

RAADSINFORMATIEBRIEF

13R.00207



Van : college van burgemeester en wethouders

Datum : 9 juli 2013

Portefeuillehouder(s) : Wethouder C.J. van Tuijl

Portefeuille(s) : Onderwijs en onderwijshuisvesting

Contactpersoon : C. de Heer

Tel.nr. : 06-22664707

E-mailadres : heer.c@woerden.nl

Gemeente Woerden



13R.00207

Onderwerp:

Begroting 2014 en rekening 2012 toezichhoudend orgaan Stichting Klasse

Kennisnemen van:

Afdoening brief en e-mailbericht aan gemeenteraad door het college van burgemeester en wethouders

Inleiding:

Het openbaar basisonderwijs in Woerden is ondergebracht bij de Stichting Klasse in Reeuwijk. Stichting Klasse is het bestuur van het openbaar basisonderwijs en speciaal onderwijs in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden. Het bestuur van de stichting verantwoordt zich aan het toezichhoudend orgaan. De leden van het toezichhoudend orgaan zijn de wethouders onderwijs van de deelnemende gemeenten.

Het toezichhoudend orgaan komt in de regel twee keer per jaar bij elkaar. De voorzitter van het toezichhoudend orgaan is op dit moment de wethouder van Waddinxveen. Het toezichhoudend orgaan wordt ambtelijk bijgestaan door de medewerkers openbaar onderwijs van de vier gemeenten. De gemeente Waddinxveen voert het secretariaat van het toezichhoudend orgaan en van de ambtelijke ondersteuning uit. Voor de kosten hiervan wordt een begroting en rekening aan de gemeenteraden aangeboden. De gemeenteraden kunnen hierover zienswijzen indienen (art. 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.)

Kernboodschap:

Uw raad heeft de gelegenheid gekregen zienswijzen in te dienen tegen de begroting 2014 en de jaarrekening 2012. Net als vorig jaar heeft uw raad ons college gevraagd de begroting en rekening van het toezichhoudend orgaan te beoordelen. Ons college ziet na beoordeling van de stukken geen reden om zienswijzen in te dienen. Voor een gering bedrag zijn de vier gemeenten in staat op een adequate wijze – en in gezamenlijkheid – toezicht uit te oefenen op het bestuur van het openbaar basisonderwijs, in onder andere de gemeente Woerden.

Kanttekening:

NVT

Vervolg:

Het toezichthoudend orgaan stelt de ontwerpbegroting uiterlijk 1 juli vast, waarna deze, onder overlegging van eventueel ingediende zienswijzen, ter goedkeuring wordt voorgelegd aan Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

Bijlagen:

- Ontwerpbegroting 2014 en jaarrekening 2012 van het Toezichthoudend orgaan Stichting Klasse (13.020292, *pas 3 juni ontvangen.*)

Op basis van een gemeenschappelijke regeling stelt het toezichthoudend orgaan van Stichting Klasse jaarrekening en begroting van deze openbare onderwijsstichting vast. In recente raadsinformatiebrieven over het openbaar basisonderwijs heeft ons college uw raad toegezegd deze stukken ter informatie aan te bieden. Het leek ons passend het aanbieden hiervan voortaan te combineren met het jaarlijks aanbieden van de financiële stukken van het toezichthoudend orgaan:

- Begroting 2013 Stichting Klasse (12.021917)
- Jaarrekening en jaarverslag 2012 Stichting Klasse (13.020514)

De secretaris


dr. G.W. Goedmakers CMC

De burgemeester


V.J.H. Molkenboer

E.....

Van: Heer, Cees
Verzonden: vrijdag 31 mei 2013 11:33
Aan: Stadhuis
Onderwerp: FW: Aanbieding begroting 2014
Bijlagen: Ondertekende aanbiedingsbrief gem raad begroting 2014.pdf

A.u.b. registreren.
Met vriendelijke groet,

Cees de Heer

beleidsadviseur afdeling Samenleving
gemeenten Oudewater & Woerden
06 22 66 47 07 of 14 0348
heer.c@woerden.nl
postbus 45, 3440 AA Woerden
Blekerijlaan 14, 3447 GR Woerden

20292
Raad - 3 JUNI 2013

Beh. Ambt:
Streefjkt:
Vissort: B&W / Sh
CVR:

-----Oorspronkelijk bericht-----

Van: Almar Oosterlaan <a.oosterlaan@waddinxveen.nl>
Verzonden: do 30-05-2013 13:14
Onderwerp: Aanbieding begroting 2014
Bijlage: Ondertekende aanbiedingsbrief gem raad begroting 2014.pdf
Aan: Kramer, Martin <martin.kramer@gouda.nl>; Marco van der Zwam <mvanderzwam@bodegraven-reeuwijk.nl>;
Heer, Cees <heer.c@woerden.nl>;
Collega's,

Bijgaand de ondertekende versie van TO- brief aangaande de aanbieding van de TO-begroting.

Het verslag van het overleg volgt binnenkort.

Groet,
Almar

*** Gemeente Waddinxveen *** D I S C L A I M E R *** Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerden. Verstrekking aan en gebruik door anderen is niet toegestaan. Indien het bericht onvolledig is of onjuist geadresseerd, wordt u verzocht om de afzender hiervan op de hoogte te stellen. Aan de inhoud van dit bericht kunnen geen rechten worden ontleend. De gemeente Waddinxveen is rechtens slechts gebonden door een brief of besluit ondertekend door of namens het gemeentebestuur.

Gemeente Woerden

13.020292



Registratiedatum:
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

04/06/2013

Correspondentieadres:
Postbus 400
2740 AK Waddinxveen

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
2741 HR Waddinxveen

Telefoon (0182) 624 500
Telefax (0182) 624 680

Internetpagina : www.waddinxveen.nl
E-mailadres : gemeente@waddinxveen.nl

Aan de raden van de gemeenten Bodegraven-
Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden

Ons kenmerk :
Behandeld door : dhr. A. C. Oosterlaan
Doorkiesnummer : 0182 - 624839
Uw brief :
Uw kenmerk :
Bijlage(n) : 0
Onderwerp : Begroting 2014 Toezichthoudend orgaan stichting Klasse

Waddinxveen, 23 mei 2013

Verz.:

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij doen wij u de ontwerpbegroting 2014 van het Toezichthoudend Orgaan stichting Klasse (TO) toekomen.

Het TO is gebaseerd op een gemeenschappelijke regeling die het toezicht regelt van de stichting voor het openbaar basisonderwijs en speciaal onderwijs in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden. Het toezichthoudend orgaan oefent, met uitzondering van het opheffen van scholen, alle toezichthoudende taken uit die bij de gemeenten zijn neergelegd zoals die zijn beschreven in artikel 48 van de Wpo.

Op grond van de regeling dient de ontwerpbegroting gedurende 6 weken ter inzage worden gelegd bij de deelnemende gemeenteraden. Om deze reden wordt de ontwerpbegroting nu aangeboden. Gedurende deze termijn kunt u eventuele zienswijzen over de ontwerpbegroting aan het gemeenschappelijk toezichthoudend orgaan doen toekomen. De termijn van 6 weken gaat in na verzending van de stukken.

Begroting 2014

De wethouders Onderwijs van de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling vormen het Toezichthoudend Orgaan. De leden van het TO worden ondersteund door een secretariaat. De gemeente Waddinxveen voert het secretariaat. Voor 2014 zijn de kosten hiervoor begroot op € 6352,-. Het aandeel voor Waddinxveen bedraagt € 1588,-. De nota Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen 2012-2015 beschrijft het doorvoeren van een taakstellende bezuiniging op gemeenschappelijke regeling. Ondanks dat het Toezichthoudend Orgaan Klasse niet onder dit regime valt, is ook voor deze begroting 2014 de "nullijn" gehanteerd.

Gemeente



Bodegraven Reeuwijk




GEMEENTE
WADDINXVEEN



Het toezichhoudend orgaan stelt de ontwerpbegroting uiterlijk 1 juli vast, waarna deze, onder overlegging van eventueel ingediende zienswijzen, ter goedkeuring wordt voorgelegd aan Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland .

Mocht u naar aanleiding van deze brief nog vragen hebben dan kunt u deze aan kenbaar maken via ons secretariaat (de heer A.C. Oosterlaan van de gemeente Waddinxveen a.oosterlaan@waddinxveen.nl).

Het toezichhoudend orgaan stichting Klasse



Mevrouw Th.M.B. Gerts
(voorzitter)

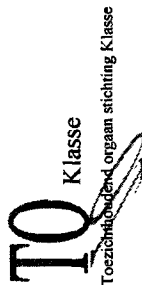


De heer J.L. van den Heuvel
(secretaris)



Ontwerpbegroting toezichthoudend orgaan 2014

Prijsindex 0% *



Rekening	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	meerjarenbegroting 2015	2016	2017
Secr. Ondersteuning 8 uur vergadering PFH	€ 3.793,50	€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00
8 uur vergadering AO	€ 5.058,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00	€ 2.176,00
Stelpost advieskosten	€ -	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Ambt ondersteuning db	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 8.851,50	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00

Rekening	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	meerjarenbegroting 2015	2016	2017
€ 2.212,38	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00
€ 2.212,38	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00
€ 2.212,38	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00	€ 1.588,00
€ 8.849,52	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00	€ 6.352,00

Inkomsten
 Bodegraven-Reeuwijk
 Gouda
 Woerden
 Waddinxveen
 Totaal

Toelichting

Gebaseerd op de volgende tijdsbesteding per vergadering (secretariaat Waddinxveen)

- 4 uur voorbereiding 2 vergaderingen portefeuillehoudersoverleg per jaar
- 4 uur vergadering 2 vergaderingen ambtelijk overleg per jaar
- 4 uur verslag inclusief overige werkzaamheden (correspondentie, postafhandeling en begroting/rekening TO)

Verdere uitgangspunten

- Beleidsondersteuning Voor rekening van gemeente
- Deelname portefeuillehouder Voor rekening van gemeente
- Vergaderfaciliteiten Voor rekening van gemeente

Bestuurlijke afspraak is dat alle verbonden partijen een korting van 10% opgelegd krijgen op basis van prijspeil 2010.

- * De prijsindex is gesteld op 0% (i.p.v. 1,8%)
- * rekening 2012 uitgaven en inkomsten € 2,- afrondingsverschil
- * Jaarlijks is er een stelpost voor advieskosten derden.

De Voorzitter
 Mevrouw Th. M. B. Gerts

De secretaris
 De heer A. van den Heuvel

Th. M. B. Gerts
 d.d. 23 mei 2013

A. van den Heuvel
 d.d. 23 mei 2013

		Begroting 2013	Begroting 2012	Realisatie Q3-2012	Realisatie 2011
3.1 Rijksbijdragen	3.1.1 Rijksbijdrage OCW	16.434.127	16.519.142	12.483.064	17.089.602
	3.1.2 Overige subsidies OCW	586.653	468.405	557.453	505.782
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	430.875	574.656	462.835	565.608
3.5 Overige baten	3.5.1 Verhuur	54.709	86.329	53.458	89.753
	3.5.2 Detachering personeel	90.000	96.596	45.003	103.815
	3.5.6 Overige baten	506.328	479.328	323.870	515.905
		18.102.692	18.224.455	13.925.684	18.870.465
4.1 Personele lasten	4.1.1 Lonen en salarissen	-14.338.295	-14.600.000	-11.322.553	-15.308.820
	4.1.2 Overige personele lasten	-551.926	-550.464	-482.296	-719.562
4.2 Afschrijvingen activa	4.2.2 Materiele vaste activa	-392.254	-441.436	-239.728	-321.768
4.3 Huisvestingslasten	4.3.1 Huur	-238.053	-234.118	-105.789	-169.796
	4.3.3 Onderhoud	-349.865	-430.171	-207.124	-382.940
	4.3.4 Energie en water	-313.006	-307.832	-223.307	-312.183
	4.3.5 Schoonmaakkosten	-373.057	-369.758	-288.473	-472.609
	4.3.7 Overige huisvestingslasten	-96.737	-104.725	-182.556	-175.960
4.4 Overige lasten	4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-327.476	-313.883	-180.657	-293.797
	4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-789.040	-664.850	-566.835	-730.505
	4.4.4 Overige lasten	-368.983	-244.217	-103.060	-24.757
		-18.138.692	-18.261.454	-13.902.377	-18.912.697
5.1 Rente baten	5.1.1 Rente baten	40.000	40.000	35.000	53.580
5.5 Rentelasten	5.5.1 Rentelasten	-4.000	-3.000	-2.840	-3.522
		36.000	37.000	32.160	50.058
		0	0	55.467	7.826

Toelichting

Begroting

2013

Stichting Klasse
Intern document



Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2013 van Stichting Klasse. Deze ontwerpbegroting is besproken in het bestuur en het directeurenoverleg en voorgelegd aan de GMR. De GMR heeft op 21 november een positief advies gegeven, zodat de begroting 2013 na goedkeuring door het TO definitief door het bestuur kan worden vastgesteld.

In dit document wordt ingegaan op de hoofdlijnen van de beleidsvoornemens voor 2013 en ligt de nadruk op de vertaling van beleidskeuzes in geld.

In de ontwerpbegroting is een aantal aannames gedaan, met name wat betreft het aantal in BRON bekende leerlingen (peildatum 5 oktober) en de daarmee samenhangende tot nu toe bekende beschikkingen. De komende weken zullen de definitieve baten bekend worden, waarbij de verwachting is dat dit geen grote verschillen geeft met de voorliggende ontwerpbegroting.

Naast een uitgebreide exploitatiebegroting 2013 is er een meerjarenbegroting opgesteld op basis van een prognose van het aantal toekomstige leerlingen, natuurlijk verloop van personeel en het ingezette beleid om materiële en huisvestingskosten verder te beperken.

Tevens is als bijlagen toegevoegd een investeringsbegroting en een liquiditeitsbegroting (in lijn met het onlangs vastgestelde treasury statuut).

Samenvattend kan gesteld worden dat het door het bestuur ingezette beleid dat ten grondslag lag aan de begroting 2012 is gecontinueerd en zijn vruchten heeft afgeworpen, zodat er voor het eerst sinds jaren in de begroting 2013 weer ruimte beschikbaar is om te investeren. Hiervoor was in juni van dit jaar nog wel een laatste pijnlijke ingreep nodig middels het niet verlengen van een flink aantal tijdelijke contracten.

Beleidsuitgangspunten

1. Investeren in de toekomst

De harde ingrepen in het personeelsbestand in juni van 2012, maken dat we dit jaar - ondanks een verliesgevend eerste halfjaar - zoals het er nu naar uit ziet alsnog in de zwarte cijfers kunnen afsluiten. Belangrijker nog, het geeft voor het jaar 2013, ondanks de teruglopende inkomsten eindelijk de broodnodige ruimte om te investeren!

Voor de vier thema's die het bestuur en de directie in de uitwerking van het strategisch beleidskader centraal hebben gesteld: onderwijskwaliteit en -vernieuwing, personeel, ICT en PR & Marketing, is komend jaar € 200.000 beschikbaar om gericht te investeren. Dit geld zal onder andere worden aangewend voor het verder invoeren van het handelingsgericht werken binnen de scholen, het gericht scholen van de leerkrachten op het gebruik van ICT in de klas, de implementatie van het digitaal bekwaamheidsdossier Mijn Bardo, het eenduidig en gestructureerd inventariseren van de oudertevredenheid, het beter op de kaart zetten van de scholen met een goed uitgewerkt PR plan per school en het investeren in een toekomstbestendige ICT-infrastructuur.

2. Budgetteren op het niveau waarop besloten wordt

Door het aanpassen van de organisatiestructuur en om efficiënt te kunnen inkopen worden besluiten met financiële consequenties (bijvoorbeeld personeel, onderhoud, ICT en schoonmaak) in toenemende mate bovenschools genomen, natuurlijk in overleg met de schooldirecteuren. Het is dus logisch betreffende budgetposten ook op centraal niveau te begroten.

3. Formatie op basis van bestuursformatieplan 2012-2013

De personele lasten zijn begroot op een actualisatie van het bestuursformatieplan 2012 - 2013. Daarbij wordt er vooralsnog van uitgegaan dat het leerlingenaantal in augustus 2013 niet substantieel afwijkt van de teldatum van 1 oktober 2012.

4. Kostenbesparing door centrale inkoop en betere contracten

In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het in navolging van de Europese aanbesteding van schoonmaak en energie zal lukken om de materiële kosten verder te verlagen met € 100.000 door het afsluiten van betere contracten op onder andere het gebied van leermiddelen, het ICT beheer en de afvalverwerking. Daarnaast is het streven de kopieerkosten drastisch terug te brengen.

5. Bijstelling meerjarig onderhoudsplan

Op het gebied van onderhoud is er op financiële gronden de afgelopen jaren minder gebeurd dan in feite gewenst was. De huidige liquiditeitspositie geeft voldoende ruimte om een gerichte inhaalslag te maken, waarbij veiligheid en binnenklimaat speerpunten zijn.

Uitgangspunten in cijfers

1. Investeren in de toekomst

Voor de vier thema's die het bestuur en de directie in de uitwerking van het strategisch beleidskader centraal hebben gesteld: onderwijskwaliteit en -vernieuwing, personeel, ICT en PR & Marketing, is komend jaar € 200.000 beschikbaar om gericht te investeren.

Dit bedrag is verdeeld over de posten ICT en PR en overige kosten binnen 4.4. overige lasten.

2. Budgetteren op het niveau waarop besloten wordt

Vanuit het uitgangspunt "budgetteren op het niveau waarop wordt besloten" is een aantal posten bovenschools gebudgetteerd. Zo is formatie in fte verdeeld over de scholen en het bestuurskantoor, baten en lasten (euro's) staan bovenschools.

Ook de post Onderhoud ICT (onderdeel van 4.4 overige lasten) is bovenschools gebudgetteerd in het kader van reeds ingezette centrale inkoop.

3. Kostenbesparing door centrale inkoop en betere contracten

De doelstelling voor 2013 om de materiële kosten verder te verlagen met € 100.000 is verdeeld over de posten onderhoud ICT, kopieer- en drukwerkkosten, heffingen (o.a. afvalverwerking), klachtenonderhoud en beveiliging (onderdeel overige lasten).

4. Bijstelling meerjarig onderhoudsplan

De bijstelling van het meerjarig onderhoudsplan betreft het herschikken van onderhoudswerkzaamheden binnen het bestaande meerjarig onderhoudsplan. Dit betreft zowel een inhaalslag van al eerder geplande werkzaamheden als het naar voren halen van onderhoudsactiviteiten op basis van de genoemde speerpunten veiligheid en binnenklimaat.

Het betreft:

- € 250k voor investeringen (activa)
- € 500k grootonderhoud (ten laste van onderhoudsreserve)

Deze bedragen komen terug in de investerings- en liquiditeitsbegroting.

- € 172k jaarlijkse onderhoudskosten

De dotatie voorziening groot onderhoud voor 2013 is gelijk aan de dotatie van 2012 (€119k). In de exploitatiebegroting resulteert dit inclusief klachtenonderhoud (57k) in een totaal van € 349k

Uitgangspunten (overige cijfers)

1. Aantal leerlingen per 1-10-2012 (BRON, 5-10-2012) per school:

10CR	O.B.S. 't Vogelnest	153
11OC	O.B.S. De Achtsprong	194
15AN	Wereldwijs	312
15XO	De KAS	174
15ZO	Het Schateiland	318
16GW	SBO het-Avontuur	115
18IX	Basisschool De Horizon	117
18JF	De Venen	337
18OA	Basisschool Theo Thijssen	209
19XZ	De Ark	168
21QK	Basisschool Dick Bruna School	147
22KD	OBS 't Palet	346
24ZC	Basisschool Andersenschool	197
		2787

2. Begrote baten voor het kalenderjaar 2013

De baten voor het schooljaar 2012 – 2013 zijn begroot op basis van de huidige beschikkingen per school, De resterende 5 maanden zijn berekend aan de hand van de rekentool van de POraad (VOS/ABB). Hierdoor is het niet mogelijk de absolute waarden "af te vinken" op de DUO/CFI site. Uitzondering: de beschikkingen voor Materiële Instandhouding en Prestatie box.

3. Begrote kosten voor het kalenderjaar 2013

- De salariskosten voor 2013 zijn berekend door Merces en gecheckt door het bestuursbureau van Stichting Klasse.
- Enkele kosten kennen een wettelijk kader (bijvoorbeeld: de kosten voor MR/OR en leermiddelen zijn op basis van leerlingenaantallen begroot).
- Alle andere kosten zijn op basis van de voortschrijdende prognose begroot.

4. Uitgangspunten meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2013 – 2016 gaat uit van een beperkte leerlingendaling van 1 %. Gezien de huidige liquiditeitspositie is het reëel uit te gaan van O-begrotingen. De dalende inkomsten kunnen worden opgevangen door het voor een deel niet invullen van natuurlijk verloop en het verder besparen op materiële kosten en huisvestingslasten.

Bronvermeldingen

- Aantal leerlingen: BRON
- Aantal Personeelsleden: SAP HR
- Salariskosten 2013: SAP HR en Merces consultancy
- Beschikkingen Rijksbaten: www.cfi.nl
- Voortschrijdende prognose: forecastmodel Stichting Klasse
- Rekentool opbrengsten: POraad -VOS/ABB

Bijlagen

- Exploitatiebegroting 2013
- Meerjarenbegroting 2013-2016
- Investeringsbegroting en liquiditeitsbegroting 2013

Investerings 2013

In de begroting voor 2013 zijn een aantal investeringen opgenomen:

ICT/digiborden	100.000
Aanschaf leermiddelen	100.000
Meerjarig Onderhoud (activa) 2013	250.000
Totaal investeringen en meerjarig onderhoud 2013	450.000

Liquiditeitsbegroting

Liquiditeitsoverzicht (in duizenden euro's)

	<i>stand</i>	<i>inkomsten</i>	<i>uitgaven</i>
1 januari 2013	3.150		
Inkomsten van kasmiddelen uit met name rijksbijdragen en subsidies		18.103	
Uitgaven van kasmiddelen uit exploitatie			17.591
Uitgaven van kasmiddelen voor investeringen en onderhoud			950
31 december 2013	2.712		

Meerjarenbegroting 2013-2016

		2013	2014	2015	2016
3 Baten	3.1 Rijksbijdragen	17.020.780	16.832.946	16.664.617	16.497.971
	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	430.875	300.000	250.000	250.000
	3.5 Overige baten	651.037	600.000	600.000	600.000
	3.6 Verdeling subsidies	0	0	0	0
Totaal 3 Baten		18.102.692	17.732.946	17.514.617	17.347.971
4 Lasten	4.1 Personele lasten	-14.890.221	-14.648.847	-14.440.417	-14.338.671
	4.3 Huisvestingslasten	-1.370.718	-1.350.000	-1.350.000	-1.350.000
	4.4 Overige lasten	-1.485.499	-1.350.000	-1.325.000	-1.250.000
	4.2 Afschrijvingen activa	-392.254	-415.000	-430.000	-440.000
Totaal 4 Lasten		-18.138.692	-17.763.847	-17.945.417	-17.378.671
5 Financiële baten en lasten	5.1 Rente baten	40.000	35.000	35.000	35.000
	5.5 Rentelasten	-4.000	-4.100	-4.200	-4.300
Totaal 5 Financiële baten en lasten		36.000	30.900	30.800	30.700
Eindtotaal		0	0	0	0

Gemeente Woerden 13.020514



Registratiedatum: 14/05/2013
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Stichting Klasse

2012

14 mei 2013

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a short vertical stroke.

Financieel Jaarverslag 2012 - Inhoudsopgave
Stichting Klasse

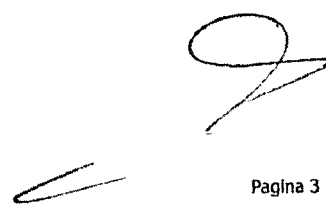
Inhoudsopgave	Pagina
A. Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag	
Bestuurs-/directieverslag	3
A.1. Jaarrekening	
Balans per 31-12-2012	4
Staat van baten en lasten 2012	5
Kasstroomoverzicht 2012	6
Grondslagen	7
Toelichting behorende tot de balans	10
Niet uit de balans blijvende verplichtingen en voorwaardelijke vorderingen	14
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	16
Overzicht verbonden partijen	19
Bezoldiging van bestuurders en toezichhouders	20
Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens	21
C. Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
(Voorstel) bestemming resultaat	24
Gebeurtenissen na de balansdatum	25
D. Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	26
Uitsplitsing vorderingen, schulden en overige kosten	27
Jaarverslag 2012 Stichting Klasse kiest voor kwaliteit	29



A - Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag 2012
Stichting Klasse

Bestuur/directieverslag

Het bestuursverslag is als een separate bijlage bij de jaarrekening opgenomen.



Balans per 31-12-2012
Stichting Klasse

	31-12-2012 €	31-12-2011 €
ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	<u>1.615.805</u>	<u>1.918.924</u>
	1.615.805	1.918.924
Viottende activa		
1.3 Vorderingen	1.447.769	1.150.720
1.4 Liquide middeien	<u>3.152.816</u>	<u>2.805.704</u>
	4.600.585	3.956.424
TOTAAL ACTIVA	6.216.390	5.875.348
PASSIVA		
2.2 Eigen vermogen	1.543.539	1.491.879
2.3 Voorzleningen	2.084.496	1.616.589
2.5 Kortlopende schulden	2.588.355	2.766.880
TOTAAL PASSIVA	6.216.390	5.875.348



Staat van baten en lasten 2012
Stichting Klasse

	Re realisatie 2012 €	Begroting 2012 €	Realisatie 2011 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	17.391.892	16.987.547	17.595.384
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	524.872	574.656	565.608
3.3 Overige baten	737.837	662.252	709.473
Totaal baten	18.654.601	18.224.455	18.870.465
Lasten			
4.1 Personeelslasten	15.619.137	15.150.465	16.028.382
4.2 Afschrijvingen	405.934	441.436	321.768
4.3 Hulsvestingslasten	1.441.334	1.446.604	1.513.488
4.4 Overige lasten	1.176.471	1.222.950	1.049.059
Totaal lasten	18.642.876	18.261.454	18.912.697
Saldo baten en lasten	11.726	37.000-	42.232-
5. Financiële baten en lasten	39.935	37.000	50.058
Nettoresultaat	51.660	-	7.826

Kasstroomoverzicht 2012
Stichting Klasse

	2012 €	2011 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto Resultaat	51.660	7.826
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	405.934	321.768
- mutaties voorzieningen	467.908	204.831
	<u>873.842</u>	<u>526.599</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	297.049-	334.697
- schulden	178.525-	555.822-
	<u>475.574-</u>	<u>221.125-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>449.928</u></u>	<u><u>313.300</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	102.817-	300.629-
Ontvangen voor materiële vaste activa	-	11.601
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>102.817-</u></u>	<u><u>289.028-</u></u>

Mutatie liquide middelen	347.111	242.772
---------------------------------	----------------	----------------

	Liquide middelen
2012	3.152.816
2011	2.805.704
	<u><u>347.111</u></u>



Grondslagen
Stichting Klasse

Grondslagen van waardering voor activa en passiva

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is door het bestuur opgesteld op 14 mei 2013 en luidt in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Waardering van de activa en passiva

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar	Activerings- grens in €
Gebouwen	240	5%	1.000
Meublaar	240	5%	1.000
Apparatuur	60	20%	1.000
ICT	48	25%	1.000
Servers	72	16,7%	1.000
Leermethodes	96	12,5%	1.000
Groot onderhoud	240	5%	1.000

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de paragraaf waardevermindering.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking

Waardevermindering

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

1.5 Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlenge overeengekomen betalingstermijn, wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

1.7 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



Grondslagen Stichting Klasse

2.1 Eigen vermogen

Bestemmingsreserve.

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

2.3 Voorzieningen

Algemeen.

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea.

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfjans.

2.5 Kortlopende schulden

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

Waardering van de baten en lasten

3 + 4 Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personeel- en exploitatiekosten toegerekend aan het verslagjaar.

Het resultaat van de exploitatie wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

3.1 + 3.2 Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsideerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsideerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

4.1 Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen.

De instelling heeft de toegezegde-pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Voonullbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.



Grondslagen
Stichting Klasse

4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van Ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

5. Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOEGELIJDIG KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan die in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.



A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to an authorized representative of the firm.

Toelichting behorende tot de balans
Stichting Klasse

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2012	Investeringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2012
1.2. Materieel vaste activa								
1.2.1 Gebouwen en terreinen	645.463	85.394	560.070		32.273	645.463	117.667	527.796
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.918.536	2.932.559	985.977	26.145	256.260	3.779.003	3.023.141	755.862
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.682.469	1.309.593	372.877	76.672	117.401	1.666.225	1.334.077	332.147
Totaal materieel vaste activa	6.246.469	4.327.546	1.918.924	102.817	405.934	6.090.691	4.474.886	1.615.805

Verschil tussen beginstand en eindstand cumulatieve aanschafwaarde (258k); gecorrigeerd voor investeringen 2012

De gehanteerde afschrijvingspercentages variëren van 5% tot 25%. Voor een verdere uiteenzetting van de afschrijvingspercentages verwijzen wij u naar de waarderingsgrondslagen.




Toelichting behorende tot de balans
Stichting Klasse

31-12-2012

31-12-2011

1.3 Vorderingen

Alle vorderingen, met uitzondering van de hieronder genoemde handelsvorderingen, hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor onlnbaarheid zijn gevormd.

1.3.1 Debiteuren *	211.795	13.136
1.3.2 OCW / LNV	902.035	908.183
1.3.6 Overige overheden	-	12.616
1.3.7 Overige vorderingen	198.971	172.542
1.3.8 Overlopende activa - Vooruitbetaalde kosten	134.968	89.241
Totaal overlopende activa	134.968	89.241
1.3.9 Af: voorzieningen wegens onlnbaarheid	-	44.999
Totaal vorderingen	1.447.769	1.150.720

Het verloop van de voorziening wegens onlnbaarheid is als volgt:

	2012	2011
Stand per 1 januari	45.000	146.770
Ontrekking	-	79.771-
Vrijval	45.000-	22.000-
Stand per 31 december	-	44.999

* Begin 2013 debiteurensaldo 2012 ontvangen.

31-12-2012

31-12-2011

1.4 Liquide middelen

1.4.1 Kasmiddelen	0	1.914
1.4.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.152.816	2.923.769
Af: Betalingen onderweg	0	119.979
Totaal liquide middelen	3.152.816	2.805.704

De liquide middelen staan alle ter vrije beschikking per 31 december 2012



Toelichting behorende tot de balans
Stichting Klasse

	Stand per 01-01-2012	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2012
2.2 Eigen vermogen				
Algemene reserve				
2.2.1 Algemene reserve	1.491.879	51.660	-	1.543.539
Totaal eigen vermogen	1.491.879	51.660	-	1.543.539

	Stand per 01-01-2012	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2012
2.3 Voorzieningen					
2.3.1 Personeelsvoorzieningen <i>Jubileumgratificaties *</i>	418.589	361.247	28.074	-	751.762
2.3.3 Overige voorzieningen <i>Onderhoud</i>	1.198.000	312.786	178.051		1.332.735
Totaal voorzieningen	1.616.589	674.033	206.125	-	2.084.496

Voorzieningen	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.3.1 Personeelsvoorzieningen	248.502	503.259
2.3.3 Overige voorzieningen	500.000	832.735
	748.502	1.335.994

**Jubileumgratificaties: berekend met een contante waarde van 4% (2011: 6%) en een geactualiseerde blijfkans per leeftijdscategorie*



Toelichting behorende tot de balans
Stichting Klasse

	31-12-2012	31-12-2011
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	452.048	351.657
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	719.907	757.510
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	102	1.865
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	720.009	759.375
2.5.8 Schulden terzake van pensioenen	210.654	205.487
2.5.9 Overige kortlopende schulden	679.184	821.224
2.5.10 De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen subsidies OCW/LNV geoormerkt</i>	0	37.926
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	482.381	508.290
- <i>Overige overlopende passiva</i>	44.079	82.921
Totaal overlopende passiva	526.460	629.136
Totaal kortlopende schulden	2.588.355	2.766.880

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar.
De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.



Niet uit de balans blijvende verplichtingen en voorwaardelijke vorderingen
Stichting Klasse

Overzicht geoormerkte subsidies OCW en EL&I (RJ 660, model G)

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum				
BB 2012			38.069	38.069		38.069
Lerarenbeurs 2012	465273-1	28-4-2012	-5.386	-5.386		-5.386
Lerarenbeurs 2012	468732-1	28-6-2012	-10.771	-10.771		-10.771
Lerarenbeurs 2012	474385-2	28-8-2012	5.536	5.536		5.536
Lerarenbeurs 2012	474963-2	28-8-2012	3.356	3.356		3.356
Lerarenbeurs 2012	475378-2	28-8-2012	11.072	11.072		11.072
Lerarenbeurs 2012	479919-1	28-9-2012	-2.491	-2.491		-2.491
Lerarenbeurs 2012	480090-1	28-9-2012	-5.536	-5.536		-5.536
Lerarenbeurs 2012	483358-1	23-10-2012	-4.073	-4.073		-4.073
	Totaal		-8.292	-8.292	0	-8.292
	Totaal		29.777	29.777	0	29.777

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo		Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2012	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum		01-01-2012	EUR			
Scholing overblijfsmedewerkers 2011-2012	230128	20-10-2011	1.000	0	1.000	1.000	1000	0
	Totaal		1.000	0	1.000	1.000	1.000	0



PWC

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Niet uit de balans blijvende verplichtingen
Stichting Klasse

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De stichting heeft een contract met het administratiekantoor Mercedes, welke is ingegaan op 1 januari 2010 en een looptijd heeft van 4 jaar. Hieraan gekoppeld zijn een aantal subcontracten waarvan de looptijd gelijk is aan het basiscontract. De verplichting bedraagt ongeveer € 90.000 per jaar. Het te berekenen bedrag is voor een deel opgesteld uit variabele kosten.

Het bestuurskantoor van de stichting zit in een apart kantoorgebouw waarvoor een huurcontract is afgesloten per 01-12-2008 met een looptijd van 5 jaar. De jaarlijkse huurlasten incl. de bijbehorende GWL bedraagt eind 2012 € 49.120. In 2013 is de verwachting een andere ruimte te betrekken.

In 2011 heeft de stichting een Europese aanbesteding uitgeschreven voor de schoonmaak en energie. Ingangdatum voor beide contracten is 1-1-2012

Verplichtingen	1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Mercedes contract	90.000		
Energie contract elektra	91.224	182.448	
Energie contract gas	141.558	283.116	
Schoonmaakcontract	225.553	451.105	



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
Stichting Klasse

	2012	Begroting 2012	2011
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW / LNV			
- <i>Rijksbijdrage sector PO</i>	16.759.314	16.519.142	17.089.602
Totaal Rijksbijdrage OCW / LNV	16.759.314	16.519.142	17.089.602
3.1.2 Overige subsidies OCW			
- <i>Geoormerkte OCW subsidies</i>	1.000	30.021	62.839
- <i>Niet-geoormerkte OCW subsidies</i>	535.788	438.384	414.644
- <i>Toerekening Investeringsubsidies OCW</i>	95.790	-	28.300
Totaal overige subsidies OCW	632.578	468.405	505.782
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>17.391.892</u>	<u>16.987.547</u>	<u>17.595.384</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
- <i>Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies</i>	524.872	574.656	527.094
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	524.872	574.656	527.094
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	38.514
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>524.872</u>	<u>574.656</u>	<u>565.608</u>
3.3 Overige baten			
3.3.1 Verhuur	67.788	86.329	89.753
3.3.2 Detachering personeel	99.511	96.596	103.815
3.3.4 Sponsoring	2.500	-	9.650
3.3.5 Ouderbijdragen	4.808	-	4.953
3.3.6 Overige			
<i>Opbrengst SWV</i>	430.866	425.328	409.191
<i>Overige baten</i>	132.365	54.000	92.111
Totaal overige	563.231	479.328	501.303
Totaal overige baten	<u>737.837</u>	<u>662.252</u>	<u>709.473</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
Stichting Klasse

	2012	Begroting 2012	2011
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	11.384.048	14.600.000	12.144.806
- <i>Sociale lasten</i>	2.387.597	-	2.572.004
- <i>Pensioenpremies</i>	1.596.323	-	1.569.364
Totaal lonen en salarissen	15.367.968	14.600.000	16.286.174
4.1.2 Overige personele lasten			
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	361.247	-	107.268
- <i>Personeel niet in loondienst</i>	331.930	227.150	271.094
- <i>Overig personele lasten</i>	314.181	323.314	341.200
Totaal overige personele lasten	1.007.358	550.464	719.562
4.1.3 Af: uitkeringen	756.189	-	977.354
Totaal personele lasten	15.619.137	15.150.465	16.028.382
Per 31-12-2012 241 FTE in dienst. (2011: 241 FPE en in buitenland geen medewerkers werkzaam)			
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
- Gebouwen en terreinen	32.273	65.736	30.736
- Inventaris en apparatuur	256.260	218.951	198.307
- Leermiddelen	117.401	156.749	92.725
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa (inclusief desinvesteringen 2013)	405.934	441.436	321.768
Totaal afschrijvingen	405.934	441.436	321.768
4.3 Huilvestingslasten			
4.3.1 Huur	105.536	234.118	169.796
4.3.3 Onderhoud			
- <i>Onderhoudskosten</i>	133.687	312.171	153.227
- <i>Dotatie voorziening groot onderhoud</i>	312.786	118.000	229.714
Totaal onderhoud	446.473	430.171	382.940
4.3.4 Energie en water	270.338	307.832	312.183
4.3.5 Schoonmaakkosten	403.186	369.758	472.609
4.3.7 Overige huilvestingslasten	215.801	104.725	175.960
Totaal huilvestingslasten	1.441.334	1.446.604	1.513.488

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
Stichting Klasse

	2012	Begroting 2012	2011
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Administratie	67.704	150.000	86.834
- Accountant	23.296	30.000	41.055
- Abonnementen	32.845	37.800	47.593
- Telefoon	33.174	29.550	33.371
- Overige kosten	110.577	66.533	84.945
Totaal administratie- en beheerslasten	267.596	313.883	293.797
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Onderhoud / kleine aanschaffingen	335.128	204.375	234.974
- Kopieer en drukwerkkosten	169.325	167.000	186.437
- Leermiddelen	255.466	239.360	203.069
- Activiteiten	20.947	23.075	24.799
- Overige kosten	64.549	31.040	81.226
Totaal Inventaris, apparatuur en leermiddelen	845.416	664.850	730.505
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	45.000-	-	39.000-
4.4.4 Overige			
- MR/OR	3.974	9.125	6.187
- Overige lasten	104.485	235.092	57.570
Totaal overige	108.459	244.217	63.757
Totaal overige instellingslasten	1.176.471	1.222.950	1.049.059

Voor een nadere uiteenzetting van de overige kosten opgenomen onder 4.1.2, 4.3.7, 4.4.1, 4.4.2 en 4.4.4 verwijzen wij u naar de opgenomen bijlage op bladzijde 27.

In het boekjaar zijn de volgende bedragen, inclusief BTW, aan accountants honoraria voor PricewaterhouseCoopers ten laste van het resultaat gebracht

Accountantskosten	<u>23.296</u>	<u>30.000</u>	<u>41.055</u>
-------------------	---------------	---------------	---------------

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

5.1 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	43.735	40.000	53.580
5.5 Rentelasten	3.801-	3.000-	3.522-
Totaal financiële baten en lasten	39.935	37.000	50.058



Overzicht verbonden partijen
Stichting Klasse

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2012 EUR	Resultaat jaar 2012 EUR	Art 2-403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie %

Stichting Klasse is niet verbonden aan partijen.



PwC

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders
Stichting Klasse

	2012	2011
Het Bestuur		
- de heer J.C.A. van den Bergh	1.375	-
- de heer M.F. Frijlink	625	1.500
- de heer H.M. Gaasbeek-Janzen	1.500	1.500
- de heer P. Lagendaal	1.500	1.500
- mevrouw M.E.C. Leyte-Smeets	1.375	
- de heer J. Terpsira	1.375	
- mevrouw R. van Oosterhoudt	-	1.500
	<u>7.750</u>	<u>6.000</u>

De bestuursbezoldiging bedraagt € 1.500 per bestuurslid per jaar en wordt pro rato vergoed.
De heer M. Blöte ontvangt geen bestuursvergoeding.



**Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens
Stichting Klasse**

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon		Voorzeningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband		Totaal	
	In dienst vanaf	In dienst tot	2012	2011		2012	2011	2012	2011

Er zijn geen lonen die de Balkenende-norm te boven gaan.





Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Klasse

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Klasse te Reeuwijk gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012, de staat van baten en lasten over 2012 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,
3508 AB Utrecht
T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, www.pwc.nl*

*PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidcriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Klasse per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 van het BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW. Tenslotte vermelden wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.2.4 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen, in alle van materieel belang zijnde aspecten, aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2012.

Utrecht, 16 mei 2013
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

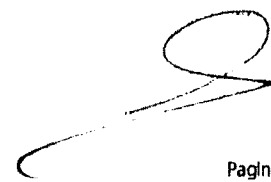
Origineel getekend door M.H.A. Bauman RA

(Voorstel) bestemming resultaat
Stichting Klasse

Bestemming van het exploitatieresultaat

Het resultaat over 2012 wordt als volgt verdeeld:

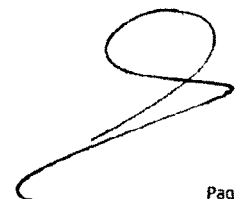
Resultaat exploitatie 2012:	<u>51.660</u>
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve:	51.660
Bestemmingsreserve nulmeting: 2012	-
	<u>51.660</u>



Gebeurtenissen na de balansdatum
Stichting Klasse

Gebeurtenissen na de balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum m.b.t. 2012.



Gegevens over de rechtspersoon
Stichting Klasse

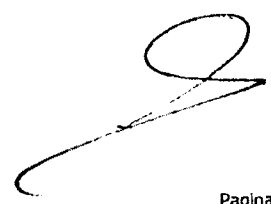
Naam en adres instelling: Stichting Klasse
Edisonstraat 43
2811 EM REEUWIJK

Telefoon: 0182 622711
Fax: 0182 300014

Bestuursnummer: 41527
BRIN-nummers: 10CR/11OC/15AN/15XO/15ZO/16GW/18DX/18JF/18OA/19XZ/21QK/22KD/24ZC

Contactpersoon voor het Jaarverslag: Stichting Klasse
Edisonstraat 43
2811 EM REEUWIJK

Telefoon: 0182 622711
Fax: 0182 300014
Email: bestuur@stichtingklasse.nl



Uitsplitsing vorderingen, schulden en overige kosten
Stichting Klasse

1.3.6 Overige overheden

Omschrijving	2012	2011
De Schakel, binnenklimaat	-	12.849
De Horizon, lichtkoepels	-	8.156
De Achtsprong, oranjedek	-	1.033
Vogelnest, risico terugbetaling brandscheiding	-	9.423
Totaal	-	12.615

1.3.7 Overige vorderingen

Omschrijving	2012	2011
Vervangingsfonds	95.770	105.334
Rente	27.984	37.736
REC	-	302
Gem Woerden, inzet Leonardo 2012	-	15.000
Kind & Co	-	4.933
Bredeschool Gouda	27.012	27.178
Huren	24.667	12.059
Goudse Verwarming	9.248	-
WJNS dec 2012	14.291	-
Totaal	198.971	172.542

2.5.9 Kortlopende schulden

Omschrijving	2012	2011
Salaries	277.080	448.725
Administratiekosten	-	20.000
Vooruitontvangen subsidies gemeentes	-	63.256
UWV uitkeringen	61.025	42.127
Accountantskosten	30.000	30.000
Energiekosten	11.500	15.000
Huur	7.000	58.890
Overige schulden	68.037	42.502
Tussenschoolse opvang	29.150	17.232
Leerlinggebonden financiering	29.149	26.485
Schoolreis & kamp	481	4.125
IO banen	-	10.263
Belastingen	9.000	29.813
Reservering bindingstoelage	28.911	33.332
Gouda, verlengde schooltijd	112.253	-
Gouda, huisvesting	16.560	-
Totaal	679.184	821.224

4.1.2 Overige personele lasten

Omschrijving	2012	2011
Scholingskosten	75.080	84.641
Arbodienst	83.335	65.207
Kantinekosten	30.206	30.639
Reis- en verblijfskosten	17.217	20.116
Jubilea	17.872	26.397
WGA assurantie 2012	55.182	-
Overige personeelskosten	35.288	28.291
WIA naheffing	-	24.031
Reservering bindingstoelage	-	33.332
Loonheffing 2007, gem Woerden	-	12.274
Vervangingsfonds 2010	-	16.272
Totaal	314.181	341.200

Eigen riskodragers in 2012

4.3.7 Overige huisvestingslasten

Omschrijving	2012	2011
Onderhoudsbeheer	109.182	54.060
Heffingen	68.030	75.397
Beveiliging	23.578	27.958
Overige huisvestingslasten	15.012	18.505
Totaal	215.801	175.960

Kosten Alphaplan, vrijval in 2011

4.4.1 Overige kosten



Uitsplitsing vorderingen, schulden en overige kosten
Stichting Klasse

Omschrijving	2012	2011
Overige bestuurskosten	12.979	19.714
Juridische kosten en dienstverlening	45.615	-
Contributie besturenorganisatie	11.411	16.559
Kantoorbenodigdheden	8.364	12.204
Portiekosten	7.738	6.589
Verzekeringen	7.015	8.498
Representatiekosten	17.455	21.380
Totaal	110.577	84.945

Invoering BFP 2012

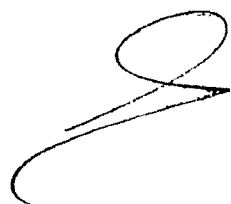
4.4.2 Overige kosten

Omschrijving	2012	2011
Culturele vorming	39.387	53.086
PR	19.116	18.847
Bibliotheek	6.031	9.269
Leerlingenvervoer	15	24
Totaal	64.549	81.226

4.4.4 Overige lasten

Omschrijving	2012	2011
Overige kosten	36.622	35.147
KPC advies	61.841	-
Advertentie personeel	6.022	-
Belastingen Gouwe-Rijnland	-	17.539
Advertentie bestuursleden	-	2.143
Kosten Personeelsfeest	-	2.741
Totaal	104.485	57.570

Nieuw contract schoolbegeleiding



Bijlage:

Jaarverslag 2012 Bestuurs-/directieverslag



A large, stylized handwritten signature in black ink, located below the logo.

Stichting Klasse kiest voor kwaliteit!

Jaarverslag 2012



Reeuwijk, 14-05-2013

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord.....	3
1. Bestuur van Klasse	4
1.1 Inleiding	4
1.2 Jaarrekening	4
1.3 Zakelijke gegevens.....	4
1.4 Juridische structuur.....	5
1.5 Scholen van Klasse.....	5
1.6 Bestuur van Klasse	6
1.7 Organisatiestructuur	7
1.8 De Wet goed onderwijs, goed bestuur.....	8
1.9 Overleg met het Toezichthoudend Orgaan.....	8
1.10 Overleg met de GMR.....	8
2. Het gevoerde beleid.....	9
2.1 Beheersen en beheren.....	9
2.2 Strategisch beleidskader: "Klasse kiest voor kwaliteit!".....	9
2.3 Passend onderwijs en samenwerking.....	10
2.4 Onderwijs voor hoogbegaafde leerlingen.....	10
2.5 Inspectie en toezichtarrangement	11
2.6 Personeel.....	11
2.7 Ziekteverzuim	11
2.8 Invoering functiemix	12
2.9 Huisvesting.....	12
3. Leerlingaantallen op de scholen.....	14
4. Toekomstige ontwikkelingen.....	15
4.1 Leerlingprognose en schaalgrootte.....	15
4.2 Financieel beleid en verwachting voor 2013.....	15
Begroting 2013 Stichting Klasse	17



2

Voorwoord

Stichting Klasse kijkt terug op 2012 als een overgangsjaar. Een jaar waarin een moeilijke periode voor de stichting kon worden afgesloten en grote stappen zijn gezet wat betreft het verder professionaliseren van de organisatie.

Nadat in 2009 grote financiële problemen ontstonden heeft het bestuur zich in 2010 genoodzaakt gezien ingrijpende maatregelen te nemen. In 2011 konden door deze ingrepen voor het eerst weer zwarte cijfers worden geschreven en heeft het bestuur een strategisch beleidskader ontwikkeld met op hoofdlijnen omschreven ambities om de kwaliteit van de totale organisatie te verbeteren. In 2012 is gestart om deze ambities om te zetten in daden. De centrale directie is versterkt met een adjunct directeur financiën en ICT en er zijn themagroepen gestart om uitvoering te geven aan de ontwikkelpunten op het gebied van personeel, ICT, kwaliteit en PR & marketing.

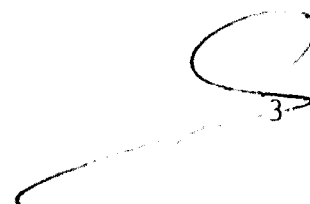
Om de O-begroting over 2012 te realiseren was er in juni nog wel een harde ingreep nodig door het niet verlengen van een aantal tijdelijke contracten. Daarmee kwam er tevens een beter evenwicht in de verhouding tussen personele en materiële kosten, waarbij er ook op de laatste categorie besparingen konden worden doorgevoerd.

Doordat de financiën in 2012 stabiliseerden kon de aandacht weer komen te liggen bij de verdere ontwikkeling van de "corebusiness" van Stichting Klasse: het aanbieden van kwalitatief goed en boeiend openbaar onderwijs in Gouda, Bodegraven-Reeuwijk, Waddinxveen en Woerden.

De komende jaren blijven de omstandigheden uitdagend. De autonome leerlingenaanwas daalt in een deel van ons werkgebied, de inkomsten van zowel Rijk als gemeenten staan onder druk. Wij hebben maar één kans: geweldig onderwijs verzorgen in een enthousiaste, professionele en moderne schoolomgeving. Alle medewerkers van Klasse gaan daarvoor.

Namens het bestuur

M.E.C. Leyte-Smeets, voorzitter



3

1. Bestuur van Klasse

1.1 Inleiding

Met dit jaarverslag legt het bestuur van Stichting Klasse verantwoording af aan belanghebbenden en geeft informatie aan belangstellenden over de wijze waarop inhoud is gegeven aan het openbaar primair en speciaal onderwijs in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden in het jaar 2012. Het financiële deel van dit jaarverslag (deel II) verstrekt inzicht in de vermogenspositie en het financieel functioneren van Stichting Klasse.

1.2 Jaarrekening

Het jaarverslag inclusief de jaarrekening 2012 van Stichting Klasse is opgesteld op 15 maart 2013 door het bestuur van Stichting Klasse. Deze jaarrekening is gecontroleerd door PriceWaterhouseCoopers Accountants N.V.

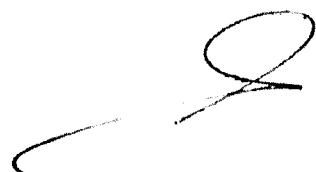
2012 is het tweede jaar sinds het bestaan van de stichting dat met begrotingsevenwicht is afgesloten. Door kosten beheersende maatregelen konden uitgaven worden teruggebracht en kon, ondanks dalende inkomsten vanuit Rijksweg, het resultaat binnen de begroting blijven. De personeelskosten zijn naar beneden gebracht en daarmee meer in lijn ten opzichte van de sector benchmark. De kosten beheersingsmaatregelen zullen doorwerken in 2013, waardoor ook voor 2013 wordt uitgegaan van begrotingsevenwicht.

In 2012 is een verbeterd cash management zichtbaar, de kassen van de scholen zijn in 2012 afgeschapt en de inkoopfunctie wordt meer centraal uitgevoerd door het bestuurskantoor. Ook is er in 2012 een treasury statuut opgesteld en formeel vastgesteld.

De liquiditeitspositie is gedurende het jaar 2012 steeds minimaal op het niveau gebleven dat inmiddels is vastgelegd in het treasury statuut.

1.3 Zakelijke gegevens

Naam	Stichting Klasse
Adres	Edisonstraat 43, 2811 EM Reeuwijk
Telefoon	0182-622711
Fax	0182-300014
E-mailadres	info@stichtingklasse.nl
Internetsite	www.stichtingklasse.nl
Bestuursnummer	41527
Contactpersoon	de heer drs. G.L. Schenk, algemeen directeur



4

1.4 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Stichting Klasse is op 1 augustus 2005 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 24378407.

1.5 Scholen van Klasse

Het werkgebied van Stichting Klasse omvat de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden.

De scholen van Klasse bieden in 2012 de volgende soorten onderwijs aan:

- dertien scholen voor openbaar basisonderwijs, waaronder een Jenaplan en een Daltonstroom
- een school voor speciaal openbaar basisonderwijs
- een school met een afdeling voor onderwijs aan zeer moeilijk lerende kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar en een afdeling voor voortgezet speciaal onderwijs voor kinderen in de leeftijd van 12 tot 20 jaar.

School	BRIN-nummer	Gemeente
't Vogelnest	10CR	Bodegraven
De Achtsprong, dislocatie Rembrandt van Rijn	110C	Woerden
Wereldwijs en Weth. Luidensschool*	15AN	Gouda
De Kas	15XO	Gouda
Het Schateiland (De Schakel en 't Vlot)	15ZO	Gouda
Het Avontuur (SBO)	16GW	Gouda
De Horizon	18IX	Woerden
De Venen	18JF	Reeuwijk
Theo Thijssen	18OA	Waddinxveen
De Ark (SO/VSO)	19XZ	Gouda
Dick Bruna	21QK	Waddinxveen
't Palet*	22KD	Gouda
Andersenschool	24ZC	Woerden

* De vestiging Nieuw-Burgvliet (15AN) en de locatie Scharrooslingel van 't Palet (22KD) zijn in 2012 gesloten.

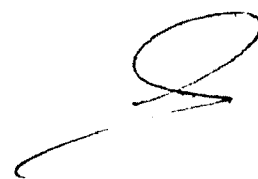
1.6 Bestuur van Klasse

Het bestuur was in 2012 als volgt samengesteld:

Voorzitter	de heer M. Frijlink tot juni 2012 mevrouw M.E.C. Leyte-Smeets, vanaf juni 2012
Vice voorzitter	de heer J. Terpstra
Penningmeester	de heer M. Blöte
Secretaris	de heer P.G.R. Lagendaal
Overige bestuursleden	de heer H.M. Gaasbeek Janzen De heer J.C.A. van den Bergh

Bestuurssecretariaat	Stichting Klasse Edisonstraat 43 2811 EM Reeuwijk 0182-622711
----------------------	--

Het bestuur van Stichting Klasse draagt de algemene eindverantwoordelijkheid voor de instandhouding van de scholen, de kwaliteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering. Anders gezegd: "het bestuur is belast met het besturen van de stichting" (artikel 10, lid 1A Statuten Stichting Klasse). Het bestuur van de Stichting rapporteert jaarlijks over zijn werkzaamheden aan het Toezichthoudend Orgaan Stichting Klasse (verder te noemen Toezichthoudend Orgaan), als vertegenwoordiger van de gemeenteraden.

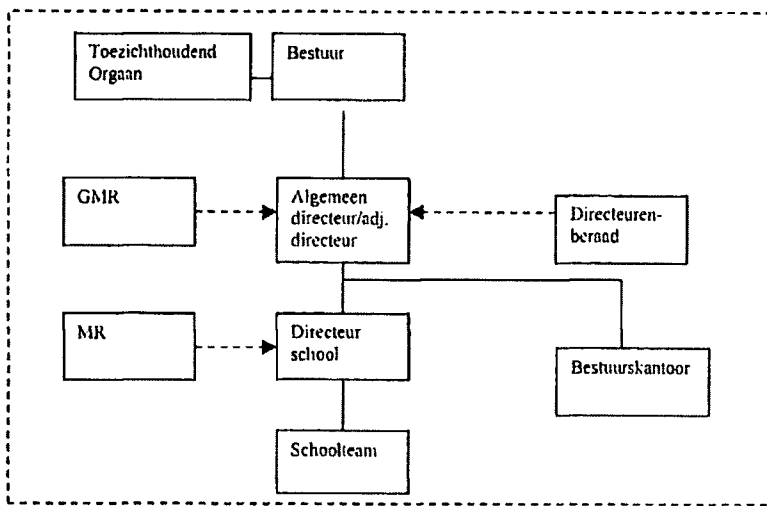


1.7 Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van Stichting Klasse is in 2012 niet gewijzigd. In het managementstatuut zijn de bevoegd en verantwoordelijkheden van bestuur, algemeen directeur en schooldirecteuren vastgelegd.

In het organogram is de verdeling van taken en verantwoordelijkheden binnen Stichting Klasse weergegeven.

Organogram



- = adviserend
- = hiërarchisch

Het bestuur is eindverantwoordelijk voor het resultaat van Stichting Klasse en bestond in 2012 uit zes personen.

Het Toezi

hthoudend Orgaan

 is belast met het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening, het wijzigen van de statuten, het benoemen van het bestuur en het toezicht op het openbare karakter van de scholen. Het Toezi

hthoudend Orgaan

 bestaat uit de wethouders Onderwijs van de vier gemeenten binnen het werkgebied van Stichting Klasse.

De dagelijkse leiding van de Stichting ligt bij de algemeen directeur. Deze regisseert de beleidsvorming en -uitvoering, beheert de financiële middelen en vertegenwoordigt de Stichting naar externen. In mei 2012 is de centrale directie uitgebreid met de aanstelling van een adjunct-directeur voor financiën en ICT.

De schooldirecteuren zijn verantwoordelijk voor de resultaten van hun eigen scholen en hebben de leiding over het eigen team. De schooldirecteuren leggen verantwoording af aan de algemeen directeur. Het schoolteam is verantwoordelijk voor de resultaten van onderwijs en zorg aan de kinderen van de school.

De GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad) en de MR (Medezeggenschapsraad) zijn de medezeggenschapsorganen van de stichting respectievelijk de scholen. In de reglementen van GMR en MR is beschreven op welke punten zij instemmings-, advies- en/of informatierecht hebben.

Het directeurenberaad is het overlegorgaan van de schooldirecteuren, de algemeen directeur en de adjunct directeur. Het beraad geeft input aan de beleidsontwikkeling en voert overleg over het vastgestelde beleid.

Het bestuurskantoor verzorgt de ondersteuning van de algemeen directeur, adjunct-directeur, de schooldirecteuren en het bestuur.

1.8 De Wet goed onderwijs, goed bestuur

Sinds 1 augustus 2010 is de Wet goed onderwijs, goed bestuur van kracht. In deze wet wordt de scheiding tussen bestuur en intern toezicht gelast. Hierbij kan gekozen worden voor een *organieke scheiding* (twee organen: een toezichthoudend orgaan in de vorm van een Raad van Toezicht en een bestuurlijk orgaan in de vorm van een College van Bestuur) dan wel een *functionele scheiding* (intern toezichthoudend bevoegd gezag met gemandateerd algemeen directeur/bestuurder). Stichting Klasse heeft in afstemming met het Toezichthoudend Orgaan en de GMR in eerste instantie gekozen voor een functionele scheiding, die begin 2011 statutair bekrachtigd werd. Het streven is om in augustus 2013 een organieke scheiding door te voeren.

In 2012 is het bestuur tien maal bijeengekomen, in aanwezigheid van de algemeen directeur. Naast de reguliere vergaderingen hebben voorzitter, secretaris, algemeen directeur en adjunct directeur regelmatig contact gehad als agendacommissie van het bestuur. De algemeen directeur en adjunct directeur hebben een aantal malen afzonderlijk overleg gevoerd met de portefeuillehouders binnen het bestuur, bijvoorbeeld over huisvesting en financiën. In 2012 is de vicevoorzitter van het bestuur benoemd tot voorzitter, na vertrek van de voorzitter in juni 2012.

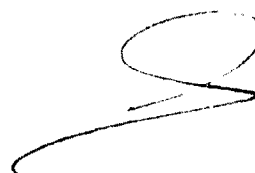
1.9 Overleg met het Toezichthoudend Orgaan

Het Toezichthoudend Orgaan is in 2012 tweemaal bijeen geweest. De vergaderingen hebben in het teken gestaan van het jaarverslag en de jaarrekening 2011 en de begroting 2013.

1.10 Overleg met de GMR

In 2012 heeft het bestuur eenmaal rechtstreeks contact gehad met de GMR. Op de agenda stond het aangepaste managementstatuut.

De algemeen directeur vertegenwoordigt het bestuur op de reguliere GMR-vergaderingen. Vanuit het bestuurskantoor is enkele malen overleg gevoerd met een delegatie van de GMR over het bestuursformatieplan 2012/2013 en de begroting 2013 van Stichting Klasse.



2. Het gevoerde beleid

2.1 Beheersen en beheren

Beheersen en beheren waren in 2012 belangrijke thema's binnen Stichting Klasse, maar door genomen maatregelen op personeel en materieel gebied zijn dit steeds meer randvoorwaardelijke thema's geworden. De aandacht kon daarmee meer worden gericht op de implementatie van het strategisch beleidskader.

2.2 Strategisch beleidskader: "Klasse kiest voor kwaliteit!"

Nadat het strategisch beleidskader: "Klasse kiest voor kwaliteit" eind 2011 definitief is vastgesteld is in 2012 een aanvang gemaakt met de implementatie ervan. Om de beschreven ambities waar te maken heeft de directie een viertal themagroepen gestart met de onderwerpen:

- Kwaliteit van onderwijs;
- Personeel;
- ICT;
- PR & Marketing.

Deze themagroepen worden voorgezeten door de algemeen directeur of de adjunct directeur en bestaan verder uit schooldirecteuren en deskundigen uit het bestuurskantoor, incidenteel aangevuld met externe deskundigen. In de volgende paragrafen worden de belangrijkste onderwerpen en vorderingen van de themagroepen toegelicht.

2.2.1 Kwaliteit van onderwijs

In deze themagroep stond de verdere implementatie van handelingsgericht werken in de dagelijkse praktijk van de diverse scholen centraal. Daartoe is voor een deel aangehaakt bij de bijeenkomsten georganiseerd door het samenwerkingsverband. Daarnaast is er aantal specifieke bijeenkomsten voor Stichting Klasse georganiseerd en werden schoolspecifieke programma's gefaciliteerd. De gestructureerde en gedifferentieerde manier van werken om tot betere leerresultaten te komen (de kern van handelingsgericht werken) heeft daarmee in 2012 een flinke impuls gekregen.

Een ander belangrijk onderwerp voor deze themagroep was het op stichtingsniveau verzamelen, updaten en aan scholen aanbieden van minimaal noodzakelijke protocollen en handzame kwaliteitshandboeken en -instructies.

2.2.2 Personeel

De themagroep Personeel heeft zich in 2012 vooral beziggehouden met de implementatie van het digitaal bekwaamheidsdossier "Mijn Bardo" in de organisatie. Daartoe heeft een projectteam een rondje langs alle scholen gemaakt om het belang van dit bekwaamheidsdossier, het belang van een eenduidige werkwijze, maar vooral het belang van het blijven werken aan je ontwikkeling onder de aandacht te brengen. In 2013 zal de vastlegging en procesmatige ondersteuning van de functionerings- en beoordelingscyclus volledig via "Mijn Bardo" lopen.



2.2.3 ICT

Met de themagroep ICT is een belangrijke impuls gegeven aan het op orde te brengen van de technische infrastructuur op de scholen. Verouderde computers en beeldschermen zijn vervangen en er is een verbeterd contract afgesloten met de externe partij die het beheer van deze ICT infrastructuur verzorgt.

Verder is ICT, en dan met name het benutten van ICT in de klas, als een belangrijk thema in de begroting 2013 opgenomen en is hiervoor extra budget vrijgemaakt.

2.2.4 PR & Marketing

Om de daling van het aantal leerlingen een halt toe te roepen en het marktaandeel van het openbaar onderwijs te vergroten is PR & Marketing voor Stichting Klasse van groot belang. Om dit belang te onderstrepen is een rondje langs alle scholen gemaakt om hierover van gedachten te wisselen en ideeën te genereren. De themagroep heeft vervolgens een format ontwikkeld op basis waarvan elke schooldirecteur een PR plan kon indienen. Deze plannen zullen tot verdere actie leiden in 2013, waarvoor in de begroting 2013 extra middelen zijn gereserveerd.

2.3 Passend onderwijs en samenwerking

Stichting Klasse is volop bezig met het voorbereiden van nieuwe samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs in de regio. Een aanpassing van de zorg voor leerlingen in en om de school zal leiden tot passend onderwijs voor iedere leerling. Dat zal gerealiseerd moeten worden door scholen op basis van een zorgplichtbepaling. Met die zorgplicht krijgt elk bestuur de opdracht om aan elke aangemelde of toegelaten leerling een passend onderwijsaanbod te doen. Daarvoor gaan besturen in regionaal verband samenwerken, want alleen samen is in elke regio een dekkend aanbod te realiseren waarmee elke leerling het onderwijs en de ondersteuning kan krijgen die zij of hij nodig heeft. Stichting Klasse neemt aan een drietal regionale samenwerkingsverbanden deel, één in Woerden en omstreken en twee in Gouda en omstreken (één voor PO en één voor VO). Per 1 augustus 2014 worden de nieuwe verbanden van kracht, tot die tijd functioneren de huidige (kleinere) samenwerkingsverbanden.

2.4 Onderwijs voor hoogbegaafde leerlingen

In 2008 is Stichting Klasse begonnen met het geven van onderwijs aan hoogbegaafde kinderen aan de Rembrandt van Rijn school in Woerden volgens het zogenoemde Leonardo concept. Na drie jaar is duidelijk dat deze vorm van onderwijs in een behoefte voorziet, maar aanmerkelijk duurder is dan waar de rijkssubsidie voor het reguliere onderwijs op is gebaseerd. Mede door het uitblijven van verwachte aanvullende subsidiestromen heeft Klasse het Leonardo onderwijs moeten beëindigen per augustus 2011. Om aan de vraag van leerlingen en ouders tegemoet te komen is gezocht naar een voortzetting in een aangepaste vorm. Deze is in 2012 gevonden in het aanbieden van een speciaal programma voor meer en hoogbegaafde leerlingen op de Andersenschool in Woerden. Dit is een goede keuze gebleken, wat heeft geleid tot een toename van het aantal deelnemers tot 60 leerlingen; inmiddels is er een wachtlijst. Bekeken zal worden of dit type onderwijs - financieel verantwoord kan worden uitgebreid.

2.5 Inspectie en toezichtarrangement

Op 19 december 2011 heeft de inspecteur van het onderwijs schriftelijk bevestigd dat voor de meeste scholen van Klasse een basisarrangement is vastgesteld. Bij het oordeel van de inspectie staat de vraag centraal of de school een voldoende opbrengst heeft voor met name de vakken rekenen en taal. De inspectie baseert zich hierbij op de meest recente uitlagen van de CITO-eindtoets en neemt als graadmeter de landelijke norm: een score van 230. Wanneer een school voor het derde achtereenvolgende jaar onder deze norm scoort, krijgt de school een zogenaamd aangepast toezichtarrangement. Dit laatste geldt voor basisschool De Horizon in Harmelen. Om deze school zo snel mogelijk weer naar het basisarrangement te krijgen is een verbeterplan opgesteld, brede ondersteuning toegevoegd en een schoolleider aangesteld die de kwaliteit heeft om de school weer snel op het gewenste niveau te brengen.

2.6 Personeel

In 2012 gold, net als in 2010 en 2011, een vacaturestop op de scholen van Klasse. Dat betekent geen benoemingen meer in vaste dienst, en voor lopende projecten met bijbehorende tijdelijke geldstromen worden mensen in tijdelijke dienst aangesteld. De grote uitdaging voor Klasse was en is het relatief grote personeelsbestand te laten krimpen zonder de kwaliteit van het onderwijs in het geding te laten komen.

Het volgende overzicht geeft een beeld van het personeelsbestand eind 2012:

Personeel St.Klasse	Aantal FTE	Aantal medewerkers
1 januari 2008*	236,7	362
31 december 2009	301	409
31 december 2010	280	395
31 december 2011	270,9	383
31 december 2012	238,1	338

* exclusief de 49 medewerkers van het Woerdens Primair Onderwijs

2.7 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over het jaar 2012 was 7,13%. De meldingsfrequentie is 1,12. De gemiddelde verzuimduur was 23,02 dagen. Om het relatief hoge ziekteverzuim te laten dalen is besloten dat de centrale directie onderdeel is gaan uitmaken van het Sociaal Medisch Overleg met schooldirecteuren.

De cijfers voor 2012 geven het volgende beeld ten opzichte van 2011:

Ziekteverzuim St.Klasse	2011	2012
1. Verzuimpercentage	7.5%	7.13 %
2. Meldingsfrequentie	1,25	1,12
3. Gem.verzuimduur	13,74	23,02

2.8 Invoering functiemix

Op basis van het Convenant Leerkracht van Nederland (1 juli 2008) moet de positie van docenten in Nederland versterkt worden. Dit dient te gebeuren door excellente leerkrachten betere carrièremogelijkheden te bieden met een passende waardering in een LB- dan wel LC-functieschaal. Stichting Klasse dient uiterlijk 1 augustus 2014 de volgende percentages op bestuursniveau te hebben gerealiseerd:

LA functies	58%
LB functies	40%
LC functies	2%

Stichting Klasse moet nog een flinke slag maken om de hierboven genoemde percentages te halen. Evaluatie over de eerste fase van invoering vindt plaats met de GMR.

2.9 Huisvesting

Niet alleen de personeelsomvang zet druk op onze begroting en uitgaven maar ook de huisvesting. In 2009 heeft er een inventarisatie plaatsgevonden van de leegstand binnen onze schoolgebouwen. De conclusie was dat er op de Goudse scholen van Klasse rond de 25 lokalen leeg stonden waar geen materiële vergoeding van het rijk tegenover stond. Rekening houdend met de al ingezette en nog te verwachten daling van het aantal leerlingen was dit een onwenselijke en onhoudbare situatie. In 2010 is een start gemaakt met een blauwdruk van herschikking van locaties binnen de gemeente Gouda en het afstoten van locaties. Dit is in 2012 geëffectueerd, met als resultaat een resterende leegstand van 5 lokalen.

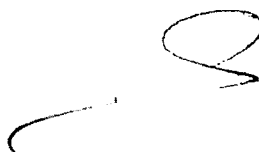
In 2013 wordt een start gemaakt met het terugdringen van de leegstand binnen de scholen van Klasse in de gemeente Woerden. In Waddinxveen is de leegstand nihil sinds het afstoten van een locatie van de Dick Brunaschool in juli 2012. Deze locatie aan de Zuidplashof 5 is gesloopt. Ook in de gemeente Bodegraven/Reeuwijk was geen leegstand van betekenis in 2012.

De Ark

Na de aanvankelijk positieve boodschap in het jaarverslag 2009 dat De Ark eindelijk samen met de partners Gemiva en de Samuelschool kon gaan bouwen aan de Winterdijk in Gouda zijn we in 2010 geconfronteerd met een koude douche. Op basis van een risicoanalyse van de brandweer is besloten tot een negatief advies voor het huisvesten van deze groep kinderen aan de Winterdijk, op steenworp afstand van de spoorlijn. Met de gemeente Gouda is intensief overleg gevoerd hoe op korte termijn een aanvaardbare huisvestingsoplossing kan worden gevonden. De huidige huisvesting is het onderwijs onwaardig. Vele alternatieven zijn reeds de revue gepasseerd. Eind 2012 is er een passende oplossing in zicht. Voor echter tot realisatie van het project overgegaan kan worden zijn nog vele hobbels te slechten.

De Horizon

In 2012 is de toezegging gedaan dat de bouw van een multifunctionele accommodatie in Harmelen zou doorgaan. Het oude gebouw van de Horizon begint zodanige gebreken te vertonen dat het bestuur haar zorgen omtrent de situatie bij de gemeente Woerden kenbaar heeft gemaakt.



't Palet, overdracht Scharroosingel

Sinds de fusie van de Hans Christiaan Andersenschool met OBS 't Palet had de school drie locaties: de Knipmolenweg, de Scharroosingel en de Wilhelmina van Pruisenlaan. Het aantal leerlingen en de bijbehorende bekostiging leidden ertoe dat de school van drie naar twee locaties moest verhuizen. Teneinde een weloverwogen keuze te maken voor de af te stoten locatie, zijn de volgende aspecten onderzocht:

- de leerlingenprognose en de leerlingenstromen;
- de onderhoudsstaat van de drie gebouwen.

In overleg met de directie van de school, de medezeggenschapsraad en de ouders heeft het bestuur van Stichting Klasse besloten om de Scharroosingel af te stoten. De overwegingen waren dat de Scharroosingel een onderhoudsintensief en daarmee qua beheerskosten onvoordelig pand is. Bovendien liggen de Knipmolenweg en de Wilhelmina van Pruisenlaan aan weerszijden van de Middenmolenweg, waarmee de toegankelijkheid vanuit de gehele wijk het meest geborgd zou zijn. Een en ander is in augustus 2012 gerealiseerd.

Nieuw-Burgvliet, overdracht A.G. de Vrijestraat

Brinnummer 15AN bestond uit drie scholen sinds 1 augustus 2011: de Nieuw-Burgvliet aan de A.G. de Vrijestraat, de Wereldwijs in het Nelson Mandela Centrum en De Wethouder Luidensschool aan de Heemraadslag.

Vanuit ruimtelijk en financieel oogpunt was het niet verantwoord drie leslocaties voor brinnummer 15 AN in stand te houden. Na uitvoerig beraad in de schooldirectie en het bestuur is besloten het schoolgebouw aan de A.G. de Vrijestraat over te dragen aan de gemeente. De Wethouder Luidensschool behoudt haar karakter als buurtschool en de Wereldwijs behoudt de impuls die de nieuwbouw geeft aan de school. De reguliere leerlingenstroom van de Nieuw-Burgvliet kon inclusief leerkrachten verplaatst worden naar de Wereldwijs. Per 1 augustus 2012 is de afdeling Montessori gesloten en zijn de leerlingen van de Nieuw-Burgvliet overgegaan naar het Nelson Mandela Centrum (Wereldwijs).

2.10 Prestatiebox

De prestatiebox, een verzameling van bestaande financiële regelingen - zoals voor cultuureducatie - en nieuwe regelingen ten behoeve van professionalisering van schoolleiders en leerkrachten is in 2012 op verschillende zaken ingezet. Met name een extra impuls op het gebied van de implementatie van handelingsgericht werken, die elders in het jaarverslag wordt toegelicht, is uit de prestatiebox gefinancierd. Daarnaast zijn logischerwijs de lopende en nieuwe cultuurprogramma's op de diverse scholen vanuit deze regeling betaald. Tenslotte is het door de prestatiebox mogelijk gebleken de aanschaf en implementatie van het digitaal bekwaamheidsdossier "Mijn Bardo" tot stand te brengen.

Er is bij de inzet van de prestatiebox voor gekozen om een groot aantal zaken bovenschools te regelen. Hierdoor kon voor hetzelfde geld meer geregeld worden en was er tevens meer uitwisseling mogelijk tussen de scholen. Natuurlijk is er tevens ruimte geboden om maatwerk per school te organiseren vanuit de prestatiebox, deels op het gebied van handelingsgericht werken en deels ten behoeve van specifieke scholing van het team.

3. Leerlingaantallen op de scholen

De bekostiging van het primair onderwijs is gebaseerd op het aantal leerlingen en het aantal groepen. Onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van het aantal leerlingen sinds 2008. Het dalende leerlingenaantal leidt tot dalende inkomsten van rijkswege. Stichting Klasse staat voor de uitdaging haar uitgaven aan te passen aan deze nieuwe situatie.

De verklaring voor de dalende leerlingaantallen is deels te vinden in de demografische ontwikkeling van de regio: er worden minder kinderen geboren. Stichting Klasse tracht haar leerlingenaantal positief te beïnvloeden door te investeren in de kwaliteit van het onderwijs en de versterking van de positie van de school in de omgeving.

Aantal leerlingen op	1-10-2008	1-10-2009	1-10-2010	1-10-2011	1-10-2012
Vogelnest/Weth.Luidensschool	322	318	317	161*	153
Nieuw Burgvliet/Wereldwijs	215	198	177	373**	305
De Kas	150	144	144	166	174
Het Schateiland	396	367	355	337	316
Het Avontuur	102	94	95	108	116
De Venen	374	354	350	350	339
Theo Thijssen	202	201	196	216	210
De Ark	189	190	175	174	168
Dick Bruna	181	179	155	155	147
Het Palet	454	437	429	388	343
Andersenschool	159	160	146	152	197
De Achtsprong	241	275	232	196	194
De Horizon	161	141	147	126	117
TOTAAL	3143	3058	2918	2902	2779

(Bron: Telformulieren en BRON -gegevens CFI)

*minus de Wethouder Luidensschool, de leerlingen zijn sinds 1 augustus 2011 ingeschreven op de Nieuw-Burgvliet, die verder gaat onder de naam Wereldwijs

**plus de leerlingen van de Wethouder Luidensschool

4. Toekomstige ontwikkelingen

4.1 Leerlingprognose en schaalgrootte

Stichting Klasse is in 2005 gestart met 14 scholen en een kleine 3000 leerlingen. Door een fusie met de openbare scholen in de gemeente Woerden steeg het aantal scholen in 2008 naar 17 met meer dan 3100 leerlingen. In 2012 telt Klasse 13 scholen en 2902 leerlingen. Het aantal scholen en het aantal leerlingen neemt dus af. De groei die in 2008 gerealiseerd is door een fusie, is de afgelopen jaren teniet gedaan door een daling van het aantal kinderen in de regio. Deze trend zal zich de komende jaren doorzetten, althans volgens gemeentelijke doorrekeningen.

Toch denkt Stichting Klasse dat het relatieve marktaandeel van het openbaar onderwijs nog iets kan groeien. Dit leidt tot de volgende leerlingprognose tot 2017:

Leerlingen St. Klasse	2013	2014	2015	2016	2017
Gouda	1360	1375	1375	1390	1390
Reeuwijk-Bodegraven	485	490	490	490	490
Woerden	515	510	515	515	515
Waddinxveen	347	350	350	355	355
	2707	2725	2730	2750	2750

4.2 Financieel beleid en verwachting voor 2013

In 2013 zal de optimalisatieslag in de financiële en operationele processen verder worden doorgezet. Daarnaast zullen efficiencyvoordelen uit centrale inkoop moeten worden gerealiseerd. Met deze maatregelen is de verwachting dat ook het jaar 2013 binnen begroting zal worden afgesloten.

In 2013 wordt de liquiditeitspositie van Stichting Klasse nauwlettend gevolgd. Doelstelling is dat een liquiditeitspositie wordt aangehouden zoals in het treasury-statuut is vastgelegd. In 2012 is het treasury-beleid conform dit statuut uitgevoerd.

Kengetallen	Werk	Norm	2011	2010	2009
Solvabiliteit	25,6%	> 20%	25,0%	24,0%	28,0%
Liquiditeit	1,6	1 - <2	1,43	1,32	1,41
Rentabiliteit	0,3%	0% - <1%	0,0%	-1,6%	-4,6%
Weerstandsvermogen	8,1%	5% - <15%			
Kapitalisatiefactor	35%	30% - <60%			

De solvabiliteit (eigen vermogen/ balanstotaal) is iets gestegen naar 25,6% (in deze definitie worden de voorzieningen niet meegenomen).

De kapitalisatiefactor (balanstotaal minus gebouwen en terreinen / totale baten) is 35 %



Bovenstaande kengetallen bevinden zich binnen de door de commissie Don voorgestelde bandbreedte. Het is de verwachting dat deze kengetallen in 2013 stabiel zullen blijven.

Reeuwijk, 14-05-2013

Het bestuur van Stichting Klasse,

M.E.C. Leyte-Smeets

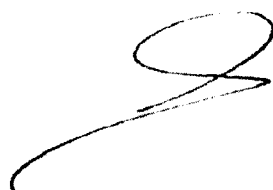
M. Blöte

P.G.R. Lagendaal

J.C.A. van den Bergh

H.M. Gaasbeek Janzen

J. Terpstra

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a long, sweeping horizontal stroke.

Begroting 2013 Stichting Klasse

	Begroting 2013	Begroting 2012	Realisatie Q3-2012	Realisatie 2011
3.1 Rijksbijdragen	16.434.127	16.519.142	12.483.064	17.089.602
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	586.653	468.405	557.453	505.782
3.1.2 Overige subsidies OCW	430.875	574.656	462.835	565.608
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	54.709	86.329	53.458	89.753
3.5 Overige baten	90.000	96.596	45.003	103.815
3.5.2 Detachering personeel	506.328	479.328	323.870	515.905
3.5.6 Overige baten	18.102.692	18.224.455	13.925.684	18.870.463
4.1 Personele lasten	-14.338.295	-14.600.000	-11.322.553	-15.308.820
4.1.1 Lonen en salarissen	-551.926	-550.464	-482.296	-719.562
4.1.2 Overige personele lasten	-392.254	-441.436	-239.728	-321.768
4.2 Afschrijvingen activa	-238.053	-234.118	-105.789	-169.796
4.3 Huisvestingslasten	-349.865	-430.171	-207.124	-382.940
4.3.1 Huur	-313.006	-307.832	-223.307	-312.183
4.3.4 Energie en water	-373.057	-369.758	-288.473	-472.609
4.3.5 Schoonmaakkosten	-96.737	-104.725	-182.556	-175.960
4.3.7 Overige huisvestingslasten	-327.476	-313.883	-180.657	-293.797
4.4 Overige lasten	-789.040	-664.850	-566.835	-730.505
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	-368.983	-244.217	-103.060	-24.757
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-18.138.692	-18.261.454	-13.902.377	-18.912.697
4.4.4 Overige lasten	40.000	40.000	35.000	53.580
5.1 Rente baten	-4.000	-3.000	-2.840	-3.522
5.5 Rentelasten	35.000	37.000	32.160	50.058
	0	0	55.467	7.826

Ambtelijke beoordeling jaarrekening 2012

21 mei 2013

Advies

De rekening geeft geen aanleiding om instemming te onthouden. Omdat de accountantsverklaring op de bruidsschat ontbreekt wordt voorgesteld in te stemmen onder voorbehoud van aanlevering van de accountantsverklaring op de bruidsschat uiterlijk 1 september 2011.

Verder wordt ambtelijk geadviseerd in ieder geval de volgende punten te bespreken:

- De voortgang op het strategisch beleidskader algemeen
- De aanpak van het ziekteverzuim
- De ontwikkeling van het leerlingenaantal
- De huisvesting en voortgang op het verminderen van leegstand in Woerden
- Het ontbreken van een accountantsverklaring op de bruidsschat en de jaarrekening

TOELICHTING

Om in controle te zijn en hun taken goed uit te kunnen voeren moeten zowel directie als bestuur als toezichhoudend orgaan van een organisatie als de Stichting Klasse meten hoe de situatie van de organisatie zich op bepaalde kritieke dimensies ontwikkelt. De hiervoor nodige informatie kan men opdoen via persoonlijke observatie en gesprekken, maar zal men ook deels gestructureerd moeten volgen via het meten en volgen van bepaalde bewust gekozen prestatie-indicatoren.

In het voorjaar 2011 is daartoe een eerste aanzet gedaan in het overleg met Peter Smidt van Deloitte. Uit deze bespreking en eerdere beoordelingen zijn een aantal beoordelingskaders voortgekomen welke terug te vinden zijn in dit beoordelingsverslag.

Het bestuur van de stichting Klasse heeft toegezegd met een onderbouwd voorstel om te komen tot een aantal prestatie-indicatoren die naast de inhoudelijke bespreking de basis vormen voor de jaarlijks te voeren gesprekken met het bestuur. Tot op heden is hiervoor nog geen voorstel ontvangen. Wel is er een ontwikkeling dat in de jaarrekening meer kengetallen met historische ontwikkeling zijn opgenomen die de kwaliteit van informatie verbeteren. Dit neemt niet weg dat een onderbouwd voorstel dat besproken wordt met de TO leden gewenst blijft.

Volledigheid stukken en tijdigheid aanlevering stukken

Beoordeeld wordt of stukken tijdig en volledig worden aangeleverd. In hoeverre is de stichting in staat planning en controleprocessen te beheersen.

De jaarrekeningstukken moeten uiterlijk 1 juli worden aangeleverd.

De jaarrekening is op **15 mei 2013** aangeleverd.

De accountantsverklaring op de jaarrekening is **16 mei 2013** afgegeven en **17 mei 2013** ontvangen.

De accountantsverklaring op de bruidsschat is **niet** ontvangen.

Daarmee zijn op **21 mei 2013** nog niet alle stukken voor 1 juli aangeleverd.

Ontwikkeling kengetallen

Beoordeeld wordt de ontwikkeling van kengetallen om de (financiële) gezondheid van de stichting te bepalen

Om de ontwikkeling van de financiële positie van de stichting wordt voorlopig gebruik gemaakt van 6 kengetallen. Het bestuur heeft afgesproken aan de slag te gaan met het hanteren van kengetallen, waarbij het TO ook bij deze ontwikkeling zal worden betrokken.

In algemene zin is het gebruik en toelichting op de kengetallen op dit moment beperkt. Niet duidelijk bijvoorbeeld is binnen welke bandbreedte het bestuur wil opereren en niet alle kengetallen zijn concreet benoemd. Ook ontbreekt de historische ontwikkeling van het kengetal en ontbreken vergelijkingscijfers. Afwachten is daarbij een voorstel vanuit het schoolbestuur.

Risico en beheersingsindicatoren

Kengetallen gericht op beheer en vroegtijdige signalering van risico's.

De liquiditeit

Een kengetal dat aangeeft in welke mate de organisatie op korte termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen. Dit wordt berekend door het totaal van de vlottende activa te delen door het totaal van de kortlopende schulden.

De liquiditeit is ten opzichte van 2010 weer licht gestegen naar 1,6. Voor het eerst zijn door het bestuur normen benoemd waarbinnen geopereerd wordt. Voor liquiditeit heeft het bestuur de norm vastgesteld tussen de 1 en 2. De huidige waarde valt daar ruimschoots binnen en is in de laatste jaren ook vrij stabiel gebleken.

De rentabiliteit

Een kengetal dat betrekking heeft op het rendement en aangeeft of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat.

De rentabiliteit is 0,3%. Voor de rentabiliteit heeft het bestuur de norm vastgesteld tussen de 0 en 1%. De huidige waarde valt daar binnen na jaren dat de stichting heeft geworsteld met een negatieve rentabiliteit (-4,6% in 2009).

De Solvabiliteit

Een kengetal dat aangeeft in welke mate de organisatie op lange termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

De solvabiliteit is 25,6%. Voor de rentabiliteit heeft het bestuur de norm vastgesteld boven de 20%. De huidige waarde valt daar binnen en is de laatste jaren ook vrij stabiel.

De leerling-ontwikkeling

Het kengetal aantal leerlingen geeft het aantal leerlingen op de teldatum van een jaar.

Het leerlingenaantal is in 2012 gedaald van 2902 naar 2779 leerlingen. Door op basis van actuele teldata te begroten anticipeert de stichting op de dalende inkomsten tengevolge van deze ontwikkelingen. Wel blijft de leerling-ontwikkeling een punt van zorg rekening houdende dat het aantal kinderen in deze regio daalt.

De ontwikkeling van het ziekteverzuimpercentage

Het ziekteverzuimpercentage is een belangrijke risicopost voor een organisatie zowel financieel als organisatorisch (vervanging / continuïteit).

Het ziekteverzuimpercentage is licht gedaald van 7,5% in 2011 naar 7,13% in 2012. Het ziekteverzuimpercentage ligt hoog (5,1% gemiddeld volgens CBS) en vraagt ook in de komende periode nog aandacht. Van belang is dat de kosten van dit verzuimpercentage in beeld zijn zodat maatregelen kunnen worden afgestemd op de kosten.

Strategische indicatoren

Kengetallen die de voortgang van een gewenste strategische verandering volgt.

Leegstand

De stichting is actief aan de slag om de leegstand terug te dringen. In 2010 stonden 25 van de Goudse lokalen leeg. In 2012 resteerde een leegstand van 5 lokalen. Ook in Woerden is leegstand waarvan het aantal niet bekend is. In het jaarverslag is geen update gegeven op de voortgang in Woerden. Het streven was de leegstand in Gouda terug te brengen tot 5 lokalen. Voor Woerden is geen streefgetal bekend. In Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen is geen leegstand van betekenis.

Verhouding personele lasten / totale lasten

De verhouding personele lasten / totale lasten bedroeg in 2012 83,8%. In 2011 was dit nog 84,8%. In 2011 heeft het bestuur aangegeven dat zij in 2012 voor het personele deel van 84% naar 82% zou willen gaan. Vooralsnog ligt hier voor het bestuur nog een belangrijke uitdaging. In 2011 was nog sprake van een stijging (van 83,3%) nu is weer een voorzichtige daling zichtbaar.

Formatie directeuren

De stichting Klasse stuurt in het strategisch beleidskader op versterking van het bovenschools management en door overheveling van directietaken en bijbehorende formatie van schoolniveau naar het bovenschools management. In het overleg van 11 oktober 2011 is aangegeven dat de nu 70 dagen ambulante directietijd als totaal niet wijzigt. In aanvulling daarop is door het bestuur aangegeven dat de totale kosten voor directietaken niet zullen stijgen. Voortgang en kengetallen zijn niet bekend en niet zichtbaar in de jaarrekening.

Financiële onderbouwing jaarrekening

De financiële onderbouwing jaarrekening betreft de informatie vanuit de financiële cijfers en de kwaliteit van de toelichting daarop.

Een samenvatting van de belangrijkste afwijkingen t.o.v. begroting en rekening voorgaand jaar zal de informatievoorziening verbeteren. In ieder geval zouden afwijkingen van meer dan € 100.000, - moeten worden toegelicht in de jaarrekening.

Er zijn geen bijzonderheden te vermelden die niet eerder benoemd zijn.

Inhoudelijke onderbouwing jaarrekening

De inhoudelijke onderbouwing van de jaarrekening betreft de verslaglegging van de belangrijkste ontwikkelingen over het afgelopen jaar.

Het verslag geeft een goed beeld van de ontwikkeling waarin de stichting zich bevindt en is in lijn met de besprekingen in het TO.

Het aantal benchmarkgegevens is nog beperkt aanwezig in de jaarrekening. Bijvoorbeeld het marktaandeel in verhouding tot andere schoolbesturen in de regio. Ook is bijvoorbeeld niet bekend in hoeverre alle scholen voldoen aan het basisarrangement van de onderwijsinspectie. In het jaar verslag 2011 was dit nog wel opgenomen.

Aansluiting begroting-rekening

De aansluiting van de van de begroting op de rekening (forecastability) heeft betrekking op de sturing op de begroting. Is het bestuur in staat om binnen de begrotingskaders te blijven.

Indien we naar het resultaat kijken dan zien wij dat de aangekondigde nullijn gerealiseerd. Het bestuur is daarmee op hoofdlijnen binnen de begrotingskaders gebleven. Op onderdelen zijn wel afwijkingen zichtbaar welke in het totaal echter worden gecompenseerd (hogere inkomsten en hogere uitgaven). De totale opbrengsten en de totale lasten liggen beiden ongeveer 2 % hoger dan begroot.

Accountantsverklaring

Beoordeeld wordt of de accountantsverklaring aanwezig is. Of er sprake is van een goedkeurende accountantsverklaring, een accountantsverklaring met beperking of met oordeelonthouding of een afkeurende accountantsverklaring. Tenslotte wordt beoordeeld of er nog bijzonderheden genoemd in de beoordeling.

De accountantsverklaring is ontvangen en geeft geen aanleiding tot nadere opmerkingen.

Advies

De rekening geeft geen aanleiding om instemming te onthouden. Omdat de accountantsverklaring op de bruidsschat ontbreekt wordt voorgesteld in te stemmen onder voorbehoud van aanlevering van de accountantsverklaring op de bruidsschat uiterlijk 1 september 2011.

Verder wordt ambtelijk geadviseerd in ieder geval de volgende punten te bespreken:

- De voortgang op het strategisch beleidskader algemeen
- De aanpak van het ziekteverzuim
- De ontwikkeling van het leerlingenaantal
- De huisvesting en voortgang op het verminderen van leegstand in Woerden
- Het ontbreken van een accountantsverklaring op de bruidsschat en de jaarrekening

	2012	2011	
Liquiditeit (zie jaarverslag)			
Rentabiliteit (zie jaarverslag)			
Verhouding personeel / materieel	83,8%	84,7%	
Aansluiting begroting / rekening 2012		2,2%	Baten
		3,1%	Personeel
		-2,8%	Materieel
		2,1%	Lasten

Conceptagenda bijeenkomst Toezichthoudend Orgaan Stg. Klasse

Datum 23 mei 2013

Aanvang 17:00

Deel 1: Aanwezig de leden van stichting Klasse en Toezichthoudend orgaan 17:00 – 18:15 uur

1. Opening
2. Uitleg vorderingen statutenwijziging naar Raad van Toezichtmodel (mondeling, informierend)
3. Bespreking jaarrekening 2012 Stichting Klasse (onderwerp zal worden toegelicht) (besluitvormend)
4. Datum volgende bijeenkomst → bespreking begroting 2014

Deel 2: Aanwezig de leden van het Toezichthoudend Orgaan 18:15 – 18:30 uur

5. Vaststelling begroting 2014 TO Klasse (besluitvormend)
6. Vaststelling jaarrekening 2012 TO Klasse (besluitvormend)
7. Sluiting

Elshout, Peter

Van: Heer, Cees
Verzonden: woensdag 22 mei 2013 10:44
Aan: Stadhuis
Onderwerp: Vergadering toezichhoudend orgaan Stichting Klasse, 23 mei 2013, stukken waaronder jaarrekening 2012
Bijlagen: jaarrekening bestuursverslag 2012 def pwc[1].pdf; ambtelijke beoordeling jaarrekening stichting klasse 2012.doc; 23052013 agenda TO& Stg Klasse.doc; aanbiedingsbrief gemeenteraden begr 2014.doc

A.u.b. registreren.

Met vriendelijke groet,

Cees de Heer

beleidsadviseur afdeling Samenleving
gemeenten Oudewater & Woerden
06 22 66 47 07 of 14 0348
heer.c@woerden.nl
postbus 45, 3440 AA Woerden
Blekerijlaan 14, 3447 GR Woerden

-----Oorspronkelijk bericht-----

Van: Almar Oosterlaan <a.oosterlaan@waddinxveen.nl>
Verzonden: di 21-05-2013 15:34
Onderwerp: donderdag aanstaande
Bijlage: 23052013 agenda TO& Stg Klasse.doc, aanbiedingsbrief gemeenteraden begr 2014.doc
Aan: Kramer, Martin <martin.kramer@gouda.nl>; Marco van der Zwam <mvanderzwam@bodegraven-reeuwijk.nl>;
Heer, Cees <heer.c@woerden.nl>;
Heren,

Willen jullie er zelf voor zorgen dat je wethouder de stukken voor donderdag in zijn of haar bezit heeft. Ik kom een beetje in tijdnood.

De agenda heb ik en (weer) aangepaste raadsbrief heb ik bijgevoegd. De overige stukken zijn in jullie bezit.

Groet,
Almar

ps. De diverse mail van hedenochtend aangaande analyses van de jaarrekening heb ik nog niet kunnen bekijken. Ik zal trachten hier nog een geheel van te maken en dit stuur ik dan na.

*** Gemeente Waddinxveen *** D I S C L A I M E R ***
Dit bericht is uitsluitend bestemd voor de geadresseerden.
Verstrekking aan en gebruik door anderen is niet toegestaan.
Indien het bericht onvolledig is of onjuist geadresseerd,
wordt u verzocht om de afzender hiervan op de hoogte te stellen.
Aan de inhoud van dit bericht kunnen geen rechten worden ontleend.
De gemeente Waddinxveen is rechtens slechts gebonden door een brief
of besluit ondertekend door of namens het gemeentebestuur.