PC besturen in de regio is de stichting Kwadraat opgericht, waarin de besturen samenwerken om een dekkend aanbod van afdelingen voor hoogbegaafde kinderen in de provincie Drenthe na te streven. Viviani zal in 2011 op Het Anker van start gaan met een afdeling hoogbegaafdheid.

### ***Invoering functiemix***

Het beleidsplan invoering functiemix uit 2010 zal leidend zijn voor de invoering van LB functies. Veel kleine scholen zullen het percentage LB functies niet direct kunnen realiseren. Er zal nadrukkelijk een relatie gelegd worden met de krimp van het leerlingenaantal, daarom zal de prognose leidend zijn in het benoemen van medewerkers in LB functies.

### ***Meerjarenbegroting***

Het opstellen van een meerjarenbegroting is nodig om financiën planmatig in te zetten voor verbetering van het onderwijs en eerder te kunnen participeren op teruglopende inkomsten. De meerjarenbegroting zal gemaakt worden voor een periode van 4 jaren, namelijk 2012 tot en met 2015.

### ***ICT***

In 2011 zal begonnen worden met de uitvoering van het Koersplan ICT, waarin de hoofdlijnen van ICT-beleid voor de komende vier jaren zijn vastgelegd.

Elke school zal in 2011 ook starten met het ontwikkelen van een nieuw School gebonden ICT-plan, dat ditmaal nauw verbonden zal zijn aan het Schoolplan.

De nadruk zal bij het gebruik in de klas liggen op effectief gebruik gericht op opbrengsten, mediawijs, motiverend en communicatief. Verder zal de komende vier jaren het gebruik van de administratiesystemen (Parnassys en aanvullingen daarop) effectief beter bij de organisatie moeten gaan aansluiten, waarbij ook aandacht zal zijn voor de communicatie van gegevens uit deze systemen naar ouders.

Waar mogelijk worden in het kader van gewenste onderzoeken subsidies aangevraagd en ingezet. Tot slot zal de financiële administratie rondom ICT worden geherstructureerd. Ook ICT ontkomt niet aan noodzakelijke bezuinigingen en daarmee zal in het jaar 2011 al een begin worden gemaakt.

### ***Huisvesting***

In 2012 wordt een nieuw huisvestingsplan voor 2013-2016 ontwikkeld. Doordecentralisatie van gemeentelijke middelen t.a.v. onderhoud worden in dit plan verwerkt.

## Overzicht bestuursbrede kengetallen

Vergelijking kengetallen met andere jaren

	31-12-2009	31-12-2010
100 Totaal aanwezig personeel onderwijsinst.	290,00	289,00
101 Totaal aanwezig OP personeel	241,00	240,00
102 Totaal aanwezig OOP personeel	49,00	49,00
140 TAP % < 25 jaar (OWI)	9,00	7,00
141 TAP % 25-34 jaar (OWI)	52,00	55,00
142 TAP % 35-44 jaar (OWI)	47,00	38,00
143 TAP % 45-54 jaar (OWI)	106,00	108,00
144 TAP % 55-59 jaar (OWI)	47,00	51,00
145 TAP % >= 60 jaar (OWI)	29,00	30,00
300 Gemiddelds formatie in fte's (per OWI)	206,56	199,20
301 Gemiddelds OP formatie in fte's	184,55	176,58
500 % geslacht sverdeling mannen (OWI)	17,24	17,30
501 % geslacht sverdeling vrouwen (OWI)	82,76	82,70

LEERLINGSTELLING BASISONDERWIS		1-10-2009	1-10-2010
03RZ	CNS "De Bron"	310	298
04LL	1 Twiespan	187	180
04RD	CBS De Proom	63	70
04UJ	CBS De Hille	44	47
04WD	PCBS Willem Alexander	74	71
04XB	De Bentelop	174	174
05KS	CBS De Bark	47	46
05KX	CBS De Zwaluw	43	38
05KY	CBS De Kierstobbe	32	29
06GM	Jenaplanschool "Kristalla"	100	83
06KW	Het Anker Prof. Chr. Jenaplanschool	129	120

07NY	Groen van Prinstererscholen	227	243
07OY	CBS De Oliebron	227	220
11CZ	Het Palet	186	183
11XJ	PCBS De Triangel	128	131
11XM	De Brug	250	257
12GT	Basisschool Braakhekke	109	106
12GW	De Kap	155	162
21PT	De Regenboog Prof. Chr. Jenaplanschool	181	161
	<b>Som:</b>	<b>2678</b>	<b>2598</b>

GGL		2010	2011
03RZ	CNS "De Bron"	39.15	40.07
04LL	† Twiespan	41.44	41.40
04RO	CBS De Praom	41.30	41.06
04UU	CBS De Hille	44.19	45.57
04WD	PCBS Willem Alexander	42.68	41.52
04XB	De Bentetop	45.45	46.19
05KS	CBS De Bark	47.81	48.53
05KX	CBS De Zwaluw	47.15	47.92
05KY	CBS De Kienstobbe	45.28	45.71
06GM	Jenaplanschool "Kristalla"	41.21	40.80
06KW	Het Anker Prot. Chr. Jenaplanschool	47.02	47.44
07NY	Groen van Prinstererschool	38.58	40.04
07OY	CBS De Oliebron	44.83	46.30
11CZ	Het Palet	45.00	45.31
11XJ	PCBS De Triangel	36.99	38.65
11XM	De Brug	41.68	40.81
12GT	Basisschool Braakhekke	34.52	38.82
12GW	De Kap	43.03	40.36
21PT	De Regenboog Prot. Chr. Jenaplanschool	42.98	42.41

## **Belangrijke ontwikkelingen in het onderwijs in het jaar 2010**

### **ONDERWIJS EN ORGANISATIE**

#### ***Goed onderwijs, goed bestuur.***

Op 17 september 2009 is de wet Goed onderwijs, Goed Bestuur aangenomen. In 2010 is door het ministerie van Onderwijs een start gemaakt met de implementatie van de uitvoering van de wet. Goed onderwijs betekent dat iedere school verantwoordelijk is voor het geven van kwalitatief goed onderwijs. Om de basiskwaliteit van scholen te garanderen, wordt in de wet vastgelegd welke minimumleerresultaten van scholen worden verwacht.

#### ***Goed bestuur***

Goed bestuur betekent dat ieder bestuur wordt geacht te functioneren volgens algemene principes van goed bestuur. Als onderdeel daarvan stelt de wet als voorwaarde dat iedere rechtspersoon die met publieke gelden scholen in stand houdt, het interne toezicht op het bestuur goed regelt. Vanaf 1 augustus 2011 zullen alle besturen moeten beschikken over statuten die voldoen aan de nieuwe eisen.

Het intern toezichtsorgaan houdt toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen en het schoolbestuur in het bijzonder. Het intern toezichtsorgaan is belast met vaststelling dan wel goedkeuring van de begroting, het jaarverslag en het strategisch beleid en eventueel andere daartoe binnen het bevoegd gezag daartoe aangewezen besluiten. Het intern toezichtsorgaan draagt zorg voor aanwijzing van de accountant die belast is met de controle van de jaarrekening.

### **ONDERWIJS**

#### ***Hoofdlijnen passend onderwijs***

In het kader van passend onderwijs krijgen schoolbesturen een wettelijke zorgplicht. Zij moeten zorgen voor passend onderwijs voor alle leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte die op de school worden aangemeld of al staan ingeschreven. Onderwijs en ondersteuning moeten passend zijn, en dus aansluiten op de ontwikkeling van het kind, de mogelijkheden van het personeel en de wensen van de ouders. Schoolbesturen werken hiervoor samen in het samenwerkingsverband WSNS en maken afspraken met het speciaal onderwijs over plaatsing van leerlingen in het speciaal onderwijs en inzet van expertise in het reguliere onderwijs. Daarnaast wordt gewerkt aan deskundigheidsbevordering van leraren en ondersteuning van ouders. Ook wordt een geschillenregeling ingericht en wordt de medezeggenschap van personeel en ouders versterkt.

#### ***Doorlopende leerlijnen taal en rekenen***

Om tot een algemene niveauperhoging van het primair onderwijs in Nederland te komen is het 'Referentiekader doorlopende leerlijnen taal en rekenen' ontwikkeld. Hierin is vastgelegd wat leerlingen moeten kennen en kunnen als het gaat om Nederlandse taal en rekenen/wiskunde. Het gaat om basiskennis en -vaardigheden die voor alle leerlingen van belang zijn. De referentieniveaus worden beschouwd als waardevolle hulpmiddelen voor leerlingen, leraren en scholen. Zij geven ten opzichte van de huidige kerndoelen voor Nederlandse taal en rekenen en wiskunde een specifiekere beschrijving van de onderwijshoud. Zij bieden daarmee heldere en concrete doelen die leraren kunnen hanteren en op basis waarvan zij de voortgang van hun leerlingen kunnen evalueren. Scholen zijn verplicht de referentieniveaus als uitgangspunt te nemen bij de verzorging van het onderwijs op basis van de kerndoelen. Van elke leerling moeten in het laatste leerjaar objectieve en valide gegevens verzamelen over het behaalde eindniveau van de leerling, ten opzichte van de referentieniveaus. Deze gegevens worden overgedragen aan het vervolgonderwijs.

### **PERSONEEL**

#### ***Actieplan Leerkracht***

In het Actieplan Leerkracht van Nederland heeft het kabinet in november 2007 zijn plannen gepresenteerd voor de aanpak van kwalitatieve en kwantitatieve tekorten op de onderwijsarbeidsmarkt. De afspraken zijn in 2008 vastgelegd in het convenant Leerkracht van Nederland en verder uitgewerkt in de verschillende onderwijs-cao's.

#### ***Carrièrelijn, schaaluitloop en bijzondere beloning***

In het convenant Leerkracht van Nederland is afgesproken dat de carrièrelijn voor leraren (het aantal periodieken per schaal) geleidelijk zal worden verkort. Op die manier maken de leraren binnen hun salarisschaal per periodiek een grotere sprong, waardoor hun salaris sneller stijgt.

Omdat in de onderwijssector vergrijzing is opgetreden profiteren relatief veel leraren niet van de

inkorting van de carrièrelijn. Om de beloning ook voor deze doelgroep aantrekkelijker te maken is een schaaluitlooptoeslag (bindingstoeslag) beschikbaar gesteld. Deze toeslag wordt toegekend als een docent voldoende functioneert. Dit wordt besloten op basis van een eenmalig beoordelings-moment. Vanaf 1 augustus 2010 stelt de CAO verplicht dat alle besturen moeten voldoen aan de eisen voor de functiemix. Dit houdt in dat een in de CAO genoemd percentage leerkrachten dient te zijn bevorderd naar een functie in een hogere salarisschaal.

### ***Nieuwe ronde Lerarenbeurs***

Het ministerie heeft ook in 2010 extra middelen beschikbaar gesteld voor scholing door middel van de Lerarenbeurs.

### ***Bestrijding lerarentekort***

Er zijn in 2010 projectsubsidies verstrekt (Innovatie Impuls) voor de aanpak van het lerarentekort die zich er op richten dat het onderwijs kan worden gegeven door minder leerkrachten door middel van de inzet van ICT, het digitale leren, regionale videolessen en het anders organiseren van het onderwijsproces.

## **HUISVESTING**

### ***Verbetering binnenklimaat***

Het ministerie van Onderwijs heeft middelen beschikbaar gesteld voor de verbetering van het binnenklimaat van de scholen: de Regeling verbetering binnenklimaat huisvesting primair onderwijs 2009. Het geld is bedoeld voor verbetering van de ventilatie in schoolgebouwen en voor energiebesparende maatregelen. Voorwaarde voor de verstrekking van dit geld is dat gemeenten 40% van de kosten voor hun rekening nemen. Het bedrag dat voor iedere gemeente is gereserveerd, is gebaseerd op het aantal inwoners tussen 0 en 20 jaar. Gemeenten hadden aanvankelijk tot 31 december 2009 de gelegenheid om een aanvraag in te dienen zodat uiterlijk voor 31 december 2010 alle verbouwingen zouden zijn afgerond. De sluitingsdatum werd in de loop van 2010 verschoven naar 5 september 2011.

## **FINANCIËN**

### ***Bestuur en management en groeiregeling***

Per 1 augustus 2010 heeft het ministerie van Onderwijs geschrapt in een aantal onderwijsbudgetten. Het betreft de onderdelen: bestuur en management ( 90 miljoen) en de groeiregeling (46 miljoen). Samen goed voor 136 miljoen.

Voor Viviani betekent dit een vermindering van de middelen voor bestuur en management in 3 jaar tijd van € 192.000 in 2009, tot € 112.000 in 2010 naar € 0, - in 2011.

### ***BAPO-lasten***

De verwerking van de BAPO- lasten dient in de jaarrekening van 2010 als periodelasten te worden opgenomen, waarbij geen sprake is van opbouw van rechten. Dit is inmiddels officieel vastgesteld door middel van een ministeriele regeling en geldt vanaf het verslagjaar 2010. Consequentie van deze ministeriële regeling is dat schoolbesturen die een voorziening voor de toekomstige BAPO-lasten hebben gevormd, deze moeten laten vrijvallen ten gunste van het eigen vermogen.

### ***Commissie DON***

In maart 2010 heeft een onderzoek plaats gevonden aan de hand van het beoordelingskader van de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen.

De financiële positie per 31 december 2008 is geanalyseerd. Er is geconstateerd dat er geen sprake is van overtollige financiële middelen, de financiële functie zou wel versterkt moeten worden, dit is inmiddels gebeurt, de begroting van 2010 was helder. Op korte termijn zal een meerjarenbegroting worden opgesteld.

### ***Treasury***

Het treasury- en financieringsbeleid is vastgelegd in het treasury statuut. De beleggingen zijn met inachtneming van de bepalingen in het treasury staat ondergebracht bij Schretlen & Co, een volle dochteronderneming van de Rabobank.

Twee maal per jaar wordt met Schretlen afgestemd omtrent de visie en beleggingsstrategie. Afstemming op korte termijn vindt plaats op die momenten waarin besluitvorming noodzakelijk is. Een meerjaren investeringsplan is nog niet aanwezig. Om het reguliere bedrijfsproces niet in gevaar te brengen kan er, indien gewenst, op ieder moment geld vanuit de effecten portefeuille worden aangetrokken, dit is in 2010 eenmaal gebeurd.

## **Belangrijkste ontwikkelingen binnen Viviani**

### **Bestuurlijke ontwikkelingen**

In 2010 is het strategisch beleid door het bestuur geëvalueerd.

Het eerste strategisch beleidsplan van de Vereniging Viviani had betrekking op de periode 2006-2010. Terugkijkend op de afgelopen jaren is gebleken dat het SBB 2006-2010 een nuttige functie heeft vervuld als planningsdocument. Het plan is in belangrijke mate tot uitvoering gebracht.

Op een aantal terreinen, zoals de ontwikkeling van een integraal huisvestingsplan en de samenwerking binnen VVE en de lokaal educatieve agenda, kunnen wij vaststellen dat de ontwikkelingen zich zelfs sneller hebben voltrokken.

Kwaliteitszorg heeft pas in 2009 eerste prioriteit gekregen en heeft geleid tot significant betere opbrengsten en een wijziging in de gesprekscultuur. De doelstelling dat scholen een 3 of 4 scoren tijdens een periodiek kwaliteitsonderzoek van de inspectie is niet in alle gevallen gehaald en zal in de volgende planperiode worden voortgezet.

Een belangrijke samenwerking is gerealiseerd met de SKOD, in augustus 2009 is Het Talent in De Delftlanden van start gegaan en is de samenwerking tussen de PC en RK school in de wijk Emmerhout gestart, Kristalla bereidt zich voor op een fusie om zich als één school te vestigen in de MFA.

Andere onderdelen van het plan, zoals nauwere samenwerking met het V.O., het opstellen van een meerjarenbegroting en de realisatie van een MFA in Emmerhout, hebben nog niet geleid tot toen verwachte resultaten.

Daarnaast zijn ook ontwikkelingen te noemen die niet zijn benoemd in het vorige plan maar wel tot belangrijke wijzigingen in de dagelijkse werkwijze op schoolniveau hebben geleid, zoals de aankoop van digitale schoolborden, facilitaire ondersteuning en de keuze voor het administratieprogramma Parnassys.

In 2010 is er een nieuw strategisch beleidsplan ontwikkeld.

Het nieuwe plan voor 2011-2014 is op een andere wijze samengesteld dan het lopende plan. Het bevat een korte schets van Viviani en herformuleert de missie en visie van de vereniging.

Er is een strategische verkenning opgenomen, die zich richt op externe en interne ontwikkelingen.

Op grond van deze verkenning zijn vier speerpunten voor beleid geformuleerd. Bij elk speerpunt is steeds geformuleerd welke doelen Viviani zichzelf stelt en welke stappen kunnen worden gezet deze doelen te realiseren.

Het bestuur heeft onder leiding van de besturenraad zich verdiept in de wetgeving 'Goed onderwijs, goed bestuur' en een voorgenomen besluit genomen de vereniging om te zetten in een stichting, waarbij het raad van toezicht model uitgangspunt zal zijn. In het najaar heeft het bestuur de leden van de verenigingsraad, de (G)MR en de directie geïnformeerd over haar voornemen.

### **Overige ontwikkelingen**

Viviani heeft per 1 januari 2010 een contract afgesloten met een ander administratiekantoor. Akorda verzorgt met ingang van bovengenoemde datum de personeels, salaris en financiële administratie voor Viviani. Akorda biedt tevens ondersteuning aan de beleidsmedewerkers van Viviani betreffende de jaarrekening en begroting en personele/ rechtspositionele zaken.

Het bestuursbureau van Viviani is met ingang van 1 januari 2010 gevestigd aan de Vasco da Gamastraat 18 in Emmen.

In februari zijn de directieleden van Viviani onder leiding van de besturenraad een week naar Londen geweest. Doel van de reis was kennismaken met de opbrengstgerichte werkwijze op de engelse scholen. De directieleden hebben vooral ervaren dat de werkwijze van hun engelse collega's op het gebied van onderwijskundig leiderschap en sturing van invloed is op de kwaliteit van het onderwijs. Een zeer boeiende reis die heeft geleid tot reflectie en onderzoek.

Per 1 maart 2010 is voor alle Viviani scholen een nieuw schoonmaakcontract afgesloten.

Per 1 augustus 2010 heeft het bestuur besloten De Stoeke te sluiten. Het leerlingenaantal was in januari 2010 minder dan 23 leerlingen. De onderwijskwaliteit was in 2009 door de inspectie als 'zeer zwak' beoordeeld. De leerlingenprognose liet zien dat er weinig tot geen instroom was te verwachten in de komende schooljaren. Al deze feiten wegende heeft het bestuur besloten in haar bestuurvergadering van maart om tot sluiting over te gaan. Voor ouders en personeel een zeer ingrijpende gebeurtenis, de school had veel kinderen die op andere scholen waren vastgelopen, op

De Stoeke konden wij ze een veilige plek bieden. De vijf leerkrachten van deze school zijn herplaatst op andere Viviani scholen.

In november 2010 heeft Viviani middelen voor de verbetering van het binnenklimaat ontvangen, acht maanden later dan de toekenning vanuit het ministerie.

In een gemeentelijke beschikking is € 302.950, - opgenomen voor zeven schoolgebouwen. Viviani kon de werkzaamheden pas starten na toekenning van de middelen en de uitvoering heeft daardoor geleid tot vertraging. Viviani is zelf opdrachtgever voor de uitvoering en zal verantwoording afleggen via de jaarrekening en accountantsverklaring. In samenwerking met de gemeente Borger-Odoorn is voor de Bark binnenklimaat subsidie voor het verbeteren van de ventilatie en het isoleren van een deel van het dak toegekend. De gemeente Borger- Odoorn is opdrachtgever en laat de werkzaamheden uitvoeren in 2011.

## **Toelatingsbeleid en klachtenafhandeling**

### ***Toelatingsbeleid***

De Viviani scholen zijn algemeen toegankelijk. In een aanmeldingsgesprek wordt nadrukkelijk de protestants christelijke identiteit van de scholen besproken. Voor leerlingen die tussentijds instromen maken onze scholen bij twijfel wel gebruik van een zogenaamde proeftijd.

### ***Klachtenafhandeling***

Viviani hanteert de klachtenregeling van de PC besturenraad en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. In 2010 is klachtbeleid en de klachtenregeling opnieuw vastgesteld en heeft het bestuur een externe vertrouwenspersoon aangesteld voor alle scholen.

In het jaar 2010 is er een aantal keren een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon.

Er is één zaak die werd overgenomen van de vorige vertrouwenspersoon betreffende een situatie rond een dochter. De zaak loopt door in 2011, hier wordt in dit jaar verder over gerapporteerd.

Er is een situatie geweest waarin een docente zich beklaagde over de wijze waarop een directeur met haar omging. Dit is middels een telefonisch advies opgelost.

Daarnaast is er nog een situatie geweest van een ouder paar welke lieten weten een schadeclaim in te willen dienen, omdat er door getreiter en pestgedrag schade was veroorzaakt. Er is een weerbaarheidstraining aangeboden. Dit werd uiteindelijk niet geregeld, maar na overleg is dit uiteindelijk wel voor elkaar gekomen. Men is met elkaar in gesprek gegaan en het probleem heeft zich opgelost.

Meer situaties zijn er in 2010 niet geweest. Zoals aangegeven loopt er één situatie door in 2011.

## **Verantwoording onderwijs en identiteit**

### ***Opbrengstgericht werken***

Na een jaar werken met het early warning systeem is duidelijk in beeld te brengen hoe de tussen en eindopbrengsten op de scholen zijn. Tweemaal per jaar worden door de beleidsmedewerker onderwijs gesprekken gevoerd met de schooldirecteuren en worden de opbrengsten besproken en wordt gecheckt of er bij risico's een plan van aanpak is gemaakt. Na het gesprek in oktober met de algemeen directeur van Viviani en de inspecteur zijn de opbrengsten van de scholen besproken en is afgesproken dat Viviani voor één school eerst zelf de verantwoordelijkheid neemt om de risico's van deze school in beeld te brengen, omdat de school al jaren risicovolle eindopbrengsten laat zien.

Er zal een interne visitatie worden uitgevoerd en een plan van aanpak worden geschreven welke de inspectie wordt toegezonden. De inspectie zal volgend jaar beslissen of zij zelf tot een onderzoek zal overgaan.

### ***Extern toezicht***

In 2010 zijn De Zwaluw, De Brug, Kristalla en De Stoeke na een periode van geïntensiveerd toezicht van de lijst van zeer zwakke en zwakke scholen. De directie en medewerkers van deze scholen hebben laten zien dat zij in staat zijn verbeteringen en veranderingen te realiseren in hun onderwijs. Het leerstofaanbod, de onderwijstijd en de instructie en de zorgstructuur zijn duidelijk verbeterd en kinderen behalen daardoor hogere resultaten.

Het Anker, de Groen van Prinsterer, 't Twiespan en De Triangel zijn door de inspectie bezocht, in het kader van regulier vierjaarlijks bezoek, allemaal hebben zij opnieuw een basisarrangement gekregen en hebben de directeuren de inspectie met kennis van zaken geïnformeerd over hun school. De Willem – Alexanderschool in Erica heeft in oktober een tussentijds kwaliteitsonderzoek gehad en is van de lijst van zeer zwakke scholen. Viviani heeft nu nog twee zwakke scholen en geen zeer zwakke scholen meer. Viviani is op de goede weg, de kwaliteitszorg is significant verbeterd. De Willem-Alexander en De Bentetop hebben een interne visitatie gehad en er is een plan van aanpak opgesteld. In het directie overleg zijn momenten ingepland waar directeuren kennis kunnen nemen van 'goede voorbeelden' op Viviani scholen.

#### **Taalpilot**

Vijf scholen van Viviani doen in 2010 voor het derde jaar mee aan een taalpilot in het kader van duurzaam leren in de veenkoloniën. In leergemeenschappen worden directeuren geschoold in onderwijskundig leiderschap en leerkrachten hebben zich geschoold in instructiemodellen.

#### **Rekenpilot**

Eén school doet voor het derde jaar mee met een rekenpilot. Het verbeteren van het rekenonderwijs staat daarbij centraal. Het gaat daarbij om vaardigheden van leerkrachten, het aanbod en het in kaart brengen van de rekenopbrengsten.

#### **Onderwijskundig leiderschap**

Alle directieleden en beleidsmedewerkers zijn in februari 2010 een week naar London geweest waar zij scholen hebben bezocht die al een jarenlange traditie hebben ten aanzien van opbrengst gericht werken. Vooral de rol van de directeur in dat proces is onderzocht en besproken.

### **Verantwoording Personeel en organisatie**

#### **Formatiebudget**

Een doel voor 2010 was om uit te komen met het formatiebudget, zoals wordt toegewezen door het Ministerie. Om dat doel te halen is gezamenlijke inzet nodig van zowel de scholen als bestuurskantoor. Die gezamenlijke inzet heeft geresulteerd in transparantie over de formatiebudgetten zelf, de verdeling ervan over de scholen, de verplichtingen, de vacatures op de scholen en het protocol "Formatie".

#### **Voldoende inzet onderwijs**

Een uitgangspunt van het formatiebudget is een zo groot mogelijke inzet op het primaire niveau; op school en in de klas. In de verdeling van het formatiebudget heeft dat geresulteerd in een verhouding van het P&A budget waarbij een kleine helft op schoolniveau terecht komt.

#### **Funciemix**

Begin 2010 is door een werkgroep van directeuren, GMR leden en beleidsmedewerker P&O, het beleidsplan in het kader van de funciemix geschreven. Bij de uitvoering ervan is het schoolbeleid cruciaal; welke LB-functie heeft de school nodig, op welke termijn, wanneer start de sollicitatieprocedure. Op de peildatum van één augustus 2010 waren er binnen Viviani geen leerkrachten met een LB-functie.

#### **Goed werkgeverschap**

Het bleek nodig om een aantal aanstellingen te herzien. Het ging daarbij om de overgang van bepaald naar onbepaalde tijd. Daarvan is uitgegaan van "wat vast moet vast". Daarnaast blijven andere aanstelling voor bepaalde tijd. Dit heeft geresulteerd in een aantal omzettingen van bepaalde naar onbepaalde tijd; de CAO PO was hiervoor de leidraad.

Een adequate begeleiding bij structurele uitval hoort bij goed werkgeverschap. In 2010 heeft iedere medewerker, die dat betreft, een externe begeleidingstraject gevolgd. Een klein deel heeft dat zelf geregeld via de huisarts. De meesten hebben dit via Viviani gedaan. Viviani heeft hiervoor contacten met een aantal instanties, zodat bekeken kan worden welke type traject geschikt is. Viviani is gestart om gelden voor deze trajecten beschikbaar te krijgen via subsidie en (ziektekosten)verzekeringen. Zo zijn de contacten met het Vervangingsfonds geïntensiveerd als het gaat om aanvragen van subsidies. Dat geldt voor zowel individuen als ook voor teams.

#### **C.OO7**

Is een helder en open onderzoek die de leerkracht inzicht geeft in haar/zijn competenties. C.OO7 is een onderzoek die de kernkwaliteiten in beeld brengt en laat zien waar de mogelijkheden en kansen liggen om je als professioneel leerkracht te blijven ontwikkelen. Een handwijzer, waarmee de leerkracht zichzelf in beweging zet en gemotiveerd houdt en daarmee huidige kwaliteiten scherpt en aanscherpt.

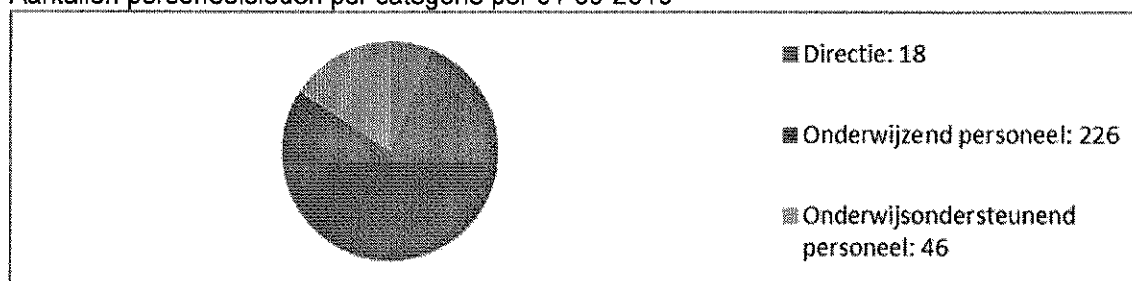
In mei 2010 zijn twee Viviani scholen gestart met de Pilot van C.OO7.

Nadat de rapportages binnen waren hebben de desbetreffende directeuren en twee mensen van

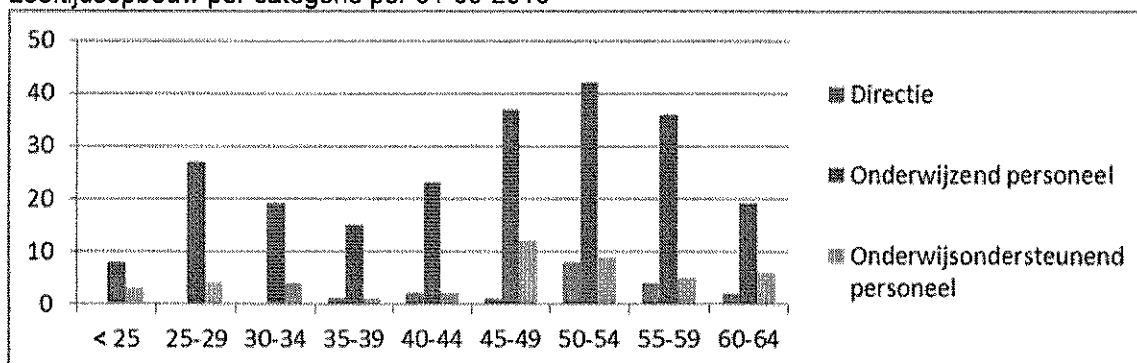
C.OO7 in een presentatie tijdens het maandelijkse directieoverleg laten zien wat C.OO7 oplevert en kan betekenen voor de ontwikkeling van de leerkracht en de school. Intussen hebben tien Viviani scholen deelgenomen aan het onderzoek.

### **Personeel in beeld**

In 2010 is het personele bestand in kaart gebracht. Hieronder leest u enkele opmerkelijke zaken. Aantallen personeelsleden per categorie per 01-09-2010



Leeftijdsofbouw per categorie per 01-09-2010



De bevindingen zijn:

Leerkrachten vormen meer dan 75% van het aantal personeelsleden

Er is een ongelijke verdeling van personeel over de leeftijdsgroepen. Daarbij zit meer dan de helft van het personeel tussen de 45 en 59 jaar. De groep onder de 25 is het kleinst. Die ongelijke verdeling geldt voor alle categorieën

Directeuren zijn 35 jaar of ouder met het grootste aantal tussen 50 en 55 jaar

De gemiddelde leeftijd van het personeel is bijna twee jaar hoger dan landelijk in het basisonderwijs.

De inzet van Onderwijsondersteuners is gering in verhouding met leerkrachten

Vaak veel aandacht voor verzuimcijfers, minder voor overige cijfers

### **Verantwoording Financiën en beheer**

Het jaar 2010 is grotendeels gebruikt om de financiële zaken op orde te krijgen. Er is een flinke slag gemaakt, maar nog steeds zijn er een aantal zaken niet afgerond. Tevens is er in 2010 een start gemaakt met de werkgroep financiën. Een viertal directeuren en de beleidsmedewerker financiën komen bijeen om (beleids)stukken op te stellen, de financiële zaken inzichtelijk te krijgen en een breed draagvlak te creëren, onder het motto: 'Viviani, voor elkaar, met elkaar'.

Onderwerp van gesprek waren onder andere de reservegelden, verhuur, steunstichtingen, protocol financiële administratie, projectengeld, vrijwilligersovereenkomst en de lief en leed regeling.

### **Verantwoording Huisvesting en Materieel**

Viviani werkt met het meerjaren huisvestingsplan 2008-2012. Daarin staan de knelpunten vermeld en Viviani werkt tot 2013 systematisch aan het wegwerken van de knelpunten in haar schoolgebouwen. De gemeentelijke subsidie uit jaarprogramma's worden gekoppeld aan het onderhoudsbeheer en uitvoering op bestuursniveau. Viviani kan hierdoor de middelen zo efficiënt mogelijk in zetten en werken aan de verbetering en aanpassing van haar schoolgebouwen. Het budget is beperkt en niet kostendekkend. De wet en regelgeving in het kader van gebruikersvergunningen en risico inventarisaties verplicht Viviani tot het besteden van een substantieel deel van haar onderhoudsmiddelen om zorg te dragen dat de gebouwen de toets van de wetgeving kunnen doorstaan.

### **Gemeentelijke middelen**

In februari zijn de werkzaamheden gestart voor de renovatie en uitbreiding van 't Twiespan. Het budget is voldoende omdat er gebruik gemaakt wordt van diverse budgetten uit diverse

jaarprogramma's en de subsidie binnenklimaat. De school wordt uitgebreid met één lokaal, en personele ruimten. Het totale schoolgebouw krijgt een facelift. De kinderen zijn tijdelijk gehuisvest op drie locaties. In juni 2011 zal het project zijn afgerond. In maart 2010 is in samenwerking met de gemeente Emmen subsidie binnenklimaat verleend voor aanpassingen op de volgende scholen De Oliebron, De Hille, Het Anker, De Praom, De Zwaluw en De Kienstobbe.

Er is subsidie ontvangen voor het vervangen van CV ketels, daglichtsensoren en vervangen tl-verlichting, vervangen enkel glas, gevel en dakisolatie.

In mei 2010 is een tijdelijk lokaal bij de Praom geplaatst. Deze vergunning is voor vijf jaar afgegeven.

#### **Bestuurlijke middelen**

In oktober 2010 is de vloerbedekking in Het Palet vervangen en zijn in de onderbouw nieuwe aanrechtjes geplaatst.

#### **Overig**

In december 2010 is het schoolgebouw van De Stoeke overgedragen aan de gemeente Emmen.

#### **Overig**

Overige betreft onderwerpen als

Enquetes ouders

#### **ICT**

Het nieuwe bestuursbureau is begin 2010 voorzien van de nodige technische voorzieningen voor de bedrijfsvoering. In het voorjaar van 2010 heeft, in samenwerking met het BIC-netwerk en Kennisnet, het onderzoek Didactiek-in-Balans plaatsgevonden bij bijna alle Viviani-scholen. De resultaten van dit onderzoek zijn met de directeuren en ICT-ers besproken, en de door scholen te trekken beleidsconsequenties hieruit worden vermeld in het nieuwe Schoolgebonden ICT-plan.

Voor Viviani is een nieuwe website ontwikkeld, waarachter ook een intranet; de implementatie hiervan zal in 2011 verder ter hand worden genomen.

Voor de komende beleidsperiode is een Koersplan ICT geschreven, aansluitend op het Strategisch Beleidsplan.

Ook in 2010 zijn ICT-scholingsbijeenkomsten voor medewerkers van Viviani georganiseerd, zoveel mogelijk verzorgd door eigen Viviani-trainers. Er is een voorstel uitgewerkt om ICT-scholing samen met het Hondsrugcollege op te pakken. De ICT-coördinatoren hebben een train-de-trainer-cursus gevolgd in het gebruik van de software bij digiborden, zodat zij in staat zijn deze trainingen in eigen team te verzorgen.

Er is een werkgroep gestart met de organisatie van de VIVICT-dag.

Samen met drie scholen is een gesubsidieerd onderzoek gehouden naar de ins en outs van het gebruik van digitale toetsen van CITO, samen met Kennisnet en de Universiteit van Twente.

Ook is op drie scholen een pilot gestart in het gebruik van een Elektronische Leeromgeving (ELO), waarbij ook een tweetal scholingsbijeenkomsten heeft plaatsgevonden.

In 2010 is er sprake geweest van technische problemen en vragen; deze zijn zoveel mogelijk opgelost met de netwerkleverancier, maar ook is er vanuit het bureau regelmatig tijd nodig om kleineren en grote problemen op te lossen op locatie.

#### **Financiële risico's voor de toekomst**

Minder inkomsten door de terugloop van leerlingen

Per 1 oktober was het leerlingenaantal 2.598, de prognose in maart 2011 geeft het aantal van 2.102 leerlingen weer, een daling van 20%. Dat betekent ook minder inkomsten van 20%.

#### **Hoge personele lasten**

Het percentage personele lasten ligt zo'n 4% hoger dan de gemiddelde personele lasten van alle besturen. De hogere gemiddelde leeftijd geeft een hogere gemiddelde personele last.

De kleine scholen, met als gevolg kleine groepen, zijn hier tevens debet aan.

#### **Geen indexering Ministerie**

Vanuit het Ministerie wordt er geen indexering toegepast op de bekostiging, er zijn echter wel extra personele lasten, zoals de indexering van lonen en een extra periodiek, een prijsverhoging van zo'n 3%.

#### **Korting subsidie materiële instandhouding**

Tevens zal er n.a.v. de onderzoeken van het DON zeer waarschijnlijk een korting worden toegepast op de subsidie voor materiële instandhouding in 2012.

### **Samenvatting bestuursverslag**

In 2010 is Viviani gestart vanuit een nieuw bestuurskantoor, met nieuwe beleidsmedewerkers en de verhuizing van de ICT medewerkers. De samenwerking is verbeterd en de taakverdeling gewijzigd. De eigen ruimte is een duidelijke vooruitgang en kan gebruikt worden door alle geledingen. In 2010 is een jaar geweest met positieve ontwikkelingen. Viviani heeft de verbetering van de kwaliteit prioriteit gegeven en met inzet van alle medewerkers is bereikt dat vier scholen opnieuw een basisarrangement hebben gekregen en vier scholen hun basisarrangement hebben behouden. De verbetering van de kwaliteit is zichtbaar voor alle geledingen en de monitoring op bestuursniveau krijgt vorm. De studiereis naar London is bepalend geweest om zicht te krijgen op processen in de school en welke rol de directeur daarin heeft. In het najaar is gestart met het instrument C.007 om de competenties van leerkrachten in beeld te brengen en elke leerkracht te stimuleren een POP te maken. De nieuwe begrotingssystematiek heeft effect op de uitgaven en de controle daarvan en het resultaat is positiever dan verwacht. De samenwerking en afstemming met Akorda is voortvarend gestart en heeft geleid tot reële kengetallen en een betere financiële onderbouwing. De Stoeke, de kleinste school van Viviani, is per 1 augustus 2010 gesloten. De school had nog 22 leerlingen. Het bestuursbesluit om bestuur en toezicht te scheiden is gestart en zal in 2011 worden afgerond. De toewijzing van de subsidie voor het verbeteren van het binnenklimaat zal voor zeven schoolgebouwen leiden tot een aangenamer werkklimaat, de uitvoering daarvan zal in 2011 worden gerealiseerd. De bezuinigingen in 2010 zijn opgevangen door de verdeling van het Budget voor Personeel en Arbeidsmarktbeleid op school en bovenschools niveau te herverdelen. Voor de groeiregeling is binnen het formatiebudget een knelpuntenbudget opgenomen. Het beleidsplan voor de invoering van de functiemix is vastgesteld en zal de komende jaren op de scholen worden ingevoerd, waarbij rekening wordt gehouden met de krimp van het leerlingenaantal en bekostiging vanuit het ministerie. Er is een nieuwe website ontwikkeld en waarmee Viviani met haar geledingen en de maatschappij nadrukkelijk wil communiceren over actuele ontwikkelingen en beleid. In 2010 heeft Viviani toekomstig beleid beschreven in haar strategisch beleid voor 2011-2014, waarin vier speerpunten zijn beschreven met de daarbij behorende doelen.

## Jaarrekening

### Waarderingsgrondslagen

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen Jaarverslaggeving Onderwijs. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaat reeds verwerkt.

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

#### **Stelselwijzigingen**

Ten gevolge van de wijziging van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs van 22 september 2010 in verband met de verwerking van de kosten van de BAPO-regeling in de vorm van periode lasten (in plaats van als voorziening) heeft een stelselwijziging plaatsgevonden.

#### **Invloed van stelselwijzigingen op vermogen en resultaat**

De effecten van de stelselwijziging zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2010. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen is weergegeven in onderstaande aansluiting van het eigen vermogen van 31 december naar 1 januari 2010:

Stand per 31 december 2009	€ 3.370.356
Mutaties Stelselwijziging	
Bij: Stelselwijziging BAPO	<u>€ 329.009</u>
Stand per 1 januari 2010	€ 3.699.365

Aangezien er in 2009 geen dotatie ten gunste van de voorziening BAPO is gedaan, is het resultaat over 2009 niet beïnvloed door deze stelselwijziging.

### Grondslagen

#### **Materiële Vaste Activa**

Materiële vaste activa die door middel van overheids gelden of overige subsidies worden gefinancierd zijn niet in de balans verantwoord.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten minus ontvangen subsidie, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Investerings worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Aanpassingen aan gebouwen	10, 20 of 30 jaar
Onderwijsleerpakket	8 jaar
Meubilair	20 jaar
ICT (hardware)	4 jaar
Digitale schoolborden	10 jaar
Overige MVA	5 of 10 jaar
Op terreinen wordt niet afgeschreven.	

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

### **Eigendom**

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de Vereniging en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

### **Financiële vaste activa**

Gekochte beursgenoteerde obligaties aangehouden tot einde looptijd tegen de geamortiseerde kostprijs, gekochte beursgenoteerde obligaties bestemd voor verkoop tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen lagere marktwaarde of lagere aanschafprijs.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Privaat vermogen**

Dit betreft het vrij besteedbare vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

### **Algemene reserve**

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

### **Bestemmingsreserves**

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Aan deze bestemmingsreserves liggen concrete beleids- en financieringsplannen ten grondslag.

Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering. Personeelsvoorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde. Onderhoudsvoorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. In verband met veranderde regelgeving van het Ministerie van OC&W is de voorziening BAPO middels een stelselwijziging opgeheven.

## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de aan het boekjaar toe te rekenen baten, en de lasten over het jaar.

### **Opbrengsten**

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord voor zover zij betrekking hebben op het boekjaar.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.



### **Analyse resultaat**

	2010	Begroting 2010	2009
<b>Baten</b>			
Bijdrage OC en W	13.433.105	13.242.105	13.594.901
Overige overheidsbijdragen	226.410	303.170	174.660
Overige baten	714.288	600.653	618.057
<b>Totaal baten</b>	<b>14.373.803</b>	<b>14.145.928</b>	<b>14.387.618</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	12.223.769	12.261.290	12.595.467
Afschrijvingen	200.421	254.000	222.517
Huisvestingslasten	645.563	759.288	784.077
Overige lasten	1.235.172	1.275.555	1.170.808
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.304.925</b>	<b>14.550.133</b>	<b>14.772.869</b>
<b>Saldo baten &amp; lasten</b>	<b>68.878</b>	<b>-404.205</b>	<b>-385.251</b>
Financiële baten & lasten	103.594	85.700	186.079
Buitengewoon resultaat	0	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>172.472</b>	<b>-318.505</b>	<b>-199.172</b>

### Vergelijking van de exploitatie t.o.v. vorig jaar

#### **Baten**

##### Bijdrage OC en W

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
13.433.105	13.594.901	-1,2%

Door de krimp is de bijdrage van het Min. OC en W licht afgenomen

Nieuwe subsidies

##### Overige overheidsbijdragen

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
226.410	174.660	29,6%

Gemeentelijke bijdragen zijn hoger

##### Overige baten

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
714.288	618.057	15,6%

Vergoedingen voor projecten zijn hoger.

#### **Lasten**

##### Personele lasten

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
12.223.769	12.595.467	-3,0%

Door een wijziging in de presentatie van de gegevens vallen de personele lasten lager uit. Tevens is er vroegtijdig rekening gehouden met de krimp van het leerlingenaantal.

##### Afschrijvingen

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
200.421	222.517	-9,9%

Doordat een gedeelte van de 1e waardering eind 2009 volledig was afgeschreven zijn de afschrijvingen in 2010 lager. Tevens bijna geen investeringen in ICT

##### Huisvestingslasten

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
645.563	784.077	-17,7%

Overige lasten

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
1.235.172	1.170.808	5,5%

Financiële baten en lasten

31-12-2010	31-12-2009	toe-/afname
103.594	186.079	-44,3%

Ten opzichte van 2009 is de herwaardering van de financiële vaste activa aanzienlijk lager en door de verkoop van de rentestrips vielen de rentebaten tegen.

Vergelijking van de exploitatie t.o.v. de begroting

**Baten**

Bijdrage OC en W

31-12-2010	Begroting	afwijking
13.433.105	13.242.105	1,4%

Overige overheidsbijdragen

31-12-2010	Begroting	afwijking
226.410	303.170	-25,3%

Subsidie voor masterplan verbetering doorgaande leerlijnen ad. € 70.000 is niet ontvangen.

Overige baten

31-12-2010	Begroting	afwijking
714.288	600.653	18,9%

Wijziging in presentatie (bv. bijdrage projecten door derden)

**Lasten**

Personele lasten

31-12-2010	Begroting	afwijking
12.223.769	12.261.290	-0,3%

Afschrijvingen

31-12-2010	Begroting	afwijking
200.421	254.000	-21,1%

Wegens inventarisatie van het ICT park zijn investeren uitgesteld.

Huisvestingslasten

31-12-2010	Begroting	afwijking
645.563	759.288	-15,0%

Lager door de in de loop van 2010 toegewezen subsidie binnenklimaat.

Overige lasten

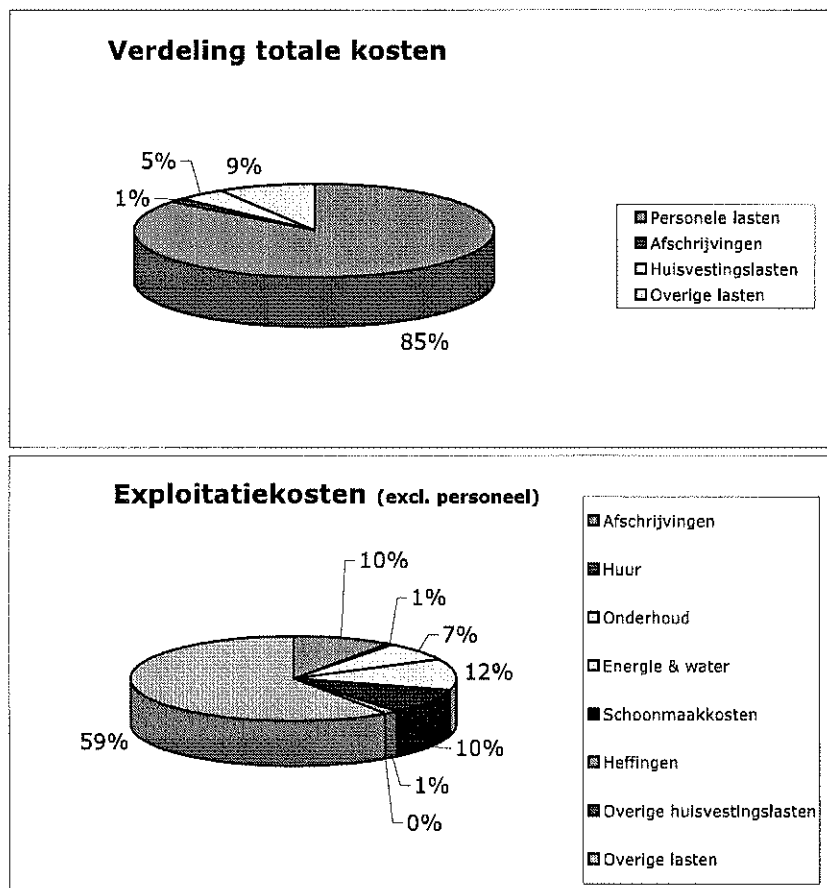
31-12-2010	Begroting	afwijking
1.235.172	1.275.555	-3,2%

Financiële baten en lasten

31-12-2010	Begroting	afwijking
103.594	85.700	20,9%

Meer koerswinst op obligaties behaald dan in eerste instantie begroot was.

Het totale verschil tussen begroting en realisatie ad. € 491.000 is in grote lijnen ontstaan doordat er geen rekening was gehouden met de verrekening van de salariskosten van de wijktoeren ad. € 60.000, de vrijval van de voorziening jubilea ad. € 77.000 ten gunste van de exploitatie en de lage ICT kosten in verband met de inventarisatie van het ICT park. Dit is geschat op zo'n € 50.000.



**Begroting 2011**

	2011 EUR
<b>Baten</b>	
Bijdrage OC en W	12.960.397
Overige overheidsbijdragen	194.550
Overige baten	<u>1.034.563</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>14.189.510</u>
<b>Lasten</b>	
Personele lasten	12.165.010
Afschrijvingen	280.970
Huisvestingslasten	735.218
Overige lasten	<u>1.039.454</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>14.220.652</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><b>-31.142</b></u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	0
<b>Resultaat</b>	<u><b>-31.142</b></u>

Hierbij is uitgegaan van de eind 2010 bekende vergoedingen voor het schooljaar 2010/2011.  
 Voor de loonkosten is uitgegaan van het huidige personeelsbestand en van een verhoging t.o.v. 2010 met de bekende procentuele verhogingen  
 Voor de overige baten en lasten is er uitgegaan van de op het moment van opstellen bekende gegevens, er moest nog veel geïnventariseerd worden.

<u>Kengetallen</u>	31-12-	2010	2009
Kapitalisatiefactor = (balanstotaal - boekwaarde gebouwen en terreinen) / totaal baten (incl. financiële -)		40%	39%
Solvabiliteit = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		66%	66%
Rentabiliteit = resultaat / totaal baten (incl. financiële -)		1,2%	-1,4%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva		0,86	0,79
		2010	2009
Aantal leerlingen per 1 oktober		2.677	2.745
Eigen vermogen per leerling	€	1.446	1.228
Bijdrage OC en W per leerling	€	5.018	4.953
Personele lasten per leerling	€	4.566	4.589

De kapitalisatiefactor geeft inzicht in welk percentage van het kapitaal niet of inefficiënt benut wordt.

De commissie Don heeft voor het PO een bovengrens aangegeven variërend van 35 tot 60%, waarbij 35% voor grote instellingen (met meer dan 8 mln jaarlijkse baten) geldt en 60% voor kleine instellingen (d.w.z. instellingen met jaarlijkse baten tot 5 mln).

De solvabiliteit is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 100%) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Voorzieningen worden hier bij het eigen vermogen opgeteld omdat ze, hoewel tot het vreemd vermogen behorend, deels een dusdanig "vast" karakter hebben dat ze zonder risico aangewend kunnen worden om aan langere-termijn-verplichtingen te voldoen.

De te hanteren ondergrens voor dit kengetal bedraagt 20%; algemeen beoordeelt men voor het PO een solvabiliteit tussen 40% en 60% als goed.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, ofwel de opbrengst in verhouding tot de investering. Een rentabiliteit tussen 0 en 5% wordt in orde geacht (beoordelingskader van de commissie Don ).

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De commissie Don geeft voor de liquiditeit een ondergrens aan van 0,5 en een bovengrens van 1,5.

**Balans**

<b>1 Activa</b>	<b>31-12-2010</b>	<b>1-1-2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Vaste activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	1.769.327	1.784.346
1.3 Financiële vaste activa	2.551.328	2.587.794
	<u>4.320.654</u>	<u>4.372.140</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	912.821	1.084.667
1.7 Liquide middelen	869.748	530.244
	<u>1.782.569</u>	<u>1.614.911</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>		
<b>Balanstotaal</b>		
	<u><b>6.103.223</b></u>	<u><b>5.987.051</b></u>
<b>2 Passiva</b>		
	<b>31-12-2010</b>	<b>1-1-2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Vaste passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	3.871.837	3.370.355
2.2 Voorzieningen	147.418	567.766
	<u>4.019.255</u>	<u>3.938.121</u>
<b>Totaal vaste passiva</b>		
<b>Vlottende passiva</b>		
2.4 Kortlopende schulden	2.083.968	2.048.930
	<u>2.083.968</u>	<u>2.048.930</u>
<b>Totaal vlottende passiva</b>		
<b>Balanstotaal</b>		
	<u><b>6.103.223</b></u>	<u><b>5.987.051</b></u>

**Staat van baten en lasten 2010**

	2010 EUR	Begroting 2010 EUR	2009 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Bijdrage OC en W	13.433.105	13.242.105	13.594.901
3.2 Overige overheidsbijdragen	226.410	303.170	174.660
3.5 Overige baten	<u>714.288</u>	<u>600.653</u>	<u>618.057</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>14.373.803</u>	<u>14.145.928</u>	<u>14.387.617</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	12.223.769	12.261.290	12.595.467
4.2 Afschrijvingen	200.421	254.000	222.517
4.3 Huisvestingslasten	645.563	759.288	784.077
4.4 Overige lasten	<u>1.235.172</u>	<u>1.275.555</u>	<u>1.170.808</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>14.304.925</u>	<u>14.550.133</u>	<u>14.772.868</u>
<b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	<b><u>68.878</u></b>	<b><u>-404.205</u></b>	<b><u>-385.250</u></b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	103.594	85.700	186.079
<b><u>Resultaat</u></b>	<b><u>172.472</u></b>	<b><u>-318.505</u></b>	<b><u>-199.171</u></b>
<b>Buitengewoon resultaat</b>	0	0	0
<b><u>Totaal resultaat</u></b>	<b><u>172.472</u></b>	<b><u>-318.505</u></b>	<b><u>-199.171</u></b>

**Kasstroomoverzicht 2010**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
Saldo baten en lasten	68.878	-385.250
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	200.421	222.517
Mutaties voorzieningen	-91.339	53.768
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-171.846	265.622
- Schulden	35.039	96.751
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>384.845</b>	<b>253.408</b>
Ontvangen interest	103.594	186.079
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>488.439</b>	<b>439.486</b>
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	185.402	350.941
Investeringen in financiële vaste activa	1.441.423	688.557
Resultaat in financiële vaste activa	52.638	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	1.530.528	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-148.935</b>	<b>-1.039.497</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>339.504</u></b>	<b><u>-600.011</u></b>
Beginstand liquide middelen	530.244	1.130.255
Mutatie liquide middelen	<u>339.504</u>	<u>-600.011</u>
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>	<b><u>869.748</u></b>	<b><u>530.244</u></b>

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**

**1 Activa**

**1.2 Materiële vaste activa**

	Verkrijgings- EUR	Afschrijvingen EUR	Boekwaarde EUR	Investerings EUR	Afschrijvingen EUR	Boekwaarde EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	325.804	9.171	316.633	0	3.290	313.342
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.054.238	586.526	1.467.712	185.402	197.130	1.455.984
1.2.3 Andere vaste bedrijfs- middelen			0	0	0	0
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>2.380.044</b>	<b>595.698</b>	<b>1.784.346</b>	<b>185.402</b>	<b>200.421</b>	<b>1.769.327</b>

**1.3 Financiële vaste activa**

	Boekwaarde EUR	Investerings EUR	Desinvesterings EUR	Resultaat EUR	Boekwaarde 31- EUR
1.3.5 Obligaties (Schretlen)	1.643.770	1.441.423	580.528	46.663	2.551.328
1.3.5.1 Obligaties 7.5% Nederland CPN 2010	944.025		950.000	5.975	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>2.587.794</b>	<b>1.441.423</b>	<b>1.530.528</b>	<b>52.638</b>	<b>2.551.328</b>

De financiële vaste activa bestaat uit obligaties voor handelsdoeleinden.

**1.5 Vorderingen**

	31-12-2010 EUR	31-12-2009 EUR
1.5.1 Debiteuren	192.039	63.958
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OC en W	662.694	666.671
1.5.6 Overige overheden	42.076	227.447
1.5.7 Overige vorderingen	11.040	97.143
1.5.8 Overlopende activa	4.971	29.448
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>912.821</b>	<b>1.084.667</b>

*Uitsplitsing*

1.5.2 <i>Lumpsum vergoeding personeel</i>	653.984	666.671
<i>Vergoeding Impulsgebieden</i>	30.827	0
<i>Vergoeding Taal &amp; Rekenen</i>	-22.117	0
<i>Uitsplitsing</i>	662.694	666.671
1.5.7.1 <i>Personeel</i>	9.004	
1.5.7.2 <i>Overige</i>	2.036	
	11.040	0

Debiteuren betreft de reguliere vorderingen, overige vorderingen betreft personele vorderingen.

**1.7 Liquide middelen**

	<u>31-12-2010</u> EUR	<u>31-12-2009</u> EUR
1.7.1 Kasmiddelen		
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	869.748	530.244
1.7.3 Deposito's		
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>869.748</u>	<u>530.244</u>

Liquide middelen zijn volledig ter vrije beschikking.

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	Saldo 31-12-2009 EUR	Saldo 1-1-2010 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2010 EUR
2.1.1 Algemene reserve	722.392	722.392	16.597		738.989
2.1.1 Algemene reserve Privaat	0	0	37.652		37.652
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.683.935	2.012.944	114.749		2.127.693
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	964.029	964.029	3.474		967.502
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>3.370.356</u>	<u>3.699.365</u>	<u>172.472</u>	<u>0</u>	<u>3.871.837</u>

*Uitsplitsing bestemmingsreserves/-fondsen*

	Saldo EUR	Bestemming EUR	Overige EUR	Saldo EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
<i>Reserve huysvesting</i>	289.998			289.998
<i>Reserve personeel</i>	1.057.052	114.749		1.171.801
<i>Reserve ICT</i>	295.823			295.823
<i>Reserve Meubilair</i>	370.071			370.071
<i>Overige</i>			0	0
<b><i>Totaal bestemmingsreserves publiek</i></b>	<u>2.012.944</u>	<u>114.749</u>	<u>0</u>	<u>2.127.693</u>
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
<i>Verenigingskapitaal</i>	930.000	3.474		933.474
<i>Schoolfonds</i>	6.852			6.852
<i>Onderhoud woning</i>	27.177			27.177
<b><i>Totaal bestemmingsreserves privaat</i></b>	<u>964.029</u>	<u>3.474</u>	<u>0</u>	<u>967.502</u>

In verband met een stelselwijziging is de voorziening BAPO opgeheven het restant ad. € 329.009 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel.

## 2.2 Voorzieningen

	Saldo EUR	Saldo EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Saldo EUR
2.2.1 Personeelsvoorzieningen						
Voorz jubileumgratificaties	238.757	238.757		14.630	76.709	147.418
Voorziening BAPO	329.009					0
	567.766	238.757	0	14.630	76.709	147.418
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>567.766</b>	<b>238.757</b>	<b>0</b>	<b>14.630</b>	<b>76.709</b>	<b>147.418</b>

De voorziening jubileumgratificaties is berekend door per personeelslid te bepalen wanneer er een recht op een jubileumgratificatie ontstaat. Hierbij is een blijfkansberekening gebruikt.  
In verband met een stelselwijzing is de voorziening BAPO opgeheven het restant ad, € 329.009 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel.

## 2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2010 EUR	31-12-2009 EUR
2.4.3 Crediteuren	238.773	
2.4.4 OC en W	428.720	422.945
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	462.362	511.194
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	156.282	158.843
2.4.9 Overige kortlopende schulden	156.189	479.328
2.4.10 Overlopende passiva	641.642	476.618
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>2.083.968</b>	<b>2.048.930</b>

Verschuiving in crediteuren wegens overgang van administratiekantoor, de nota's die normaal via de crediteurenmodule worden betaald zijn hierdoor handmatig in 2009 opgevoerd.

### Uitsplitsing

2.4.4 Te verrekenen ZW-gelden	16.843	
Geoormerkte subsidies afgelopen vóór 01-01	411.877	422.945
<u>Totaal OC en W</u>	<u>428.720</u>	<u>422.945</u>
2.4.7.1 Loonheffing	462.727	510.787
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	-365	407
<u>Totaal belastingen en premies soc. verz.</u>	<u>462.362</u>	<u>511.194</u>
2.4.10.: Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	195.182	12.422
Vooruitontvangen subsidies bestemmingsbox		52.865
2.4.10.: Vooruitontvangen termijnen	27.158	
2.4.10.: Vakantiegeld en -dagen	419.303	397.405
2.4.10.i Overige		13.926
<u>Totaal overlopende passiva</u>	<u>641.642</u>	<u>476.618</u>

**OC en W subsidies**

Geoormerkt en aflopend op 31-12-2010

Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 31-12-2009 EUR	Ontvangen in 2010 EUR	Lasten 2010 EUR	Investering 2010 EUR	Saldo 31-12-2010 EUR
2008		70.000	24.627				24.627
2008		2.400.000	387.250				387.250
<b>Totaal aflopend</b>	0	2.470.000	411.877	0	0	0	411.877

Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2010

Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 31-12-2009 EUR	Ontvangen in 2010 EUR	Lasten 2010 EUR	Investering 2010 EUR	Saldo 31-12-2010 EUR
2009/2010	Versterking cultuureducatie PO	29.942	12.422	17.466	23.828		6.060
2010/2011	Versterking cultuureducatie PO	29.168		29.168			29.168
2010/2011	Overblijfmeeuwerkers PO	1.000		1.000			1.000
2009/2010	Passend Onderwijs	187.884		187.884	28.930		158.954
<b>Totaal doorlopend</b>		247.994	12.422	235.518	52.758	0	195.182

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### **Contracten:**

Viviani heeft contracten met Akorda, Ricoh, EW (schoonmaak), Slim en VB&T.

Akorda t.b.v. FA	€	41.246 per jaar
Akorda t.b.v. PSA	€	89.344 per jaar
Slim	€	17.000 per jaar
Ricoh	€	46.000 per jaar
EW	€	203.000 per jaar

### **Overzicht verbonden partijen**

Er zijn geen verbonden partijen.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten**

**3 Baten**

**3.1 Bijdrage OC en W**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
3.1.1 Bijdrage OC en W	12.361.458	12.624.795
3.1.2 Overige subsidies OC en W	1.071.647	970.105
<b>Totaal bijdrage OC en W</b>	<b><u>13.433.105</u></b>	<b><u>13.594.900</u></b>

*Uitsplitsing*

3.1.2.1 <i>Geoomerkte subsidies</i>	<i>52.759</i>	<i>124.370</i>
3.1.2.2 <i>Niet-geoomerkte subsidies</i>	<i>1.018.888</i>	<i>845.735</i>
<i><u>Totaal overige subsidies OC en W</u></i>	<i><u>1.071.647</u></i>	<i><u>970.105</u></i>

**3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	226.410	174.660
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	<b><u>226.410</u></b>	<b><u>174.660</u></b>

*Uitsplitsing*

3.2.1.1 <i>Bijdrage educatie</i>		
3.2.1.2 <i>Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies</i>	<i>226.410</i>	<i>174.660</i>
<i><u>Totaal gemeentelijke bijdragen en -subsidies</u></i>	<i><u>226.410</u></i>	<i><u>174.660</u></i>

**3.5 Overige baten**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
3.5.1 Verhuur	10.105	10.215
3.5.2 Detachering personeel	326.154	421.972
3.5.5 Ouderbijdragen	110.239	
3.5.6 Overige	267.790	185.870
<b>Totaal overige baten</b>	<b><u>714.288</u></b>	<b><u>618.057</u></b>

**4 Lasten**

**4.1 Personele lasten**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	12.386.002	12.309.608
4.1.2 Overige personele lasten	578.487	777.241
4.1.3 Af: uitkeringen	740.720	491.382
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b><u>12.223.769</u></b>	<b><u>12.595.467</u></b>

*Uitsplitsing*

4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	9.457.524	10.110.165
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	1.766.089	1.043.788
4.1.1.3 <i>Pensioenpremies</i>	1.162.389	1.155.655
<i>Lonen en salarissen</i>	<u>12.386.002</u>	<u>12.309.608</u>
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	-76.709	112.500
4.1.2.3 <i>Overig</i>	<u>655.196</u>	<u>664.741</u>
<i>Overige personele lasten</i>	<u>578.487</u>	<u>777.241</u>

Verhouding brutolonen en salarissen, in 2009 waren deze gesplitst door middel van een percentage in 2010 zijn deze weergegeven op basis van daadwerkelijke uitgaven.

**4.1B Beloning bestuurders**

Bezoldiging College van Bestuur

Er is geen vergoeding aan de bestuursleden verstrekt.

**4.2 Afschrijvingen**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	200.421	222.517
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b><u>200.421</u></b>	<b><u>222.517</u></b>

**4.3 Huisvestingslasten**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
4.3.1 Huur	16.157	17.247
4.3.3 Onderhoud	149.541	267.567
4.3.4 Energie en water	246.070	239.836
4.3.5 Schoonmaakkosten	200.372	230.858
4.3.6 Heffingen	30.383	28.569
4.3.7 Overige	3.040	
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b><u>645.563</u></b>	<b><u>784.077</u></b>

**4.4 Overige lasten**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	155.282	447.489
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	527.932	606.474
4.4.4 Overige	551.958	116.845
	<u>1.235.172</u>	<u>1.170.808</u>

In 2010 betroffen de kosten voor de accountant € 13,900 excl. BTW, deze zijn opgenomen onder 4.4.4 Overige.

Door een wijziging in de presentatie van de gegevens, heeft er een aanzienlijke verschuiving plaatsgevonden in de overige lasten. Dit zijn voor een groot gedeelte de projecten die in voorgaande jaren opgenomen waren onder de overige personele lasten.

**5 Financiële baten en lasten**

	<u>2010</u> EUR	<u>2009</u> EUR
5.1 Rentebaten	103.594	186.079
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>103.594</u>	<u>186.079</u>

*Uitsplitsing*

5.1 <i>Rente bankrekeningen</i>	4.078	85.628
<i>Couponrente</i>	49.211	
<i>Resultaat FVA</i>	50.305	100.451
	<u>103.594</u>	<u>186.079</u>

**9 Buitengewoon resultaat**

**Totaal buitengewoon resultaat**

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

**Beleidsinfo PO**

	lasten administratie	lasten huisvesting	lasten leermiddelen	lasten meubilair	lasten schoonmaken	lasten ouderbijdrage	lasten sponsoring	lasten baten totaal	lasten baten totaal
Bovenschools	155.282	407.109	0	0	185.961	0	0	2.072.903	1.954.680
Bestuurskantoor	0	16.729	0	0	0	0	0	296.488	239.375
Vereniging	0	0	0	0	0	6	0	6	7.940
KOOS	0	0	25.338	0	0	110.233	0	1.10.233	72.580
03RZ	0	1.256	30.913	0	1.516	0	0	1.266.151	1.297.354
04LL	0	1.590	21.130	0	764	0	0	1.028.655	931.388
04RO	0	1.003	10.181	0	19	0	0	411.704	388.135
04UJ	0	431	7.950	0	478	0	0	320.514	342.421
04WD	0	1.238	10.742	0	876	0	0	405.677	424.423
04XB	0	1.152	18.039	0	324	0	0	827.716	816.393
05KS	0	781	5.972	0	273	0	0	316.333	318.075
05KX	0	1.316	7.938	0	145	0	0	283.386	286.229
05KY	0	241	5.914	0	174	0	0	307.547	298.585
06GM	0	128	13.261	0	708	0	0	593.523	605.534
06KW	0	188	14.394	0	1.664	0	0	623.033	630.974
07NY	0	433	21.489	0	720	0	0	993.352	955.313
07OY	0	608	23.770	0	678	0	0	959.716	1.011.246
11CZ	0	666	18.302	0	461	0	0	779.584	838.303
11XJ	0	5.333	16.317	0	1.340	0	0	529.056	554.285
11XM	0	2.001	30.408	0	2.423	0	0	1.022.699	1.041.890
12GT	0	446	8.746	0	371	0	0	594.010	537.083
12GW	0	1.096	20.924	0	691	0	0	663.996	666.462
21PT	0	1.519	16.540	0	785	0	0	708.241	723.384
<b>totaal</b>	<b>155.282</b>	<b>445.264</b>	<b>328.267</b>	<b>0</b>	<b>200.372</b>	<b>110.239</b>	<b>0</b>	<b>15.114.524</b>	<b>14.942.051</b>



## **Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's