

JAARVERSLAG 2019

Vereniging voor Protestants Christelijk
Basisonderwijs in de Gemeente Rheden
te Rheden

VERKORTE RAPPORT

Inhoudsopgave

	<u>Blad</u>
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	29
Verantwoording vermogensbeheer 2019	31
Kengetallen	32
Specificatie kengetallen	34
Jaarrekening	
Grondslagen	35
Geconsolideerde balans per 31 december	38
Geconsolideerde staat van baten en lasten	39
Geconsolideerd kasstroomoverzicht	40
Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans	41
Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten	45
Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden	
Enkelvoudige balans per 31 december	47
Enkelvoudige staat van baten en lasten over	48
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	49
Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans	50
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	57
Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten	58
Overzicht verbonden partijen	65
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	66
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	67
Gebeurtenissen na balansdatum	68
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	74
Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten	75

Bestuursverslag 2019



**Voor
geloofwaardig
onderwijs**

Versie 2.2

8 juni 2020

Bestuursverslag 2019

Profiel van de vereniging PCBO Rheden

Naam:	Vereniging voor Protestants Basisonderwijs in de Gemeente Rheden (PCBO Rheden)
Vestigingsadres:	Doesburgsedijk 7 6953 AK DIEREN
Postadres:	Postbus 81 6990 AB RHEDEN
Telefoon:	026-8200361
E-mail:	bestuur@pcbo-rheden.nl
Website:	www.pcbo-rheden.nl
Directeur-bestuurder:	A.G. Brinkhuis

1. Voorwoord

Eens per jaar blik het bestuur terug op de ontwikkelingen in en om de vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de gemeente Rheden (PCBO Rheden). Als bestuur van een maatschappelijke organisatie, die opereert met publieke gelden, vindt het bestuur transparantie van groot belang. Daarom legt zij met een helder jaarverslag verantwoording af over de wijze waarop haar plannen zijn gerealiseerd en welke resultaten zijn bereikt in het afgelopen jaar. Het bestuur hanteert hierbij het volgende motto:

Een goed jaarverslag is niet het einde van een jaarcyclus, maar het begin van een discussie.

2. Inleiding

Het bestuursverslag maakt met de jaarrekening integraal deel uit van het jaarverslag 2019. Het jaarverslag heeft betrekking op de activiteiten van de vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de gemeente Rheden (verder te noemen PCBO Rheden) over kalenderjaar 2019.

De jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Mazars TKH N.V. te Enschede. De controleopdracht voor 2019 is in de Raad van Toezicht vergadering van 01 oktober 2019 opnieuw toegekend aan Mazars TKH N.V.

3. Verantwoording aan stakeholders

Het jaarverslag heeft een tweeledig doel:

- Het bestuur legt met het jaarverslag verantwoording af over de bedrijfsvoering aan de Minister, de Ledenraad, Raad van Toezicht en de GMR.
- In het jaarverslag wordt tevens door het bestuur en de Raad van Toezicht verantwoording afgelegd over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de interne verantwoording en het interne toezicht.

4. Missie en visie van de vereniging

Eind 2018 is door het bestuur en de schooldirecteuren een nieuwe missie en visie geformuleerd voor het nieuwe SBP. Deze nieuwe missie en visie is begin 2019 vastgesteld.

Missie

De Vereniging PCBO Rheden staat garant voor kwalitatief hoogwaardig en toekomstgericht onderwijs op Protestants-Christelijke grondslag. Ieder kind beschikt over talenten, die in een veilige en uitdagende leeromgeving optimaal kunnen ontplooiën. Wij streven naar het realiseren van leeromgevingen die aansluiten bij deze talenten en behoeften van kinderen, zodat zij zich optimaal ontwikkelen.

Visie

Schoolorganisaties kunnen niet jaar in jaar uit op dezelfde wijze invulling geven aan het inrichten van het onderwijs. Met een maatschappij die voortdurend in beweging is, maar niet nauwkeurig te voorspellen valt, dienen we kritisch te blijven kijken wat deze veranderingen betekenen voor de inrichting- en omgeving van onze onderwijsinstelling. We zorgen daarom voor een constante ontwikkeling van leerlingen, medewerkers en de organisatie.

Leerlingen

Allerlei (technologische) ontwikkelingen beïnvloeden de mate waarin het onderwijs zich richt op het opbouwen van kennis en het ontwikkelen van vaardigheden. Naast de cognitieve ontwikkeling doen de maatschappij en arbeidsmarkt een groter beroep op de welbekende 21^e-eeuwse vaardigheden zoals ICT-vaardigheden en oplossingsgerichtheid. Bij het aanleren van dergelijke vaardigheden vinden wij het belangrijk om leerlingen zich bewust te laten worden van hun eigen leerproces en hun betrokkenheid daarbij te vergroten. Leerlingen leren in toenemende mate medeverantwoordelijk te zijn voor hun leerproces, door het stellen van eigen doelen en evalueren van prestaties.

PCBO Rheden hecht tevens veel waarde aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Naast de methoden die wij inzetten op deze ontwikkeling, spelen de protestantschristelijke normen en waarden binnen deze ontwikkeling een grote rol. Wij hechten veel waarde aan het uitdragen van deze normen en waarden door zowel medewerkers als leerlingen.

Medewerkers

PCBO Rheden heeft een helder zicht op de capaciteiten van medewerkers op verenigingsniveau. We investeren in school overstijgende samenwerking tussen medewerkers. Daarnaast verwachten wij van onze medewerkers eigenaarschap wat betreft het nemen van initiatieven in het belang van de eigen ontwikkeling en verbetering van school en organisatie.

Organisatie

Aansluitend bij ons motto, blijven we constant in beweging om onze organisatie te versterken op verschillende terreinen. We willen hoogwaardig onderwijs neerzetten in een veilig omgeving, waar leerlingen en medewerkers zich kunnen blijven ontwikkelen.

Kernwaarden

Binnen de dynamische wereld van het onderwijs geven de kernwaarden van PCBO Rheden onze medewerkers richting en houvast. De kernwaarden borduren voort op de missie en visie van de organisatie en hebben een driedig doel:

1. Kernwaarden zijn **richtinggevend**;
2. Kernwaarden vormen een **evaluatie-instrument**: in welke mate is ons handelen in overeenstemming met deze waarden;
3. Kernwaarden zorgen voor een **verwachtingspatroon**: de omgeving en medewerkers mogen deze kernwaarden van elkaar en de organisatie verwachten.

Ontwikkeling

Hieronder verstaan wij:

- **Optimale ontwikkeling van leerlingen.**
Het breed ontwikkelen van leerlingen en hen goed voorbereiden op de loopbaan en plaats binnen de maatschappij is de kerntaak van het primair onderwijs en vormt het vertrekpunt van iedere medewerker binnen de organisatie. Naast de cognitieve ontwikkeling zetten wij actief in op de sociaal-emotionele ontwikkeling.
- **Continue ontwikkeling van medewerkers en organisatie**
Het dynamische karakter van het onderwijs, vormt een afspiegeling van de maatschappij waarin we leven. Leerkrachten hebben een grote invloed op de ontwikkeling van leerlingen. Betrokkenheid is om deze reden een eigenschap die wij verwachten van iedere medewerker. Wij streven naar een kanjer voor de klas. Wij zien ontwikkeling van medewerkers en de organisatie als een doorlopend proces.

Verbinding

Hieronder verstaan wij:

- **Verbinding met de omgeving.** Wij zetten in op (voorschoolse) doorlopende leer- en ontwikkellijnen waarbij we samenwerken door het bundelen van kennis, vaardigheden en diensten. Zo geloven wij in verbinding tussen leerling en leerkrachten, medewerkers en ouders en verbinding tussen de organisatie, scholen en samenwerkingspartners. Doorlopende leer- en ontwikkellijnen geven wij tevens vorm door onze eigen voor- en naschoolse kinderopvang, BOElenD.
- **Verbinding met het protestantschristelijk geloof.** Onder verbinding verstaan wij tevens de verbinding tussen de organisatie en het protestantschristelijk geloof, zonder hierbij dogmatisch te zijn. Wij geven ons onderwijs vorm vanuit bijbehorende normen en waarden. Deze normen en waarden zijn van invloed op de gewenste omgangsnormen binnen de organisatie.

Verantwoordelijkheid

Hieronder verstaan wij:

- **Leerlingen zijn medeverantwoordelijk voor eigen leerproces.** Leerlingen medeverantwoordelijk maken voor hun leerproces, vormt een proces op zich. Jonge leerlingen behoeven meer begeleiding en sturing in het opbouwen van kennis en vaardigheden. Naarmate leerlingen ouder worden zullen zij stapsgewijs bewust gemaakt worden van hun leerproces, bijvoorbeeld door het plannen, structureren en evalueren. Deze bewustwording zorgt op den duur voor het ontwikkelen van individuele leerstrategieën en heeft een positieve uitwerking op de motivatie en leerresultaten van leerlingen.
- **Medewerkers zijn eigenaar over eigen ontwikkeling.** Wij verwachten van onze medewerkers dat zij verantwoordelijkheid en initiatieven nemen wat betreft hun eigen ontwikkeling en die van de school en de organisatie.
- **Medewerkers zijn verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit.** Medewerkers zijn verantwoordelijk voor- en betrokken bij de onderwijskwaliteit.

Veiligheid

Hieronder verstaan wij:

- **Veilig schoolklimaat naar onze normen en waarden.** Iedere leerling, ouder en medewerker hoort zich veilig te voelen op onze scholen. De christelijke normen en waarden zoals vertrouwen, respect, verantwoordelijkheid, solidariteit en zorg voor medemens en hun leefomgeving zijn duidelijk voelbaar op schoolniveau.
- **Veiligheid als voorwaarde om te leren en ontwikkelen.**
- **Veiligheid als voorwaarde om samen te werken**

Beweging

Hieronder verstaan wij:

- **Toekomstgerichtheid.** De vraag hoe we leerlingen voorbereiden op hun loopbaan en plaats binnen de maatschappij vormt een centrale vraag binnen het onderwijs. We streven er niet naar om een voorloper te zijn op het inzetten van de nieuwste methodes en leermiddelen, maar we blijven onderwijsontwikkeling nauw volgen en kiezen hierbij voor onderwijsmethodes en onderwijsmaterialen waarin wij geloven.
- **Innovatie fysieke onderwijsomgevingen.** Het onderwijs reikt verder dan puur binnen de school en klassen. Wij proberen creatief gebruik te maken van bijvoorbeeld de schoolpleinen, de wijk, de natuur etc.

5. Toegankelijkheid

Alle leerlingen zijn op de scholen van PCBO Rheden welkom, mits de identiteit van de school wordt gerespecteerd. Vanaf 1 augustus 2014 heeft het bestuur zorgplicht voor elke leerling die schriftelijk wordt aangemeld op één van haar scholen. Alle scholen hebben de aanmeldingsprocedure in hun schoolgids vermeld. Indien een leerling ondersteuning nodig heeft die de school niet kan bieden, dan vindt gemotiveerd toeleiding naar een juiste school/onderwijsinstelling plaats.

6. Juridische structuur

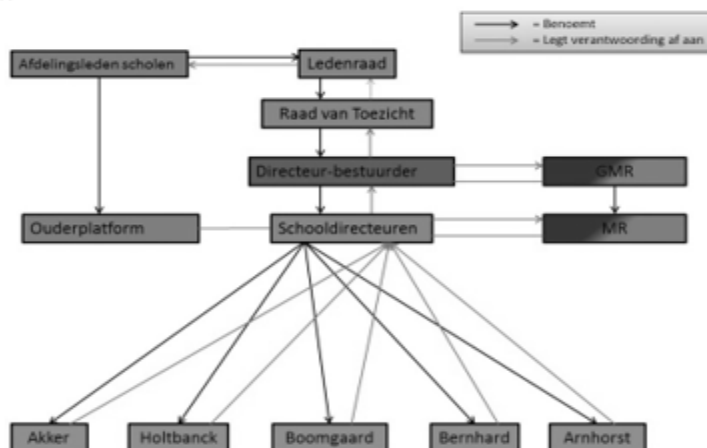
PCBO Rheden is een vereniging, opgericht op 25 april 1996. De vereniging staat ingeschreven bij de kamer van koophandel onder dossiernummer 40125361. Het administratienummer van de vereniging is 40843.

7. Organisatiestructuur en bestuurlijke ontwikkelingen

• Bestuursfilosofie

Tijdens de begeleiding van Verus in het najaar van 2014 heeft het bestuur in samenspraak met de Raad van Toezicht haar bestuursfilosofie herzien. Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen waarbij de schooldirecteuren integrale verantwoordelijkheid hebben voor hun school.

• Organogram



• Organisatiestructuur PCBO Rheden

Sinds augustus 2008 werkt de vereniging in de huidige organisatiestructuur. Vanwege de toenemende complexiteit, de omvang van de vereniging, de toegenomen beleidsvrijheid en de verantwoordingsverplichting wenste het toenmalige bestuur een toezichthoudende functie uit te oefenen. De organisatie voldoet aan de wettelijke verplichting van scheiding van bestuur en toezicht. Dit concept komt tot uitdrukking in een taak- en bevoegdheidsverdeling, die erin voorziet dat zoveel mogelijk bestuurlijke taken en bevoegdheden toekomen aan de directeur-bestuurder, zijnde het bevoegd gezag.

• Ledenraad.

De Ledenraad bestaat uit afgevaardigden van de ledenafdelingen per school. Hiermee is gegarandeerd dat op het hoogste niveau van de vereniging ouders vertegenwoordigd zijn. De Ledenraad ziet toe op de wijze waarop de Raad van Toezicht haar toezichthoudende taak op de directeur-bestuurder uitvoert.

• Afdelingsleden

Iedere school heeft een ledenafdeling die bestaat uit ouders die lid zijn van de vereniging. De afdeling wijst afgevaardigden aan voor het ouderplatform en kiest twee afgevaardigden voor de

Ledenraad. De afgevaardigden van de ledenafdeling vertegenwoordigen in de ledenraad de belangen van de ouders bij aangelegenheden van de school en van de gehele vereniging.

- **Ouderplatform**
Het ouderplatform waarborgt de ouderbetrokkenheid en inbreng van ouders bij de verbetering en ontwikkeling van de school. Het ouderplatform heeft vooral een signalerende en adviserende rol naar de schooldirecteur toe. Daarmee is het ouderplatform een klankbord voor de school.
- **Raad van Toezicht**
De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken in de vereniging. De Raad van Toezicht richt zich op het gemeenschappelijk belang.
- **Directeur-bestuurder**
De directeur-bestuurder is bestuurder in de zin der wet en als zodanig integraal verantwoordelijk en belast met de leiding van de totale organisatie. De directeur-bestuurder werkt vanuit het strategisch beleidsplan. Overeenkomstig het managementstatuut verantwoordt hij in het jaarverslag het beleid van het afgelopen jaar. De directeur-bestuurder beschikt over een eigen bestuursbureau.
- **Schooldirecteur**
Elke school heeft een directeur, die het onderwijskundig beleid op de school vormgeeft. De directeur is verantwoordelijk voor de beleidsuitvoering op schoolniveau en krijgt ruimte om de eigen school te profileren en te ontwikkelen. Hierover legt de schooldirecteur verantwoording af aan de directeur-bestuurder. De schooldirecteur is lid van het directeurenoverleg en oefent op dat niveau invloed uit op het beleid van de totale organisatie.
- **Directeurenoverleg**
Het directeurenoverleg is het overlegorgaan tussen schooldirecteuren, locatieleiders en de directeur-bestuurder, waar alle aangelegenheden op het gebied van onderwijs, personeel, organisatie, financiën en huisvesting worden besproken. Ook worden kennis en ervaringen uitgewisseld.
- **GMR**
De GMR of gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is er voor alle scholen binnen de Vereniging. Zij adviseren en toetsen het beleid op school overstijgend niveau. Het bestuur heeft bij nieuw beleid meestal de instemming nodig van de GMR. Van elke school heeft één ouder en één personeelslid zitting in de GMR.
- **MR**
De medezeggenschapsraad vormt een belangrijke schakel tussen ouders en school. De medezeggenschapsraad heeft naar de schooldirecteur toe een adviserende en controlerende taak. Bij bepaalde zaken heeft de directeur de instemming nodig van de medezeggenschapsraad.

8. Producten en diensten

De vijf scholen van PCBO Rheden zijn gehuisvest in de drie grote kernen van de gemeente Rheden. Twee in Velp, één in Rheden en twee (drie locaties) in Dieren. Alle scholen zijn protestants-christelijk en vallen onder de noemer regulier basisonderwijs. De Prins Bernhardschool is een Daltonschool. De andere scholen kernmerken zich op onderdelen als ervaringsgericht onderwijs, kanjerschool of International Primary Curriculum (IPC). Over het algemeen kiezen ouders erg bewust voor de scholen van PCBO Rheden. De Arnhorst hanteert al enige jaren een leerlingenstop bij inschrijving van 28 leerlingen in een groep. De scholen hebben in eerste instantie een wijkfunctie, maar er worden ook leerlingen uit Arnhem, Laag-Soeren en andere omliggende plaatsen ingeschreven.

Bovenschools heeft PCBO Rheden een Plusklas voor (hoog)begaafde leerlingen. Op de maandagochtend voor leerlingen van groep 5 en op de woensdag voor leerlingen van groep 6/7. In februari 2019 zijn we een pilot met een praktijkklas voor kinderen die niet makkelijk theoretisch leren gestart. Deze pilot was succesvol en daarom hebben we de pilot per september uitgebreid met een extra groep.

9. Kwaliteitszorg

De interne kwaliteitszorg ontwikkelt zich voortdurend. Na enkele jaren waarin de kwaliteitszorg een speerpunt was, zijn de afgelopen jaren voornamelijk jaren van borging geweest. De gesprekken tussen bestuurder en schooldirecteuren hebben volgens de gesprekscyclus plaatsgevonden. De bestuurder spreekt in de gesprekscyclus elke directeur vier keer per jaar, waarvan twee keer samen met de ib'er over de opbrengsten (Schoolzelfevaluatie). Naar aanleiding van matige en zwakke eindtoetsen in 2019. En aangepaste beoordeling van de inspectie in schooljaar 2020-2021 heeft PCBO Rheden zich eind 2019 verdiept in de leerlijnen ten opzichte van de referentieniveaus. In januari 2020 start begeleiding van Helder Onderwijsadvies op werken met referentieniveaus.

10. Medezeggenschap

Medezeggenschap heeft als primair doel voor ouders en personeel invloed uit te oefenen op de kwaliteit van het onderwijs. De reglementen MR en GMR liggen ten grondslag aan de wijze waarop de medezeggenschap in het kader van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) binnen PCBO Rheden is georganiseerd. Conform artikel 16.1 van de WMS treedt de GMR bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen of voor een meerderheid van de scholen in de plaats van de afzonderlijke MR-en van die scholen. De schooldirecteur vertegenwoordigt het bevoegd gezag op schoolniveau in het kader van medezeggenschap.

De directeur-bestuurder is bij bijna alle GMR-vergaderingen deels aanwezig geweest. Enerzijds voor toelichting van beleid vooraf en anderzijds voor beantwoording van vragen. Voorafgaand aan de GMR-vergadering heeft de directeur-bestuurder overleg met de voorzitter en secretaris van de GMR over de te bespreken punten.

11. Klachtenregeling

PCBO Rheden is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie GCBO. Daarnaast heeft PCBO Rheden een eigen klachtenregeling. In 2014 zijn we overgestapt van vrijwillige vertrouwenspersonen naar professionele. PCBO Rheden heeft zich daartoe aangesloten bij GGD Gelderland-Midden.

12. Bekostigingsgrondslag

De leerling telling op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging door de overheid. Deze bekostiging bestaat uit twee delen:

- Materiele bekostiging voor het gehele eerstvolgende kalenderjaar na de teldatum;
- Personele bekostiging voor het gehele eerstvolgende schooljaar na de teldatum (Voor het eerstvolgende kalenderjaar zijn dat dan de laatste 5 maanden, dus 5/12 deel).

Brinnummer	School	01-10-2019	01-10-2018	Vershil
04SL	Holtbanck	182	187	-5
10QP	Akker	165	173	-8
11FC	Boomgaard	177	192	-15
18ZA	Prins Bernhardschool	205	209	-4
19AB	Arnhorst	223	233	-10
40843	PCBO Rheden	952	994	-42

Alle scholen hebben een lichte tot matige daling van het aantal leerlingen gehad. Oorzaak hiervan is dat grote groepen acht van school zijn gegaan en dat wordt in groep één onvoldoende opgevangen met instromers. We verwachten de komende jaren een verdere daling binnen de vereniging richting de 900 leerlingen. De leerling prognoses voor twintig jaar die opgemaakt zijn door Verus gaven waarschijnlijk een te rooskleurig beeld.

De bekostiging materiele instandhouding (MI) gaat rechtstreeks naar de scholen. De personele bekostiging wordt bovenschools ingezet. Dit wordt in het directeurenoverleg besproken en vastgelegd in het meerjarenbestuursformatieplan.

Het bestuur heeft, o.a. via de Onderwijs Inkoopgroep (OIG) een aantal MI-zaken bovenschools geregeld zoals de schoonmaak en de copiers. Echter deze kosten worden weer per school verrekend. Het bestuur neemt wel de aan het personeel gerelateerde kosten voor haar rekening, zoals kosten voor de Arbo, scholingskosten, personeelscluster Oost Nederland (PON), werkkostenregeling en UWV uitkeringen ongeveer € 45.000,-

De huur van het kantoor en een loods voor opslag kosten jaarlijks € 8500,-. De personele bezetting van het bestuursbureau bestaat uit de directeur- bestuurder (WTF 0,8) en een administratief medewerker (WTF 0,1). Het bestuur kocht voor € 35.000,- ondersteuning in voor bestuur en management.

13. Het gevoerde beleid

Het bestuur heeft zich op een juiste bestuursvorm georiënteerd. Met de ledenraad en RvT is onder begeleiding van Verus onderzocht of we een vereniging blijven of stichting worden. Vanwege de oriëntatie op samenwerking met het openbaar onderwijs is dit thema lichtelijk terzijde geschoven. Het bestuur heeft zich ingezet om topwerkgever te worden. En heeft zich daarvoor laten begeleiden door een Hrm'er. Dat heeft echter niet tot een bevredigend resultaat geleid. Daarom is het contract in december beëindigd en zoekt het bestuur nieuwe begeleiding.

Het bestuur streeft naar een kweekvijver voor talenten op het gebied van directie. Hiervoor zijn drie kandidaten geselecteerd. Echter door zwangerschap en ziekte bij die kandidaten zijn nog geen concrete stappen ondernomen.

Het bestuur heeft zich ingezet voor het opzetten van netwerken voor de specialisten: Rekenen, taal/lezen, gedrag, hoogbegaafdheid en vertrouwenspersoon. Er zijn enkele bijeenkomsten geweest en komend schooljaar 2020-2021 wordt dat verder uitgebouwd.

Het bestuur heeft per school 0,1 FTE-formatie beschikbaar gesteld voor de begeleiding van kinderen van de groepen 1 t/m 4 op gebied van meer begaafdheid, de zgn. verrijkingsgroepen.

Het bestuur stimuleert de scholen om hun schoolpleinen te vergroenen en in te zetten op educatie. De Arnhorst heeft dit op indrukwekkende wijze gerealiseerd. Bij de Akker, Boomgaard Zuid en de Holtbanck zijn plannen gemaakt, maar is het nog niet tot uitvoering gekomen.

PCBO Rheden heeft moeite om als betrekkelijk kleine organisatie voldoende invloed te krijgen op het samenwerkingsverband Passend Wijs. In de Regio Rheden Rozendaal overlegt de bestuurder met de andere besturen en de regio coördinator van PassendWijs vier keer per jaar en evalueert de bestuurder met de Regio coördinator en een schoolbestuurder één of twee keer per jaar. De bestuurders in de regio en de regio coördinator hebben in hun regioplan de doelen beschreven. De besturen werken aan een aantal doelen samen en aan andere doelen passend binnen de eigen organisatie. De samenwerking met de regiocoördinator regio Rheden verloopt af en toe moeizaam. De samenwerking tussen de schoolcontactpersonen en onze lb'ers verloopt wel goed evenals de ondersteuningsteams. Extra begeleiding is zeer afhankelijk van de persoon die wordt ingevlogen.

Doelen Passend Onderwijs:

- kinderen krijgen een plek die past bij de onderwijsondersteuningsbehoefte;
- kinderen krijgen onderwijsondersteuning op maat;
- de kwaliteiten en de onderwijsbehoefte van het kind zijn bepalend, niet de beperkingen;
- kinderen komen niet meer langdurig thuis te zitten, omdat er geen passende plek is om onderwijs te volgen.

PCBO Rheden heeft gekozen voor een flinke investering in onderwijsondersteuning. Door de hoge betrokkenheid van directie en personeel bij kinderen met een specifieke onderwijsbehoefte kiest PCBO voor ondersteuning voor zowel kinderen met extra onderwijsbehoefte omdat ze meer kunnen, als voor kinderen met extra onderwijsbehoefte omdat ze meer moeite met leren hebben. De middelen die we ontvangen van het samenwerkingsverband zijn ingezet voor de ondersteuningsstructuur in de regio, voor aanvullende ondersteuning, voor het IB-netwerk en het lerend netwerk Begaafdheid.

Vanuit eigen middelen is ruim ingezet op extra aanvullende ondersteuning om zo veel mogelijk te voorkomen dat kinderen naar S(B)O worden verwezen en dus in hun eigen omgeving onderwijs kunnen blijven volgen. Verder zijn eigen middelen ingezet voor kinderen die meer begaafd zijn.

De bestuurder had zitting in de Raad van Toezicht van Passend Wijs maar zit nu, vanwege een nieuwe structuur in de ledenvertegenwoordiging. Er is vier keer per jaar regio-overleg met de besturen van de regio Rheden (Delta, Veluwezoom en de eenpitter Anne Frankschool). Hier worden samen met de Regio coördinator de doelen voor de regio jaarlijks bepaald. Ook in het POVO (overleg PO met VO) komt de problematiek van Passend Wijs geregeld aan de orde. Met name 10-14 onderwijs is een speerpunt. Hier worden middelen uit een toegekende subsidie voor ingezet

Het bestuur investeert veel tijd in personeelsbeleid. In 2019 is een start gemaakt met het onderzoeken van nieuw Personeelsbeleid. Uitgangspunt is dat PCBO een topwerkgever wil zijn. De huidige stand van zaken en onze kijk op de toekomst zijn in een visiedocument vastgelegd. In het meerjarenbestuursformatieplan, dat door GMR en RvT is vastgesteld, beschrijven we hoe de middelen volgens vaste formules over de scholen worden verdeeld. We verdelen niet op basis van gelden maar op Fte's Het meerjarenbestuursformatieplan wordt gezamenlijk in het Directieoverleg besproken en vastgelegd. Vervolgens bespreekt elke schooldirecteur met het team hoe de verdeling per school wordt ingevuld. Teams hebben daar veel inspraak in.

Ondanks het tekort aan leraren heeft PCBO Rheden de formatie voor 2019-2020 goed kunnen invullen. We hebben een aantal nieuwe en jonge leerkrachten aan ons kunnen binden. Enkele leerkrachten zijn vertrokken naar een ander bestuur met als reden dat het werk dan dichterbij huis was. We hebben nog steeds te maken met een aantal langdurig zieken. Van enkelen hebben we begin 2019 afscheid genomen na een ziekteperiode van twee jaar. Helaas raakte de ziekenboeg met langdurige zieken niet leeg door drie nieuwe ziektegevallen. Bij één ziektegeval is er sprake van werk gerelateerd verzuim.

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Bij vacatureruimte en bij het aanbieden van vacatures hanteert PCBO de benoemingsvolgorde uit de CAO PO. In 2019 had PCBO één wachtgelder met een kleine benoemingsomvang die geen gebruik maakte van onze vacatures.

ICT blijft een belangrijk speerpunt. Het ICT-netwerk heeft een bovenschools ICT-plan geschreven met als doel het onderwijs met behulp van ICT meer inhoud te geven. Sinds augustus 2018 is een van de leden bovenschools ICT-er. Zij is ook preventiewerker voor AVG. PCBO Rheden is in het kader van de wet AVG in augustus 2018 overgestapt naar Office 365. De medewerkers raken hier met vallen en opstaan steeds meer aangewend. Eind 2019 zijn de eerste scholen ingestapt bij Intune. De scholen werken met "Snappet" of met "Momento". De schooldirecteuren en het bestuur verwachten grote veranderingen van het onderwijs door inzet van nieuwe ICT-mogelijkheden. Het besef dat we voor een grote onderwijsverandering staan is bij de meeste medewerkers wel aanwezig. Stappen zetten is nog lastig, omdat moeilijk te voorzien is hoe en welke veranderingen gaan plaatsvinden.

De individuele scholen zijn autonoom in keuzes op gebied van onderwijsvernieuwing. De schooldirecteuren zijn in 2019 druk geweest met het schrijven van de schoolplannen. In schooljaar 2019-2020 zijn ze van start gegaan met de plannen en thema's die ze daarin beschreven hebben. Zo heeft de Boomgaard locatie Zuid zich vnl. beziggehouden met het borgen en verder ontwikkelen van het in 2015 gestarte "International Primary Curriculum" (IPC). Passend bij de visie van de school en de hoogopgeleide ouders. Daarnaast is geïnvesteerd in extra begeleiding van leerlingen die extra ondersteuning behoeven. Vanwege de kleine groepen en de plezierige sfeer is er extra toeloop van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte.

Bij de Boomgaard Noordoost (NO) is door veel personeelsswisselingen het team de afgelopen twee jaar nagenoeg compleet gewijzigd. Er is daarom veel tijd besteed aan teamvorming en afstemming van werkwijzen en werkafspraken. Ook in 2019 is daarvoor nog extra formatie beschikbaar gesteld. Door zwakke resultaten bij de eindtoets heeft het team besloten de eerste twee jaar zich vnl. in te zetten op de basisvaardigheden te beginnen bij begrijpend lezen. Het traject begrijpend lezen, met name de nieuwe didactiek, doet Boomgaard Noordoost samen met Zuid.

De Akker heeft zich met name op het begrijpend lezen onderwijs ingezet. De Akker heeft de overstap naar IPC in januari 2017 gemaakt en heeft 2019 gebruikt om dit verder te borgen. Een voorbeeld voor de hele vereniging is de start van het circuitonderwijs in groep 3.

De Arnhorst onderscheidt zich op gebied van (hoog)begaafdheid en ervaringsgericht onderwijs. En schoolt zich steeds verder op het gebied van hoogbegaafdheid. Ook ontwikkelt de school zich verder op het gebied van kind gesprekken.

De Prins Bernhardschool is volop bezig de kinderen eigenaar te laten zijn van hun eigen leerproces. Dat laat zich zien door de portfolio's waar de kinderen eigenaar van zijn en waarmee zij hun ouders informeren. Dat is stapsgewijs ingevoerd, maar gebeurt nu in alle groepen.

De Holtbanck zet zich vooral in met een subsidie van Cultuur met Kwaliteit op het muziekonderwijs. Daarnaast ontwikkelt het team zich in Expliciete Directe Instructie. In de loop van het 2017 kreeg dit een vervolg door een teamontwikkeling Visible Learning. Echter in 2018 moest een stap terug worden gedaan, omdat het onvoldoende was geïmplementeerd. Inmiddels is de keuze gemaakt om gezamenlijk in te zetten op groepsplanloos werken.

PCBO Rheden wil haar scholen duurzaam maken. In 2018 heeft "Slim opgewekt" zonnepanelen geïnstalleerd op de Akker. De Akker heeft nu zowel zonnepanelen als ledverlichting. Eerder dit jaar heeft DVEP zonnepanelen op de Holtbanck laten installeren. De Arnhorst heeft wat later in het jaar door Solix zonnepanelen laten installeren. De beide locaties Boomgaard en de Prins Bernhardschool

hebben in 2019 zonnepanelen gekregen. Tijdens en na deze processen zetten we ons in om duurzaamheid bij kinderen te laten landen. Voor onze scholen is daar in maatschappelijk belang de grootste winst te halen: "Kinderen bewust te maken dat duurzaamheid belangrijk is". Het dagelijks onderhoud heeft volgens plan plaatsgevonden. Met uitzondering van de beide locaties van de Boomgaard waar vanwege de plaatsing van zonnepanelen het dak onderhoud enkel jaren naar voren is gehaald.

De bestuurder heeft in 2019 een budget van € 60.000,- beschikbaar gesteld voor scholing. De schooldirecteuren maken eigen keuzes in teamscholing en individuele scholing van leerkrachten.

Elke school heeft één of meerdere cultuurcoördinatoren. Het cultuuronderwijs wordt met behulp van het schoolcultuurbeleidsplan uitgevoerd. Dit gebeurt onder meer met ondersteuning van RIQQ. De leerlijn erfgoed (vnl. Rhedens Erfgoed) wordt door de scholen al enige jaren gevolgd. De andere zes disciplines worden per discipline per jaar uitgewerkt, zodat alle kinderen in hun schoolloopbaan met de zeven disciplines in aanraking komen. Twee van de vijf scholen volgen de impuls muziekonderwijs en één school Cultuur met Kwaliteit (CMK). Alle drie op de discipline muziek.

Alle scholen van PCBO Rheden hebben een basisarrangement van de inspectie. Dat houdt in dat ze eens in de vier jaar een onderzoek krijgen. De eindopbrengsten waren in 2019 bij twee scholen onder de ondergrensgrens, twee scholen matige resultaten en één met hoge resultaten. Op basis van deze gegevens is vooralsnog één school van PCBO Rheden met het risico op zwak. Daarbij moet worden opgemerkt dat deze school goede argumenten bij een inspectiebezoek kan voorleggen, waarbij mogelijk de criteria worden aangepast.

In 2019 heeft de plusklas wekelijks twee ochtenden gedraaid. De leerkracht van de plusklas heeft zich ook ingezet om de leerkrachten van de scholen te begeleiden in de problematiek van (hoog) begaafde leerlingen. Doordat er te veel aanmeldingen waren in juni, is besloten om op de Arnhorst een extra groep te formeren voor schooljaar 2019-2020.

14. Eindopbrengsten

Het bestuur kijkt niet alleen naar de eindopbrengsten, maar bespreekt ook de tussenopbrengsten van het leerlingvolgsysteem met de directeur en de lb'er van de school. Desondanks blijven de eindopbrengsten van groot belang voor de school, omdat zij als het ware als een belangrijke indicator in het eindoordeel van de school worden gezien. Alle scholen gebruiken het Cito LVS en de eindtoets van het Cito. In 2019 is op alle scholen van PCBO Rheden in april, na de schooladviesing, de Centrale Eindtoets Cito afgenomen. Van de 118 leerlingen die de eindtoets hebben gemaakt, is van 2 leerlingen het advies herzien.

In onderstaande tabel zijn de cito eindscores van de scholen opgenomen. Vanaf 2015 heet het de Centrale eindtoets die in april wordt afgenomen.

	2016	2017	2018	2019
Holtbanck	530,6	538,2	538,1	533,4
Akker	537,4	535,4	538,2	534,6
Boomgaard	534,9	533,5	534,6	533,1
Prins Bernhardschool	538,0	541,6	532,4	535,8
Arnhorst	535,2	541,2	540,2	538,9
Landelijk gemiddelde	534,5	535,1	535,0	537

De inspectie oordeelt over periodes van drie jaar. Als een school drie jaar onder de inspectienorm scoort is er geen sprake van toeval en beoordeelt de inspectie de school als zwak en volgt verscherpt toezicht. De afgelopen jaren scoorden de scholen van PCBO Rheden incidenteel onder de

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

inspectienorm. Vorig jaar scoorden de Boomgaard en de Prins Bernhardschool onder de inspectienorm. Bij de Prins Bernhardschool was dat ons inziens een incident dat was ingecalculeerd. Bij de Boomgaard ligt het wat ingewikkelder vanwege de twee locaties.

De resultaten van 2019 vielen behoorlijk tegen ondanks dat we van bepaalde groepen zagen aankomen dat de resultaten niet bijzonder hoog zouden zijn. Vier van de vijf scholen scoorden onder het landelijk gemiddelde en de Holtbanck en de Boomgaard scoorden zelfs onder de ondergrens van de inspectie. De Boomgaard zou nu door de inspectie als zwak worden beschouwd ware het niet dat Noordoost en Zuid afzonderlijk worden bekeken.

Vanaf schooljaar 2020-2021 beoordeelt de inspectie niet alleen op citoscores, maar vnl. op de referentieniveaus taal, lezen en rekenen. Op basis van vastgestelde criteria zijn de scholen door DUO ingedeeld en krijgt elke school een eigen signaleringswaarde tussen de 20 en 40. Deze wordt bepaald op de gemiddelde schoolweging van de afgelopen drie jaar. Hoe lager de signaleringswaarde, hoe beter de school moet presteren. Bij alle signaleringswaarden geldt dat 85 % van de leerlingen op de eindtoets 1F moet halen. 2F en 1S zijn streefniveaus.

School	SW	1F	Lezen	Rekenen	Taal	2F/1S	Lezen	Rekenen	Taal
Holtbanck	27,7	≥ 85 %	100 %	100 %	100 %	≥ 52,1	86 %	24 %	38 %
Akker	29,1	≥ 85 %	100 %	96 %	100 %	≥ 49,0	74 %	33 %	52 %
Boomgaard	27,6	≥ 85 %	100 %	86 %	93 %	≥ 52,1	72 %	41 %	41 %
Bernhard	27,3	≥ 85 %	100 %	100 %	94 %	≥ 52,1	89 %	44 %	44 %
Arnhorst	23,0	≥ 85 %	100 %	100 %	100 %	≥ 58,6	92 %	58 %	77 %

- SW = Signaleringswaarde

Conclusie is dat alle scholen de basis op orde hebben en ruim voldoende scores op 1F, maar ze moeten wel zorgen voor een beter aanbod op 2F/1S niveau. Met name op het gebied van rekenen en taal. We bereiden ons daar in 2020 op voor, zodat we goede resultaten hebben vanaf 2020/2021 als de inspectie hierop gaat beoordelen.

15. Personeel

Het lerarentekort had in 2019 bij ons nog niet zo'n grote impact, maar het begint wel steeds nijpender te worden. Het kostte enkele scholen enige moeite om de formatie op de school rond te krijgen, maar het is overal gelukt. Tijdens de griepgolf ontstond het probleem van geen invallers. Enkele keren is een klas naar huis gestuurd. In 2019 zijn er enkele ontslagen geweest. Zij hebben vanwege langdurige ziekte met een ontslag met wederzijds goedvinden PCBO Rheden verlaten.

Het bestuur tracht gedwongen ontslag zo veel mogelijk te voorkomen. Door een schil van enkele tijdelijke aanstellingen kan gedwongen ontslag worden voorkomen. Het beleid is hier jonge leerkrachten te plaatsen, zodat de duur van een eventuele WW-uitkering zo kort mogelijk is. We kiezen er met deze constructie voor, om aanstellingen in eigen hand te houden en niet voor een duur payroll-contract met minder zeggenschap over de benoemingen. Daarnaast zijn we aangesloten bij personeelscluster Oost-Nederland waar we 2% van ons totale personeelsbestand in de vervangingspool mogen plaatsen.

PCBO Rheden heeft het percentage van 40 % LB leerkrachten nooit kunnen halen. Maar PCBO Rheden vindt het belangrijk om goed geschoolde leerkrachten te hebben. Vooral daar is actie opgezet. Door de nieuwe CAO is het probleem van de functiemix verdwenen. Er is nu sprake van nieuwe salarisschalen (L10 en L11). De "oude" LB'ers zijn naar schaal L11 gegaan. Er is nog geen

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

nieuw beleid voor criteria om van L10 naar L11 te gaan. In het kader van Topwerkgeverschap moet dat in 2020 worden opgezet.

Het ziekteverzuimpercentage stabiliseert tussen de 5 en 6 %. Over 2019 was dat 5,45 %. Er waren zes medewerkers die meer dan 30 % verzuimden. Bij een van deze medewerkers is mogelijk sprake van arbeid gerelateerde ongeschiktheid. De komende jaren blijft het bestuur zich, in samenwerking met de schooldirecteuren, extra inzetten om het verzuim rond de 5 % te stabiliseren.

Ook in het tweede jaar dat we eigen risicodragers waren komen we financieel voordeliger uit. Doordat we het verzuim onder de 6 % hebben gehouden heeft ons dat vooralsnog geen windeieren gelegd.

Formatie realisatie 2019-01 - 2019-12

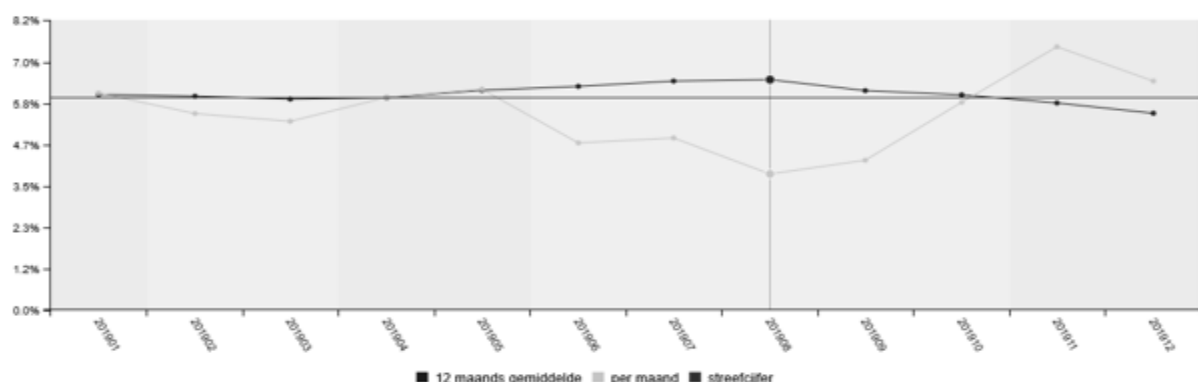
Organisatie	PCBO Rheden
Begroting	MJB 2019-2022
Datum	2020-04-20 18:42

Begroting in WTF

Organisatie	Naam	2019-12
04SL	De Holtbanck	11,9391
ZKDR	Zonder Kostendrager	-
10QP	De Akker	10,0208
11FC	De Boomgaard	10,8390
18ZA	Prins Bernhardschool	12,4403
19AB	De Arnhorst	12,6367
GEEN	Geen	-
Bestuursbureau	Bestuursbureau	4,3918
Poolvervangers	Poolvervangers	2,8000
Vervanging eigen rekening	Vervanging eigen rekening	0,8527
Onbekend	Onbekend	-
Organisaties: 11		65,9204

Realisatie in WTF

Organisatie	Naam	2019-12
04SL	De Holtbanck	12,3796
ZKDR	Zonder Kostendrager	-
10QP	De Akker	10,4320
11FC	De Boomgaard	11,7359
18ZA	Prins Bernhardschool	12,4403
19AB	De Arnhorst	15,1666
GEEN	Geen	-
Bestuursbureau	Bestuursbureau	5,0313
Poolvervangers	Poolvervangers	3,6210
Vervanging eigen rekening	Vervanging eigen rekening	0,1385
Onbekend	Onbekend	-
Organisaties: 11		70,9452



PCBO Rheden is aangesloten bij het Personeelscluster Oost Nederland (PON). Belangrijkste reden was de veranderende wet- en regelgeving. Door aansluiting bij PON verlagen we de personele financiële risico's voor PCBO Rheden. PON verzorgt invallers bij ziekte en PCBO Rheden mag 2 % van haar werknemers wegzetten in de invalpool van PON.

Het bestuur faciliteert de professionalisering van leerkrachten en schoolleiders door in de begroting een bedrag van € 80.000,- op te nemen. Dertigduizend meer dan de € 500,- per fte en de € 3000,- per schoolleider ($65 \times 500 + 5 \times 3000 = 47.500,-$). De scholen kiezen hun scholing op maat. Wanneer mogelijk maken leerkrachten daarbij gebruik van de lerarenbeurs. Verder wordt ingezet op individuele scholing en teamscholing. In 2019 werd iets meer aan scholing uitgegeven dan begroot.

16. Beloning leden Raad van Toezicht

Het bestuur en de Raad van Toezicht werken volgens de aangepaste code Goed Bestuur in het primair onderwijs, die per 1 augustus 2017 in werking is getreden. In 2019 zijn geen afwijkingen van deze code geconstateerd. Aandachtspunt is vooral het optimaliseren van de horizontale dialoog geweest. In 2019 zijn twee nieuw leden aangenomen met de taken huisvesting en financiën. De RvT is inmiddels voltallig en bestaat uit 7 leden.

Wet- en regelgeving bepalen dat bij commissarissen en toezichthouders sprake is van (fictief) dienstverband. De leden van de Raad van Toezicht van PCBO Rheden ontvangen geen beloning.

17. Inkoopbeleid en Europees aanbesteden

PCBO Rheden heeft eind 2016 beleid op aanbesteding beschreven. Gezien de geringe grootte van de vereniging hoeft er nauwelijks aanbesteed te worden. In 2015 hebben we voor nieuwe schoonmaakcontracten een Europese aanbesteding uitgezet. Deze werd uiteindelijk in 2016 afgerond. Het geplande inkoopbeleid is laat in 2016 afgerond. Het beschreven inkoopbeleid vanaf 2017 operationeel.

18. Huisvesting

Vanaf 2015 is het bestuur verantwoordelijk voor de gehele schoolgebouwen. De gemeente heeft de gebouwen in redelijk tot goede staat afgeleverd. PCBO Rheden heeft Combiplan in november 2019 de opdracht gegeven een nieuw meerjarenonderhoudsplan op te stellen. De werkzaamheden zijn in 2019 gestart, maar kunnen pas in 2020 worden afgerond. Tot die tijd wordt het oude plan van Asset aangehouden.

Vanwege plaatsing van zonnepanelen op de beide locaties van de Boomgaard heeft het bestuur besloten het onderhoud van de daken naar voren te halen. Op beide locaties is de dakbedekking vernieuwd en is er eigentijdse isolatie aangebracht.

De Arnhorst barst uit zijn voegen. Het bestuur heeft bij Verus voor alle scholen een leerling prognose voor 20 jaar laten maken. Op basis van deze gegevens heeft het bestuur voor 1 februari 2019 een aanvraag tot uitbreiding voor de Arnhorst gedaan bij de gemeente Rheden.

De reactie van de gemeente hierop kwam te laat. Uiteindelijk bleek dat de Arnhorst recht had op iets meer dan 200 m² bruto vloeroppervlak. De Arnhorst had echter geen recht op nieuwbouw, omdat er ruimte was op een andere school in Velp. Op basis daarvan heeft het bestuur de aanvraag ingetrokken en besloten deze in 2020 opnieuw in te dienen, omdat dan wordt gestart met een nieuw Integraal huisvestingsplan (IHP) voor de gemeente.

19. Politieke of maatschappelijke impact

In 2019 zijn er opnieuw stakingen geweest; in juni en in november. Het bestuur heeft besloten tijdens beide stakingen de salarissen door te betalen. Het bestuur heeft de GMR en de RvT toegezegd de exploitatieoverschotten van 2017 en 2018 te investeren. Echter doordat het ministerie de gelden voor de salarisverhoging (nieuwe CAO) in december heeft gestort. Terwijl ze in februari 2020 pas kunnen worden uitbetaald houden we in 2019 opnieuw een exploitatieoverschot. We gaan nu uit van een flink exploitatietekort in 2020.

Nederland heeft te maken met een lerarentekort. Tot nu toe heeft het westen daar nog het meeste last van. PCBO Rheden heeft er in 2019 nog weinig hinder van ondervonden. Tijdens de griepgolf was er wel een tekort aan invallers. Het bestuur heeft de directeuren toestemming gegeven bij ruime bevoegd- en bekwaamheid direct een vaste aanstelling aan te bieden. Er is hier en daar wat extra ruime formatie ingezet.

PCBO Rheden is zich bewust van het maatschappelijk speelveld waarin de organisatie zich bevindt en de noodzaak om op maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen de organisatie vorm te geven. Bestuur en scholen onderhouden actief contacten met instellingen en verenigingen uit de lokale gemeenschap: o.a. de bibliotheek, lokale kerkgemeenschappen, buurt- en bewonersverenigingen, de eigen en andere kinderopvangorganisaties, jeugdzorgorganisaties en overige organisaties/verenigingen.

Met de bestuurders van de Veluwezoom en 't Rhedens zijn oriënterende gesprekken gevoerd over eventuele samenwerking. Er is daarvoor subsidie aangevraagd en ontvangen. De gesprekken vinden plaats onder leiding van PentaRho.

De AVG/privacywet die op 25 mei 2018 is ingegaan heeft veel tijd van het bestuur en de ICT-werkgroep geveegd. Het bestuur heeft eerst intern een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld, maar heeft eind 2019 besloten in zee te gaan met een externe FG. Deze FG heeft tevens de taak gekregen met behulp van een werkgroep AVG in twee jaar tijd de AVG-zaken op orde te krijgen. Het heeft tijd nodig om de AVG voldoende bij iedereen bewust te maken. Daar wordt hard aan gewerkt.

20. Prestatie box

De bekostiging, middels de prestatie box, heeft als oogmerk het versterken van de samenhang binnen en de kwaliteit van cultuureducatie. En de scholing van "onderscheidenlijke" leerkrachten en directeuren als het gaat om opbrengstgericht werken. In zijn algemeenheid zijn deze middelen bedoeld om ambities te realiseren.

De directeur-bestuurder heeft in 2019 de opleiding Toegepaste Bedrijfskunde bij IBO afgerond. De schooldirecteuren hebben eigen keuzes gemaakt in teamscholing en individuele scholing van leerkrachten. Opbrengstgericht werken is daarbij een leidend thema. Meerdere leerkrachten maken gebruik van de lerarenbeurs en waar dit niet mogelijk is faciliteert het bestuur leerkrachten om zich

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

te ontwikkelen tot specialist in bijvoorbeeld hoogbegaafdheid of gedrag. PCBO Rheden heeft zich in 2019 verder ontwikkeld naar een professionele organisatie met goed werkende netwerken van professionals.

Elke school heeft één of meerdere cultuurcoördinatoren. Het cultuuronderwijs wordt met behulp van het schoolcultuurbeleidsplan uitgevoerd. Dit gebeurt onder meer met ondersteuning van RIQQ. Meerdere scholen volgen het traject impuls muziekonderwijs.

21. Resultaten Financieel (geconsolideerde cijfers)

Resultaten financieel	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020
BATEN				
Rijksbijdragen	5.517.894	5.570.600	5.826.895	5.787.900
Overige overheidsbijdragen en subsidies	21.000	17.000	17.753	4.000
Overige baten	898.270	890.900	944.239	1.028.900
TOTAAL BATEN	6.437.164	6.478.500	6.788.887	6.820.800
LASTEN				
Personeelslasten	5.035.286	5.227.400	5.552.097	5.774.100
Afschrijvingen	201.844	203.300	210.403	212.700
Huisvestingslasten	309.793	339.400	339.669	403.400
Overige lasten	545.952	542.100	575.925	557.000
TOTAAL LASTEN	6.092.875	6.312.200	6.678.094	6.947.200
Saldo Baten en Lasten	344.289	166.300	110.793	-126.400
Saldo financiële bedrijfsvoering	6.129	4.600	2.505	0
Saldo vennootschapsbelasting	12.119	5.092	9.234	11.147
TOTAAL RESULTAAT	338.299	165.808	104.064	-137.547

22. Analyse realisatie en realisatie versus begroting.

Het resultaat van 2019 is € 104.064. Het verschil ten opzichte van de begroting 2019 is € 61.744 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat hogere personeelslasten, huisvestingslasten en overige lasten hoger uitvallen dan begroot. De Rijksbijdragen vallen weliswaar ook hoger uit, maar niet voldoende om de hogere kosten te compenseren. Het verschil is als volgt te verklaren:

- De lumpsumvergoeding groeiformatie is niet begroot. Lumpsumvergoeding personeel, personeels- en arbeidsmarktbeleid is hoger dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door het eerder beschikbaar zijn van de werkdrukmiddelen en de aanpassing personele bekostiging gemiddeld met circa 2,6 %. De bijzondere bekostiging is niet begroot. De bijdrage van het SWV inzake passend onderwijs is hoger dan begroot;
- Overige overheidsbijdragen: Toegerekende baten impuls muziekonderwijs is hoger dan begroot. De subsidie is toegekend en heeft een termijn van 1 augustus 2017 tot 1 augustus 2020. De inkomsten bij overige gemeentelijke bijdragen zijn daarentegen lager dan begroot;
- Ouderbijdragen en overige baten zijn hoger dan begroot;

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

- Detachering poolers lager dan begroot;
- Contributies en inkomsten schoolreisjes zijn niet begroot;
- Personeelslasten: Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden heeft meer Fte's ingezet dan begroot. Kinderopvang BOElenD heeft meer fte's ingezet dan begroot. Daarnaast zijn extra uren ingezet waar geen fte's tegenover staan. Verder zijn bij beide besturen een aantal posten hoger dan begroot; schoolbegeleiding, extern personeel en verzuimverzekering personeel. PON-afrekening pool 1 en kosten uitkeringen en uitkeringen verzuimverzekering zijn niet begroot.
- Afschrijvingen: bij Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de gemeente Rheden zijn de afschrijvingslasten hoger dan begroot. Bij Kinderopvang BOElenD b.v. zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot.
- Huisvestingslasten: bij Kinderopvang BOElenD b.v. en Protestants Christelijk basisonderwijs in de Gemeente Rheden zijn hoger dan begroot; o.a. kosten medegebruik, herstelonderhoud, schoonmaakdoor derden en tuin en terreinen. Daarentegen zijn de kosten bij elektra lager dan begroot.
- Overige lasten: Kinderopvang BOElenD b.v. Materialen, automatisering, en overige kosten zijn hoger dan begroot. Verder zijn bij Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden, verbruiksmateriaal leermiddelen, licenties ICT-leermiddelen en contributies en abonnementen hoger dan begroot. Huur inventaris en uitgaven schoolreisje niet begroot.

Geconsolideerde kengetallen

Kengetallen	2019
Solvabiliteit Eigen vermogen en voorzieningen Balanstotaal	0,84
Liquiditeit (current ratio) Vlottende activa Kortlopende schulden	4,19
Huisvestingsratio Huisvestingslasten en afschrijving gebouw Totale lasten	0,06
Weerstandsvermogen Eigen vermogen Totale baten inclusief financiële baten	0,48
Rentabiliteit Resultaat gewone bedrijfsvoering Totale baten inclusief financiële baten	0,02

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed.

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van:

Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden
 Kinderopvang BOElenD b.v.

€
399.322
396.299
3.023

23. Treasuryverslag

Het bestuur Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden heeft ABN-AMRO gemandateerd voor het verzorgen van het vermogensbeheer.

24. Verantwoording van het gevoerde vermogensbeheer 2019

Het beleid van PCBO Rheden is gericht op het met eigen middelen financieren van investeringen. Er wordt een dusdanige omvang aan liquide middelen aangehouden dat steeds aan de kortlopende verplichtingen kan worden voldaan.

In het jaar 2019 werd uitvoering gegeven aan het vermogensbeheer conform het daartoe vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is ondermeer vastgelegd dat het beleggingsbeleid dient te voldoen aan hetgeen is voorgeschreven in de Ministeriële Regeling: "Regeling voor beleggen en belenen door overheidsinstellingen voor onderwijs en onderzoek". Effecten in de portefeuille van PCBO Rheden voldoen aan hetgeen gesteld in bovengenoemde regeling. Het beleggingsbeleid is primair gericht op de lang beschikbare gelden (> 1 jaar) en kent een defensief karakter.

In 2019 expireerde de obligatie 4% Nederland 2009-2019. Het vrijkomende bedrag € 100.000 is toegevoegd aan de liquide middelen. De overige liquide middelen worden uitgezet op spaarrekeningen. Hierin hebben ten opzichte van voorgaand jaar geen wijzigingen plaatsgevonden.

Alle effecten bij ABN-AMRO zijn per 31-12-2019 volledig afgerekend.

25. Werkdrukgeden

Proces

Het bestuur heeft de inzet van de middelen reductie werkdruk gedelegeerd naar de schooldirecteuren. De schooldirecteuren hebben hun schoolteam gevraagd hoe deze gelden ingezet moesten worden. Elk team heeft daar een eigen keuze ingemaakt. De besluiten zijn in consensus genomen. De besluiten zijn voorgelegd aan de MR van de school en in alle gevallen is de MR akkoord gegaan met de voorgenomen besluiten.

Besteding

Bij alle scholen is gekozen om de gelden in te zetten voor personeel. De inzet was vnl. voor onderwijsassistenten, maar ook voor conciërge of een leerkracht om de werkdruk te verminderen. Er zijn nagenoeg geen wijzigingen in het beleid van vorig jaar. Dat houdt in dat de meeste personeelsleden die worden ingezet op werkdrukgeden hun tweede jaar zijn ingegaan en in 2020

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

recht krijgen op een vaste aanstelling. We vertrouwen op de toezegging van de minister dat de werkdruk gelden structureel zijn.

Niet financiële maatregelen

Door de bespreking van werkdruk kwamen in een aantal gevallen ook niet-financiële zaken aan de orde die een enkele keer inzicht gaven hoe de werkdruk ook kon worden aangepakt.

26. Continuïteitsparagraaf

Personele bezetting in FTE

	2019	2020	2021	2022
Management/directie	4,40	4,40	4,40	4,40
Onderwijzend personeel	57,33	56,91	54,44	52,28
Wetenschappelijk personeel				
Overige medewerkers	8,89	8,29	8,29	8,29

Totaalaantal begrote fte's

66,94

	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	994	951	953	919

Balans 2019 2020 2021 2022

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Materiële vaste activa

Financiële vaste activa

Totaal vaste activa

Vlottende activa

Vorraden

Vorderingen

Effecten

Liquide middelen

Totaal Vlottende activa

TOTAAL ACTIVA

1.295.260	1.443.700	1.329.800	1.223.300	
221.579	288.700	288.700	288.700	
1.516.839	1.732.400	1.618.500	1.512.000	
573.320	434.200	434.200	434.200	
1.838.949	1.535.000	1.507.800	1.520.600	
2.412.269	1.969.200	1.942.000	1.954.800	
3.929.108	3.701.600	3.560.500	3.466.800	

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene Reserve

Bestemmingsreserve publiek

Bestemmingsreserve privaat

Bestemmingsreserve privaat

Bestemmingsfonds privaat

Totaal Eigen vermogen

Voorzieningen

Langlopende schulden

2.522.590	2.318.000	2.176.900	2.083.200	
243.697	243.700	243.700	243.700	
482.521	482.500	482.500	482.500	
3.248.808	3.044.200	2.903.100	2.809.400	
113.256	113.300	113.300	113.300	

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Kortlopende schulden	567.044	544.100	544.100	544.100
TOTAAL PASSIVA	3.929.108	3.701.600	3.560.500	3.466.800

Staat/Raming baten en lasten	2019	2020	2021	2022
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

BATEN

Rijksbijdrage	5.826.895	5.787.900	5.644.700	5.562.700
Overige overheidsbijdragen en subsidies	17.753	4.000		
Overige baten	339.160	381.900	396.400	403.400
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	6.183.808	6.173.800	6.041.100	5.966.100

LASTEN

Personeelslasten	5.083.203	5.340.700	5.150.400	5.049.100
Afschrijvingen	203.195	201.600	213.900	196.500
Huisvestingslasten	326.270	339.600	322.600	322.600
Overige lasten	507.272	496.500	495.300	491.600
TOTAAL LASTEN	6.119.940	6.378.400	6.182.200	6.059.800
Saldo Baten en Lasten	63.868	-204.600	-141.100	-93.700
Saldo financiële bedrijfsvoering	2.495			
Saldo buitengewone baten en lasten	37.701			
TOTAAL RESULTAAT	104.064	-204.600	-141.100	-93.700
Incidentele baten en lasten				

27. Risicobeheersing

Het bestuur acht het wenselijk om risico's die van invloed op de zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de vereniging. De volgende artikelen schrijven voor om regelmatig aandacht te besteden aan risicomanagement:

Code goed onderwijsbestuur (Art. 15 lid 4)

Het schoolbestuur onderzoekt periodiek en op gestructureerde wijze welke onzekere factoren het realiseren van zijn strategisch beleid en doelen in de weg kunnen staan.

Wetgeving Jaarrekening (RJ660-406)

Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersing systeem.

Het bestuur heeft rond de jaarwisseling 2015 – 2016 onder begeleiding van Verus een risicoanalyse uitgevoerd. Vier jaar later rond de jaarwisseling 2019 – 2020 is door een werkgroep bestaande uit vijf personen van verschillende geledingen (Bestuur, GMR, Directie, RvT en ledenraad) opnieuw een risicoanalyse gemaakt. Bestuur en RvT hebben afgesproken dit vanaf nu tweejaarlijks te herhalen.

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Toelichting rapportage toezichthoudend orgaan

Het bestuur rapporteert zes keer per jaar aan de Raad van Toezicht over de kwaliteit van het onderwijs, de financiën, huisvesting en het personeel. Het bestuur en de RvT hanteren het Strategisch Beleidsplan als leidraad hierbij.

De remuneratiecommissie onderhoudt de gesprekscyclus met de directeur-bestuurder. In juli 2019 zijn de doelstellingen en voortgang tijdens het afgelopen jaar geëvalueerd. Ook zijn nieuwe doelstellingen vastgesteld voor het komende jaar.

De RvT heeft voorafgaande aan de vergadering geregeld een half uur zonder bestuurder vergaderd. Tevens heeft de RvT enkele keren met een schooldirecteur apart gesproken. Daarnaast is apart vergaderd met zowel de ledenraad als met de GMR.

Toelichting balans

De directeur-bestuurder heeft in overleg met de RvT en de financiële instelling (ABN-AMRO bank) de samenstelling van de effectenportefeuille (risicoprofiel, samenstelling en tijdshorizon) in 2016 bevroren, gezien de lage renteopbrengsten van de effecten. Dit houdt in dat er geen effecten worden aangekocht. De advisering van de financiële instelling is beëindigd om jaarlijks kosten te besparen. Omdat de rente bedroevend laag is gebleven zijn in 2018 ook geen effecten aangekocht en is er aan de financiële instelling geen advies gevraagd.

De laatste effecten zijn verkocht, met als gevolg dat de post effecten nu op nul staat. De liquiditeit daarentegen is bijzonder hoog vanwege ruim 1,8 miljoen aan liquide middelen. Waarbij rekening gehouden moet worden met de cao-bijdrage die eind 2019 is gestort, maar pas in 2020 kan worden uitbetaald aan het personeel.

Toelichting baten en lasten

Het onverwachte overschot van ruim een ton heeft te maken met een voorzichtige begroting 2019, de onverwachte groeitelling, het storten van de cao-verhoging in 2019 en winst gemaakt door de kinderopvang. Het bestuur had in samenspraak met de GMR besloten de overschotten van 2017 en 2018 voor personeel in te zetten. Echter de ruime inzet van personeel heeft niet geleid tot een tekort, maar is er opnieuw een overschot op de exploitatierekening van 2019.

Voor schooljaar 2019-2020 is gekozen om ondanks minder leerlingen al het personeel te behouden met name ook vanwege een te verwachten lerarentekort. Dit heeft nog weinig invloed gehad op de personele kosten in 2019, maar zal des te meer drukken op de kosten in 2020. Het exploitatie-overschot van BOElenD is met € 37.701, - opnieuw bijzonder hoog.

Toelichting op meerjarenbalans

Financiële activa - Het afgelopen jaar zijn de laatste obligaties vrijgevallen. Het bestuur heeft besloten gezien de lage rente geen obligaties aan te kopen.

Liquide middelen – De liquide middelen zullen de komende jaren wel wat afnemen. In 2020 met name doordat de loonsverhoging van het personeel met terugwerkende kracht moeten worden uitbetaald. Verder zullen investeringen op onderhoud en ICT nodig zijn.

Ook de maatregelen die genomen zijn i.v.m. met de coronacrisis zullen op de begroting drukken. Niet alleen de extra devices die zijn aangeschaft, maar ook personeelskosten die moeten worden gemaakt om eventuele achterstanden op te heffen.

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Financiële positie per balansdatum

PCBO Rheden staat er financieel goed voor. Zowel de solvabiliteit, de liquiditeit, het weerstandsvermogen en de rentabiliteit geven aan dat we ons voorlopig financieel geen zorgen hoeven te maken (Zie behandeling geconsolideerde kengetallen bij punt 22).

Toelichting op de meerjarenbegroting

De rijksbijdragen zullen de komende jaren afnemen vanwege de verwachte leerling daling. Dat betekent dat er vervolgens bezuinigd moet worden op de personeelskosten. Waar we de afgelopen jaren een exploitatie-overschot hadden van ongeveer zes ton. Kiest het bestuur ervoor om de komende jaren stapsgewijs deze zes ton op te souperen door jaarlijks een exploitatietekort te begroten op met name personeelskosten.

Toelichting ontwikkeling leerlingen en personele bezetting

We verwachten in 2020 opnieuw een lichte daling van het aantal leerlingen op bestuursniveau. De toestroom van vierjarigen is onvoldoende om het vertrek van leerlingen op te vangen. In 2020 vertrekken ruim 100 leerlingen, maar de komende drie jaren zijn dat er tussen de 130 en 160 leerlingen. Onvoorziene factor hierbij is het tussentijds vertrek van leerlingen door verhuizingen. Met name de Prins Bernhardschool en de Akker hebben hier veel hinder van bij het maken van prognoses.

Er is ook verschil in krimp tussen Velp en Rheden en Dieren. De Arnhorst in Velp hanteert een leerlingstop bij 28 leerlingen in een groep, terwijl het leerlingaantal in Dieren en Rheden afneemt. De scholen in die plaatsen zetten zich goed in de markt, waardoor het leerlingaantal iets daalt of iets toeneemt. De Prins Bernhardschool en de Akker hebben het meest last van de krimp. De komende jaren streven we naar een bezetting van ongeveer 65 Fte, inclusief poolers en gedetacheerden.

Hoewel we in 2019 zijn uitgegaan van een stabilisatie van het aantal leerlingen op bestuursniveau, moeten we de komende jaren toch rekening houden met dat we krimpen. Mogelijk krimpen we de komende vier jaar naar 920 leerlingen. Dat houdt in dat we voor personeel met 2,5 fte minder bezetting rekening moeten houden. We houden daarom een kleine buffer met tijdelijk personeel aan. Door het lerarentekort, met mogelijk als gevolg een eerdere en makkelijker mobiliteit, en enkele te verwachten pensioenaanvragen verwachten we geen gedwongen ontslagen. Eerder zal het moeilijk worden voldoende kwalitatief personeel te vinden.

Toelichting investeringen

In 2019 zijn belangrijke investeringen op scholen gedaan op het gebied van energiebesparing en veiligheid. Bij de Prins Bernhardschool en op de Boomgaarden zijn zonnepanelen geplaatst, waardoor nu alle scholen zonnepanelen hebben. Bij de Boomgaarden is het dak vernieuwd en geïsoleerd.

De komende jaren zullen de investeringen op ICT-gebied mogelijk verdubbelen. Dit is voorgesteld in het ICT-beleidsplan. De Arnhorst en de Holtbanck hebben tablets in bruikleen/huur. Daarvoor heeft het bestuur een borg gestort.

Ook investeren de directeuren i.v.m. de verwachte digitalisering wat voorzichtig in leermiddelen. De komende jaren hebben we nog te maken met leermiddelen die zowel een digitale versie als een papieren versie hebben. Er wordt zorgvuldig nagedacht en gekeken hoe en waar we naar digitale leermiddelen kunnen overgaan.

Bij een aantal installaties kon vervanging één of meerdere jaren worden uitgesteld. Het bestuur is erg voorzichtig om te investeren. De verwachting is dat door digitalisering het onderwijs behoorlijk zal veranderen en mogelijk moeten door nieuwe onderwijsinzichten gebouwen en materialen sneller worden vervangen. De schoolteams zijn zich op het onderwijsvlak intensief aan het oriënteren. Het bestuur houdt voorlopig de hand op de knip om straks op het juiste moment slagvaardig te kunnen zijn.

Verslag Raad van Toezicht

Verslag Raad van Toezicht

Taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht

Met de invoering van het Raad van Toezichtmodel in 2008 is de scheiding tussen bestuur en toezicht gerealiseerd. In 2019 is de vereniging bestuurd door de directeur/bestuurder, zijnde Anton Brinkhuis. De Raad van Toezicht heeft als taak om toezicht te houden op de kwaliteit van het beleid van de directeur/bestuurder en de algemene gang van zaken in de vereniging en staat de directeur/bestuurder met raad terzijde. De Raad van Toezicht en haar individuele leden richten zich naar het algemeen belang van de vereniging. Enkele belangrijke taken/bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn het benoemen, schorsen en ontslaan van de directeur/bestuurder, het goedkeuren en medeondertekenen van de jaarrekening, goedkeuren van de begroting en meerjarenplannen.

Samenstelling

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht is gekozen voor gespreide deskundigheid en diversiteit in maatschappelijke achtergronden.

Naam	Functie en aandachtsgebied	Op voordracht van	Eerste benoeming	Aftredend, herbenoembaar	Aftredend, niet benoembaar
Dhr. M. Savelsbergh	Lid, huisvesting	Ledenraad	18-06-2019	18-06-2023	18-06-2027
Mevr. L.N. Koning-Lucas	Lid, financiën	Ledenraad	18-06-2019	18-06-2023	18-06-2027
Dhr. B. Klouwen	Lid, communicatie	Ledenraad	01-06-2013	01-06-2017	01-06-2021
Dhr. E. van Vliet	Lid, algemeen	GMR	01-06-2013	01-06-2017	01-06-2021
Mevr. W. van Bijnen	Lid, onderwijs	Ledenraad	01-06-2014	19-06-2018	01-06-2022
Mevr. S. Dik	Lid, secretariaat	Ledenraad	06-12-2016	06-12-2020	06-12-2024
Mevr. G. Hissink	Lid, juridische zaken	Ledenraad	19-06-2018	19-06-2021	19-06-2025

In 2019 hebben geen leden de Raad verlaten.

In juni 2019 zijn twee nieuwe leden, Marco Savelsbergh en Nanette Koning - Lucas, toegetreden. Hiermee zijn de vacatures voor de aandachtsgebieden huisvesting en financiën ingevuld.

Nevenfuncties en bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht functioneren onafhankelijk ten opzichte van directeur/bestuurder en elkaar. De leden kennen geen ongewenste verstrengeling met welk (deel)belang dan ook.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun inzet.

Verslag Raad van Toezicht

Werkzaamheden

De Raad van Toezicht heeft 8 keer regulier vergaderd met de directeur/bestuurder. Daarnaast hebben diverse overleggen plaatsgehad met de schooldirecteuren, GMR en Ledenraad.

De vergaderingen zijn voorbereid door directeur/bestuurder in overleg met een of meerdere leden van de Raad van Toezicht. De vergaderingen worden voorafgegaan door een voorbespreking met alleen de leden van de Raad van Toezicht.

Datum	Agenda
24 januari 2019	- Begroting 2019 vastgesteld - Strategische Beleidsplan besproken
26 maart 2019	Gesprek RvT/Ledenraad/bestuurder onder leiding van Verus over stichting/vereniging
11 april 2019	- Gesprek RvT/GMR - Evaluatie overleg Ledenraad over stichting/vereniging
28 mei 2019	- Voorbereiding Algemene Ledenvergadering en verantwoording Raad van Toezicht en directeur/bestuurder aan de Ledenraad - Aanpassing toetsingskader Raad van Toezicht - Strategisch Beleidsplan vastgesteld
18 juni 2019	- Algemene Ledenvergadering en verantwoording Raad van Toezicht en directeur/bestuurder aan de Ledenraad - Vaststelling jaarrekening 2018 - Benoeming Marco Savelsbergh, aandachtsgebied huisvesting - Benoeming Nanette Koning - Lucas, aandachtsgebied financiën
1 okt. 2019	- RvT met accountant concept accountantsverslag 2018 - Aanpassing toetsingskader
12 nov. 2019	- Rapportage Q3, d.d.18-10-2019 - RvT en Cursus Deskundig van Start

Gang van zaken gedurende het boekjaar 2019

In 2019 heeft de Raad van Toezicht samen met de Ledenraad extra aandacht geschonken aan het inbrengen van het Strategisch Beleidsplan met de gestelde doelen voor de scholen.

Daarnaast is het toetsingskader voor de Raad van Toezicht aangepast aan huidige eisen en wensen.

Ook is de risicoanalyse herijkt in samenwerking met de bestuurder, vertegenwoordiging uit de scholen, vertegenwoordiging vanuit de GMR en de Ledenraad.

Verslag Raad van Toezicht

Remuneratiecommissie

In 2019 heeft de remuneratiecommissie samen met directeur/bestuurder bestaande uit Anton Brinkhuis één bijeenkomsten gehad. In juli 2019 zijn de doelstellingen en voortgang tijdens het afgelopen jaar geëvalueerd, ook zijn nieuwe doelstellingen vastgesteld voor het komende jaar.

In 2019 bestond de remuneratiecommissie uit Edwin van Vliet en Bram Klouwen.

Evaluatie en functioneren

Onder leiding van Verus heeft de Raad van Toezicht samen met de Ledenraad gekeken hoe in de toekomst de huidige verenigingsstructuur zou kunnen worden vormgegeven. Dit proces is nog niet afgerond.

De Raad van Toezicht is voornemens om in 2020 met een voltallige raad onder leiding van Verus de cursus Deskundig van Start te volgen.

Risico's en meerjarenbegroting

De Raad voorziet op dit moment geen financiële of andere risico's die de continuïteit van de vereniging op korte of middellange termijn zouden kunnen bedreigen.

Governance code

Per 1 augustus 2018 onderschrijft de Raad van Toezicht de aangepaste versie van de Governance code.

Tot slot

De Raad van Toezicht is de medewerkers, het managementteam en de directeur/bestuurder dankbaar voor hun inzet waarmee zij zich sterk gemaakt hebben voor de onderwijsprestaties in 2019

19 april 2020

Saskia Dik
secretaris

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 afgenomen met	234.235
Het lagere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de personeelslasten veel hoger uitvallen ten opzichte van 2018. Verder zijn de posten huisvestingslasten en overige lasten hoger. De rijksbijdragen vallen weliswaar hoger uit ten opzichte van 2018, maar niet voldoende om de hogere kosten te compenseren.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019	
Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	104.064
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	135.500
	31.436-
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot, dit met name als gevolg eerder beschikbaar komen van de werkdrumiddelen en aanpassingen personele bekostiging gemiddeld met circa 2,6%. Daarnaast is aanvullende groeibekostiging ontvangen als gevolg van hogere tussentijdse instroom van leerlingen en is bijzondere en aanvullende bekostiging (€ 98.655 in december ontvangen) niet begroot. Tevens vallen de herziene regelgeving van het onderwijsachterstandenbeleid en SWV inzake passend onderwijs wat hoger uit.	256.295
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot.	753
3.5 Overige baten lager dan begroot. Detachering poolers lager dan begroot. Ouderbijdragen en overige baten zijn hoger dan begroot.	6.140-
5.1 Financiële baten, lager dan begroot; alle effecten zijn verkocht, waardoor couponrente lager is dan begroot, alsmede zeer lage rentevergoeding.	2.105-
7 Resultaat deelnemingen niet begroot.	37.701
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019	286.504
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot. De loonkosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer fte's zijn ingezet dan begroot. Het FTE-effect wordt gedempt doordat onder andere de werkelijke premies lager zijn dan begroot en door niet begrote kortingen wegens langdurige ziekte en staking; ook de korting ouderschapsverlof is hoger dan begroot.	281.703
Formatie: Er zijn 3,67 fte's meer ingezet dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer fte's zijn ingezet op de reguliere formatie, overige vervanging eigen rekening, poolvervanging en vervanging ten laste van het UWV. Bij extern personeel is er een forse overschrijding van € 206.105. Daarnaast zijn de posten scholing, kantinekosten en werkkostenregeling hoger dan begroot. Tegenover de hogere kosten staan niet begrote uitkeringen UWV (€ 85.923, o.a. compensatie UWV transitievergoeding), lagere kosten bij GMR en ontvangen definitieve afrekening PON 2014-2015 en 2018.	
4.2 Afschrijvingen, hoger dan begroot; Afschrijvingen verbouwingen en afschrijvingen ICT zijn hoger dan begroot.	9.195
Transporten	290.898

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	290.898
4.3 Huisvestingslasten, hoger dan begroot. Herstelonderhoud, schoonmaak door derden en tuin en terreinen zijn hoger dan begroot. Daarentegen zijn de kosten bij elektra (afrekeningen ontvangen) lager dan begroot.	3.570
4.4 Overige lasten, hoger dan begroot. Verbruiksmateriaal leermiddelen, licenties ICT-leermiddelen, contributies en abonnementen, en overige kosten zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn de posten huur inventaris en uitgaven schoolreisjes niet begroot. Verder zijn er afwijkingen op diverse posten, zowel positief als negatief.	23.472
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	317.940
Recapitulatie:	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019	286.504
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	317.940
	31.436-

Investeringsen en financieringsen

Investeringsen

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	396.299
In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringsen gepland voor een bedrag van	464.500

Ondertekening

Datum: 10 juni 2020

Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs
in de Gemeente Rheden

Handtekening voorzitter:

Treasuryverslag

Het bestuur heeft ABN-AMRO gemandateerd voor het verzorgen van het vermogensbeheer.

Verantwoording van het gevoerde vermogensbeheer 2019:

Het beleid van PCBO Rheden is gericht op het met eigen middelen financieren van investeringen. Er wordt een dusdanige omvang aan liquide middelen aangehouden dat steeds aan de kortlopende verplichtingen kan worden voldaan.

In het jaar 2019 werd uitvoering gegeven aan het vermogensbeheer conform het daartoe vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is ondermeer vastgelegd dat het beleggingsbeleid dient te voldoen aan hetgeen is voorgeschreven in de Ministeriële Regeling: "Regeling voor beleggen en belenen door overheidsinstellingen voor onderwijs en onderzoek". Effecten in de portefeuille van PCBO Rheden voldoen aan hetgeen gesteld in bovengenoemde regeling.

Het beleggingsbeleid is primair gericht op de lang beschikbare gelden (> 1 jaar) en kent een defensief karakter.

In 2019 expireerde de obligatie 4% Nederland 2009-2019. Het vrijkomende bedrag € 100.000 is toegevoegd aan de liquide middelen. De overige liquide middelen worden uitgezet op spaarrekeningen. Hierin hebben ten opzichte van voorgaand jaar geen wijzigingen plaatsgevonden.

Alle effecten bij ABN-AMRO zijn per 31-12-2019 volledig afgerekend.

Kengetallen
Kengetallen financiële positie
Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.

Eigen vermogen / voorzieningen

Totaal vermogen

€ 3.362.064

€ 3.929.108

PCBO Rheden
2019

PCBO Rheden
2018

PCBO Rheden
2017

PCBO Rheden
2016

PCBO Rheden
2015

0,86

0,82

0,84

0,84

0,83

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.

Vlottende activa

Kortlopende schulden

€ 2.412.269

€ 567.044

4,25

3,56

3,87

3,41

2,87

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

Totale lasten

€ 387.351

€ 6.119.940

0,06

0,06

0,07

0,07

0,07

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 3.248.808

€ 6.186.303

0,53

0,53

0,51

0,48

0,46

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 66.363

€ 6.186.303

0,01

0,05

0,05

0,02

0,00

Kengetallen

		PCBO Rheden 2019	PCBO Rheden 2018	PCBO Rheden 2017	PCBO Rheden 2016	PCBO Rheden 2015
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 5.826.895	94,2 %	93,8 %	93,7 %	94,9 %	94,9 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 17.753	0,3 %	0,2 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 339.160	5,5 %	5,8 %	6,0 %	4,7 %	4,6 %
Financiële baten / baten * 100%	- 2.495	0,0 %	0,3 %	0,2 %	0,4 %	0,5 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 6.186.303	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 5.083.203	83,1 %	82,7 %	81,6 %	80,2 %	80,6 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 203.195	3,3 %	3,5 %	3,6 %	3,5 %	4,0 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 326.270	5,3 %	5,2 %	6,0 %	6,2 %	6,1 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 507.272	8,3 %	8,6 %	8,8 %	10,1 %	9,3 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 6.119.940	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Baten per leerling

Aantal leerlingen per 1 oktober 2019

954

Rijksbijdragen per leerling	€ 5.826.895	€ 6.108	€ 5.551	€ 5.134	€ 5.038	€ 4.905
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 17.753	- 19	- 21	- 8	- 4	- 3
Overige baten per leerling	- 339.160	- 356	- 342	- 329	- 251	- 236
Financiële baten per leerling	- 2.495	- 3	- 6	- 10	- 17	- 23
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 6.186.303	€ 6.486	€ 5.920	€ 5.481	€ 5.310	€ 5.167

Lasten per leerling

Personeelslasten per leerling	€ 5.083.203	€ 5.328	€ 4.658	€ 4.260	€ 4.182	€ 4.162
Afschrijvingen per leerling	- 203.195	- 213	- 196	- 190	- 184	- 207
Huisvestingslasten per leerling	- 326.270	- 342	- 293	- 312	- 321	- 314
Overige lasten per leerling	- 507.272	- 532	- 484	- 457	- 528	- 477
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 6.119.940	€ 6.415	€ 5.631	€ 5.219	€ 5.215	€ 5.160

Specificatie kengetallen

	Centraal budget 2019 %	04SL De Holtbanck 2019 %	10QP De Akker 2019 %	11FC De Boomgaard 2019 %	18ZA Prins Bernh. 2019 %	19AB De Arnhorst 2019 %
Rentabiliteit	<u>1,5</u>	<u>-16,6</u>	<u>-8,5</u>	<u>0,9</u>	<u>10,7</u>	<u>4,6</u>
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	96,7	78,1	89,9	71,7	88,0	79,8
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Overige baten / baten * 100%	3,0	21,7	9,9	28,2	11,8	20,0
Financiële baten / baten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	98,7	1,9	2,2	2,7	1,2	2,8
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	0,2	20,8	14,4	20,4	23,5	17,4
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	0,2	34,3	42,5	31,9	26,9	25,2
Overige lasten / totale lasten * 100%	0,9	43,0	40,9	44,9	48,4	54,6
Financiële lasten / totale lasten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten per leerling						
Rijksbijdragen per leerling	n.v.t.	828	848	860	810	810
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	n.v.t.	2	2	2	2	2
Overige baten per leerling	n.v.t.	230	93	338	109	203
Financiële baten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>n.v.t.</u>	<u>1.060</u>	<u>943</u>	<u>1.200</u>	<u>921</u>	<u>1.015</u>
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	n.v.t.	23	22	32	10	27
Afschrijvingen per leerling	n.v.t.	257	148	243	193	168
Huisvestingslasten per leerling	n.v.t.	424	435	380	221	244
Overige lasten per leerling	n.v.t.	531	418	535	398	529
Financiële lasten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>n.v.t.</u>	<u>1.235</u>	<u>1.023</u>	<u>1.190</u>	<u>822</u>	<u>968</u>

Grondslagen

Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

Verbonden partijen

Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de gemeente Rheden en Kinderopvang BOElenD b.v. worden aangestuurd door hetzelfde College van bestuur. Beide besturen zijn statutair gevestigd in de gemeente Rheden. Daar beide besturen zich kwalificeren als een economische eenheid waarin rechtspersonen organisatorisch zijn verbonden, dient, op grond van de wet- en regelgeving, Richtlijn Jaarverslag Onderwijs alsmede Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, een samengevoegde jaarrekening te worden opgesteld. Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de gemeente Rheden is aangewezen als groepshoofd en de samengevoegde jaarrekening is gebaseerd op de algemeen geldende financiële regelgeving.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Afschrijvingspercentage:

- Gebouwen	2,5% & 5% & 10%
- Verbouwingen	5% & 6,7% & 10%
- Installaties	6,7% & 10%
- ICT	5% & 10% & 12,5% & 20% & 25%
- Meubilair	4% & 5% & 6,7% & 10% & 12,5%
- Overige inventaris	5% & 12,5% & 20%
- Leermiddelen	5% & 12,5%

Economische levensduur:

40 & 20 & 10 jaar
20 & 15 & 10 jaar
16 & 10 jaar
20 & 10 & 8 & 5 & 4 jaar
25 & 20 & 15 & 10 & 8 jaar
20 & 8 & 5 jaar
20 & 8 jaar

Deelnemingen

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden.

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Grondslagen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Voorziening duurzame inzet

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Gebruik van schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW / EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW / EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW / EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Grondslagen

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 95,8%. De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,8%.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2019 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2019 mogelijk te maken.

Geconsolideerde balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2019 €		31-12-2018 €	
1	Activa				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	1.320.615		1.131.695	
1.3	Financiële vaste activa	-		199.659	
			1.320.615		1.331.354
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	639.062		437.107	
1.7	Liquide middelen	2.042.995		2.202.959	
			2.682.057		2.640.066
	Totaal activa		<u>4.002.672</u>		<u>3.971.420</u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	3.248.808		3.144.744	
2.2	Voorzieningen	113.256		104.745	
2.4	Kortlopende schulden	640.608		721.931	
			4.002.672		3.971.420
	Totaal passiva		<u>4.002.672</u>		<u>3.971.420</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	5.826.895	5.570.600	5.517.894
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	17.753	17.000	21.000
3.5 Overige baten	944.239	890.900	898.270
Totaal baten	6.788.887	6.478.500	6.437.164
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	5.552.097	5.227.400	5.035.286
4.2 Afschrijvingen	210.403	203.300	201.844
4.3 Huisvestingslasten	339.669	339.400	309.793
4.4 Overige lasten	575.925	542.100	545.952
Totaal lasten	6.678.094	6.312.200	6.092.875
Saldo baten en lasten	110.793	166.300	344.289
5 Financiële baten en lasten	2.505	4.600	6.129
Resultaat	113.298	170.900	350.418
7 Resultaat deelnemingen	-	-	-
Venootschapsbelasting	9.234	5.092	12.119
Resultaat na deelnemingen	104.064	165.808	338.299
Resultaatbestemming			
Algemene reserve school	24.787	31.208	107.787
Algemene reserve centraal	79.100	134.600	229.974
Algemene reserve privaat	177	-	538
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
	104.064	165.808	338.299

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	110.793	344.289
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	210.403	201.844
Mutaties voorzieningen	8.512	34.843
	218.915	236.687
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	201.955-	44.998-
Kortlopende schulden	81.323-	119.035
	283.278-	74.037
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	46.430	655.013
Ontvangen interest	2.607	7.030
Waardeveranderingen effecten	102-	901-
Buitengewoon resultaat	-	-
	2.505	6.129
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	48.935	661.142
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	399.322-	358.406-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	22.757
Investerings financiële vaste activa	99.557	99.557-
Overige investeringen in financiële vaste activa	100.102	100.902
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	199.663-	334.304-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Kasstroom uit overige balansmutaties		
Overige mutaties (vennootschapsbelasting)	9.234-	12.119-
	9.234-	12.119-
Mutatie liquide middelen	159.962-	314.719
Beginstand liquide middelen	2.202.959	1.888.239
Mutatie liquide middelen	159.962-	314.719
Eindstand liquide middelen	2.042.995	2.202.959

Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1 Activa										
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terr.	938.082	474.315	463.767	278.964	-	-	64.718	1.217.046	539.033	678.013
1.2.2 Inventaris en apparat.	1.960.830	1.423.354	537.476	95.044	-	-	111.574	2.055.874	1.534.928	520.946
1.2.3 Leermiddelen	963.455	833.003	130.452	25.314	-	-	34.110	988.769	867.113	121.656
Totaal MVA	<u>3.862.367</u>	<u>2.730.672</u>	<u>1.131.695</u>	<u>399.322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210.402</u>	<u>4.261.689</u>	<u>2.941.074</u>	<u>1.320.615</u>

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 2,5% & 5% & 10%; verbouwing 5% & 6,7% & 10%; Installaties 6,7% & 10%; ICT 5% & 10% & 12,5% & 20% & 25%; meubilair 4% & 5% & 6,7% & 10% & 12,5%; overige inventaris 5% & 12,5% & 20%; leermiddelen 5% & 12,5%.

Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans

	Boekwaarde 1-1-2019 €	Mutatie + 2019 €	Mutatie - 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.5 Effecten				
4% Nederland 2009-2019	<u>100.102</u>	<u>-</u>	<u>100.102</u>	<u>-</u>
Totale marktwaarde per balans 31 december	<u>102.520</u>			<u>-</u>
1.3.8 Overige vorderingen				
Transitievergoeding UWV	<u>99.557</u>	<u>-</u>	<u>99.557</u>	<u>-</u>

Compensatievergoeding UWV is in 2020 te verwachten. De langlopende vordering bij financiële vaste activa is in 2019 opgenomen bij overige vorderingen 1.5.7.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	<u>10.550</u>	<u>31.300</u>
1.5.2 OCW/EZ	<u>260.216</u>	<u>255.803</u>
1.5.7 Overige vorderingen	<u>260.712</u>	<u>59.664</u>
1.5.8 Overlopende activa	<u>107.584</u>	<u>90.340</u>
Totaal vorderingen	<u>639.062</u>	<u>437.107</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	<u>87</u>	<u>117</u>
1.7.2 Tegoeden en bank- en girorekeningen	<u>2.042.908</u>	<u>2.202.842</u>
Totaal liquide middelen	<u>2.042.995</u>	<u>2.202.959</u>

Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans

	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2 Passiva					
2.1 Eigen vermogen					
2.1.1 Algemene reserve	2.456.404	66.186	-	-	2.522.590
2.1.2 Best. reserves (publiek)	243.697	-	-	-	243.697
2.1.3 Best. reserves (privaat)	444.643	37.878	-	-	482.521
Totaal eigen vermog.	3.144.744	104.064	-	-	3.248.808
	Saldo 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	74.478	7.300	6.756	12.868	62.154
Duurzame inzet	30.267	20.835	-	-	51.102
Totaal voorzieningen	104.745	28.135	6.756	12.868	113.256
			Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea			-	62.154	62.154
Duurzame inzet			16.500	34.602	51.102
			16.500	96.756	113.256

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen	2.949	20.356
2.4.3 Crediteuren *	147.151	73.232
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	189.883	172.152
Premies sociale verzekeringen december	11.557	14.430
Te betalen vennootschapsbelasting	-	2.406
	201.440	188.988
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	65.452	51.723
2.4.10 Overlopende passiva	223.616	387.632
Totaal kortlopende schulden	640.608	721.931

* Onder het crediteurensaldo is een bedrag van € 7.963 met een looptijd langer dan één jaar.
 Dit bedrag bestaat uit: factuur 1011851280, € 2.433,73 + € 989,87 = € 3.423,60
 factuur 1011951214, € 1.879,74 + € 1.879,74 + € 779,87 = € 4.539,35

Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	4.792.914	4.565.100	4.493.226
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	783.464	783.300	783.830
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	10.478	9.900	9.905
3.1.3 Ontv.doorbetalings rijksbijdragen SWV	240.039	212.300	230.933
	<u>5.826.895</u>	<u>5.570.600</u>	<u>5.517.894</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	17.753	17.000	21.000
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>17.753</u>	<u>17.000</u>	<u>21.000</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	58.068	58.200	73.388
3.5.2 Detachering personeel	143.250	184.600	157.726
3.5.5 Ouderbijdragen	719.079	643.100	651.155
3.5.6 Overige	23.842	5.000	16.001
	<u>944.239</u>	<u>890.900</u>	<u>898.270</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	5.069.257	4.854.100	4.651.113
4.1.2.1 Personele voorzieningen	15.267	7.300	44.745
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	364.880	135.000	295.524
4.1.2.3 Overige personele lasten	187.399	231.000	167.427
4.1.3 Uitkeringen	84.706-	-	123.523-
	<u>5.552.097</u>	<u>5.227.400</u>	<u>5.035.286</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	3.823.221	3.660.950	3.539.100
Sociale lasten	665.196	636.963	649.135
Pensioenpremies	580.840	556.187	462.878
	<u>5.069.257</u>	<u>4.854.100</u>	<u>4.651.113</u>
Gemiddeld aantal fte's	<u>79,01</u>	<u>75,24</u>	<u>73,94</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>210.403</u>	<u>203.300</u>	<u>201.844</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	21.848	24.700	26.358
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	83.724	77.200	71.965
4.3.4 Energie en water	78.025	90.200	75.636
4.3.5 Schoonmaakkosten	138.331	131.900	115.201
4.3.6 Heffingen	7.575	6.800	6.710
4.3.7 Overige huisvestingslasten	10.166	8.600	13.923
	<u>339.669</u>	<u>339.400</u>	<u>309.793</u>

Toelichting behorende tot de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	100.086	94.400	92.196
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	300.754	276.200	292.135
4.4.4 Overige lasten	175.085	171.500	161.621
	<u>575.925</u>	<u>542.100</u>	<u>545.952</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	2.607	4.600	7.030
5.2 Waardeveranderingen effecten	102-	-	901-
	<u>2.505</u>	<u>4.600</u>	<u>6.129</u>
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7 Resultaat deelnemingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	9.315	9.500	8.460
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>9.315</u>	<u>9.500</u>	<u>8.460</u>

Enkelvoudige balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2019 €		31-12-2018 €	
1	Activa				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	1.295.260		1.102.154	
1.3	Financiële vaste activa	<u>221.579</u>		<u>383.537</u>	
			1.516.839		1.485.691
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	573.320		402.596	
1.7	Liquide middelen	<u>1.838.949</u>		<u>2.050.488</u>	
			2.412.269		2.453.084
	Totaal activa		<u><u>3.929.108</u></u>		<u><u>3.938.775</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	3.248.808		3.144.744	
2.2	Voorzieningen	113.256		104.745	
2.4	Kortlopende schulden	<u>567.044</u>		<u>689.286</u>	
			3.929.108		3.938.775
	Totaal passiva		<u><u>3.929.108</u></u>		<u><u>3.938.775</u></u>

Enkelvoudige staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	5.826.895	5.570.600	5.517.894
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	17.753	17.000	21.000
3.5	Overige baten	339.160	345.300	339.553
	Totaal baten	6.183.808	5.932.900	5.878.447
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	5.083.203	4.801.500	4.630.371
4.2	Afschrijvingen	203.195	194.000	194.925
4.3	Huisvestingslasten	326.270	322.700	291.358
4.4	Overige lasten	507.272	483.800	480.618
	Totaal lasten	6.119.940	5.802.000	5.597.272
	Saldo baten en lasten	63.868	130.900	281.175
5	Financiële baten en lasten	2.495	4.600	6.119
	Resultaat	66.363	135.500	287.294
7	Resultaat deelnemingen	37.701	-	51.005
	Resultaat na deelnemingen	104.064	135.500	338.299
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	12.914-	900	56.782
	Algemene reserve centraal	79.100	134.600	229.974
	Algemene reserve privaat	37.878	-	51.543
	Bestemmingsreserve personeel	-	-	-
		104.064	135.500	338.299

Enkelvoudig kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	63.868	281.175
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	203.195	194.925
Mutaties voorzieningen	8.510	34.841
	211.705	229.766
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	170.724-	34.597-
Kortlopende schulden	122.242-	141.289
	292.966-	106.692
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	17.393-	617.633
Ontvangen interest	2.597	7.020
Waardeveranderingen effecten	102-	901-
Buitengewoon resultaat	-	51.005
	2.495	57.124
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	14.898-	674.757
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	396.299-	348.902-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	22.757
Investerings financiële vaste activa	99.557	150.562-
Overige investeringen in financiële vaste activa	100.102	100.902
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	196.640-	375.805-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Kasstroom uit overige balansmutaties		
Overige mutaties eigen vermogen	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>211.538-</u>	<u>298.952</u>
Beginstand liquide middelen	2.050.488	1.751.535
Mutatie liquide middelen	<u>211.538-</u>	<u>298.952</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.838.949</u>	<u>2.050.488</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
		1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	Activa										
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
	<u>Terreinen</u>										
	Centraal budget	28.233	-	28.233	-	-	-	-	28.233	-	28.233
	<u>Gebouwen</u>										
04SL	De Holtbanck	63.259	56.936	6.323	-	-	-	277	63.259	57.213	6.046
10QP	De Akker	803	458	345	-	-	-	40	803	498	305
11FC	De Boomgaard	5.047	2.120	2.927	-	-	-	180	5.047	2.300	2.747
18ZA	Prins Bernhard	53.009	28.965	24.044	-	-	-	2.574	53.009	31.539	21.470
19AB	De Arnhorst	4.629	2.485	2.144	-	-	-	231	4.629	2.716	1.913
		126.747	90.964	35.783	-	-	-	3.302	126.747	94.266	32.481
	<u>Verbouwing</u>										
	Centraal budget	147.807	4.170	143.637	94.778	-	-	9.365	242.585	13.535	229.050
04SL	De Holtbanck	157.253	90.931	66.322	-	-	-	13.281	157.253	104.212	53.041
10QP	De Akker	-	-	-	635	-	-	21	635	21	614
11FC	De Boomgaard	93.308	30.797	62.511	130.344	-	-	10.511	223.652	41.308	182.344
18ZA	Prins Bernhard	92.194	36.557	55.637	-	-	-	3.390	92.194	39.947	52.247
19AB	De Arnhorst	99.191	83.237	15.954	34.696	-	-	11.509	133.887	94.746	39.141
		589.753	245.692	344.061	260.453	-	-	48.077	850.206	293.769	556.437
	<u>Installaties</u>										
	Centraal budget	1.607	1.502	105	-	-	-	107	1.609	1.609	-
04SL	De Holtbanck	45.806	37.285	8.521	9.859	-	-	3.328	55.665	40.613	15.052
10QP	De Akker	6.388	3.175	3.213	-	-	-	426	6.388	3.601	2.787
11FC	De Boomgaard	41.159	29.979	11.180	-	-	-	2.184	41.159	32.163	8.996
18ZA	Prins Bernhard	46.939	36.010	10.929	8.652	-	-	2.818	55.591	38.828	16.763
19AB	De Arnhorst	15.073	11.226	3.847	-	-	-	839	15.073	12.065	3.008
		156.972	119.177	37.795	18.511	-	-	9.702	175.485	128.879	46.606
Totaal		901.705	455.833	445.872	278.964	-	-	61.081	1.180.671	516.914	663.757

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
		1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	<u>ICT</u>										
	Centraal budget	13.785	11.837	1.948	908	-	-	886	14.693	12.723	1.970
04SL	De Holtbanck	258.821	211.882	46.939	648	-	-	14.052	259.469	225.934	33.535
10QP	De Akker	167.666	144.919	22.747	9.128	-	-	9.405	176.794	154.324	22.470
11FC	De Boomgaard	210.889	160.846	50.043	1.003	-	-	14.641	211.892	175.487	36.405
18ZA	Prins Bernhard	173.162	113.576	59.586	27.771	-	-	19.613	200.933	133.189	67.744
19AB	De Arnhorst	134.045	91.701	42.344	17.555	-	-	13.513	151.600	105.214	46.386
		<u>958.368</u>	<u>734.761</u>	<u>223.607</u>	<u>57.013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72.110</u>	<u>1.015.381</u>	<u>806.871</u>	<u>208.510</u>
	<u>Meubilair</u>										
	Centraal budget	13.280	7.844	5.436	-	-	-	479	13.280	8.323	4.957
04SL	De Holtbanck	149.095	109.564	39.531	-	-	-	5.186	149.095	114.750	34.345
10QP	De Akker	121.223	73.543	47.680	-	-	-	4.529	121.223	78.072	43.151
11FC	De Boomgaard	227.879	171.565	56.314	681	-	-	4.461	228.560	176.026	52.534
18ZA	Prins Bernhard	179.418	127.304	52.114	3.035	-	-	5.499	182.453	132.803	49.650
19AB	De Arnhorst	142.424	78.152	64.272	18.873	-	-	4.776	161.297	82.928	78.369
		<u>833.319</u>	<u>567.972</u>	<u>265.347</u>	<u>22.589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24.930</u>	<u>855.908</u>	<u>592.902</u>	<u>263.006</u>
	<u>Overige inventaris</u>										
	Centraal budget	9.517	7.682	1.835	-	-	-	322	9.517	8.004	1.513
04SL	De Holtbanck	45.186	24.538	20.648	-	-	-	5.475	45.186	30.013	15.173
10QP	De Akker	22.583	18.188	4.395	-	-	-	1.988	22.583	20.176	2.407
11FC	De Boomgaard	22.955	21.692	1.263	4.614	-	-	671	27.569	22.363	5.206
18ZA	Prins Bernhard	16.325	12.346	3.979	3.927	-	-	1.075	20.252	13.421	6.831
19AB	De Arnhorst	12.972	8.216	4.756	3.878	-	-	1.433	16.850	9.649	7.201
		<u>129.538</u>	<u>92.662</u>	<u>36.876</u>	<u>12.419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.964</u>	<u>141.957</u>	<u>103.626</u>	<u>38.331</u>
	Totaal	<u>1.921.225</u>	<u>1.395.395</u>	<u>525.830</u>	<u>92.021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108.004</u>	<u>2.013.246</u>	<u>1.503.399</u>	<u>509.847</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
		1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.3	Leermiddelen										
	Centraal budget	2.371	1.900	471	-	-	-	296	2.371	2.196	175
04SL	De Holtbanck	203.960	186.694	17.266	-	-	-	5.392	203.960	192.086	11.874
10QP	De Akker	159.737	126.163	33.574	13.724	-	-	7.939	173.461	134.102	39.359
11FC	De Boomgaard	304.112	261.162	42.950	1.659	-	-	10.629	305.771	271.791	33.980
18ZA	Prins Bernhard	165.843	148.507	17.336	3.360	-	-	4.663	169.203	153.170	16.033
19AB	De Arnhorst	127.432	108.577	18.855	6.571	-	-	5.191	134.003	113.768	20.235
	Totaal	<u>963.455</u>	<u>833.003</u>	<u>130.452</u>	<u>25.314</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34.110</u>	<u>988.769</u>	<u>867.113</u>	<u>121.656</u>
	Totaal MVA	<u>3.786.385</u>	<u>2.684.231</u>	<u>1.102.154</u>	<u>396.299</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203.195</u>	<u>4.182.686</u>	<u>2.887.426</u>	<u>1.295.260</u>

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 2,5% & 5% & 10%; verbouwing 5% & 6,7% & 10%; Installaties 6,7% & 10%; ICT 5% & 10% & 12,5% & 20% & 25%; meubilair 4% & 5% & 6,7% & 10% & 12,5%; overige inventaris 5% & 12,5% & 20%; leermiddelen 5% & 12,5%.

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

	Boekwaarde 1-1-2019 €	Mutatie + 2019 €	Mutatie - 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.2 Deelneming	<u>183.878</u>	<u>37.701</u>	<u>-</u>	<u>221.579</u>

Het betreft hier de deelneming in Kinderopvang BOElenD B.V.

1.3.5 Effecten

4% Nederland 2009-2019	<u>100.102</u>	<u>-</u>	<u>100.102</u>	<u>-</u>
Totale marktwaarde per balans 31 december	<u>102.520</u>			<u>-</u>

1.3.8 Overige vorderingen

Transitievergoeding UWV	<u>99.557</u>	<u>-</u>	<u>99.557</u>	<u>-</u>
-------------------------	---------------	----------	---------------	----------

Compensatievergoeding UWV is in 2020 te verwachten. De langlopende vordering bij financiële vaste activa is in 2019 opgenomen bij overige vorderingen 1.5.7.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	<u>10.550</u>	<u>31.300</u>
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	259.682	255.098
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	534	705
	<u>260.216</u>	<u>255.803</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Transitievergoeding UWV	131.771	-
Rente boekjaar	180	487
Overige vorderingen boekjaar	42.272	21.919
Vorderingen schade gebouw	20.747	-
Couponrente	-	1.852
Verstreckte voorschotten	-	895
	<u>194.970</u>	<u>25.153</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	62.134	43.990
Waarborgsommen	45.450	46.350
	<u>107.584</u>	<u>90.340</u>
Totaal vorderingen	<u>573.320</u>	<u>402.596</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas	5	55
1.7.2 Tegoeden en bank- en girorekeningen		
Abn - Amro, rekening courant NL45ABNA0573.714.592	140.599	102.291
Abn - Amro, spaarrekening NL55ABNA05533.99.217	263.906	628.751
Abn - Amro, spaarrekening NL24ABNA04009.69.610	436.278	435.897
Abn - Amro, beleggersrekening NL35ABNA05507.87.852	877.780	773.718
Abn - Amro, rekening courant NL90ABNA05508.71.349	98	500
Abn - Amro, rekening courant NL63ABNA05508.16.836	17.774	15.498
<u>Directie schoolrekeningen</u>		
Abn - Amro, rekening courant NL15ABNA05561.20.205 04SL	9.860	11.694
Abn - Amro, rekening courant NL26ABNA05559.71.015 10QP	10.122	1.882
Abn - Amro, rekening courant NL13ABNA05558.71.339 11FC	6.972	3.024
Abn - Amro, rekening courant NL96ABNA05554.73.988 18ZA	7.638	4.582
Abn - Amro, rekening courant NL41ABNA05557.45.511 19AB	7.462	11.004
<u>Diverse schoolrekeningen</u>		
Abn - Amro, rekening courant NL70ABNA05562.37.749 04SL	10.392	15.227
Abn - Amro, rekening courant NL85ABNA05560.19.326 10QP	4.053	5.706
Abn - Amro, rekening courant NL98ABNA05558.82.225 11FC	1.478	4.550
Abn - Amro, rekening courant NL70ABNA05722.36.638 11FC	4.801	4.820
Abn - Amro, rekening courant NL60ABNA05554.89.477 18ZA	15.246	14.397
Abn - Amro, rekening courant NL76ABNA05558.10.453 19AB	24.485	16.892
	<u>1.838.944</u>	<u>2.050.433</u>
Totaal liquide middelen	<u>1.838.949</u>	<u>2.050.488</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

	Saldo 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Inflatie- correctie 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2 Passiva					
2.1 Eigen vermogen					
2.1.1 Algemene reserve					
Centraal budget	1.844.497	79.100	-	-	1.923.597
04SL De Holtbanck	25.166	32.187-	-	-	7.021-
10QP De Akker	153.206	13.288-	-	-	139.918
11FC De Boomgaard	82.060	1.924	-	-	83.984
18ZA Prins Bernhard	203.534	20.151	-	-	223.685
19AB De Arnhorst	147.941	10.486	-	-	158.427
	<u>2.456.404</u>	<u>66.186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.522.590</u>
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)					
<u>Bestemmingsreserve personeel</u>					
Centraal budget	<u>243.697</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>243.697</u>
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)					
<u>Algemene reserve</u>					
Centraal budget	<u>444.643</u>	<u>37.878</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>482.521</u>
Totaal eigen vermog.	<u><u>3.144.744</u></u>	<u><u>104.064</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3.248.808</u></u>
	Saldo 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Saldo 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea	74.478	7.300	6.756	12.868	62.154
Duurzame inzet	30.267	20.835	-	-	51.102
Totaal voorzieningen	<u><u>104.745</u></u>	<u><u>28.135</u></u>	<u><u>6.756</u></u>	<u><u>12.868</u></u>	<u><u>113.256</u></u>
			Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Jubilea			-	62.154	62.154
Duurzame inzet			16.500	34.602	51.102
			<u><u>16.500</u></u>	<u><u>96.756</u></u>	<u><u>113.256</u></u>

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrek kans van 7%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen bedragen ouderbijdragen	647	300
Vooruitontvangen bedragen impuls muziekonderwijs	2.302	18.064
Vooruitontvangen bedragen natuur en duurzaam	-	1.992
	<u>2.949</u>	<u>20.356</u>
2.4.3 Crediteuren *	<u>110.929</u>	<u>69.284</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	174.882	164.153
Premies sociale verzekeringen december	<u>11.557</u>	<u>14.430</u>
	<u>186.439</u>	<u>178.583</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP december	<u>65.254</u>	<u>51.723</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Overlopende passiva boekjaar	16.910	217.094
Netto salaris 13e maand	2.274	2.571
Aanspraken vakantiegeld	154.373	140.118
UWV zw poolers	14.276	2.396
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	<u>13.640</u>	<u>7.161</u>
	<u>201.473</u>	<u>369.340</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>567.044</u>	<u>689.286</u>

* Onder het crediteurensaldo is een bedrag van € 7.963 met een looptijd langer dan één jaar.
 Dit bedrag bestaat uit: factuur 1011851280, € 2.433,73 + € 989,87 = € 3.423,60
 factuur 1011951214, € 1.879,74 + € 1.879,74 + € 779,87 = € 4.539,35

Geormerkte doelsubsidie OCW/EZ
G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	niten zijn ultimo verslagjaar de subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	- Datum			
Lerarenbeurs (studieverlof)	2019/9/638/34453	- 23-07-2019	4.837	4.837	N
Lerarenbeurs (studieverlof)	2019/9/680/37514	- 23-07-2019	6.046	6.046	N
		totaal	10.884	10.884	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel
 (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ltimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	- Datum					
			-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2019 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten do nog te besteden 31-12-2019 ltimo verslagjaar €	€
	Kenmerk	- Datum						
			-	-	-	-	-	-
		totaal	-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	4.792.914	4.565.100	4.493.226
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	783.464	783.300	783.830
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	10.478	9.900	9.905
3.1.3 Ontv.doorbetalen rijksbijdragen SWV	240.039	212.300	230.933
	<u>5.826.895</u>	<u>5.570.600</u>	<u>5.517.894</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	17.753	17.000	21.000
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>17.753</u>	<u>17.000</u>	<u>21.000</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	107.268	101.700	112.788
3.5.2 Detachering personeel	143.250	184.600	157.726
3.5.5 Ouderbijdragen	64.801	54.000	57.968
3.5.6 Overige	23.841	5.000	11.071
	<u>339.160</u>	<u>345.300</u>	<u>339.553</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	4.631.919	4.480.900	4.274.487
4.1.2.1 Personele voorzieningen	15.267	7.300	44.745
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	364.880	135.000	295.524
4.1.2.3 Overige personele lasten	155.843	178.300	139.138
4.1.3 Uitkeringen	84.706	-	123.523
	<u>5.083.203</u>	<u>4.801.500</u>	<u>4.630.371</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	3.474.212	3.360.939	3.236.506
Sociale lasten	604.346	584.642	598.907
Pensioenpremies	553.361	535.319	439.074
	<u>4.631.919</u>	<u>4.480.900</u>	<u>4.274.487</u>
FTE's inclusief loonkosten vervanging en poolers:	<u>70,61</u>	<u>66,94</u>	<u>66,18</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>203.195</u>	<u>194.000</u>	<u>194.925</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	8.449	8.000	7.923
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	83.724	77.200	71.965
4.3.4 Energie en water	78.025	90.200	75.636
4.3.5 Schoonmaakkosten	138.331	131.900	115.201
4.3.6 Heffingen	7.575	6.800	6.710
4.3.7 Overige huisvestingslasten	10.166	8.600	13.923
	<u>326.270</u>	<u>322.700</u>	<u>291.358</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	83.306	77.300	75.635
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	269.961	251.000	262.279
4.4.4 Overige lasten	154.005	155.500	142.704
	<u>507.272</u>	<u>483.800</u>	<u>480.618</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	2.597	4.600	7.020
5.2 Waardeveranderingen effecten	102-	-	901-
	<u>2.495</u>	<u>4.600</u>	<u>6.119</u>
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7 Resultaat deelnemingen	<u>37.701</u>	<u>-</u>	<u>51.005</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	7.500	7.500	6.460
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>6.460</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-juli	3.669.593	3.602.400	2.086.643
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	-	-	1.493.548
800070 Prestatiebox	195.504	191.300	180.270
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	14.550	-	65.767
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	3.125	-	-
800110 Bijzondere bekostiging	98.655	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	811.487	771.400	666.998
820000 Materiële instandhouding	783.464	783.300	783.830
	<u>5.576.378</u>	<u>5.348.400</u>	<u>5.277.056</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	4.535	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	5.943	9.900	9.905
	<u>10.478</u>	<u>9.900</u>	<u>9.905</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	240.039	212.300	230.933
	<u>240.039</u>	<u>212.300</u>	<u>230.933</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>5.826.895</u>	<u>5.570.600</u>	<u>5.517.894</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	1.992	2.000	3.403
	<u>1.992</u>	<u>2.000</u>	<u>3.403</u>
3.2.2 Overige			
841500 Impuls muziekonderwijs	15.761	15.000	17.597
	<u>15.761</u>	<u>15.000</u>	<u>17.597</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	<u>17.753</u>	<u>17.000</u>	<u>21.000</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	107.268	101.700	112.788
	<u>107.268</u>	<u>101.700</u>	<u>112.788</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	-	9.331
865200 Detachering poolers	143.250	184.600	148.395
	<u>143.250</u>	<u>184.600</u>	<u>157.726</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	50.013	40.000	43.199
862100 Contributies	393	-	665
862600 Inkomsten overblijfgelden	11.157	14.000	14.104
862700 Inkomsten schoolreisje	3.238	-	-
	<u>64.801</u>	<u>54.000</u>	<u>57.968</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	23.841	5.000	11.071
869901 Doorbelasting	-	-	-
	<u>23.841</u>	<u>5.000</u>	<u>11.071</u>
Totaal overige baten	<u>339.160</u>	<u>345.300</u>	<u>339.553</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400100 Loonkosten management/directie	424.112	426.900	412.977
408810 Loonkosten onderwijsgevend personeel	3.545.674	3.498.400	3.319.124
408900 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	357.995	301.000	310.342
	<u>4.327.781</u>	<u>4.226.300</u>	<u>4.042.443</u>
404000 Loonkosten detachering	-	-	9.510
409900 Loonkosten vervanging vangnet/UWV	28.246	-	3.032
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	91.685	70.000	76.113
411910 Loonkosten vervanging eigen poolers	184.207	184.600	143.389
	<u>4.631.919</u>	<u>4.480.900</u>	<u>4.274.487</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	5.568-	7.300	14.478
412600 Dotatie voorziening duurzame inzet	20.835	-	30.267
	<u>15.267</u>	<u>7.300</u>	<u>44.745</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
413500 Schoolbegeleiding	58.775	35.000	42.075
413600 Extern personeel	306.105	100.000	253.449
	<u>364.880</u>	<u>135.000</u>	<u>295.524</u>
4.1.2.3 Overige personeelslasten			
414000 Scholing	84.101	80.000	50.252
414100 Arbodienst contract	8.608	11.000	12.822
414700 GMR	1.485	13.000	2.059
415000 Jubilea / afscheid personeel	182	600	372
415200 Kantinekosten	10.679	8.500	8.361
416400 Pon inzake pool 1	18.549-	-	10.618
416600 Kosten uitkeringen	2.256	-	-
416900 Overige personele lasten	41.241	41.500	30.421
416950 Werkkostenregeling	10.079	8.700	6.636
418500 Personele lasten impuls muziekonderwijs	15.761	15.000	17.597
	<u>155.843</u>	<u>178.300</u>	<u>139.138</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	84.706-	-	123.523-
Totaal personeelslasten	<u>5.083.203</u>	<u>4.801.500</u>	<u>4.630.371</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.302	3.400	3.302
422100 Afschrijving verbouwingen	48.077	44.700	36.271
422200 Afschrijving installaties	9.702	10.100	10.012
423000 Afschrijving ICT	72.110	63.400	73.645
424000 Afschrijving meubilair	24.930	25.000	24.560
424700 Afschrijving overige inventaris	10.964	11.300	9.811
425000 Afschrijving leermiddelen	34.110	36.100	37.324
Totaal afschrijvingen	203.195	194.000	194.925
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouwen	8.449	8.000	7.923
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	68.432	62.200	57.293
433001 Beveiliging	7.246	7.000	6.713
433002 Dotatie onderhoudsfonds	8.046	8.000	7.959
	83.724	77.200	71.965
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	11.292	21.500	15.808
434010 Elektra dislocatie	3.027	3.700	3.459
434200 Verwarming	39.366	39.300	32.115
434210 Verwarming dislocatie	6.943	8.200	5.931
434400 Water	1.996	2.100	1.656
434410 Water dislocatie	316	400	245
434600 Elektra / Gas	15.085	15.000	16.422
434610 Elektra / Gas dislocatie	-	-	-
	78.025	90.200	75.636
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	116.769	113.500	96.223
435010 Schoonmaak door derden dislocatie	12.044	11.000	9.629
435400 Schoonmaakartikelen	9.457	7.400	8.843
435800 Containers	61	-	506
435810 Containers dislocatie	-	-	-
	138.331	131.900	115.201
4.3.6 Heffingen			
436000 Verontreinigingsheffing	2.700	2.000	1.922
436010 Verontreinigingsheffing dislocatie	163	100	151
436200 Waterschapslasten	1.359	1.500	1.342
436210 Waterschapslasten dislocatie	139	200	130
436400 Rioolrecht	1.684	1.600	1.644
436410 Rioolrecht dislocatie	194	200	190
436600 Reinigingsrechten	1.083	1.200	1.331
436610 Reinigingsrechten dislocatie	253	-	-
	7.575	6.800	6.710
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuin en terreinen	10.166	8.600	13.923
Totaal huisvestingslasten	326.270	322.700	291.358

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten Cabo	54.405	51.300	50.468
441130 Accountantskosten	7.500	7.500	6.460
441200 Doorbelaste kosten Raet	6.370	5.500	5.905
441300 Contributie besturenbond	10.110	8.100	7.927
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	4.921	4.900	4.875
	<u>83.306</u>	<u>77.300</u>	<u>75.635</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	32.214	30.000	32.300
442100 Huur inventaris	2.681	-	670
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	3.837	7.500	4.844
442300 Kantoorbenodigdheden	3.000	3.300	2.362
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	81.345	77.500	76.794
455100 Verbruiksmateriaal ICT	4.416	6.000	5.426
455300 Verbruiksmateriaal catechese	4.445	5.500	5.641
455600 Verbruiksmateriaal handvaardigheid	381	1.000	253
456000 Bibliotheek / mediatheek	3.268	4.900	7.290
456050 Abonnement documentatie	981	1.700	1.289
456200 Internet	6.221	5.600	4.944
456300 Licenties ICT - leermiddelen	115.147	92.000	105.756
457000 Cito toetsen	7.020	7.500	8.785
457100 Leerling volgsysteem	1.203	6.200	3.918
457200 Sport / spel / zwemmen	3.802	2.300	2.007
	<u>269.961</u>	<u>251.000</u>	<u>262.279</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoon	2.481	4.100	3.695
446100 Portikosten	721	1.200	1.038
446200 Contributies / abonnementen	21.031	16.800	16.773
446300 Verzekeringen	2.038	2.400	2.081
447000 Representatiekosten	2.848	2.300	3.474
447100 Wervingskosten leerlingen	22	700	-
447300 Bijdrage PON	25.458	21.500	22.427
447500 Jaarlijkse kosten OIG	1.322	2.800	551
447600 Tussen- en naschoolse opvang	11.318	13.000	11.723
447900 Buitenschoolse activiteiten	138	5.000	1.890
448000 Medezeggenschap / bijdrage activiteiten ouders	1.350	1.600	2.079
449100 Vergaderkosten	986	1.200	330
449210 Uitgaven overblijfgelden	10.725	14.000	11.828
449810 Uitgaven ouderbijdragen	48.324	40.000	40.021
449820 Uitgaven schoolreisje	3.157	-	-
449900 Overige kosten	12.956	13.900	9.625
449950 Onvoorzien	-	-	-
449960 Kosten privaat reserve	216	-	127
450200 Materiële lasten versterking cultuureducatie	10.128	13.500	14.630
451700 Materiële lasten impuls muziekonderwijs	-	-	-
472000 Kosten bank	1.271	1.100	1.258
473000 Kosten effecten	159	400	256
	<u>154.005</u>	<u>155.500</u>	<u>142.704</u>
Totaal overige lasten	<u>507.272</u>	<u>483.800</u>	<u>480.618</u>

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	449	600	872
871000 Couponrente effecten	2.148	4.000	6.148
	<u>2.597</u>	<u>4.600</u>	<u>7.020</u>
5.2 Waardeveranderingen effecten			
873000 Koerswinst effecten	-	-	-
474000 Koersverlies effecten	102-	-	901-
	<u>102-</u>	<u>-</u>	<u>901-</u>
5.4 Rentelasten			
470000 Rentelasten bank	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>2.495</u>	<u>4.600</u>	<u>6.119</u>
7 Resultaat deelnemingen			
7.1 Resultaat deelneming			
863000 Resultaat deelneming	37.701	-	51.005
Totaal resultaat deelneming	<u>37.701</u>	<u>-</u>	<u>51.005</u>

Overzicht verbonden partijen

Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Boeiend Kinderopvang BV	B.V.	Velp	4	221.579	37.701	nee	-	ja
Samenwerkingsverband SWV PassendWijs Arnhem	Stichting	Arnhem	4	-	-	nee	-	nee
Stichting BOPOR	Stichting	Rheden	4	-	-	nee	-	nee

Code activiteiten: 1 contractonderwijs, 2 contractonderzoek, 3 onroerende zaken, 4 overige.

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2019	Omvang dienst-verband in FTE	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer A.G. Brinkhuis	Directeur	2019	1/1-31/12	1	ja	€ 76.879	€ 12.667	€ 89.546	€ 127.000	€ -	€ 89.546
De heer A.G. Brinkhuis	Directeur	2018	1/1-31/12	1	ja	€ 75.959	€ 11.644	€ 87.603	€ 122.000	€ -	€ 87.603

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse B.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2019
De heer M. Savelsbergh	Voorzitter	2019	13/6-31/12
Mevr. W. van Bijnen-Wind	Lid	2019	1/1-31/12
Mevr. W. van Bijnen-Wind	Lid	2018	1/1-31/12
De heer B. Klouwen	Lid	2019	1/1-31/12
De heer B. Klouwen	Lid	2018	1/1-31/12
De heer E. van Vliet	Lid	2019	1/1-31/12
De heer E. van Vliet	Lid	2018	1/1-31/12
Mevrouw S. Dik	Lid	2019	1/1-31/12
Mevrouw S. Dik	Lid	2018	1/1-31/12
Mevrouw G. Hissink	Lid	2019	1/1-31/12
Mevrouw G. Hissink	Lid	2018	19/6-31/12
Mevrouw N. Koning-Lucas	Lid	2019	13/6-31/12

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Huurovereenkomst:

Stichting Rhedens	Ingegaan 1-10-2015	- 34 maanden	€ 7.300
-------------------	--------------------	--------------	---------

Het contract is stilzwijgend voor een jaar verlengd

Kopieerkosten

Ricoh Nederland BV.	Ingegaan 16-11-2016	- 60 maanden	€ 22.400
---------------------	---------------------	--------------	----------

Schoonmaakkosten

Facility Solution BV	Ingegaan 20-4-2016	- 24 maanden	€ 101.100
----------------------	--------------------	--------------	-----------

Het contract is stilzwijgend voor een jaar verlengd

Elektra

DVEP Energie	Ingegaan 1-1-2015	- 60 maanden	€ 19.900
--------------	-------------------	--------------	----------

GAS

Eneco Business BV.	Ingegaan 1-1-2015	- 72 maanden	€ 45.600
--------------------	-------------------	--------------	----------

Zonnepanelen onderhoud

Slim opgewekt	Ingegaan 30-6-2017	- 72 maanden	€ 150
DVEP	Ingegaan 1-12-2017	60 maanden	€ 800
			€ 950

Brede regeling combinatiefuncties

Gemeente Rheden & Rozendaal	Ingegaan 1-1-2019	- 48 maanden	€ 26.800
-----------------------------	-------------------	--------------	----------

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2019.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarderen van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkan).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2019 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2018-2019 kan er per ultimo 2019 geen voorziening worden gevormd. Over het kalenderjaar 2020 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

Gebeurtenissen na balansdatum

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden. Op korte termijn verwachten wij geen directe impact op de continuïteit van onze organisatie. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs. Wij verwachten dat de Coronacrisis invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. De risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden te Rheden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Rheden, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Accountants - Belastingadviseurs - Management Consultants
Zuiderval 60 - Postbus 2323 - 7500 CH Enschede
T: 088 277 11 00 - E: Enschede@mazars.nl

MAZARS N.V.
Statutair gevestigd te Rotterdam (KvK Rotterdam nr. 24380296)



**NALEVING ANTICUMULATIEBEPALING WNT NIET GECONTROLEERD**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

**BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING*****VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Controleverklaring van de onafhandelijke accountant



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

Enschede, 11 juni 2020

MAZARS N.V.

WAS GETEKEND

G.J.H. Oude Voshaar RA

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs
 in de Gemeente Rheden
 Bestuursnummer: 40843
 Inschrijvingsnummer KvK: 40125361

Raad van Toezicht

Voorzitter: De heer M. Savelsbergh
 Overige leden: Mevrouw W. van Bijnen-Wind
 De heer B. Klouwen
 De heer E. van Vliet
 Mevrouw S. Dik
 Mevrouw G. Hissink
 Mevrouw N. Koning

Bestuurder: De heer A.G. Brinkhuis

Scholen

Naam: Chr. Basisschool De Holtbanck
 Adres: Arnhemseweg 30
 Postcode/plaats: 6991 DP Rheden
 Directeur: De heer H. van de Kaa
 Brinnummer: 04SL

Naam: Chr. Basisschool De Akker
 Adres: Admiraal Helfrichlaan 13e
 Postcode/plaats: 6952 GA Dieren
 Directeur: De heer E.B. Spaan
 Brinnummer: 10QP

Naam: Pc. Basisschool De Boomgaard
 Adres: Essenhof 2
 Postcode/plaats: 6951 NS Dieren
 Directeur: De heer E.B. Spaan
 Brinnummer: 11FC

Naam: Prins Bernhardschool
 Adres: Reigerstraat 4
 Postcode/plaats: 6883 ES Velp
 Directeur: Mevrouw H. Wienke
 Brinnummer: 18ZA

Naam: Pc. Basisschool De Arnhorst
 Adres: Dillenburglaan 11
 Postcode/plaats: 6881 NV Velp
 Directeur: Mevrouw M. Venhuizen - Snijders
 Brinnummer: 19AB

Aantal leerlingen per 1 oktober

	2019	2018	2017
04SL De Holtbanck	183	187	196
10QP De Akker	165	173	182
11FC De Boomgaard	178	192	196
18ZA Prins Bernhard	205	209	212
19AB De Arnhorst	223	233	215
Totaal	954	994	1.001

Toelichting behorende tot de enkelvoudige staat van baten en lasten

	Centraal budget 2019 €	04SL De Holtbank 2019 €	10QP De Akker 2019 €	11FC De Boomgaard 2019 €	18ZA Prins Bernhard 2019 €	19AB De Arnhorst 2019 €	Totaal €
3 Baten							
3.1 Rijksbijdragen	5.035.731	151.458	139.925	153.168	165.991	180.622	5.826.895
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	15.761	377	343	377	433	462	17.753
3.5 Overige baten	154.180	42.004	15.329	60.177	22.255	45.215	339.160
Totaal baten	5.205.672	193.839	155.597	213.722	188.679	226.299	6.183.808
4 Lasten							
4.1 Personeelslasten	5.061.596	4.221	3.693	5.723	1.970	6.000	5.083.203
4.2 Afschrijvingen	11.455	46.991	24.348	43.277	39.632	37.492	203.195
4.3 Huisvestingslasten	9.612	77.572	71.814	67.601	45.290	54.381	326.270
4.4 Overige lasten	46.227	97.242	69.030	95.197	81.636	117.940	507.272
Totaal lasten	5.128.890	226.026	168.885	211.798	168.528	215.813	6.119.940
Saldo baten en lasten	76.782	32.187-	13.288-	1.924	20.151	10.486	63.868
5 Financiële baten en lasten	2.495	-	-	-	-	-	2.495
Resultaat	79.277	32.187-	13.288-	1.924	20.151	10.486	66.363
7 Resultaat deelnemingen	37.701	-	-	-	-	-	37.701
Resultaat na deelnemingen	116.978	32.187-	13.288-	1.924	20.151	10.486	104.064
Resultaatbestemming							
Algemene reserve school	-	32.187-	13.288-	1.924	20.151	10.486	12.914-
Algemene reserve centraal	79.100	-	-	-	-	-	79.100
Algemene reserve privaat	37.878	-	-	-	-	-	37.878
Bestemmingsreserve personeel	-	-	-	-	-	-	-
	116.978	32.187-	13.288-	1.924	20.151	10.486	104.064