

Stichting Primair Onderwijs CONDOR



**Bestuursverslag
&
Jaarrekening**

2018

INHOUDSOPGAVE

	<i>Pagina</i>
1. Aanbieding	3
2. Bestuursverslag	3
2.1 Algemene informatie	3
2.2 Missie en visie	3
2.2.1 Visie op de lerende organisatie	3
2.2.2 Visie op de cultuur	3
2.2.3 Visie op leiding geven	4
2.2.4 Visie vanuit de maatschappelijke omgeving, inclusief religieuze grondslag	4
2.3 Juridische structuur	5
2.4 Interne organisatiestructuur	5
2.5 Verslag Raad van Toezicht	5
3. Governance	7
3.1 Code Goed Bestuur	7
3.2 WNT	7
4. Onderwijs	7
4.1 Kwaliteitszorg	7
4.1.1 Audit	7
4.1.2 Kwaliteitscultuur	8
4.2 Inspectie	8
4.3 Onderwijskundig	9
4.3.1 Didactisch handelen	9
4.3.2 Professionalisering	9
4.3.3 Passend Onderwijs (inhoud)	9
4.3.4 Passend Onderwijs (middelen)	10
4.3.5 ICT	11
4.4 Onderwijsopbrengsten	11
4.4.1 Opbrengstgericht werken	11
4.4.2 Schoolstandaard	11
4.4.3 Tussenopbrengsten	12
4.4.4 Eindopbrengsten	12
5. Personeel	13
5.1 Personeelssterkte	13
5.2 Ziekteverzuim	14
5.3 Werkdrukmiddelen	14
5.4 Uitkeringen na ontslag	14
5.5 Ontwikkelingen	14
5.6 Verantwoording Prestatiebox	15

	Pagina
6	Huisvesting 15
7	Samenwerkingsverbanden 15
8	Financiën 16
8.1	Algemeen 16
8.2	Exploitatie 2018 16
8.2.1	Personeel 17
8.2.2	Materieel 17
8.3	Balans 31-12-2018 versus 31-12-2017 18
8.4	Resultaat 2018 ten opzichte van voorgaand jaar 19
8.5	Continuïteitsparagraaf 19
8.5.1	Ontwikkeling (prognoses) leerlingenaantal 2019-2021 19
8.5.2	Personeelslasten en baten 20
8.5.3	Leerlingenaantal en natuurlijk verloop personeel 20
8.5.4	Kaderstelling 21
8.5.5	Meerjaren balans 22
8.5.6	Meerjaren Staat van baten en lasten 24
8.6	Interne risicobeheersings- en controle systemen 24
8.6.1	Interne controle 24
8.6.2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 25
8.6.3	Ziekteverzuim 25
8.6.4	Onderhoud 25
9	Doelmatigheid 25
10	De financiële kengetallen van SPO Condor 26
11	Treasuryverslag 27
12	Jaarrekening 2018 28
	Controleverklaring 52
	Bijlage 1: Overzicht Financiële vaste activa (uitgebreid) 56
	Bijlage 2: (on)betalde (neven)functies van de leden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder 57
	Bijlage 3: bij § 4.4.3 Tussenopbrengsten 58
	Bijlage 4: bij § 4.4.4 Eindopbrengsten, Onder- en bovengrens eindtoets 59
	Bijlage 5: bij § 4.4.4 Eindopbrengsten, Referentieniveaus 60
	Bijlage 6: bij § 4.4.4 Eindopbrengsten, Schooladviezen 61
	Bijlage 7: Kengetallen 63

1. Aanbieding

Hierbij biedt de Stichting Primair Onderwijs Condor te Beek-Ubbergen het bestuursverslag en de jaarrekening over 2018 aan. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2018 en de exploitatierekening over 2018, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen.

2. Bestuursverslag

2.1 Algemene informatie

Stichting Primair Onderwijs (SPO) Condor verzorgt primair onderwijs op een katholieke en protestants-christelijke grondslag aan vier- tot twaalfjarigen in het spreidingsgebied van de gemeenten Heumen en Berg en Dal, waaronder bestuurlijk tien scholen resorteren.

Gemeente Heumen

- De Komeet te Malden
- De Regenboog te Malden
- De Tandem te Nederasselt
- De Zilverberg te Overasselt
- Sint Joris te Heumen

Gemeente Berg en Dal

- 't Bijenveld te Leuth
- De Biezenkamp te Beek-Ubbergen
- Op Weg te Ooy
- Sint Laurentius te Kekerdome
- Sint Martinus te Millingen aan de Rijn

2.2 Missie en visie

Onze missie is:

*“Het aanbieden van pluriform en kwalitatief goed onderwijs
afgestemd op de lokale gemeenschap”*

Aan deze centrale doelstelling werken wij vanuit onderstaande visies op “Lerende organisatie”, “Cultuur”, “Leiding geven” en “Afstemming maatschappelijke omgeving”.

Centraal hierin staat onze missiezin:

“Leren leren doen we samen”

2.2.1 Visie op de lerende organisatie

SPO Condor werkt vanuit een lerende organisatie. Personeelsleden worden in staat gesteld om het geven van onderwijs aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en initiatief te stimuleren. Maar ook door het afleren van oude gewoontes. Medewerkers moeten voldoende vrijheid krijgen om nieuwe ideeën en gezamenlijke ambities vorm te geven.

2.2.2 Visie op de cultuur

Vier culturen spelen een belangrijke rol om als lerende organisatie onze centrale doelstelling en hoofddoelen te bereiken en zijn het fundament voor “Leren leren doen we samen”, namelijk: de zelfverantwoordelijke cultuur, de samenwerkende cultuur, de reflecterende cultuur en de resultaatgerichte cultuur.

Zelfverantwoordelijke cultuur

SPO Condor legt de verantwoordelijkheid ook in de organisatie. Er is ruimte om te experimenteren en eigen oplossingen te bedenken. Het probleemoplossend vermogen van de organisatie wordt hierdoor vergroot.

Samenwerkende cultuur

Teams werken aan een gezamenlijk doel, waarbij de bijdrage van ieder teamlid van belang is. Ieder teamlid is aanspreekbaar op zijn/haar bijdrage aan het gezamenlijke doel. De dialoog is daarbij belangrijk middel. Niet alleen het product staat centraal, maar ook het proces.

Reflecterende cultuur

Reflecteren is een middel om stil te staan bij het eigen denken en handelen. Reflectie is noodzakelijk om het eigen functioneren en dat van anderen op een kritische wijze te onderzoeken en indien nodig bij te sturen.

Resultaatgerichte cultuur

Binnen SPO Condor formuleren we onze doelstellingen “smart” en zetten die om in actie. Het resultaat van de acties nemen we door te meten bewust en precies waar. We controleren of het beoogde resultaat op effectieve wijze is bereikt. Hierdoor kunnen we bijsturen. We leren op deze manier van het leren. Dit brengt ons terug bij onze missie “Leren leren doen we samen”.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Elk kind, met welke achtergrond of van welke signatuur dan ook, is welkom op een school van SPO Condor. Ten aanzien van ondersteuning maakt een schooldirecteur een inschatting van benodigde begeleiding maar kan toelating slechts weigeren na consultatie van de directeur onderwijs-ondersteuning.

2.2.3 Visie op leiding geven

SPO Condor werkt vanuit de besturingsvisie van Carver, het “Policy Governance-model”. Deze visie is, dat het rendement van een organisatie het hoogst is, wanneer alle betrokkenen binnen kaders de ruimte krijgen om te werken vanuit een eigen verantwoordelijkheid.

Randvoorwaarden hiervan voor ons zijn dat onze leidinggevendenden in de scholen en binnen de stichting open communiceren. Ze werken actief aan een sfeer van veiligheid en vertrouwen. Ze durven verantwoordelijkheid te nemen en te dragen. Ze geven coachend leiding, met respect voor de onderlinge verschillen.

2.2.4 Visie vanuit de maatschappelijke omgeving, inclusief religieuze grondslag

De maatschappelijke omgeving is het geheel van sociale, culturele, economische, religieuze factoren die van invloed zijn op het onderwijs op een basisschool. Deze maatschappelijke omgeving is dus altijd situationeel gebonden. Onze scholen hebben in onze visie een verbindende functie. Vandaar dat voor ons samenwerking met lokale partners belangrijk is.

SPO Condor heeft een katholieke en oecumenische grondslag. Het onderwijs aan de scholen draagt bij aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de christelijke, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden zoals die leven in de Nederlandse samenleving. Wij vinden het belangrijk dat ouders, kinderen en personeel in openheid en met respect voor elkaar kunnen samenwerken.

2.3 Juridische structuur

SPO Condor is een stichting en treedt op en handelt als zodanig als rechtspersoon in het rechtsverkeer. Op 26 oktober 2018 zijn de statuten van de stichting gewijzigd van een toezichthoudend bestuursmodel naar het raad van toezicht model. Binnen de voor SPO Condor geldende Statuten en Reglementen, is de directeur-bestuurder het bevoegd gezag van de Stichting.

Directeur-bestuurder SPO Condor:

Drs. Ing. H.H.J. Manders
directie@spocondor.nl
024-3737909
Lindestraat 25
6573 XA Beek-Ubbergen



2.4 Interne organisatiestructuur

- De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding .
- Tezamen met de schooldirecteuren vormt de directeur-bestuurder het managementteam.
- De directeur-bestuurder en het managementteam worden ondersteund door een stafbureau met gespecialiseerde functies als secretariaat, zorgondersteuning, huisvesting, personeel, ICT, financiën en arbo-zaken.

Administratieve ondersteuning

SPO Condor participeert vanaf 01-01-2015 in de Mosagroep, die een samenwerkingsverband is van negen schoolbesturen, waardoor SPO Condor zich laat ondersteunen. De Mosagroep is door de schoolbesturen opgericht om een aantal werkzaamheden centraal en gezamenlijk uit te voeren, zoals de personeels- en salarisadministratie. De financiële administratie van SPO Condor wordt gezamenlijk met de Mosagroep gevoerd; de Mosagroep geeft hierbij ondersteuning en desgewenst adviezen. De Mosagroep draagt zorg voor het opstellen van de jaarcijfers en de afstemming daarvan met de accountant.

2.5 Verslag Raad van Toezicht

De organisatie van SPO Condor is in 2018 opgebouwd volgens het Toezichthoudend Bestuur | Raad van Toezicht model. Bij de vervulling van de taken richt de Raad van Toezicht zich op de opdracht van het bevoegd gezag en naar de opdracht zoals die wordt gespecificeerd in artikel 7 van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, een en ander zoals vastgelegd in de Statuten en het Reglement Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de stichting in het algemeen, het functioneren van de directeur-bestuurder in het bijzonder en op het functioneren van de onder de stichting ressorterende scholen, voor zover dat rechtstreeks raakt aan het functioneren van de stichting.

De leden van de Raad van Toezicht hebben diverse achtergronden waaruit zij hun expertise inbrengen ten aanzien van onderwijs, juridische taken, financiën, personele zaken en organisatiekunde.

De Raad van Toezicht wordt gevormd door (zie *bijlage 2*):

- Voorzitter de heer dr. J. Peters
- Lid de heer dr. S. Stommels
- Lid mevrouw H. Vanwesenbeek
- Lid mevrouw mr. S. van Megen

De Raad van Toezicht komt minimaal vijf maal per jaar bijeen voor de invulling van haar toezichthoudende rol, alsmede de evaluatie van het eigen functioneren; in 2018 is men acht maal bijeengekomen.

De Raad van Toezicht wordt in elk overleg of vergadering mondeling en/of schriftelijk geïnformeerd over relevante kwesties en ontwikkelingen met betrekking tot personele en materiële zaken, leerlingen, ouders, procedures, klachten en dergelijke. Met deze rol wordt de rechtmatige verwerving van middelen alsmede de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen kritisch gevolgd, waarvan verslag wordt gedaan in de notulen van betreffende vergaderingen. Het jaarlijkse accountantsverslag levert hieraan een bijdrage. De externe accountant ontvangt de opdracht tot controle van de jaarrekeningen van de Mosagroep middels een doorlopend driejarig contract, voor welke benoeming SPO Condor haar instemming heeft gegeven.

De Raad van Toezicht heeft op diverse momenten evaluerende gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder. In het kader van horizontale verantwoording brengen leden van de Raad van Toezicht jaarlijks een bezoek aan enkele scholen van SPO Condor.

De Raad van Toezicht geeft invulling aan de code 'Goed bestuur', waarbij de leden toezicht houden op de uitvoering van taken en de uitoefening van bevoegdheden die middels mandaat aan de directeur zijn verstrekt en vastgelegd in het managementstatuut.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding voor hun werkzaamheden: zie § 3.2.

In 2018 zijn in de vergaderingen ten minste één maal aan de orde geweest:

- Financiën:
 - Bestuursverslag & Jaarrekening 2017
 - Begroting 2019, meerjarenbegroting 2019-2021
 - Doelmatige besteding van middelen
- Auditsystematiek
- Schoolveiligheidsplan
- Formatieplan
- Staking
- Opbrengsten
- Onderwijskwaliteit
- Risicoanalyse
- Oprichting nieuwe (adaptieve) school in voedingsgebied
- GMR/MR-reglementen
- Huisvesting
- Overgang Toezichthoudend Bestuur naar Raad van Toezicht
- Evaluatie eigen functioneren en de toepassing code goed bestuur

Bestuursverslag en Jaarrekening 2017 zijn door de externe accountant van een goedkeurende controleverklaring voorzien waarna deze door de Raad van Toezicht zijn vastgesteld.

De begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2019-2021 zijn door de Raad van Toezicht goedgekeurd tijdens betreffende vergadering.

In 2018 is door SPO Condor een transitie naar een nieuwe begrotingsroutine in gang gezet welke (nog meer) de transparantie- en decentralisatieprincipes ondersteunt. De Raad van Toezicht deelt de positieve bevindingen van de directeur-bestuurder en zijn staf in dezen. In 2019 zal deze transitie haar definitieve procedures en modellen aannemen.

In 2019 wordt het nieuwe strategisch beleidsplan voorbereid.

April 2019

Dr. J. Peters, voorzitter.

3. Governance

3.1 Code Goed Bestuur

Het Toezichthoudend Bestuur c.q. de Raad van Toezicht heeft de bestuurlijke procedures, verantwoordelijkheden en de delegatie ervan alsmede de sturingselementen daartoe, getoetst aan de Code Goed Bestuur, zoals vastgesteld door de (ALV van de) PO-Raad. De directeur-bestuurder handelt binnen de wettelijke kaders en draagt zorg voor rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

Horizontale dialoog

De directeur-bestuurder betreft, tezamen met de schooldirecteuren, de Raad van Toezicht en de (G)MR in zowel de inhoudelijke als de financiële beleidscycli van SPO Condor. Voor 2018 zijn met name te noemen de onderwijskwaliteit, de invoering van de werkdrukregeling, de oproep tot staking door de onderwijsbond en de formulering van een standpunt in dezen voor SPO Condor. In materieel opzicht krijgt de (technische) duurzaamheid van middelen steeds meer aandacht, waarbij in het bijzonder met de plaatsing van zonnepanelen het maatschappelijk engagement is getoond.

Klachten

In 2018 zijn er geen klachten ontvangen en zijn er diensgevolge geen rapportages door de klachtencommissie aan SPO Condor uitgebracht.

Internationalisering

SPO Condor hanteert geen beleid in het kader van internationalisering.

3.2 WNT

De bezoldiging van de directeur-bestuurder en de leden van het Toezichthoudend Bestuur c.q. Raad van Toezicht valt binnen de kaders van de WNT. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een (vrijwilligers-) vergoeding van € 1.000 per jaar (voorzitter € 1.500). Binnen het (bestuurlijk) functioneren is sprake van een voorzitter en leden met algemene taken.

4. Onderwijs

4.1 Kwaliteitszorg

4.1.1 Audit

De directeur-bestuurder heeft in voldoende mate zicht op de kwaliteit van de scholen. Daarvoor zijn er tevredenheids-onderzoeken bekeken en analyses van leerresultaten gemaakt. Daarnaast hanteert de directeur-bestuurder een auditsystematiek, die onder begeleiding van een externe partij afgelopen schooljaar is herijkt. Op alle scholen van de stichting heeft in het schooljaar 2017-2018 aan de hand van het herijkte kader een audit plaatsgevonden.

De auditsystematiek is een ontwikkelingsgerichte tool die o.a. gebaseerd is op het toezichtkader van de inspectie en heeft daarmee de scholen en de directeur-bestuurder een overzicht geleverd van mogelijke risico's en verbeterings-mogelijkheden in het onderwijsproces van de school. Voorafgaand aan de audit hebben scholen een zelfevaluatie ingevuld, waardoor mede de zelfkritische grondhouding van de school wordt gestimuleerd. Elke school heeft een terugkoppeling en een set van aanbevelingen gekregen.

4.1.2 Kwaliteitscultuur

De directeur-bestuurder gebruikte voorheen een kwaliteitskaart om de voortgang in de verbetering van het onderwijs en de leerresultaten van de scholen zichtbaar te maken. Met ingang van het schooljaar 2018-2019 wordt deze kaart vervangen door een periodiek bilateraal overleg tussen de directeur-bestuurder en de directeur van de school aan de hand van een vaste agenda met alle kengetallen, kwaliteitsindicatoren en gesprekspunten. Hiermee ligt de borging van onze kwaliteitszorg in de rechtstreekse aansturingslijn van onze organisatie. Zo worden bijvoorbeeld de resultaten van onze kwaliteitsinstrumenten op alle niveaus besproken, geanalyseerd en omgezet in verbeteracties.

Alle geledingen van de stichting ervaren een meer open en transparante kwaliteitscultuur. Zo geeft de directeur-bestuurder aan zich vollediger geïnformeerd te voelen, doordat er nu meer gebruik gemaakt wordt van data uit de systemen van de scholen (bijvoorbeeld ParnasSys).

Er is een richting ingeslagen met meer eigenaarschap op schoolniveau en een aanpak op kwaliteitszorg die werkt vanuit het objectiveren en intensiveren van de onderwijskwaliteit.

Daarvoor wordt ook externe kennis en ervaring binnen de scholen gehaald.

De volgende zaken zijn gerealiseerd

- Condorcollege ingericht, focus op continue scholing leerkrachten is groeiende.
- Investing in scholing en externe deskundigheid binnen het IB-netwerk, het MT (directeuren) en binnen de teams.
- Initiatieven stimuleren om specialismen van diverse scholen te bundelen.
- Oudertevredenheid op orde.
- Medewerkerstevredenheid op orde.
- Bijstellen strategisch plan.
 - Focus op onderwijs kwaliteit objectiveren en intensiveren
- Starten met lokale S(B)O ontwikkeling in Millingen

4.2 Inspectie

Bezoek juni 2018

In de eindconclusie van het uitgevoerde vierjaarlijkse onderzoek in juni 2018 van de onderwijsinspectie is waardering uitgesproken over de focus op het continu verbeteren van het onderwijsproces en de behaalde resultaten. De rapportage zelf geeft een prima beeld van de huidige situatie bij SPO Condor. Belangrijke aspecten als de resultaatgerichte cultuur, het van en met elkaar leren, het Condorcollege, de kwaliteitszorg & ambitie, de samenwerking met en wisselwerking tussen de directeur-bestuurder en GMR, de kwaliteit van de documenten en het financieel beheer, worden positief genoemd.

Bij de verificatie op de scholen bleek dat het beeld dat de directeur-bestuurder heeft van de scholen klopte met het oordeel dat de inspectie teruggaf.



Op alle scholen zijn de standaarden kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur, aanbod en verantwoording & dialoog als voldoende tot goed beoordeeld. Ook het didactisch handelen en het pedagogisch klimaat scoren overal voldoende tot goed. Verbetermogelijkheden liggen vooral op het gebied van de aansluiting van het lesgeven aan het niveau van alle leerlingen. Vooral het lesgeven aan de cognitief sterkste groep zal de komende jaren aandacht krijgen binnen SPO Condor.

 Kwaliteitszorg en ambitie	O	V	G
KA1 Kwaliteitszorg		●	
KA2 Kwaliteitscultuur		●	
KA3 Verantwoording en dialoog		●	

4.3 Onderwijskundig

4.3.1 Didactisch handelen

Samen met de directeuren blijft de directeur-bestuurder werken aan het verbeteren van het lesgeven. Het is belangrijk dat alle medewerkers goed blijven in hun vak. De directeur-bestuurder biedt medewerkers de mogelijkheid om kennis en ervaringen met elkaar te delen. De medewerkers krijgen daarnaast veel mogelijkheden om extra cursussen te volgen, via het eigen Condorcollege of via andere organisaties.

De leerkracht zal de komende jaren meer inzicht gegeven worden in het eigen instructiegedrag. Daarbij ligt de focus op het reflectieve nagesprek over de effectiviteit van de les. De effectiviteit van de instructie kan verhoogd worden door meer focus op één lesdoel aan te brengen.

Het afgelopen jaar zijn de volgende zaken gerealiseerd:

- Alertheid omtrent opbrengsten en methodekeuzes uit het verleden. Diverse herstelacties zijn inmiddels in gang gezet.
- NT2 leerlingen nemen toe. SPO Condor maakt hier beleid op om en dit in de komende jaren minder versnipperd vorm te geven en meer recht te doen aan de onderwijsbehoefte van deze specifieke doelgroep.
- SPO Condor heeft een nieuwe werkwijze ontwikkeld voor het onderwijsaanbod richting meerbegaafden, onafhankelijk van ouderbijdrage met als doel een continu leerproces en groei te bevorderen in de onderwijskwaliteit richting deze leerlingen.

4.3.2 Professionalisering

Binnen SPO Condor is meer aandacht gekomen voor een verdere professionalisering van de personeelsleden. De scholen worden steeds beter in het realiseren van eigen ambities. Er worden initiatieven gestimuleerd om specialismen van diverse scholen te bundelen. Het leren van en met elkaar vindt steeds meer plaats, ook tussen de teams van de scholen of via bovenschoolse kennisnetwerken. De bestaande kennisnetwerken worden steeds meer afgestemd op gezamenlijke wensen van de scholen.

4.3.3 Passend Onderwijs (inhoud)

Passend onderwijs moet gaan over ondersteuning aan alle leerlingen, maar in de Condorscholen gaat het nog te vaak over leerlingen die uitvallen of waar leerkrachten problemen mee hebben. Hier is nog winst te boeken in de doelmatigheid. Het lukt niet altijd voldoende om differentiatie in tijd (leertijdverlenging) goed te organiseren of uit voeren. De praktijk laat zien dat er veel tijd en geld gestopt wordt in de individuele leerling. Het ervaren probleem wordt op deze manier soms te geïsoleerd bekeken, waardoor met deze curatieve aanpak de dezelfde hulpvragen in de organisatie blijven bestaan.

Er is winst te boeken binnen onze schoolorganisaties door een verhoogde focus op de duurzaamheid van de opgedane kennis. Zo worden bijvoorbeeld eerdere uitgevoerde interventies in de scholen te weinig met elkaar gedeeld of gezamenlijk geëvalueerd.

De vaardigheden van leerkrachten worden meer gestimuleerd als de ondersteuning geïntegreerd wordt in een groepsaanpak. Daarvoor zal ook in de komende jaren geïnvesteerd worden in de basisondersteuning en trachten we problemen meer te voorkomen door van algemeen naar specifiek te werken: school - groep - leerling.

4.3.4 Passend Onderwijs (middelen)

De onderwijsmedewerkers worden meer betrokken bij de keuzes die de stichting, ondersteuningsplatform GHUM en samenwerkingsverband Stroomland maken. Het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband Stroomland en de ondersteuningsagenda van het platform GHUM zijn op veel plaatsen nog onvoldoende bekend. Het afgelopen jaar is hiertoe geïnvesteerd in het geven van transparantie in de besteding en doelmatige inzet van middelen.

SPO Condor heeft het ontvangen ondersteuningsbedrag, in percentages, als volgt verdeeld:

- 34% Inrichting vaste bemensing bovenschoolse ondersteuning.
- 32% Inzet in de scholen (50% van de IB-uren voor elke Condorschool).
- 21% Schoolondersteuners (gespecialiseerde leerkrachten in de ondersteuningsformatie)
- 3% Leermiddelen ter ondersteuning
- 10% Flexibele ruimte voor leerkrachtondersteuning

Uit bovenstaande blijkt dat bijna eenderde van de ondersteuningsmiddelen rechtstreeks ingezet wordt in de schoolformatie.

De overige middelen zijn beschikbaar voor het versterken van de basisondersteuning en specifieke arrangementen (extra ondersteuning) die aansluiten bij de behoefte van de leerlingen/leerkrachten. De bovenschoolse ondersteuning is op basis van onderlinge solidariteit georganiseerd.

De beschikbare financiële middelen worden zowel in de basisondersteuning als in de extra ondersteuning gebruikt, waarvan de verdeling is als volgt:

461.908		
Bovenschools		157.003
IB scholen		146.229
Vaste schoolondersteuners		98.677
Materieel		15.000
Flexibele ruimte		45.000

-  Basisondersteuning: Lichte en medium arrangementen
-  Extra ondersteuning: extra arrangement

Deze werkwijze heeft de volgende zaken zichtbaar gemaakt:

- 1) Scholen hoeven niet aan te tonen dat een kind een beperking heeft voor de aanvraag van extra ondersteuning (er hoeft niet meer 'gelabeld' te worden).
- 2) Onderwijsbehoeften van leerlingen zijn beter in beeld
- 3) De omvang en duur van de trajecten is flexibeler ("het rugzakje was voor iedereen even groot en daardoor voor de een te licht en voor de ander te zwaar")
- 4) De ondersteuning is meer op maat van de school, rekening houdend met leerlingpopulatie en competenties van leerkrachten en draagkracht van de scholen
- 5) Binnen halen van meer verschillende expertise in de scholen

Naast het vergroten van de basisondersteuning met tijdelijke ondersteuningstrajecten, wordt in de toekomst getracht structurele oplossingen in de thuisnabije omgeving te arrangeren, daar waar dit in het belang is van onze leerling. De bekostigingsplaats voor het S(B)O kan met ingang van 2019 rechtstreeks aan de Condorscholen gegeven worden. Op deze manier kunnen meer leerlingen behouden worden binnen het reguliere onderwijs.

4.3.5 ICT

Het afgelopen jaar is veel geïnvesteerd in de voorwaarden rondom ICT. Hiertoe zijn middelen ingezet uit het eigen vermogen. Inhoudelijk zijn volgende zaken uitgevoerd:

- Verdere implementatie en finetuning ParnasSys;
- Migratie van server naar werken in de cloud;
- Opzetten van een SharePoint omgeving voor de stichting en de scholen;
- Kwaliteitsverbetering van het bestaande netwerk en de devices;
- Begeleiding van de ICT coördinatoren om hun doel te verwezenlijken: "Van ICT-beheerder naar ICT onderwijsvormgever."

Komend jaar zal fors geïnvesteerd worden in het bevorderen van het gebruik en een verdere implementatie van deze middelen middels gerichte scholing van individuen en teams.

4.4 Onderwijsopbrengsten

4.4.1 Opbrengstgericht werken

In de tweede fase van het strategisch beleidsplan 2015-2019 kwam de focus meer te liggen op het objectiveren en intensiveren van de onderwijskwaliteit. Daardoor konden er nog gerichtere keuzes gemaakt worden van data die de scholen al hebben zoals, opbrengstanalyses, de resultaten van de audits, de tevredenheidsonderzoeken en de risico-inventarisatie.

Vanuit onze kwaliteitszorg worden de resultaten op alle niveaus besproken, geanalyseerd en omgezet in verbeteracties.

4.4.2 Schoolstandaard

Om de interventies nog beter te kunnen beoordelen is er een start gemaakt met het formuleren van schoolstandaarden. Dit betekent dat gegevens van leerlingen steeds vergeleken worden met de schoolstandaard en niet met hoe ze zich verhouden binnen de groep, het landelijk gemiddelde of het schoolverleden. Als resultaten niet afgezet worden tegen schoolnormen, blijft immers het beeld erg algemeen en kunnen verbetermogelijkheden over het hoofd gezien worden. Met behulp van het 4D principe zijn scholen inmiddels gestart met een denk- en werkwijze om verantwoorde keuzes te maken bij het inrichten van hun onderwijs. Voor de directeur-bestuurder vormt dit aanleiding om daar in het komende jaar nader onderzoek naar te doen. De verbeterambities van de scholen zullen meer gericht moeten zijn op de doelen die men wil halen en minder op de uit te voeren activiteiten.

4.4.3 Tussenopbrengsten

Zie bijlage 3

- Bovenbouw resultaten zijn over het algemeen voldoende tot goed.
- Resultaten middenbouw zijn beduidend minder .
- Cito analyses groep ½ zijn daarentegen goed. Discrepantie richting groep 3 geeft bij een aantal scholen vraagtekens en aanleiding voor nader onderzoek in 2019.

4.4.4 Eindopbrengsten

Onder- en bovengrens eindtoets

Zie bijlage 4

Alle scholen scoren in april 2018 op de eindtoets op of boven de norm.

Basisarrangement

SPO Condor heeft geen zwakke scholen. Alle scholen zijn in de laatste 2 jaar door de inspectie beoordeeld en hebben een basisarrangement gekregen.

De ambitie van SPO Condor dat de scholen tenminste op of boven het gemiddelde van hun schoolgroep presteren is gerealiseerd. Deze vorig jaar verhoogde ambitie is leidend voor onze zelfevaluatie.

Referentieniveaus

Zie bijlage 5

Op alle drie gebieden scoort de stichting boven de landelijke gemiddelden.

Onderstaand tabel geeft het overzicht per school:

	Lezen		Rekenen		Taalverzorging	
Boven niveau van	stichting	landelijk	Stichting	landelijk	stichting	landelijk
De Biezenkamp	+	+	-	+	-	+
De Tandem	+	+	-	+	-	-
De Zilverberg	-	+	+	+	-	-
't Bijenveld	+	+	-	-	+	+
Op Weg	+	+	-	-	+	+
St. Joris	+	+	+	+	-	+
St. Laurentius	-	+	-	+	-	-
St. Martinus	+	+	-	-	-	+
De Komeet	+	+	+	+	+	+
De Regenboogschool	+	+	+	+	-	-

In het IB-netwerk zal een analyse op taalverzorging uitgevoerd worden. Op de overige zaken zal elke individuele school een eigen analyse maken.

Schooladviezen

Zie bijlage 6

- 70% van onze scholen adviseren onder de bandbreedte van de citoscore.
- In verhouding zitten veel leerlingen in het VO boven het advies van de basisscholen

Directeuren zullen beide overzichten voor hun eigen school gaan analyseren. Conclusies en interventies worden in de kwaliteitscyclus verwerkt.

5 Personeel

5.1 Personeelssterkte

Op 1 oktober 2018 zijn er binnen SPO Condor 181 personeelsleden in dienst met een betrekkingsovervang van 128,6. Hieronder worden de kengetallen van de personeelssterktes aangegeven:

Per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Onbepaalde tijd	Aantal personen	164	25	139
	Aantal Wtf	115,6	25,0	90,6
Bepaalde Tijd	Aantal personen	17	6	11
	Aantal Wtf	13,0	5,2	7,8

Per leeftijdscategorie

Leeftijdscategorie											
	Totaal	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal personen	181	8	11	12	22	30	20	21	34	20	3
Aantal Wtf	128,6	6,1	9,0	9,1	13,5	22,0	14,0	14,7	22,8	15,7	1,7

Per deeltijdscategorie

Deeltijd (WTF)							
	Totaal	0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	181	0	13	31	69	38	30
Bezetting (wtf)	128,6		4,1	15,4	45,7	33,2	30,2

Per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Directie	Aantal Personen	10	7	3
	Bezetting (wtf)	9,2		
Onderwijs Personeel	Aantal Personen	154	22	132
	Bezetting (wtf)	109,0		
Onderwijs ondersteunend personeel	Aantal Personen	17	2	15
	Bezetting (wtf)	10,4		

5.2 Ziekteverzuim

In onderstaande tabel staat de ontwikkeling van ziekteverzuim over de afgelopen 3 jaar in verhouding met het landelijk ziekteverzuimpercentage

ziekteverzuim	2016	2017	2018
SPO Condor	4,16	5,61	7,35
Landelijke *)	6,3	6,0	n.n.b.

*) Info vervangingsfonds

SPO Condor heeft altijd een laag ziekteverzuim gehad en ook in de voorgaande 2 jaren was dit lager dan het landelijk niveau. Wel is een duidelijke stijging van het ziekteverzuim te zien. In 2018 werd mede veroorzaakt door de lange griep epidemie. SPO Condor onderneemt activiteiten om het ziekteverzuim terug te dringen.

5.3 Werkdrukmiddelen

Om de werkdruk in het onderwijs terug te dringen, heeft het Rijk vanaf het schooljaar 2018-2019 extra middelen beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de werkdruk in het primair onderwijs. Deze middelen zijn specifiek besteed om de werkdruk op de scholen te verminderen. De middelen zijn volledig aan de individuele scholen beschikbaar gesteld. Waarna het team van de school met de directie in overleg is gegaan over de besteding van deze middelen.

Op basis van de uitkomsten van het overleg is een plan opgesteld en ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR. Alle P-MR's hebben goedkeuring gegeven aan de besteding van de middelen.

De inzet van de werkdrukmiddelen heeft volledig plaatsgevonden in de personele bezetting voor de ondersteuning en vrijroosteren van leerkrachten.

5.4 Uitkeringen na ontslag

Ontslagen worden zoveel mogelijk voorkomen. Het beleid is er op gericht personeel te behouden voor de stichting. In 2018 zijn geen uitkeringsverplichtingen ontstaan wegens ontslag.

5.5 Ontwikkelingen

Het aantal leerlingen binnen SPO Condor zal de komende jaren verder krimpen. Tot en met 2022 bedraagt de verwachte krimp 14%. Een krimp van ongeveer 3% per jaar. Als gevolg van de krimp zal ook de personele bezetting afnemen. Naar verwachting zullen geen gedwongen ontslagen plaatsvinden. De verwachte krimp kan worden opgevangen door het natuurlijk verloop en de flexibele schil met tijdelijke benoemingen.

Een andere ontwikkeling is het lerarentekort. In de reguliere formatie is niet direct in de eerstkomende jaren een tekort te verwachten. De zorg is er om afwezige leerkrachten te kunnen blijven vervangen. In onze regio is ook te zien dat in de aankomende jaren een tekort zal ontstaan. Hierover hebben de besturen in de regio overleg gehad en besloten gezamenlijk dit probleem aan te gaan.

Het betreft de instroom, zij-instroom en doorstroom.

De werkdruk blijft permanent aandacht te krijgen. De extra middelen die SPO Condor hiervoor van het Rijk krijgt zullen volledig bestemd worden voor het verlagen van de werkdruk.

Het formatiebeleid wordt samen met de directeuren en teams van de scholen vorm gegeven. Teams zullen nauwer worden betrokken bij het formatie en taakbeleid van de school. Jaarlijks zal met het team het werkverdelingsplan worden opgesteld.

De notities uit het Integraal Personeels Beleid worden permanent getoetst aan de landelijke ontwikkelingen en de actuele situatie van SPO Condor.

5.6 Verantwoording Prestatiebox

Verantwoording van de in 2018 ontvangen gelden voor:

- *Cultuureducatie*
Er vindt vier maal per jaar een bovenschools overleg plaats, dat de kaders aangeeft voor de schoolse ontwikkeling van het cultuuronderwijs, de ICC-ers ondersteunt en een kenniskring vormt met betrekking tot de schoolse ontwikkeling. Elk jaar wordt dit concreet vastgelegd in een bovenschools en voor alle scholen schools projectplan.
- *Opbrengstbericht werken*
SPO Condor werkt met een bovenschools zorgteam, waarin een ondersteuningsdirecteur, een orthopedagoog en een bovenschol intern begeleider zitting hebben. Zij sturen de intern begeleiders van de scholen aan. SPO Condor geeft passend onderwijs professioneel vorm. Bij het arrangeren is het uitgangspunt de onderwijsbehoeften van leerlingen en worden leerlingen (indien mogelijk qua leeftijd), ouders en leerkracht in een vroeg stadium betrokken bij het bedenken van het aanbod. SPO Condor zit m.b.t. verwijzingspercentages, zowel m.b.t. tot SBO en SO onder het gemiddelde van het samenwerkingsverband Stroomland.
Ook binnen de reguliere organisatie worden resultaten besproken en geanalyseerd in de zoektocht naar mogelijkheden deze te verbeteren en het onderwijs resultaatgericht vorm te geven. Dit is een continu proces binnen alle lagen van onze organisatie, op leerling-/groepsniveau tot aan schoolniveau c.q. Condorbreed.
- *Professionalisering schoolleiders*
De schoolleiders hebben in 2018 ook weer verder geïnvesteerd in het vergroten van hun competenties om met de leerkrachten een professionele dialoog te voeren te vergroten en afgestemd op de nieuwe regelgeving m.b.t. scholing.
- *Professionalisering leraren*
In 2018 professionaliseren leerkrachten zich d.m.v. schoolgebonden trajecten en/of individuele cursussen. Om dit de komende jaren te versterken is het 'Condorcollege' gestart.

6 Huisvesting

SPO Condor heeft een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld voor de periode 2019-2038, dat jaarlijks bijgesteld kan worden als gevolg van ontwikkelingen in de wijze van financieren (lees ministeriële bekostiging) van onderhoud. Zie ook § 8.6.4.

7 Samenwerkingsverbanden

SPO Condor werkt samen met

- Mosagroep (zie § 2.4)
- CPV Ingenium: verzorgt voor de ruim 150 basisscholen van 13 onderwijsorganisaties in Gelderland, Noord-Brabant en Limburg de vervanging van leerkrachten bij verlof en verzuim.
- Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Stroomland voor Passend Onderwijs in de op de kaart hiernaastgearceerde regio.



8 Financiën

8.1 Algemeen

Schoolbesturen zijn verplicht om jaarlijks uiterlijk 1 juli het financieel jaarverslag over het voorgaande boekjaar aan te leveren bij OC&W/DUO. Dit jaarverslag bestaat doorgaans uit een bestuursverslag en de jaarrekening. Verplicht aan te leveren onderdelen zijn de jaarrekening en een toelichting op het financieel beleid (dat onderdeel uitmaakt van het bestuursverslag). Met ingang van verslagjaar 2008 is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs van het Ministerie van OCW en de Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen (RJ660) van toepassing. In de brochure "Richtlijn Jaarverslag Onderwijs" zijn de richtlijnen opgenomen.

8.2 Exploitatie 2018

Het exploitatieresultaat 2018 bedraagt € 397.860 negatief.

Belangrijkste oorzaken van het negatief exploitatieresultaat zijn de in de begroting 2018 geaccordeerde onttrekkingen aan de reserves middels het (negatief) exploitatieresultaat 2018:

1. ten behoeve van:

- Formatie De Regenboog en St. Laurentius € 22.183
- IT-impuls € 38.000

2. n.a.v. het Strategisch Beleidsplan:

- Onderwijs 2020 € 20.000
- Scholing auditteam € 25.000
- ICT (afschrijvingen) € 70.000
- Scholing ParnasSys € 15.000
- Master elementen € 30.000
- Condorcollege € 10.000
- Leren 2020 € 50.000

3. Correctie afschrijvingsmethodieken € 80.000

Totaal € 360.183

Hierna volgen meer gedetailleerde analyses van de exploitatie 2018 en de balans per 31-12-2018.

Afwijking exploitatieresultaat ten opzichte van begroting 2018:

Staat van baten en lasten			
	2018	Begroot 2018	Vershil
Baten	€	€	€
Rijksbijdragen	10.725.636	9.965.886	759.750
Overige overheidsbijdragen	30.126	36.600	-6.474
Overige baten	346.432	207.198	139.234
Financiële baten/lasten	3.716	5.025	3.561
Totaal baten	11.105.910	10.214.709	896.071
Lasten			
Personeelslasten	9.480.201	8.678.931	801.270
Afschrijvingen	380.193	421.277	-41.084
Huisvestingslasten	912.213	845.147	67.066
Overige lasten	731.163	688.846	42.317
Totaal lasten	11.503.770	10.634.201	869.569
Resultaat	-397.860	-419.492	26.502

De afwijking tussen het begrote en het werkelijke resultaat bedraagt per saldo € 26.502 positief. In de analyse hierna zal hierop nader worden ingegaan.

8.2.1 Personeel

In onderstaande tabel zijn de personele baten en lasten naast elkaar gezet:

Staat van baten en lasten personeel			
	2018	Begroot 2018	Vershil
Baten	€	€	€
Rijksbijdragen personeel	8.835.630	8.078.492	757.138
Passend onderwijs	427.075	442.543	-15.468
Overige personele baten	175.133	94.393	80.740
Totaal personele baten	9.437.838	8.615.428	822.410
Netto loonkosten (inclusief inleen)	9.156.032	8.331.955	824.077
Overige personele lasten	324.169	346.976	-22.807
Totaal personele lasten	9.480.201	8.678.931	801.270
Personeel resultaat	-42.363	-63.505	21.142

De personele baten zijn € 822.410 hoger dan begroot. Deze stijging wordt veroorzaakt door de extra uitkeringen voor de nieuwe CAO, werkdrukmiddelen, prijscompensatie en extra personele baten wegens uitleen. Dit is ook te zien in de loonkosten die € 824.077 hoger zijn dan begroot.

Het verschil in de overige personele lasten komt enerzijds door lagere scholingskosten aangezien de uitrol van de scholing wat langer duurt dan gepland en anderzijds een dotatie aan de voorziening langdurig zieken.

8.2.2 Materieel

Materiele verschillen:

Staat van baten en lasten materieel			
	2018	Begroot 2018	Vershil
Baten	€	€	€
Rijksbijdragen materieel	1.462.931	1.444.851	18.080
Overheidbijdragen	30.126	36.600	-6.474
Overige materiele baten	171.299	112.805	58.494
Totaal materiele baten	1.664.356	1.594.256	70.100
Afschrijvingen	380.193	421.277	-41.084
Huisvestingslasten	912.213	845.147	67.066
Overige instellingslasten	731.163	688.846	42.317
Totaal materiele lasten	2.023.569	1.955.270	68.299
Materieel resultaat	-359.213	-361.012	1.799

Per saldo wijkt het materiele resultaat niet af van de begroting, de extra baten vallen weg tegen de extra lasten.

8.3 Balans 31-12-2018 versus 31-12-2017

	2018	Begroot 2018	Vershil
Activa	€	€	€
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	1.958.932	1.885.029	73.903
Financiële vaste activa	23.704	100.160	-76.456
	1.982.636	1.985.189	-2.553
Vlottende Activa			
Vorderingen	702.891	756.669	-53.778
Effecten	0	205.063	-205.063
Liquide middelen	2.440.107	2.595.602	-155.495
	3.142.998	3.557.334	-414.336
Totaal activa	5.125.634	5.542.523	-416.889
Passiva			
Eigen vermogen	3.494.258	3.892.118	-397.860
Voorzieningen	710.065	564.027	146.038
Kortlopende schulden	921.311	1.086.378	-165.067
Totaal passiva	5.125.634	5.542.523	-416.889

- *Materiële vaste activa*
De wijziging ten opzichte van vorig jaar bedraagt € 73.903. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat er meer geïnvesteerd is dan er werd afgeschreven.
- *Financiële vaste activa*
De wijziging ten opzichte van vorig jaar bedraagt € 76.456. Deze daling wordt enerzijds veroorzaakt doordat alle effecten in 2018 zijn verkocht. Anderzijds is er langlopende vordering op het UWV opgenomen vanwege betaalde transitievergoedingen.
- *Vorderingen*
De daling van de vorderingen is incidenteel
- *Effecten*
Alle effecten zijn verkocht.
- *Liquiditeiten*
Er is sprake van een afname van € 155.495 De totstandkoming van deze afname wordt nader zichtbaar gemaakt in het kasstroomoverzicht in de financiële jaarrekening.
- *Eigen vermogen*
De daling van het eigen vermogen wordt geheel veroorzaakt door bestemming van het resultaat 2018.
- *Voorzieningen*
De voorzieningen zijn gestegen doordat per saldo € 146.038 meer is gedoteerd (onderhoud en jubilea) dan er werd onttrokken; in 2018 is een voorziening voor langdurig zieken aangelegd.
- *Kortlopende schulden*
Per eind 2018 waren de kortlopende schulden € 165.067 lager dan het jaar ervoor. Dit betreft voornamelijk de afwikkeling van een schuld aan het VVF. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2018 zijn alle facturen die toen binnen waren betaald.

8.4 Resultaat 2018 ten opzichte van voorgaand jaar

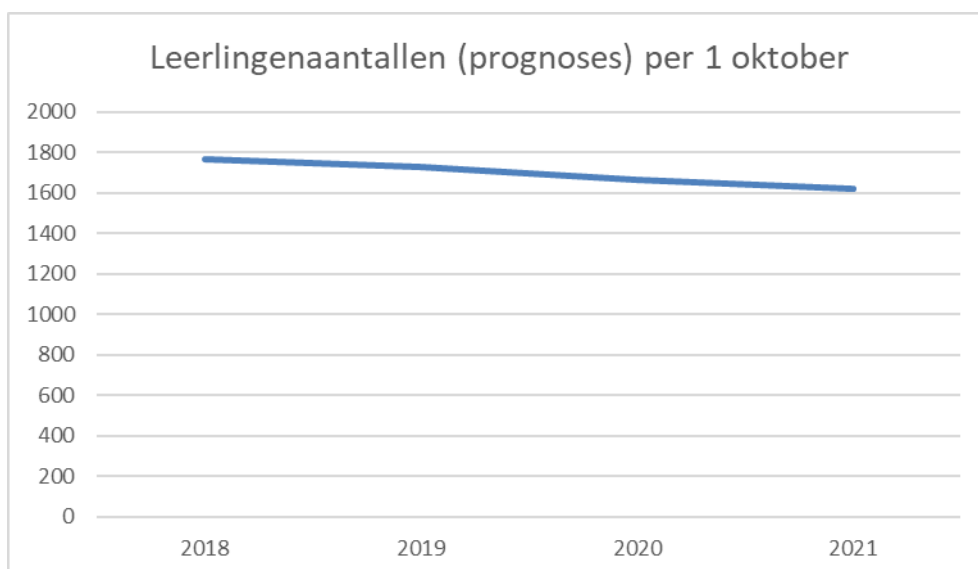
Staat van baten en lasten			
	2018	2017	Vershil
Baten	€	€	€
Rijksbijdragen	10.725.636	10.227.201	498.435
Overige overheidsbijdragen	30.126	37.766	-7.640
Overige baten	346.432	371.569	-25.137
Financiële baten/lasten	3.716	3.561	155
Totaal baten	11.105.910	10.640.097	465.813
Lasten			
Personeelslasten	9.480.201	8.759.102	721.099
Afschrijvingen	380.193	437.453	-57.260
Huisvestingslasten	912.213	923.480	-11.267
Overige lasten	731.163	731.174	-11
Totaal lasten	11.503.770	10.851.209	652.561
Resultaat	-397.860	-211.112	-186.748

De baten waren in 2018 € 465.813 hoger dan in 2017. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De Rijksbijdragen namen enerzijds toe als gevolg van prijscompensatie, nieuwe loonontwikkelingen in de CAO en werkdrukmiddelen.
- Anderszijds daalde het leeringenaantal op bestuursniveau.

8.5 Continuïteitsparagraaf

8.5.1 Ontwikkeling (prognoses) leerlingenaantal 2019-2021



Voor de continuïteit van de stichting zijn de ontwikkelingen ten aanzien van de bekostiging, het opvangen van de daling van het aantal leerlingen en krimpen in de formatie van het grootste belang. In deze paragraaf zijn de verwachte ontwikkelingen zoals opgenomen in de meerjarenbegroting weergegeven.

8.5.2 Personeelslasten en baten

- *Salarisstijgingen*

Voor de berekening van de loonkosten voor de jaren 2019 t/m 2021 is het prijsniveau van 2018 gehanteerd, waarbij voor 2018 de periodieke stijging in de loonschalen is meegenomen. Voor de volgende jaren is uitgegaan van gelijkblijvende formatie en loonkosten.

- *Ouderschapsverlof*

Het betaald ouderschapsverlof wordt bekostigd vanuit de structurele middelen, omdat dit verlof niet in aanmerking komt voor vergoeding door het vervangingsfonds.

- *Voorziening Jubilea*

Voor wat betreft de jubilea is een schatting gemaakt van de loonkosten die betrekking hebben op jubilea.

- *Detacheringen*

In schooljaar 2018/2019 wordt personeel gedetacheerd bij de vervangerspool (CPV) en HAN.

- *Vervangingskosten*

In de vervangingskosten zijn de salariskosten wegens vervanging tijdens ziekte, schorsing en andersoortig verlof opgenomen.

- *Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs*

Op basis van de platformbegroting zijn de inkomsten voor Passend Onderwijs begroot.

8.5.3 Leerlingenaantal en natuurlijk verloop personeel

	4-7 jaar	≥ 8 jaar	totaal	daling	percentage
01-10-2018	819	949	1.768		
01-10-2019 *	825	907	1.732	-36	-2,04 %
01-10-2020 *	807	857	1.664	-68	-3,93 %
01-10-2021 *	774	847	1.621	-43	-2,58 %

* prognoses

- *Ontwikkelingen leerlingenaantal*

De inkomsten van de Condor-scholen zijn hoofdzakelijk afhankelijk van het aantal leerlingen. Hierbij zijn vervolgens nog enkele regelingen van toepassing. In het formatiebeleid is een verdeling opgenomen van middelen die vanuit de gezamenlijke inkomsten worden verdeeld en specifieke middelen die aan scholen worden toebedeeld.

- *Prognose*

Het aantal leerlingen in de bijgevoegde prognose is tot stand gekomen op basis van de geboortecijfers van de verschillende gemeenten. Daarnaast maken de directies gebruik van kennis en informatie van de specifieke situatie van hun school in de wijk.

- *Natuurlijkverloop personeel als gevolg van AOW-gerechtigde leeftijd en tijdelijke dienstverbanden*

	2018	2019	2020	2021
Omvang tijdelijke dienstverbanden				
Flexibele schil	690.000	690.000	690.000	690.000
Natuurlijk verloop (pensionering) in fte's	0,0000	0,0000	0,0000	1,4932
Natuurlijk verloop (pensionering) in €	0	0	0	103.834
Totaal	690.000	690.000	690.000	793.834

- *Vrijwillig natuurlijk verloop*

Op basis van historische gegevens is te verwachten een uitstroom van 1,5 fte jaarlijks.

- *Leren 2020 / Onderwijs 2020*

Dit project eindigt per 1 augustus 2020 waardoor een personele reductie van 1,1 fte wordt gerealiseerd.

- *Personele bezetting in fte's*

	Realisatie 2018	2019	2020	2021
Directeur-bestuurder	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Schooldirecteuren	8,2000	8,2000	8,2000	8,2000
Onderwijzend personeel	109,0000	109,0000	109,0000	107,5068
Onderwijsondersteunend personeel	10,4000	10,4000	10,4000	10,4000
Totaal	128,6000	128,6000	128,6000	127,1068

In dit overzicht is het natuurlijk verloop wegens pensionering verwerkt. De personele formatie is gehandhaafd conform de uitgangspunten van de meerjarenbegroting: zie ook § 8.5.6.

8.5.4 Kaderstelling

SPO Condor heeft in 2019 een kadernota opgesteld. Deze kadernota omvat de vastlegging van de beleidsuitgangspunten voor het financiële beleid en administratie van SPO Condor voor een periode van vijf jaren. Voor zaken als financieel beheer en beleid, kengetallen en vermogenspositie, voorzieningen en reserves zijn hier de voorwaarden vastgelegd welke dienen voor de financiële processen van de stichting zoals begrotingsopstellingen, budgetteren en budgetbewaking, investeren, beleggen en belenen. Hiermee wil SPO Condor de financiële continuïteit van de stichting garanderen. Deze kadernota wordt gehanteerd op stichtingsniveau voor 'Condor-totaal' en is een financiële weerslag van het Strategisch Beleidsplan. Jaarlijks wordt een financiële vertaling gemaakt in kaders voor de schooldirecteuren en bovenschoolse begrotingen.

8.5.5 Meerjaren balans

	MEERJAREN BALANS per 31-12 conform meerjarenbegroting			
	Realisatie 31-12-2018	Begroot 31-12-2019	Begroot 31-12-2020	Begroot 31-12-2021
Materiele vaste activa				
Gebouwen	188.473	179.724	170.975	162.226
Meubilair	738.487	725.146	663.276	601.406
ICT en apparatuur	730.458	633.235	451.162	313.647
Leermiddelen	301.514	281.143	203.741	126.339
	1.958.932	1.819.248	1.489.154	1.203.618
Financiële vaste activa	23.704	0	0	0
Vorderingen				
Debiteuren	109.212	45.000	45.000	45.000
Ministerie OCW	485.302	510.000	510.000	510.000
Overlopende activa	108.377	121.088	121.088	121.088
	702.891	676.088	676.088	676.088
Liquide middelen	2.440.107	2.172.157	2.177.652	2.062.962
Totaal activa	5.125.634	4.667.493	4.342.894	3.942.668
Eigen vermogen	3.494.258	3.233.693	2.896.687	2.369.690
Voorzieningen	710.065	470.800	483.207	609.978
Kortlopende schulden				
Crediteuren	42.972	75.000	75.000	75.000
Belasting en soc premies	373.406	350.000	350.000	350.000
Pensioenen	105.266	110.000	110.000	110.000
Overlopende passiva	399.667	428.000	428.000	428.000
	921.311	963.000	963.000	963.000
Totaal passiva	5.125.634	4.667.493	4.342.894	3.942.668

De meerjarencijfers zijn ontleend aan de in november 2018 opgestelde begroting 2019 en meerjarenbegroting 2019-2021 en gepresenteerd naast de realisatie 2018. Vandaar dat de aansluiting tussen realisatie en meerjarencijfers afwijkt in de omvang van de algemene reserve en de opbouw van de voorziening. De risico's zijn bepaald in de meerjarenbegroting 2019-2021.

- *Financieringsstructuur*

De meerjarenbegroting is gebaseerd op handhaving van de huidige personele formatie, rekening houdend met het natuurlijk verloop. Aan de inkomstzijde van de meerjarenbegroting is in de berekening van de bekostiging wel de krimp van de leerlingenaantallen berekend. In de loop van 2019 worden nadere beleidsmaatregelen genomen voor de periode 2020-2021, waarbij terugdringen van tijdelijke dienstverbanden en mogelijk (gedwongen) ontslagen, als ook vrijwillige ontslagname in kaart gebracht worden ter dekking van de jaarbegrotingen.

- *Materiële vaste activa*

Voor de meerjaren periode is geen investeringsbegroting opgesteld. Met ingang van de begroting 2020 zal de investeringsbegroting op basis van de te verwachten investeringen volgens de meerjarenplanningen van de scholen en de bijbehorende afschrijvingen doorgerekend worden in de meerjarenbegroting.

- *Algemene reserve*

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting		
		2019	2020	2021
Eigen vermogen				
Beginstand	3.892.118	3.546.693	3.233.693	2.896.687
Resultaat	-397.860	-313.000	-337.006	-526.997
Eindstand	3.494.258	3.233.693	2.896.687	2.369.690

De mutaties in de algemene reserve betreffen het resultaat over het betreffende jaar.

- *Voorzieningen*

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting		
		2019	2020	2021
Voorzieningen				
Beginstand	564.027	690.000	470.800	483.207
Dotatie	213.229	178.528	179.906	181.044
Onttrekking	-67.191	-397.728	-167.499	-54.273
Eindstand	710.065	470.800	483.207	609.978

- De dotaties en onttrekkingen aan de voorziening onderhoud zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplanung zoals die is opgesteld.
- De voorziening jubilea zal als gevolg van het tegengestelde effect van het dalende personeelsbestand en het stijgende aantal dienstjaren naar verwachting op hetzelfde niveau blijven.
- In 2018 is een voorziening voor langdurig zieken aangelegd.

- *Meerjaren Kasstroomoverzicht*

KASSTROOMOVERZICHT				
	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-401.576	-311.825	-335.331	-525.322
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat				
Aanpassingen voor afschrijvingen	380.193	345.675	330.094	285.536
Toename van voorzieningen/voorzieningen	146.038	-219.200	12.407	126.771
Totaal aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat	526.231	126.475	342.501	412.307
Veranderingen in werkkapitaal				
Toename van kortlopende vorderingen	258.841	0	0	0
Afname van kortlopende schulden	-165.067	0	0	0
Totaal veranderingen in werkkapitaal	93.774	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	218.429	-185.350	7.170	-113.015
Ontvangen interest	7.954	2.000	1.500	1.500
Betaalde interest	-4.238	-3.175	-3.175	-3.175
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.716	-1.175	-1.675	-1.675
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-454.096	-278.550	0	0
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0	0	0
Afname overige financiële vaste activa	76.456	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-377.640	-278.550	0	0
Afname / Toename van liquide middelen	-155.495	-465.075	5.495	-114.690
Eindstand liquide middelen	2.440.107	2.172.157	2.177.652	2.062.962
Beginstand liquide middelen	2.595.602	2.637.232	2.172.157	2.177.652
Afname / Toename van liquide middelen	-155.495	-465.075	5.495	-114.690

Het meerjaren kasstroomoverzicht laat een afname van de liquide middelen zien. Als afgeleide van de meerjarenbegroting zijn de handhaving van de personele formatie en het investeringsbeleid van invloed op de kasstromen. De in 2019 te nemen beleidsmaatregelen zullen van invloed worden op de hier getoonde liquiditeitsposities.

8.5.6 Meerjaren Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting		
		2019	2020	2021
Baten				
Rijksbijdrage	10.725.636	10.573.026	10.344.838	10.126.591
Overige overheidsbijdrage	30.126	48.400	47.590	47.782
Overige baten	346.432	168.917	168.614	168.626
Totale baten	11.102.194	10.790.343	10.561.042	10.342.999
Lasten				
Personeelslasten	9.480.201	9.166.328	8.961.483	8.962.193
Afschrijvingen	380.193	345.675	330.094	285.536
Huisvestingslasten	912.213	862.471	871.093	879.800
Overige lasten	731.163	727.694	733.703	740.792
Totaal lasten	11.503.770	11.102.168	10.896.373	10.868.321
Financieel	3.716	-1.175	-1.675	-1.675
Resultaat	-397.860	-313.000	-337.006	-526.997

Opmerking:

- De voornaamste factor voor wat betreft de inkomsten en de personele lasten zijn de ontwikkelingen in de leerlingenaantallen en de daartoe te nemen maatregelen.
- De schoolgebouwen en -terreinen zijn juridische, doch niet economisch eigendom van de Stichting Primair Onderwijs Condor.
- Beleid: de meerjarenbegroting is gebaseerd op handhaving van de huidige personele formatie, rekening houdend met het natuurlijk verloop, exclusief de flexibele schil. In 2019 worden nadere beleidsmaatregelen genomen ten aanzien van de periode 2020-2021, waarbij terugdringen van tijdelijke dienstverbanden en mogelijk (gedwongen) ontslagen, als ook vrijwillige ontslagname in kaart gebracht worden, ter dekking van de jaarbegrotingen.

8.6 Interne risicobeheersings- en controlesystemen

Zoals hiervoor al is aangegeven is het grootste risico de komende jaren voor SPO Condor de krimp in de leerlingenaantallen en de daaraan gekoppelde bekostiging. Binnen de Stichting wordt per school, mede op basis van jaarlijks bijgestelde prognoses en meerjaren onderhoudsplanning en investeringsplan een meerjarenbegroting opgesteld die deze risico's per school in beeld brengen. Bij eventuele boventalligheid op schoolniveau vindt overplaatsing plaats. Bij resterende boventalligheid op stichtingsniveau, na natuurlijk verloop, worden boventalligen in de vaste invallerspools geplaatst. Jaarlijks wordt dit vastgelegd in het bestuursformatieplan.

8.6.1 Interne controle

De budgetbewaking geschiedt in eerste instantie door de directeuren. Zij bewaken vooraf of uitgaven nog passen binnen de begroting. Voor investeringen die de meerjaren investeringsplannen overschrijden moet toestemming vooraf worden gevraagd aan de directeur-bestuurder. Periodiek worden rapportages opgesteld over het verloop van het resultaat gedurende het jaar ten opzichte van de begroting. Vanaf augustus bevatten deze rapportages tevens een raming van het resultaat tot en met einde van het boekjaar. Deze rapportages worden besproken met de directeur-bestuurder.

Daarnaast wordt de informatie uit deze overzichten gebruikt om afwijkingen te signaleren en om tijdig te kunnen ingrijpen. De huisaccountant heeft tevens tijdens de controle oog voor eventuele risico's. Deze worden gerapporteerd en indien mogelijk wordt hierop actie ondernomen.

8.6.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste ontwikkelingen die te voorzien zijn, zoals hiervoor al aangegeven, zijn:

- de afname van het aantal leerlingen;
- kostenremanentie (door dalende leerlingenaantallen daalt de bekostiging voor materiele zaken, maar de kosten dalen niet evenredig mee);
- het hoger worden van de lasten door o.a. invoering van LB-functies en inkorten loonschalen.

Bovenstaande ontwikkelingen zijn in de meerjarenbegroting zoveel mogelijk meegenomen. SPO Condor vangt de daling van inkomsten op met krimpen in het personeelsbestand en beheersing van de overige kosten. Zoals te voorzien is gaat ons dat lukken. Zorgen om behoud van de kwaliteit van het onderwijs moet ons nog meer creatief maken. Mogelijke extra, nog niet voorziene tegenvallers worden in eerste instantie opgevangen binnen de begroting. Indien dat niet mogelijk is kan door de directeur-bestuurder een beroep worden gedaan op de financiële reserves binnen het eigen vermogen van SPO Condor. Deze reserves zijn vooralsnog toereikend om enige tegenvallers op te vangen.

Voor de goede orde wijzen wij erop, dat voorgaande meerjarenbegroting uitgaat van de huidige (bekende) wet- en regelgeving. Hierbij is het risico groot dat de realisatie daarvan in de toekomst altijd zal afwijken, mede omdat de praktijk weerbarstig is.

8.6.3 Ziekteverzuim

Er is een duidelijke stijging van het ziekteverzuim te zien. SPO Condor onderneemt activiteiten om het ziekteverzuim terug te dringen. Hiervoor zijn contacten gelegd met het vervangingsfonds en de arbodienst.

8.6.4 Onderhoud

Er is nieuwe regelgeving te verwachten aangaande het aanhouden van een voorziening voor groot onderhoud. Met name de wijze van doteren aan zo'n voorziening staat ter discussie. Met ingang van 2020 zal er een werkwijze gehanteerd moeten worden die aansluit bij de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. SPO Condor heeft in 2018 de onderhoudsplannen geactualiseerd en zal naar aanleiding van de nieuwe regelgeving een visie ontwikkelen op het gewenste dotatiebeleid voor de komende jaren (2020 e.v.).

9 Doelmatigheid

SPO Condor neemt in het beleid voortdurend de doelmatigheid, effectiviteit en efficiency als bepalende factoren in overweging en daartoe worden toetsingscriteria geformuleerd. Meer specifiek hanteert SPO Condor de volgende instrumenten:

- **Kadernota**

In 2018 heeft SPO Condor een kadernota opgesteld: zie § 8.5.4. Voor de komende vijf jaren wordt deze nota gehanteerd bij de begrotingsopstellingen en de verantwoordingen in de jaarverslaglegging.

- **Personeel**

Tijdens de bilaterale overleggen, formatiebesprekingen, MT-vergaderingen en studiedagen komen diverse aspecten van HRM aan de orde als ook de kwaliteit van het onderwyzend en onderwijsondersteunend personeel. Zie hoofdstuk 4. voor het personele beleid in dezen. De afstemming tussen financiën en opbrengsten zullen (nog) meer aandacht krijgen.

- **ICT/OLP**

De verbinding tussen onderwijskwaliteit en de inzet van ICT en leermiddelen is voortdurend in ontwikkeling. De financiering van de digitalisering van het onderwijs blijft achter in de bekostiging. Derhalve is het noodzakelijk om de relatie tussen digitalisering en opbrengsten goed in kaart te brengen.

- **Onderhoud**

In 2018 is een gedetailleerde onderhoudsbegroting opgesteld voor de komende twintig jaren op basis van een inventarisatie van de kwaliteit van de schoolpanden. Duurzaamheid is een belangrijk uitgangspunt hierbij. De wijze van aanhouden van een voorziening voor onderhoud staat in 2019 ter discussie: zie § 8.6.4.

- **Passend Onderwijs**

SPO Condor werkt in 2019 aan een meer gedetailleerde vertaalslag van financiën naar leerlingondersteuning. Zo worden onder andere de kosten van verwijzing naar SBO en SO afgezet tegen de opbrengsten van ondersteuning in de groep in het regulier onderwijs.

- **Benchmarking**

SPO Condor ontvangt als lid van de Mosa-coöperatie (zie § 2.4) de benchmarkdata van de aangesloten besturen. In de beleidsoverwegingen laat SPO Condor zich in een aantal gevallen leiden door deze data. Ook van Van Ree Accountants ontvangt SPO Condor jaarlijks een benchmarkrapport waarin SPO Condor wordt vergeleken met alle besturen die klant zijn bij Van Ree.

10 De financiële kengetallen van SPO Condor

- *Solvabiliteit*

De solvabiliteit 1 bedroeg ultimo 2018 68,2%. Voor SPO Condor ligt de streefwaarde tussen 25% en 35%. De solvabiliteit 2, waarvoor de streefwaarde ligt tussen 40% en 50%, was 82,0% ultimo 2018. De huidige solvabiliteit is daarmee meer dan voldoende.

- *Liquiditeit*

De liquiditeit van de stichting ultimo 2018 bedraagt deze 341,1%. Als ondergrens voor de liquiditeit hanteert SPO Condor de norm van 100%.

- *Weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen 1 bedroeg ultimo 30,4% en ligt daarmee binnen de grenzen van de streefwaarde. Het weerstandsvermogen 2 bedroeg 13,3% en ligt onder de streefwaarde. Gezien de daling van de jaarlasten wegens krimp van de leerlingaantallen verdient deze ratio aandacht in de toekomst.

- *Kapitalisatiefactor*

Het weerstandsvermogen wordt ook wel weergegeven door de kapitalisatiefactor. Daarbij wordt het balanstotaal minus de boekwaarde van gebouwen gedeeld door de totale baten. Voor SPO Condor bedroeg deze ratio 44,5% ultimo 2018; de streefwaarde ligt tussen 30% en 35%.

11 Treasuryverslag

Het beleid is erop gericht om het vermogen van de stichting zoveel mogelijk waardevast te houden; aangroei zoveel mogelijk en tenminste gelijk aan de inflatie. Jaarlijks wordt gekeken naar de mogelijkheden van beleggen van het vrije vermogen.

In juni 2018 is de laatste titel van de oorspronkelijke beleggingsportefeuille verkocht. Per ultimo 2018 houdt SPO Condor geen beleggingen aan. Na uitgebreid overleg met adviseurs van de Rabobank en een beleggingsadviseur is besloten de vrije liquiditeiten niet (opnieuw) te beleggen of te belenen.

12 Jaarrekening 2018

A Grondslagen van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de maand van investeren. Investeringskosten onder de € 1.000 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Eind 2017 heeft bevoegd gezag besloten om met ingang van het kalenderjaar 2018 het activabeleid te herzien. Dit heeft er onder andere toe geleid dat de activeringsgrens is opgetrokken van € 500 naar € 1.000. Ook is het aantal afschrijvingstermijnen teruggebracht tot één termijn per categorie. De reeds in het verleden aangeschafte activa zijn eind 2017 omgezet naar de nieuwe beleidsuitgangspunten. Dit heeft in een aantal gevallen geleid tot een aanpassing van de (resterende) afschrijvingstermijnen en de afschrijvingslasten voor 2017. De hiermee verbandhoudende extra afschrijvingslasten in 2017 bedroegen nagenoeg € 164.000.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Het bestuurskantoor is gevestigd Lindestraat 25 te 6373 XA Beek-Ubbergen.

Kosten van periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen. Als gevolg van de overheveling van de verplichtingen voor buitenonderhoud van de Gemeente naar het schoolbestuur is in 2015 begonnen met de vorming van een voorziening groot onderhoud. In deze voorziening zijn in 2015 de middelen gestort die van de Gemeente en OCW ontvangen zijn voor groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. De marktwaarde is een representatie van de geamortiseerde kostprijs. Bij obligaties wordt als ondergrens als nominale waarde gehanteerd. De hier opgenomen effecten hebben een looptijd van langer dan een jaar. Effecten die binnen het tijdbestek van een jaar worden afgelost zijn opgenomen onder de vlottende activa.

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.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke 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 egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

Ingaande 2015 is de zorgplicht voor buitenonderhoud aan de schoolgebouwen overgeheveld van gemeenten aan schoolbesturen. Gelet op het voorspelde onregelmatige verloop van de uitgaven voor buitenonderhoud door de jaren heen worden met ingang van 2015 de onderhoudsuitgaven voor buitenonderhoud geëgaliseerd via een onderhoudsvoorziening. De dotatie aan deze voorziening in het eerste jaar vindt plaats op basis van de normbedragen in de Rijkvergoeding voor onderhoud. Het normbedrag wordt ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2018 als beste schatting beschouwd voor de gemiddelde kosten van buitenonderhoud in de komende jaren. De werkelijke kosten voor buitenonderhoud zijn in zijn geheel ten laste van de voorziening gebracht.

Inzake de verplichting conform de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) om bij de vorming van de voorziening onderhoud uit te gaan van het gelijkmatig opbouwen van de voorziening groot onderhoud per gebouw én per onderhoudscomponent tussen de momenten van het uitvoeren van het groot onderhoud (onderhoudscyclus), maakt SPO Condor in 2018 nog gebruik van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Uitgangspunt voor de berekening van de opbouw van de voorziening is het vaste bedrag van € 1.000 (tm 2017 € 950) per FTE per ultimo van het jaar.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen voor de resultaatbepaling**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-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-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-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 balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente of provincie. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen

Afschrijfpercentages activa	Percentage
Gebouwen	2,50%
Meubilair	5,00%
Leermiddelen	12,50%
Inventaris en apparatuur	10,00%
ICT-apparatuur	20,00%

Zoals reeds aangegeven bij het onderdeel materiële vaste activa heeft het bestuur besloten om met ingang van het verslagjaar 2018 een vereenvoudiging door te voeren in haar gevoerde activabeleid. Dit betekent dat naast de aanpassing, het beperken van het aantal uitgangspunten voor de afschrijvingstermijnen, ook voor de bestaande activa een aanpassing in de afschrijvingstermijnen heeft plaatsgevonden. In bovenstaand overzicht staan de nieuwe uitgangspunten voor het gevoerde activabeleid inzake de gehanteerde afschrijvingstermijnen.

Pensioenverplichtingen

Stichting Primair Onderwijs Condor heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Primair Onderwijs Condor.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand per 31 december 2018 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 97 % (bron: website www.abp.nl, d.d. 01-02-2019). De beleidsdekkingsgraad bedraagt in 2018 103,8 %.

Gedurende het kalenderjaar 2018 is een gemiddelde dekkingsgraad behaald van 103,8 %. Stichting Primair Onderwijs Condor heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Stichting Primair Onderwijs Condor heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

B Balans (na resultaatbestemming)

Balans		
	31-12-2018	31-12-2017
Activa	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.958.932	1.885.029
Financiële vaste activa	23.704	100.160
	1.982.636	1.985.189
Vlottende activa		
Vorderingen	702.891	756.669
Effecten	0	205.063
Liquide middelen	2.440.107	2.595.602
	3.142.998	3.557.334
Totaal activa	5.125.634	5.542.523

Balans		
	31-12-2018	31-12-2017
Passiva		€
Eigen vermogen	3.494.258	3.892.118
Voorzieningen	710.065	564.027
Kortlopende schulden	921.311	1.086.378
Totaal passiva	5.125.634	5.542.523

C Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten over 2018			
	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	10.725.636	9.965.886	10.227.201
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	30.126	36.600	37.766
Overige baten	346.432	207.198	371.569
Totaal baten	11.102.194	10.209.684	10.636.536
Lasten			
Personeelslasten	9.480.201	8.678.931	8.759.102
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	380.193	421.277	437.453
Huisvestingslasten	912.213	845.147	923.480
Overige lasten	731.163	688.846	731.174
Totaal lasten	11.503.770	10.634.201	10.851.209
Saldo baten en lasten	-401.576	-424.517	-214.673
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.954	8.000	8.607
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.238	-2.975	-5.046
Resultaat	-397.860	-419.492	-211.112

D Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht		
	2018	2017
	€	€
<i>Kasstromen uit operationele activiteiten</i>		
Saldo baten en lasten	-401.576	-214.673
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>		
Aanpassingen voor afschrijvingen	380.193	437.453
Toename van voorzieningen	146.038	136.448
Totaal aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat	526.231	573.901
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Toename van kortlopende vorderingen	258.841	46.759
Afname van kortlopende schulden	-165.067	-77.250
Totaal veranderingen in werkkapitaal:	93.774	-30.491
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	218.429	328.737
Ontvangen interest	7.954	8.607
Betaalde interest	-4.238	-5.046
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.716	3.561
<i>Kasstromen uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	-454.096	-234.422
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Afname overige financiële vaste activa	76.456	211.760
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-377.640	-22.662
Afname/Toename van liquide middelen	-155.495	309.636
Eindstand liquide middelen	2.440.107	2.595.602
Beginstand liquide middelen	2.595.602	2.285.966
Afname/Toename van liquide middelen	-155.495	309.636

E Toelichting bij de balans

Materiële vaste activa	Gebouwen & terreinen	Meubilair	Leermiddel- en (PO)	ICT en apparatuur	Totaal
Stand begin periode	€	€	€	€	€
Verkrijgingswaarde	367.830	1.566.961	744.844	1.224.671	3.904.306
Cumulatieve afschrijving	-172.667	-777.934	-406.413	-662.263	-2.019.277
Materiële vaste activa begin periode	195.163	789.027	338.431	562.408	1.885.029
Verloop gedurende periode					
Investerings	0	36.202	44.260	373.634	454.096
Desinvesteringen	-17.850	-388.941	-173.392	-343.132	-923.315
Afschrijvingen	-6.690	-86.742	-81.177	-205.584	-380.193
Afschrijving desinvesteringen	17.850	388.941	173.392	343.132	923.315
Mutatie gedurende periode	-6.690	-50.540	-36.917	168.050	73.903
Stand einde periode					
Verkrijgingswaarde	349.980	1.214.222	615.712	1.255.173	3.435.087
Cumulatieve afschrijvingen	-161.507	-475.735	-314.198	-524.715	-1.476.155
Materiële vaste activa einde periode	188.473	738.487	301.514	730.458	1.958.932
Afschrijvingspercentage	4%-10%	2,5%-10%	6,67%-12,5%	4%-33,33%	

Per 01-01-2018 volledig afgeschreven activa welke niet meer in gebruik zijn in 2018 zijn als desinvestering afgeboekt.

Financiële vaste activa	Balans waarde 31-12-2017	Verkocht/ Gekocht	Resultaat 2018	Balans waarde 31-12-2018
Soort obligatie/aandelen	€	€	€	€
4,125% Rabobank Nld 10/20	100.160	-106.700	6.540	0
	100.160	-106.700	6.540	0
Vordering UWV				23.704
Totaal financiële vaste activa	100.160	-106.700	6.540	23.704

Bijlage 1 bij de jaarstukken is een uitgebreide versie van bovenstaande tabel, met ondermeer ratings en koerswaarden.

Vlottende activa

Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
<i>Vorderingen</i>	€	€
Debiteuren	82.633	49.823
Ministerie OC en W (betaalritme lumpsum)	485.302	504.816
Huisvesting De Komeet	3.429	0
Stromenland Passend Onderwijs	0	33.947
Lopende rente effecten	0	7.665
Voorraad tablets	1.088	1.088
Overlopende posten	0	23.969
Nog te ontvangen bedragen	22.062	4.998
Subtotaal vorderingen	594.514	626.306
<i>Overlopende activa</i>		
Te ontvangen rente/ lopende rente	0	0
Waarbogsommen	0	0
Vooruitbetaalde kosten	108.377	130.191
Gemeente vandalisme en inrichting	0	172
Gemeente bouwbudgetten	0	0
Gemeente overige vorderingen	0	0
Overlopende activa	108.377	130.363
Totaal vorderingen	702.891	756.669

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. Het vormen van een voorziening wegens oninbaarheid is niet nodig.

Effecten	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4% Nederland 08/18	0	205.063
Totaal effecten	0	205.063

De hiervoor genoemde post effecten heeft betrekking op effecten welke een looptijd kennen korter dan een jaar.

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestuursrekeningen	2.327.886	2.495.205
School inzake-bankrekeningen	112.107	100.159
Kassen	114	238
Totaal liquide middelen	2.440.107	2.595.602

De liquide middelen opgenomen onder de bestuursrekeningen staan volledig ter vrije beschikking van Stichting Primair Onderwijs Condor.

Eigen vermogen	31-12-2017	Resultaat	Overige	31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.892.118	-397.860	0	3.494.258
Totaal eigen vermogen	3.892.118	-397.860	0	3.494.258

Het resultaat over 2018 wordt in zijn geheel bestemd aan de algemene reserve.

Voorzieningen	31-12-2017	Dotaties	Onttrekkingen	31-12-2018
	€	€	€	€
Voorziening onderhoud	441.840	172.671	-59.576	554.935
Voorziening jubilea	122.187	14.658	-7.615	129.230
Voorziening langdurig zieken	0	25.900	0	25.900
Totaal voorzieningen	564.027	213.229	-67.191	710.065

Voorziening onderhoud	
	€
Begin van de periode	441.840
Dotaties	172.671
Onttrekkingen	-59.576
Einde van de periode	554.935
Kortlopend deel < 1 jaar	381.000
Langlopend deel > 1 jaar	173.935

De voorziening onderhoud is in gebruik ter egalisatie van onderhoudskosten in de loop der jaren.

Voorziening jubilea	
	€
Begin van de periode	122.187
Dotaties	14.658
Onttrekkingen	-7.615
Einde van de periode	129.230
Kortlopend deel < 1 jaar	8.000
Langlopend deel > 1 jaar	121.230

De voorziening jubilea betreft de verplichtingen aan personeel uit hoofde van jubilea.

Voorziening langdurig zieken	
	€
Begin van de periode	0
Dotaties	25.900
Onttrekkingen	0
Einde van de periode	25.900
Kortlopend deel < 1 jaar	25.900
Langlopend deel > 1 jaar	0

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichtingen aan personeel uit hoofde van ziekte.

Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
<i>Kortlopende schulden</i>	€	€
Crediteuren	42.972	77.684
Belastingen en sociale premies	373.406	345.276
Schulden terzake van pensioenen	105.266	104.242
Lonen en salarissen	4.321	4.603
Nog te betalen vakantie-uitkering	286.400	273.880
Terug te betalen inzake niet volledige inzet poolers	0	131.368
Accountant	5.870	5.645
Oosterpoort	20.000	0
Energie	0	21.284
Bankkosten	1.463	1.182
Participatiefonds	5.000	0
Fluvius	19.709	0
Nog te betalen bedragen	2.589	14.209
Kortlopende schulden exclusief overlopende passiva sub totaal	866.996	979.373
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen overige	9.868	9.325
Nog te besteden projectsubsidies	44.447	97.680
Overlopende passiva	54.315	107.005
Totaal kortlopende schulden	921.311	1.086.378

F Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur

De huurovereenkomst van het bestuurskantoor is destijds aangegaan voor de duur van vijf jaar, ingaande op 1 oktober 2012 en lopende tot en met 30 september 2017. Deze overeenkomst is vervolgens stilzwijgend voor een aansluitende perioden van telkens vijf jaar, met een opzegtermijn van één jaar verlengd. De huidige huurtermijn loopt derhalve tot 30 september 2022. De huur bedraagt op jaarbasis circa € 19.000.

G Model E Verbonden partijen

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag 01-01-2018 t/m 31-12-2018				
Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Stroomland	Stichting	Nijmegen	4	
Coöperatieve Mosagroep U.A.	Coöperatie	Cuijk	4	
CPV Ingenium U.A.	Coöperatie i.o.	Cuijk	4	

H Toelichting op staat van baten en lasten

In onderstaande opstellingen treft u een vergelijking tussen het in 2018 gerealiseerde resultaat en de begroting, en het resultaat van 2017. De begroting 2018 is door de bevoegd gezag vastgesteld in haar vergadering van 26-02-2018.

Rijksbijdragen	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	€	€	€
Personele lumpsum	7.129.493	6.641.492	6.863.355
Materiële instandhouding	1.446.024	1.444.851	1.436.020
Prestatiebox	336.949	324.795	286.156
P&A budget	1.329.961	1.105.205	1.128.826
Overige bijdrage ministerie	16.907	0	29.645
Bekostiging impulsgebieden	6.274	7.000	7.405
Subsidie studieverlof	32.953	0	30.199
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	10.298.561	9.523.343	9.781.606
Doorbetalingen Rijksbijdragen	427.075	442.543	445.595
<i>Inkomenoverdracht rijksbijdragen</i>	427.075	442.543	445.595
Rijksbijdragen	10.725.636	9.965.886	10.227.201

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Vergoeding gymzalen	28.496	36.600	36.766
Vergoeding schoolzwemmen	1.630	0	1.000
Overheidsbijdragen en -subsidies	30.126	36.600	37.766

Overige baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<i>Opbrengst verhuur</i>			
Baten verhuur medegebruik	65.508	62.470	62.266
<i>Opbrengst verhuur</i>	65.508	62.470	62.266
<i>Detachering personeel</i>			
Detacheringen inkomsten	75.112	94.393	38.217
<i>Detachering personeel</i>	75.112	94.393	38.217
<i>Sponsoring</i>			
Sponsoring	5.063	1.200	11.709
<i>Sponsoring</i>	5.063	1.200	11.709
<i>Ouderbijdragen</i>			
Bijdrage ouders	38.339	29.780	46.354
Bijdrage overblijven	10.111	0	3.321
<i>Ouderbijdragen</i>	48.450	29.780	49.675
<i>Overige</i>			
Overige personele baten	100.021	0	172.806
Overige baten	52.278	19.355	36.896
<i>Overige</i>	152.299	19.355	209.702
Overige baten	346.432	207.198	371.569

.Personeelslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<i>Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>			
Lonen en salarissen	6.830.036	8.210.000	6.401.748
Salariskosten tlv vervangingsfonds	0	0	29.929
Lonen en salarissen	6.830.036	8.210.000	6.431.677
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	936.046	0	835.575
Sociale lasten	936.046	0	835.575
<i>Premies Participatiefonds</i>			
Premies Participatiefonds	315.585	0	221.177
Premies Participatiefonds	315.585	0	221.177
<i>Premies Vervangingsfonds</i>			
Premie vervangingsfonds	13.200	0	13.096
Premies Vervangingsfonds	13.200	0	13.096
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	934.948	0	900.028
Pensioenlasten	934.948	0	900.028
Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	9.029.815	8.210.000	8.401.553
<i>Overige personele lasten</i>			
<i>Dotaties personele voorzieningen</i>			
Dotatie voorziening jubilea	14.658	16.289	12.851
Dotaties personele voorzieningen	40.558	16.289	12.851
<i>Lasten personeel niet in loondienst</i>			
Kosten inleen personeel	337.210	121.955	200.281
Lasten personeel niet in loondienst	337.210	121.955	200.281
<i>Overige</i>			
Scholingskosten/nascholing	141.588	188.000	70.944
Kosten arbodienst en BGZ	17.062	15.000	12.422
Reis-en verblijfskosten	19.746	15.000	16.968
Vrijwilligersvergoeding	17.390	8.000	7.343
Overige personeelskosten	61.086	77.187	45.295
Kantine kosten	21.269	25.000	23.574
Wervingskosten personeel	5.470	2.500	22.034
Overige	283.611	330.687	198.580
Overige personele lasten	661.379	468.931	411.712
<i>Ontvangen vergoedingen</i>			
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	-118.899	0	0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	-92.094	0	-54.163
Ontvangen vergoedingen	-210.993	0	-54.163
Personeelslasten	9.480.201	8.678.931	8.759.102

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Gebouwen en terreinen	6.690	6.690	16.573
Meubilair	86.742	85.998	101.406
Afschrijvingskosten ICT en apparatuur	174.912	214.768	221.631
Onderwijsleerpakket	81.177	95.600	76.757
Machines	8.792	7.939	8.549
Inventaris en apparatuur	21.880	10.282	12.537
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	380.193	421.277	437.453

Eind 2017 heeft het bestuur besloten het activabeleid te herzien. In hoofdstuk 6.1 Jaarrekening 2017, onderdeel A Grondslagen van de jaarrekening, is een nadere toelichting hieromtrent opgenomen. Als gevolg van dit besluit zijn de extra afschrijvingslasten in 2017 ruim € 154.000 hoger.

Huisvestingslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Huur/medegebruik	45.817	27.818	23.744
Huur sportaccommodaties	39.518	40.060	44.207
Dotatie voorziening groot onderhoud	172.671	172.671	273.269
Binnenonderhoud gebouwen	82.122	103.121	24.089
Onderhoud wensen	4.420	7.875	2.181
Onderhoud contracten	1.939	0	36.990
Onderhoud nieuwe voorzieningen	35.764	0	6.473
Beveiliging	26.489	800	9.714
Klein onderhoud / Inventaris	19.103	7.100	11.589
Tuinonderhoud	25.514	200	12.309
Schoonmaakkosten	279.792	271.445	268.724
Overige schoonmaakkosten	30.926	30.765	31.744
Energie en Water	119.607	157.958	153.266
Heffingen	28.531	25.334	25.181
Huisvestingslasten	912.213	845.147	923.480

Overige lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<i>Administratie- en beheerslasten</i>	€	€	€
Kosten administratie	116.108	130.200	131.098
Accountantskosten	14.201	10.000	16.505
Bestuurskosten	1.132	0	79
Advieskosten	3.066	0	29.645
Administratie- en beheerslasten	134.507	140.200	177.327
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud ICT en automatisering	75.101	69.200	65.577
Interne doorbelasting ICT kosten	0	13.242	0
Onderhoud ICT en automatisering	75.101	82.442	65.577
<i>Leer- en hulpmiddelen</i>			
Jeelo-activiteiten	22.949	17.449	18.916
Leermiddelen / verbruiksmateriaal	177.234	188.102	170.754
Kosten passend onderwijs	231	0	16.569
Kangoeroeklas-Plusklas	1.557	0	1.415
Mediatheek/bibliotheek	8.833	5.276	9.237
Licentiekosten onderwijs	113.548	91.950	86.356
Kopieerkosten	36.706	34.550	33.274
Leermiddelen / verbruiksmateriaal	361.058	337.327	336.521
<i>Overige</i>			
Kosten MR/OR	4.606	5.504	6.253
Verzekeringen	3.750	8.000	7.902
Culturele vorming	19.062	24.243	21.114
Telefoonkosten	12.467	11.800	12.381
Abonnementen/lidmaatschappen	31.165	17.510	19.302
Drukwerk	2.212	3.860	2.837
Techniek	0	0	3.909
Schoolreis en sportdagen, vieringen	7.995	8.600	14.732
Schoolkamp	27.483	12.110	25.413
Leerlingonderzoeken	172	0	0
Testen en toetsen	17.820	14.650	12.382
Uitgaven overblijven	0	0	1.619
Kantoorbenodigdheden	3.774	4.050	4.469
Representatiekosten	13.882	13.500	10.624
Kosten projecten	1.293	0	1.593
Overige kosten onderwijs	14.816	5.050	7.219
Telefoonkosten	160.497	128.877	151.749
Overige lasten	731.163	688.846	731.174

De accountants honoraria zijn vermeld in onderstaand overzicht.

Accountantshonoraria	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	14.201	14.720
Andere controleopdrachten	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Andere niet-controle diensten	0	1.785
Accountantshonoraria	14.201	16.505

Financiële baten en Lasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.954	8.000	8.607
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.238	-2.975	-5.046
Financiële baten en Lasten	3.716	5.025	3.561

I Model G Verantwoording subsidies

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt gespecificeerd 01-01-2018 t/m 31-12-2018					
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
			€	€	
Studieverlof	DL/B/110284	20-09-2018	32.953	32.953	ja
Totaal			32.953	32.953	
G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule 01-01-2018 t/m 31-12-2018					
Aflopend per ultimo verslagjaar					
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten
			€	€	€
			0	0	0
Totaal			0	0	0

J WNT verantwoording 2018 Condor

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Condor. Het voor Condor toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 129.000 (Bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C).

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen				
1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling				
Bedragen x € 1	V.W.J. Scholte	F.A.M. Geurts	H.H.J. Manders	H.T.J.M. Swinkels
Functiegegevens			Algemeen directeur/ Directeur- bestuurder *)	
Aanvang en einde functieervulling in 2018			01/01-31/12	
Deeltijdfactor in fte			1,00	
Gewezen topfunctionaris?			nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?			ja	

*) Per 26 oktober 2018 heeft ten gevolge van de statutenwijziging de aanpassing plaatsgevonden van Algemeen directeur in Directeur-bestuurder.

Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-		91.809	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	14.847	-
<i>Subtotaal</i>	-	-	106.656	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			129.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			N.v.t.	
Totale bezoldiging			106.656	

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
--	--------	--------	--------	--------

Gegevens 2017				
Aanvang en einde functieervulling in 2017	01/04-31/08	01/01-31/03	01/09-31/12	01/04-31/08
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	39.309	24.831	28.199	39.291
Beloningen betaalbaar op termijn	5.916	3.340	4.710	5.916
<i>Subtotaal</i>	45.225	28.171	32.909	45.207
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.073	31.808	43.117	54.073
Totale bezoldiging 2017	45.225	28.171	32.909	45.207

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
J. Peters	Voorzitter raad van toezicht
S. Stommels	Lid raad van toezicht
H. Vanwesenbeek	Lid raad van toezicht
S. van Megen	Lid raad van toezicht
B. Schouten	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

K Ondertekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.

De Directeur-bestuurder van Stichting Primair Onderwijs Condor heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 20-5-2019.

De raad van toezicht van Stichting Primair Onderwijs Condor heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 20-5-2019.

Ondertekening door de Directeur-bestuurder en de leden van de raad van toezicht.

Ten blijke van de vaststelling en goedkeuring is de jaarrekening ingevolge artikel 19 lid 7 van de statuten ondertekend door Directeur-bestuurder en de leden van de raad van toezicht.

Directeur-bestuurder:

Was getekend

H.H.J. Manders
Directeur-bestuurder

Raad van toezicht:

Was getekend

J. Peters
Voorzitter raad van toezicht

Was getekend

S. Stommels
Lid raad van toezicht

Was getekend

H. Vanwesenbeek
Lid raad van toezicht

Was getekend

S. van Megen
Lid raad van toezicht

Bestemming resultaat

Het saldo van de exploitatie van negatief € 397.860 bestemd ten gunste van de algemene reserve. Daarmee bedraagt de algemene reserve na resultaatbestemming € 3.494.258.

Naam reserve	Bedrag
	€
Algemene reserve	-397.860
Totaal exploitatieresultaat	-397.860

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Primair Onderwijs Condor, stichting voor katholiek en protestants-christelijk onderwijs

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Primair Onderwijs Condor, stichting voor katholiek en protestants-christelijk onderwijs te Beek-Ubbergen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Primair Onderwijs Condor, stichting voor katholiek en protestants-christelijk onderwijs 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.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. 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 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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.

Geldermalsen, 17 mei 2019

Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer RA MSc

Bijlage 1

Overzicht Financiële vaste activa (uitgebreid)

Soort obligatie/aandelen	Nominaal	Koers	Hoofdsom garantie	Balans- waarde 31-12-2017	Verkocht c.q. gekocht	Aanschaf- prijs	Resultaat 2018	Balans- waarde 31-12-2018	Beurs- waarde 31-12-2018
	€			€	€	€	€	€	€
4,125% Rabobank Nld 10/20	100.000	n.v.t.	Ja	100.160	-106.700	100.160	6.540	0	0
Totaal Financiële vaste activa	100.000			100.160	-106.700	100.160	6.540	0	0

Bijlage 2

(on)betaalde (neven)functies van de leden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

Jeroen Peters	Program Director & Researcher Master Advanced Nursing Practice Member Organizing Committee International Conference ICN NP/APN Vice-voorzitter bestuur Registratie Commissie Specialismen Verpleegkunde Lid adviescommissie Onderwijs V&VN Penningmeester European APN Network
Serge Stommels	Controller Han Masterprogrammas & College van Bestuur Conservator LS Collectie Van Abbemuseum Voorzitter kunstcommissie Beuningen
Suzanne van Megen	Jurist Royal Smit Transformers B.V. Jurist Andus Groep B.V.
Hanneke Vanwesenbeek	Procesbegeleider/Intern begeleider Sint Maartenschool

Directeur-bestuurder

Marthijn Manders	Bestuurder Isendoorn College
------------------	------------------------------

Bijlage 3

bij § 4.4.3 Tussenopbrengsten

	1 M		2 M		3 M			4 M				5 M				6 M				7 M				8 M				
	CITO RvK LOVS 2017 / 2018	CITO TvK LOVS 2017 / 2018	CITO RvK LOVS 2017 / 2018	CITO TvK LOVS 2017 / 2018	CITO DMT 2018 / 2017 / 2017 / 2018	CITO RW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO SPNW 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO BL 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO DMT 2018 / 2017 / 2017 / 2018	CITO RW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO SPNW 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO BL 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO DMT 2018 / 2017 / 2017 / 2018	CITO RW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO SPNW 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO BL 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO DMT 2018 / 2017 / 2017 / 2018	CITO RW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO SPNW 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO BL 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO DMT 2018 / 2017 / 2017 / 2018	CITO RW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO SPNW 3.0 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO BL LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO DMT LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO RW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	CITO SPNW LOVS 2017 / 2017 / 2017 / 2018	
03RL - De Biezenkamp																												
03RW - De Tandem																												
05OC - RK Basissch D Zilverberg																												
05OO - t Bijenveld																												
05OP - Basisschool Op Weg																												
05HO - Basisschool Siet Joris																												
06YI - Basissch St Laurentius																												
07VC - St Martinus																												
09AA - R.K. Basisschool De Komeet																												
09XD - De Regenboogschool																												

A

B

C

D

E

Geen normen

Geen gegevens

Bijlage 4

bij § 4.4.4 Eindopbrengsten, Onder- en bovengrens eindtoets

Wat is de gemiddelde score op de Centrale Eindtoets in 2017-2018 van de school/scholen onder het bestuur?

School	Gemiddelde score eindtoets	Percentiel	Aantal meetellende toetsscores	Percentage gewogen leerlingen
R.K. Basisschool De Komeet	 545,0	100	29	1 %
De Biezenkamp	 538,4	70	50	2 %
Basisschool Op Weg	 538,4	69	24	2 %
Basisschool Sint Joris	 538,4	58	14	0 %
De Regenboogschool	 537,8	**	4	4 %
De Tandem	 537,3	55	11	1 %
Rooms Katholieke Basisschool Sint Laurentius	 536,2	48	5	4 %
't Bijenveld	 536,3	45	12	2 %
Rooms Katholieke Basisschool De Zilverberg	 535,8	40	17	2 %
Basisschool St Martinus	 535,2	32	55	4 %

Legenda gemiddelde score eindtoets

-  Op of boven inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
-  Onder inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
-  Inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep

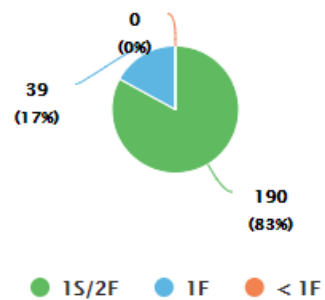
Legenda percentiel

-  School hoort bij 25% best presterende scholen
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  School hoort bij 25% slechtst presterende scholen
- * Geen percentielscore mogelijk vanwege een te klein aantal scholen in de schoolvergelijkingsgroep.
- ** Geen percentielscore mogelijk vanwege een te klein aantal (<5) deelnemers aan de eindtoets.

Bijlage 5

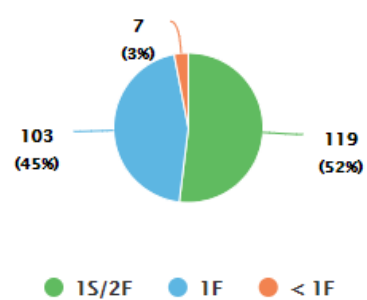
bij § 4.4.4 Eindopbrengsten, Referentieniveaus

REFERENTIE LEZEN TOTAAL



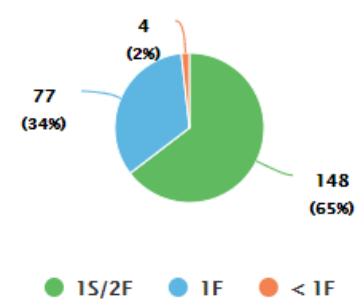
Lezen landelijk		
2F	1F	<1F
66%	32%	2%

REFERENTIE NIVEAU REKENEN TOTAAL



Rekenen landelijk		
2F	1F	<1F
44%	45%	7%

REFERENTIE NIVEAU TAAL TOTAAL

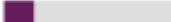
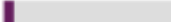
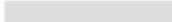
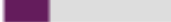
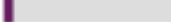
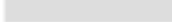
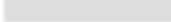
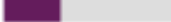
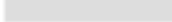
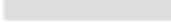
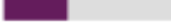
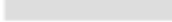
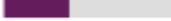
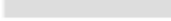
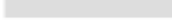


Taal landelijk		
2F	1F	<1F
57%	39%	4%

Bijlage 6

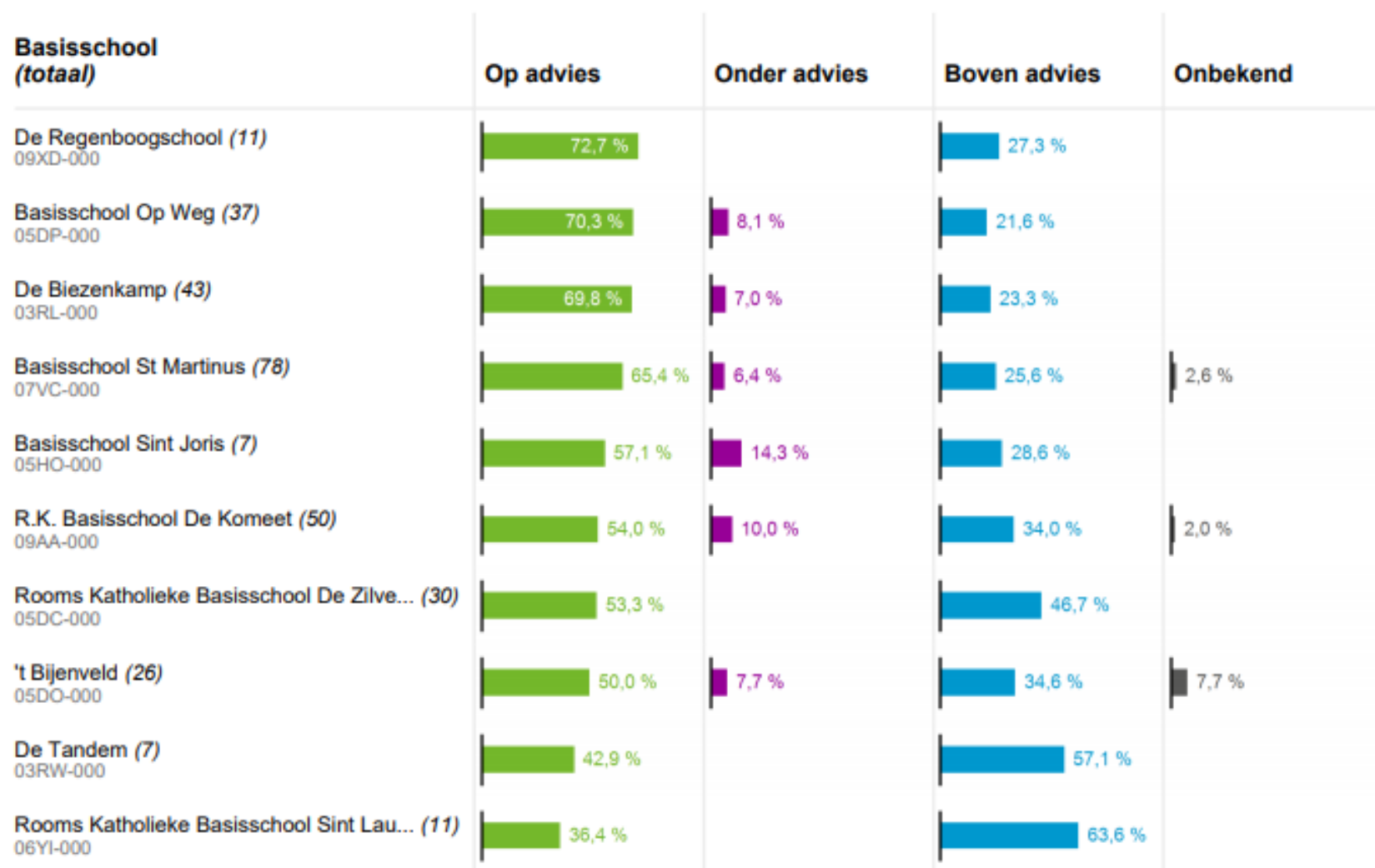
bij § 4.4.4 Eindopbrengsten, Schooladviezen

Wat is het percentage schooladviezen dat gelijk is aan de adviezen op basis van de eindtoetsscore in 2017-2018?

School	Binnen de bandbreedte	Onder de bandbreedte	Boven de bandbreedte	Geen vergelijking mogelijk	Aantal leerlingen *
Basisschool Sint Joris	 100,0%	 0,0%	 0,0%	 0,0%	14
't Bijenveld	 83,3%	 16,7%	 0,0%	 0,0%	12
De Tandem	 81,8%	 18,2%	 0,0%	 0,0%	11
De Biezenkamp	 80,4%	 7,1%	 10,7%	 1,8%	56
Rooms Katholieke Basisschool De Zilverberg	 76,5%	 17,6%	 5,9%	 0,0%	17
Basisschool St Martinus	 67,9%	 26,8%	 5,4%	 0,0%	56
Basisschool Op Weg	 66,7%	 33,3%	 0,0%	 0,0%	24
De Regenboogschool	 66,7%	 0,0%	 33,3%	 0,0%	6
Rooms Katholieke Basisschool Sint Laurentius	 62,5%	 0,0%	 37,5%	 0,0%	8
R.K. Basisschool De Komeet	 61,3%	 38,7%	 0,0%	 0,0%	31
Totaal	 73,6%	 19,6%	 6,4%	 0,4%	235

* Alle leerlingen in leerjaar 8, en leerlingen die niet in leerjaar 8 zitten en wel een toetsdatum hebben

Zitten de leerlingen die in 2014-2015 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden **na 3 jaar op, onder of boven het schooladvies?**



Bijlage 7: Kengetallen

- Aantal leerlingen op 1 oktober, ongewogen

2018	1768
2019	1732
2020	1664
2021	1621

- Financiële ratio's

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting			KADER
		2019	2020	2021	
Liquiditeit (current ratio)					
Vlottende activa	341,1%	295,8%	296,3%	284,4%	> 100%
Vlottende passiva					
Solvabiliteit 1					
Eigen vermogen x 100%	68,2%	69,3%	66,7%	60,1%	25% - 35%
Totaal vermogen					
Solvabiliteit 2					
Eigen vermogen + voorzieningen x 100%	82,0%	79,4%	77,8%	75,6%	40% - 50%
Totaal vermogen					
Weerstandsvermogen 1					
Eigen vermogen	30,4%	29,1%	26,6%	21,8%	26% - 31%
Totale jaarlasten					
Weerstandsvermogen 2					
Eigen vermogen - Materiële vaste activa	13,3%	12,7%	12,9%	10,7%	15% - 18%
Totale jaarlasten					
Rentabiliteit (excl. onttrekkingen reserves)					
Bedrijfsresultaat (gewone bedrijfsvoering)	-3,6%	-2,9%	-3,2%	-5,1%	> 1,0%
Totale baten					
Kapitalisatiefactor					
Balanstotaal - Boekwaarde gebouwen en terreinen	44,5%	41,6%	39,5%	36,6%	30% - 35%
Totale baten					

- Personele en materiële lasten versus totale lasten

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting		
		2019	2020	2021
Personele lasten / totale lasten	0,82	0,83	0,82	0,82
Materiële lasten / totale lasten	0,18	0,17	0,18	0,18

- Personele lasten per leerling

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting		
		2019	2020	2021
Personele lasten	5.362	5.292	5.386	5.529

- Rijksbijdragen per leerling

	Realisatie 2018	conform meerjarenbegroting		
		2019	2020	2021
(Rijks)bijdragen OCW	6.067	6.105	6.217	6.247