

JAARVERSLAG 2018

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	40
Kengetallen	43
 Jaarrekening	
Grondslagen	46
Balans per 31 december	49
Staat van baten en lasten	50
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	51
Toelichting behorende tot de balans	52
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	58
Gegevens over de rechtspersoon	62
Overzicht verbonden partijen	64
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	65
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	66
Ondertekening van de jaarrekening	67
Gebeurtenissen na balansdatum	68
 Overige gegevens	
Controleverklaring	69
 Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	73
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	74
Verloop balansposten	78
 <u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	79
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
Verloop balansposten	84
 <u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	85
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	86
Verloop balansposten	91
 <u>13AO Dr. J.P. Thijsseschool</u>	
Staat van baten en lasten	92
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	93
Verloop balansposten	98
 <u>13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool</u>	
Staat van baten en lasten	99
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	100
Verloop balansposten	104
 <u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	105
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	106
Verloop balansposten	110

Inhoudsopgave

	Blad
Bijlagen	
<u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	111
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	112
Verloop balansposten	116
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	122
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	123
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	124
Verloop balansposten	129
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	130
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	131
Verloop balansposten	136



Bestuursverslag als onderdeel van het jaarverslag

2018

Voorwoord

Hierbij treft u het bestuursverslag bij de jaarrekening 2018 aan. In het bestuursverslag wordt in hoofdlijnen aandacht besteed aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. Hiernaast geven wij ook aandacht aan sociale aspecten in het bestuursverslag. Hiermee komt m.i.v. dit jaar een apart opgesteld sociaal jaarverslag te vervallen, het maakt onderdeel uit van dit verslag.

Het is bestemd voor alle geledingen van de eigen organisatie, de drie betrokken gemeenten en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Naast de rapportage aan deze doelgroepen, zal een publieksversie van het bestuursverslag via de website van PPO de Link openbaar worden gemaakt.

In 2018 is door alle geledingen verder uitvoering gegeven aan de doelen zoals verwoord in de vierjarige schoolplannen en in het vierjarig strategisch beleidsplan van PPO de Link: “Passend Ambitieuus”. Hiernaast speelden andere ontwikkelingen, zoals diverse nieuwbouwtrajecten, een rol. Tenslotte is in 2018 in de organisatie het gesprek gevoerd over het strategisch plan voor de komende planperiode, 2019-2022. Dit heeft geleid tot een vastgesteld strategisch plan 2019-2022, “Plezier in Onderwijs”.

De jaarrekening 2018 is opgesteld door Cabo in opdracht van het bestuur en in nauw overleg met het bestuursbureau van PPO de Link.

M.G. Buurman, algemeen directeur

Preambule

Het bestuur van PPO de Link heeft zijn bestuurs- en managementstatuut gebaseerd op de bestuurscode van de PO-Raad. Aansluitend op de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur heeft het bestuur in 2015 het bestuurs- en managementstatuut opnieuw vastgesteld. In dit statuut staat omschreven dat het model van een toezichthoudend bestuur met een volledig gevolmachtigde algemeen directeur die de bestuurstaken uitoefent, het beste past bij PPO de Link.

In het kader van deze toezichthoudende rol heeft het bestuur in 2018 vijf maal vergaderd en is tijdens een hei-dag het bestuur geëvalueerd. Tijdens de vergaderingen is een aantal documenten besproken en vastgesteld, waaronder documenten in het kader van onze P&C cyclus. In 2018 werd verder aandacht besteed aan (de dekking van) plannen voor nieuwbouw voor onze scholen in Renkum, Wageningen, Doorwerth en Rhenen, het nieuwe strategisch plan, het managementstatuut en ons bestuursmodel. Door middel van een aantal presentaties van directeuren heeft het bestuur kennis genomen van actuele ontwikkelingen op onze scholen.

De voor u liggende jaarrekening 2018 is gecontroleerd door accountantskantoor Flynth. Het bestuursverslag en de jaarrekening zijn ten slotte door het bestuur vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2019.

Voor 2018 constateren wij dat de beleids- en begrotingscycli grotendeels volgens plan zijn verlopen. Uit het voorliggende verslag kan, in navolging van de jaren ervoor, voor 2018 de

Bestuursverslag

conclusie getrokken worden dat de financiële situatie van PPO de Link zonder meer gezond te noemen is, en het onderwijs er goed voor staat.

Het bestuur van PPO de Link,

Voorzitter
J.F. Wijsma

Secretaris
S. van Dongen

1 Algemeen

In deze algemene paragraaf wordt ingegaan op de kernactiviteiten en de structuur van de organisatie, de wet Goed Bestuur en de positie van medezeggenschapsorganen en gemeenten.

1.1 Kernactiviteiten

Onder Stichting Partners Primair Onderwijs de Link (PPO de Link) ressorteren acht openbare scholen. Het betreft zeven scholen voor regulier basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. Twee scholen hebben een of meer dislocatie(s): Daltonschool Rhenen-Elst bestaat uit een hoofdvestiging in Elst, met een dislocatie in Rhenen. De Jac. P. Thijsseschool heeft twee dislocaties, te weten de Dr. A. Schweitzerschool in Renkum en OBS De Wegwijzer in Doorwerth.

In onderstaande tabel staan de scholen vermeld met hun brinnummer en vestigingsplaats.

BRIN	School	Plaats
19QS	SBO De Dijk	Wageningen
18PY	Montessorischool	Wageningen
23DE	OBS De Nijenoord	Wageningen
18TN	OBS De Wereld	Wageningen
18RA	OBS De Tarthorst	Wageningen
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (provincie Utrecht) en Rhenen
12DI	OBS De Marlijn	Oosterbeek (gem. Renkum)
13AO	Dr. J.P. Thijsseschool	Renkum
	Dr. A. Schweitzerschool	Renkum
	OBS De Wegwijzer	Doorwerth (gem. Renkum)

1.2 Juridische structuur

PPO de Link is een stichting, statutair gevestigd in Rhenen op de Bantuinweg 45. De stichting is opgericht per 2 juli 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder nummer 30197292.

1.3 Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestaat uit zeven bestuursleden. Bestuursleden worden benoemd voor vier jaar met een mogelijkheid tot verlenging van nog eens vier jaar. De stichting hanteert hiervoor een rooster van aftreden. In 2018 hebben twee mutaties plaatsgevonden. De heer Eweg is afgetreden, de heer Dekker is aangetreden.

De samenstelling van het bestuur van de stichting zag er in 2018 als volgt uit:

Samenstelling bestuur:	Naam bestuurslid:	Opmerkingen
Voorzitter	J.F. Wijsma	
Vicevoorzitter en Secretaris	S.C. van Dongen	
Penningmeester	C.W.M. Jongerius	
Bestuurslid	G. Blom	
Bestuurslid	C.F. Dekker	Vanaf 10 oktober
Bestuurslid	H.P.A. Eweg	Tot 1 augustus
Bestuurslid	R.G. van Hal	
Bestuurslid	A. van Veldhuizen	

1.4 Organisatiestructuur

Het bestuur van PPO de Link heeft zijn bestuurs- en managementstatuut gebaseerd op de bestuurscode van de PO-Raad. Aansluitend op de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur heeft het bestuur in 2015 het bestuurs- en managementstatuut opnieuw vastgesteld. In dit statuut staat omschreven dat het model van een toezichthoudend bestuur met een volledig gevolmachtigde algemeen directeur die de bestuurstaken uitoefent, het beste past bij PPO de Link. In het statuut is dit uitgewerkt in gevolgen voor de dagelijkse bedrijfsvoering.

In 2018 zijn in de beschreven organisatiestructuur geen wijzigingen doorgevoerd. Wel is dit kalenderjaar het voornemen uitgesproken om de beschreven structuur ook juridisch te formaliseren, waardoor het bestuur Raad van Toezicht (RvT) wordt en de algemeen directeur Bestuurder. De verwachting is dat dit in 2019 gestalte krijgt. Dit heeft geen gevolgen voor de integrale verantwoordelijkheid van schooldirecteuren.

De verantwoordelijkheden en taken van de verschillende gremia zijn in het bestuurs- en managementstatuut vastgelegd. Op het gebied van AO/IC zijn maatregelen genomen die passen bij de omvang van de organisatie. Deze zijn eveneens vastgelegd in het bestuurs- en managementstatuut, met name de bijlagen waarin de procuratieregeling en het (onder)mandaat binnen de stichting zijn vastgelegd.

Het stichtingsbestuur vergadert gemiddeld 5 á 6 maal per jaar. In het bestuurs- en managementstatuut (art 2.8) is vastgelegd dat het bestuur de begroting en jaarrekening vaststelt. Daarnaast ontvangt het bestuur de kwaliteitsrapportages en wordt het sociaal jaarverslag gedeeld, als bijlage bij het bestuursverslag. Het bestuur heeft in 2018 samen met de GMR verder verkend op welke manier en rond welke thema's de jaarlijkse overlegmomenten georganiseerd kunnen worden.

De algemeen directeur is integraal verantwoordelijk voor de gehele stichting en wordt daarbij ondersteund door twee parttime staffunctionarissen, een algemeen beleidsmedewerker en een secretaresse. Vanaf 2016 worden zowel de ondersteuning door het administratiekantoor als de ondersteuning in de huisvesting ingekocht bij gespecialiseerde organisaties. In 2018 zijn diensten rond de personeels-, salaris- en financiële administratie ingekocht bij Cabo. Diensten betreffende huisvestingskwesties zijn ingekocht bij Hevo.

De beleidsvoorbereiding voor de stichting vindt plaats op het bestuursbureau, soms ondersteund door projectgroepen waarin directeuren participeren. Ongeveer eens in de zes weken vindt overleg plaats tussen de algemeen directeur en de schooldirecteuren in het Management Overleg (MO). Onderwerpen van gesprek zijn beleidsdocumenten en zaken die voor alle scholen relevant zijn en/of zaken die voortkomen uit wet- en regelgeving. Op afroep wordt externe deskundigheid op deelterreinen ingezet.

Vanuit haar kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie. Vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn er per augustus 2018 bijvoorbeeld middelen beschikbaar gekomen voor het verlagen van de werkdruk. Verder is de CAO Primair Onderwijs aangepast en is de bekostiging bijgesteld. Als gevolg van een andere verdeling van de middelen voor onderwijskansenbeleid zal ook in 2019 een herziening plaatsvinden. De effecten hiervan zijn nog niet bekend. Daarom hebben we er in 2018, bijvoorbeeld bij het opstellen van de meerjarenbegroting, geen rekening mee kunnen houden.

1.5 Medezeggenschap

PPO de Link kent twee medezeggenschapsniveaus. Op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en op schoolniveau zijn er Medezeggenschapsraden (MR). Middels het Medezeggenschapsstatuut en -reglement is vastgelegd welke onderwerpen op welk niveau worden besproken en wat de status van de medezeggenschap is. Daarnaast worden de raden geïnformeerd over ontwikkelingen die de stichting (mogelijk) relevant acht, waaruit een adviesvraag kan volgen. Het statuut en reglement zijn afgeleid van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) en worden herzien wanneer dit nodig wordt geacht, bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving.

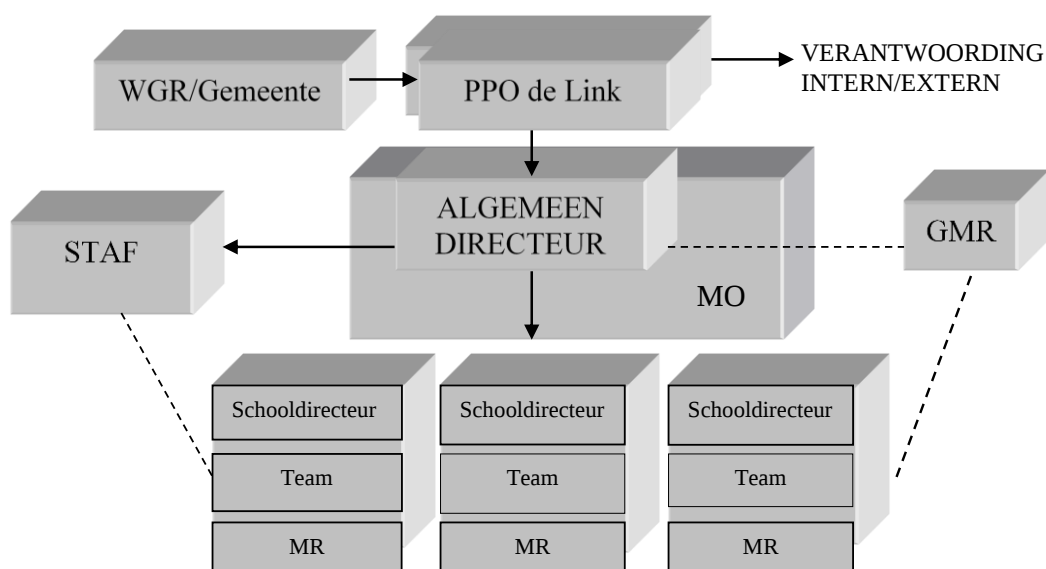
1.6 Overleg met de wethouders (WGR)

In het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) voert het bestuur van PPO de Link twee maal per jaar overleg met de wethouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. In de voorjaars vergadering wordt het bestuursverslag en de jaarrekening voorgelegd en in de najaarsvergadering wordt de begroting voorgelegd. De drie wethouders hebben de taak te verifiëren of PPO de Link een gezond financieel beleid voert en of de openbaarheid van de scholen geborgd is.

1.7 Horizontale verantwoording

PPO de Link streeft naar een hoge mate van transparantie, waarbij ten minste het gewenste inzicht wordt verschaft. Daarbij wordt belang gehecht aan persoonlijk contact met alle belanghebbenden. Tevens worden hiertoe bewust en proactief diverse kanalen ingezet, waaronder websites (overheid en eigen) en (ouder-)communicatieplatforms.

Schema 1: Organogram van PPO de Link



1.8 Klachtenafhandeling

Klachten over de dagelijkse gang van zaken worden in de meeste gevallen in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding naar tevredenheid afgehandeld. Indien dit niet mogelijk is of indien de afhandeling niet naar tevredenheid is kan men een beroep doen op de klachtenregeling. De klachtenregeling is beschikbaar op de website van PPO de Link en van toepassing op agressie en geweld, discriminatie, pesten, seksuele intimidatie en overige klachten. Hierin wordt, naast de klachtenprocedure, toegelicht hoe de verdeling is gemaakt in taken en verantwoordelijkheden tussen de contactpersoon, de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de klachtencommissie en de vertrouwensinspecteur.

In 2018 zijn twee klachten ontvangen.

Enkele ouders van kinderen op de Daltonschool in Elst uitten hun zorgen over de organisatorische gang van zaken, met name op het gebied van de personele bezetting en de communicatie hierover. Deze zorgen zijn met de betrokken oudergroep besproken, waarbij de door ouders geschetste problematiek vanuit verschillende invalshoeken is benaderd en uiteindelijk naar tevredenheid van de ouders is uitgelegd of opgelost.

Een ouder van een leerling van SBO De Dijk stelde de school verantwoordelijk voor het weglopen van de leerling, na afloop van een schoolreisje. De ouder was hierbij te laat. Hierover is een gesprek gevoerd met de betreffende ouder en leerling over proces en communicatie in deze, naar tevredenheid van zowel ouder als school als het gaat om afspraken. Wel heeft e.e.a. geleid tot een schadeclaim van de ouder voor de geleden immateriele schade. Dit is afgehandeld door onze verzekering. Omdat bewijs ontbrak is er, om kosten te besparen, geschikt.

Van de klachtenprocedure is in 2018 geen gebruik gemaakt.

2 Leerlingenaantallen

De leerlingenaantallen vormen de basis voor de inkomstenstroom van onze scholen en de stichting als geheel. De ontwikkeling van de leerlingenaantallen binnen de stichting was sinds de oprichting (2004) stabiel te noemen. Na drie jaren van een lichte daling en een stabiel beeld in 2013 liet de leerlingentelling in oktober 2014 voor het eerst een veel grotere daling zien dan voorzien. Als gevolg van de demografische ontwikkeling in de drie gemeenten waar onze scholen gevestigd zijn, zette deze daling door in 2015 en 2016. Hoewel er geen sprake is van een gewijzigde ontwikkeling op dat gebied (in alle gemeenten blijft het totaal aantal leerlingen afnemen), telden we op onze scholen in 2017 voor het eerst weer meer leerlingen en was de verwachte daling in 2018 minder groot dan verwacht. Sterker nog, het is ons in 2018 gelukt om nagenoeg stabiel te blijven in het aantal leerlingen. Dit betekent dat in relatie tot de demografische krimp in de regio ons marktaandeel is gestegen.

Tabel 1: Leerlingenontwikkeling 2009-2018, per teldatum 1 oktober (BRON)

BRIN	School	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
12DI	De Marlijn	400	403	420	416	422	407	401	378	366	358
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	165	168	183	190	198	177	191	172	177	170
13AO	Dr. A. Schweitzerschool*	185	174	170	155	165	136	139	125	133	124
	Dr. J.P. Thijsseschool/ De Wegwijzer	177	169	166	170	182	172	171	188	206	230
18PY	Montessorischool	261	258	255	260	239	231	221	217	239	241
18RA	De Tarthorst	147	152	145	133	128	115	116	160	161	157
18TN	De Wereld	147	136	127	133	130	125	129	103	103	120
19QS	SBO De Dijk	99	102	95	96	102	106	94	90	91	93
23DE	De Nijenoord	412	419	414	408	398	376	362	338	325	304
Totaal		1993	1981	1975	1961	1964	1845	1824	1771	1801	1797

*Per 2019 worden deze aantallen opgenomen in het totaal voor BRIN 13AO

Jaarlijks wordt in nauw overleg met de schooldirecteuren voor de komende jaren een prognose gemaakt. Hierbij baseren de directeuren zich op inschrijvingen, aangevuld met de prognoses die in opdracht van de gemeenten worden opgesteld. Er wordt rekening gehouden met de verdeling naar leeftijd van de huidige leerlingen en er is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen in de omgevingen en bij andere schoolbesturen (denk hierbij aan bijvoorbeeld nieuwbouw van een school).

Ook DUO maakt op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, die is gebaseerd op landelijke data tot en met 2017, is voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn sprake van een punt waarop de jaarlijkse daling van het totaal aantal leerlingen omslaat naar een jaarlijkse stijging. Voor de gemeenten Renkum en Rhenen wordt gerekend met een omslag per respectievelijk 2027 en 2029. De laatste prognose voor de gemeente Wageningen gaat uit van een omslag naar jaarlijkse groei (aanhoudend tot 2036) per 2024.

De komende jaren wordt op stichtingsniveau een daling voorzien, waarbij voor de verschillende (deel-)gemeenten verschillen waarneembaar zijn.

Bestuursverslag

Tabel 2: Door PPO de Link gecorrigeerde leerlingenontwikkeling 2018- 2021

BRIN	School	werkelijk 1-10-2016	werkelijk 1-10-2017	verwacht 1-10-2018	werkelijk 1-10-2018	verwacht 1-10-2019	verwacht 1-10-2020	verwacht 1-10-2021
12 DI	De Marlijn	378	366	353	358	336	316	285
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	172	177	165	170	169	172	171
13 AO	Dr. A. Schweitzerschool*	125	133	125	124	348	343	347
	Dr. J.P. Thijsseschool/ De Wegwijzer	188	206	206	230			
18 PY	Montessorischool	217	239	232	241	237	251	252
18 RA	De Tarthorst	160	161	158	157	162	163	159
18 TN	De Wereld	103	103	109	120	120	119	116
19 QS	SBO De Dijk	90	91	90	93	93	93	93
23 DE	De Nijenoord	338	325	309	304	314	317	313
Totaal		1771	1801	1747	1797	1779	1774	1736

*Per 2019 worden deze aantallen opgenomen in het totaal voor BRIN 13AO

De leerlingenaantallen staan niet op zichzelf en moeten worden beschouwd in relatie tot het aandeel dat de gezamenlijke openbare scholen in een dorpskern innemen ten opzichte van de andere scholen.

In alle gemeenten daalt de afgelopen jaren het totaal aantal leerlingen. Dit jaar blijft het totaal aantal leerlingen in Wageningen ongeveer gelijk, terwijl de dalende lijn in de overige gemeenten wordt doorgezet. Het marktaandeel blijft in Wageningen, Oosterbeek en Rhenen dit jaar gelijk, terwijl het marktaandeel in de overige (deel-) gemeenten voor het tweede achtereenvolgende jaar stijgt. We zijn trots op het feit dat ons marktaandeel gelijk blijft of zelfs stijgt in gemeenten waar het totaal aantal leerlingen daalt.

Tabel 3: Marktaandeel van de openbare scholen als percentage van de totale schoolpopulatie van een dorp/stad

	okt-09	okt-10	okt-11	okt-12	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18
Wageningen, excl SBO de Dijk	37%	37%	36%	37%	36%	34%	33%	33%	34%	34%
Renkum dorp	29%	27%	27%	25%	26%	24%	25%	24%	26%	27%
Oosterbeek	39%	39%	39%	40%	40%	38%	37%	35%	35%	35%
Doorwerth	10%	11%	11%	20%*	22%	23%	23%	27%	33%	39%
Rhenen dorp	6%	5%	6%	5%	5%	4%	5%	4%	4%	4%
Elst	17%	18%	21%	25%	31%	30%	34%	34%	35%	36%

* De grote sprong in 2012 heeft mede te maken met de opheffing (door CNS) van BS Het T@lent

We proberen meer zicht te krijgen op de wijze waarop wij ons marktaandeel vanuit onze kwaliteit en onderwijsconcepten kunnen beïnvloeden. We blijven aandacht besteden aan positionering en aan de uitstraling van onze scholen. We benadrukken bewuster de sterke kanten van ons onderwijs en van onze onderwijsconcepten en laten ons hierbij adviseren door deskundigen op het gebied van marketing en communicatie.

3 Beleidsinhoudelijke onderwerpen

3.1 Missie en Visie

Omdat in 2014 een nieuw strategieplan moest worden opgesteld, was dat ook een goed jaar om de missie en visie van PPO de Link te herijken. Dit is gebeurd op basis van een rapportage over de periode 2010-2014, een uitgebreide SWOT-analyse en gesprekken met allerlei belanghebbenden. In de eerste bestuursvergadering van 2015 zijn de nieuwe missie en visie voor minimaal de periode 2015-2018 door het toezichthoudend bestuur vastgesteld.

MISSIE PPO de LINK

Wij staan voor waarde(n)vol openbaar onderwijs met ambitie, waarbinnen kinderen zich in een veilig klimaat ontplooiën tot zelfdenkende en verantwoordelijk handelende wereldburgers, met oog, hart en respect voor elkaar en hun omgeving.

VISIE PPO de LINK

Vanuit een oriëntatie op de toekomst en de omgeving realiseren de openbare scholen van PPO de Link onderwijs dat gericht is op de behoefte van iedere leerling. Hierbij focussen wij op de volgende vier pijlers:

Onderwijs ambitie:

Onze scholen gaan uit van onderwijs met ambitie. Dit komt tot uiting in:

- het opstellen van hoge en realistische doelen ten aanzien van de gewenste kennis, vaardigheden en attitudes;
- aandacht besteden aan het ontwikkelen van de vaardigheden van de 21e eeuw. Deze zijn:
 - kritisch denkvermogen;
 - creativiteit;
 - vaardigheden om problemen op te lossen;
 - ICT-geletterdheid;
 - vermogen tot samenwerken;
 - sociale en communicatieve vaardigheden;
- een gedifferentieerd aanbod realiseren;
- zorg bieden aan iedere leerling.

Wereldburger:

Onze scholen ondersteunen leerlingen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving.

Waarde(n)vol:

De waarde van onze scholen, is gelegen in de positie en de rol die zij in de wijk of het dorp vervullen. De verschillende onderwijskundige visies van onze scholen gecombineerd met het uitgangspunt dat *elk kind welkom is*, beschouwen wij als leidend.

Binnen onze scholen zijn zorg voor elkaar en respect voor de wereld om ons heen belangrijke waarden. Wij hebben hierbij voor ogen dat kinderen recht hebben om op te groeien tot zelfdenkende en verantwoordelijkheid nemende (wereld)burgers en zullen hier samen met ouders/verzorgers aan werken.

Omgeving:

Onze scholen vormen een professionele leergemeenschap en functioneren in een groter geheel van organisaties en individuen waarmee nauw wordt samengewerkt. Onze scholen hebben een naar buiten gerichte en op samenwerking gerichte houding met als doel het onderwijs optimaal af te stemmen op de onderwijsbehoeften van het kind.

3.2 Strategisch beleidsplan 2015-2018: Passend Ambitueus

Het strategieplan sluit aan op de nieuwe Missie en Visie van de stichting. In het strategieplan zijn rond vijf domeinen voor de periode 2015-2018 de volgende doelstellingen geformuleerd.

1: Passend onderwijs

PPO de Link staat garant voor ambitueus, goed en passend onderwijs. Passend onderwijs houdt voor ons in dat elke leerling die bij onze scholen ingeschreven staat een passend aanbod krijgt om zich optimaal te ontwikkelen. In dit licht worden de komende vier jaar de volgende doelen gerealiseerd:

- a) Alle scholen hebben ten minste een basisarrangement;
- b) Ten aanzien van de basisvakken realiseren alle scholen ten minste een opbrengst vergelijkbaar met die van de referentiegroep. Daar waar de doelen van de referentiegroep worden behaald, wordt zichtbaar gestreefd naar het realiseren van hogere doelen;
- c) Elke school geeft in het schoolplan aan hoe en wanneer zij aan de slag gaan met 21^{ste} eeuwse vaardigheden, zoals benoemd in onze visie;
- d) Alle scholen beschikken over een ondersteuningsprofiel conform de richtlijnen van het relevante SWV. In het ondersteuningsprofiel komt de ambitie van de school naar voren;
- e) Het verder consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand kwaliteitsbeleid en gerelateerde procedures;
- f) IB-ers hebben een centrale rol in het realiseren van passend onderwijs, met name in de schakelfunctie naar de buitenwereld.
- g) Het eigenaarschap van passend onderwijs (aan alle leerlingen) ligt echter primair bij de leerkracht. Leerkrachten zijn in staat om gegevens te analyseren, interventies te plegen en resultaten te evalueren. Ook zijn ze in staat een hulpvraag voor zichzelf en/of voor de leerling helder te formuleren;
- h) In alle lagen van de organisatie bevorderen wij het delen van kennis en expertise, zowel in een school als tussen scholen. In het kader van passend onderwijs wordt deze kennisdeling nog belangrijker en wij gaan hier actief mee aan de slag;
- i) De scholen zien ouders/verzorgers als partners in onderwijs en opvoeding. We streven ernaar om schouder aan schouder met ouders de leerlingen te begeleiden in hun pad naar het voortgezet onderwijs. De scholen betrekken ouders/verzorgers in de

procesgang van het onderwijs zeker daar waar er uitdagingen liggen ten aanzien van de begeleiding van een bepaalde leerling.

2: Identiteit

Sleutelwoorden in onze visie die per definitie betrekking hebben op de openbare identiteit zijn: “waarde(n)vol”, “zelfdenkend” en “verantwoordelijk handelend”. De afgelopen jaren hebben wij gezocht naar een goede invulling van deze begrippen. Dit heeft geresulteerd in de formulering van een leerlijn openbaar onderwijs. Voor de komende vier jaren stellen wij ons als doel:

- a) Alle medewerkers zijn zich bewust van de missie en visie van PPO de Link en realiseren zich dat deze in ons dagelijks handelen naar voren moet komen;
- b) Het implementeren van de leerlijn openbaar onderwijs in alle scholen;
- c) Waar nodig een trainingsaanbod te realiseren ten behoeve van de leerkrachten.

3: Personeel en organisatie

Goed onderwijs wordt vormgegeven door enthousiaste en goed toegeruste medewerkers. PPO de Link wil een werkgever zijn die waardering heeft voor de inzet van alle medewerkers en die daarbij aandacht heeft voor individuele en groepsbelangen. Vanuit een win-win-gedachte worden, zo veel als mogelijk, de kwaliteiten en interesses van medewerkers benut zodat deze gemotiveerd zijn om hun werk gepassioneerd en zo goed mogelijk uit te voeren. Vergrijzing en op langere termijn versnellende verjonging vragen expliciet onze aandacht. Graag zouden we voor elk team een diverse opbouw zien qua leeftijd, geslacht en etniciteit. Grof ingrijpen is niet gewenst en moeilijk realiseerbaar. Daarom zullen we alert zijn om creatieve (deel)oplossingen te creëren binnen bestaande regelgeving en eigen financiële mogelijkheden. PPO de Link is bovendien een professionele organisatie waarin iedereen ongeacht functie en leeftijd een lerende houding dagelijks in praktijk brengt.

Voor de komende vier jaren stellen wij als doelen:

- a) Het realiseren van een professionele cultuur waarbij zelfreflectie, leren van en met elkaar steeds meer vanzelfsprekend wordt;
- b) De ontwikkeling en realisatie van een opleidingsbeleid waarbij iedere medewerker de beschikking krijgt over een eigen scholingsbudget waardoor zij/hij ook de mogelijkheid krijgt om verantwoordelijkheid te nemen voor zijn/haar eigen ontwikkeling;
- c) De ontwikkeling en realisatie van een op de CAO gebaseerd nieuw taakbeleid. Hierbij willen we ruimte geven aan een aantal scholen om te experimenteren in een vergaande ontschotting van de normjaartaak;
- d) Het verder ontwikkelen en onderhouden van een transparante organisatiestructuur waarbij aandacht besteed wordt aan de functiemix;
- e) Het realiseren van andere manieren om invallen bij verzuim te realiseren, rekening houdend met de nieuwe CAO en de Wet Werk en Zekerheid;
- f) Het verder consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand personeelsbeleid en gerelateerde procedures.

- g) Kwaliteiten van het toezichthoudend bestuur en de algemeen directeur verder ontwikkelen in het kader van de Wet Goed Bestuur en de Code Goed Bestuur;

4: Financiën en huisvesting

PPO de Link behoudt haar gezonde financiële positie en realiseert langzaam en gestaag een meer realistische vermogenspositie. De stichting beschikt over kwalitatief goed onderhouden gebouwen waarin het voor leerlingen, personeel en ouders prettig vertoeven is. In dit licht worden de komende vier jaar de volgende doelen gerealiseerd:

- a) Regelmatig en planmatig opstellen van een gedegen risicoanalyse en het meenemen van de conclusies in de (meerjarige) begrotingen en formatieplannen. Hierbij wordt vanzelfsprekend steeds scherp gekeken naar de krimp en groei van de leerlingenaantallen in relatie tot de demografische ontwikkelingen en het marktaandeel van onze organisatie;
- b) Opstellen van een Beleidsplan Huisvesting waarin ambities ten aanzien van nieuwbouw en renovaties worden opgenomen zoals ook mogelijke duurzame investeringsplannen waarmee op termijn inverdieneffecten worden gerealiseerd.
- c) Consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand financieel beleid en gerelateerde procedures;
- d) Realiseren van groot onderhoud conform planning;

5: Communicatie

PPO de Link en haar scholen staan op een positieve manier bekend in de eigen omgeving. Het heldere onderwijskundige en openbare profiel van de scholen zijn hierbij van belang. Met ouders en de organisaties om ons heen, zoals ook intern, wordt op een transparante, open en respectvolle manier gecommuniceerd. Wij hebben de volgende doelen geformuleerd:

- a) De scholen beschikken allemaal over een heldere en aansprekende onderwijsvisie die verwoord is in het schoolplan en op de website;
- b) PPO de Link en alle scholen beschikken over actuele moderne websites;
- c) Scholen proberen regelmatig op een positieve wijze in de lokale pers te verschijnen;
- d) Waar en wanneer nodig worden medewerkers in de gelegenheid gesteld om zich (beter) te bekwaamen in het voeren van gesprekken.

Aansluitend op het nieuwe strategieplan is een vierjarig activiteitenplan opgesteld. Het strategieplan en het activiteitenplan geven richting aan de scholen die jaarlijks nieuwe schoolplannen formuleren binnen het kader van het strategisch beleidsplan van de stichting.

In 2016 hebben we (soms in het verlengde van trajecten ingezet in 2015) een aantal thema's vanuit Passend Ambitueus in 2016 binnen twee werkgroepen vastgesteld in het MO. Binnen deze twee werkgroepen, Personeel en Positionering, wordt uitvoering gegeven aan:

- Concretisering rol IB;
- Eigenaarschap van leerkrachten (waaronder het lerarenregister);
- Realisatie professionele cultuur;
- 21ste eeuw vaardigheden;

- De lerende organisatie.
- Communicatie (marketing Dalton onderwijs in Rhenen, marketing fusieschool Renkum, verkenning ouderportaal en analyses websites);
- Risicoanalyse;
- Scholen medewerkers (ouder)gesprekken;
- IKC, (verkenning tot) vorming van IKC in Wageningen en Rhenen;
- Passend Onderwijs;
- Ruimte geven aan medewerkers met een arbeidsbeperking;

Deze trajecten zijn verder doorlopen binnen de twee projectgroepen in 2017 en 2018. Het afgelopen jaar 2018 was hiernaast een overgangsjaar waar het gaat om het strategisch plan. We hebben geëvalueerd wat we mee willen nemen in het nieuwe strategisch plan 2019-2022. Hierbij gaat het vooral om processen die meerdere jaren vragen, zoals het bevorderen van een lerende organisatie en eigenaarschap bij al onze medewerkers. Hiernaast hebben we gekeken naar de ontwikkelingen in onderwijs. De beschouwingen hebben, zoals eerder aangegeven, geleid tot een nieuw strategisch plan tot 2022, 'Plezier in Onderwijs'. In de begrotingscyclus zal dit plan middels activiteiten op jaarbasis uitgevoerd worden.

3.3 Onderwijs

De scholen van PPO de Link hebben ieder een eigen onderwijsconcept, waarbinnen we recht willen doen aan de mogelijkheden van de leerlingen. Elke school probeert zich zo goed mogelijk binnen het eigen concept te ontwikkelen en te vernieuwen. Op bovenscholen en op schoolniveau is ook in 2018 rekening gehouden met en ingespeeld op verschillende landelijke ontwikkelingen. Concreet ging het om:

- Kwaliteitszorg: Ook in 2018 is aandacht gegeven aan het verder vormgeven van de kwaliteitszorg op stichtingsniveau. Er heeft een oriëntatie plaatsgevonden op systemen die ondersteunend kunnen zijn aan onze kwaliteits- en beleidscycli. Op basis daarvan is een keuze gemaakt voor een volwaardig pakket aan instrumenten, in de vorm van samenwerkende (web-)applicaties. Deze zogenoemde suite wordt na 2018 gefaseerd geïmplementeerd. In 2018 is al wel een voorbereidend project gestart dat moet resulteren in de mogelijkheid om bovenschools resultaten uit het Leerling Administratie Systeem (LAS) van de scholen op te halen, zodat deze kunnen worden gebruikt als inbreng in gesprekken omtrent de kwaliteitscyclus van de scholen, zoals dat nu al wordt gedaan met de katern opbrengsten. De trends, afwijkingen en overeenkomsten worden besproken in het MO, in het kader van kennisdeling en het verbeteren van de kwaliteit van ons onderwijs, vergelijkbaar met de manier waarop in 2018 al gebruik werd gemaakt van WMK (Werken met Kwaliteit). Nadat in 2017 de bovenschoolse module van dit pakket is aangeschaft, zijn in 2018 de enquêtes op de scholen voor het eerst bovenschools ontworpen. Bovenschoolse coördinatie van de afname heeft bovendien geresulteerd in nieuwe analysemogelijkheden en een generieke PPO de Link-rapportage voor de verschillende enquêtes. Naast deze gezamenlijke enquêtes kunnen de scholen naar behoefte additionele enquêtes blijven uitzetten. Naast voorgaande is een start gemaakt met een inventarisatie en, waar dit mogelijk lijkt, consolidatie van kwaliteitscycli. De genoemde modules helpen hierbij, doordat deze de mogelijkheid versterken tot een regelmatige zelfevaluatie, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau.

Naast de basiskwaliteiten die het ministerie hanteert zijn daarbij de ambities op bestuurs- en schoolniveau en de schoolconcepten leidend. Bij de verdere ontwikkeling wordt zoveel als mogelijk aangesloten bij de nieuwe schoolplanperiode (2019-2023) en wordt goed bekeken op welke manieren het inmiddels opgebouwde instrumentarium ondersteuning kan bieden.

- Prestatiebox en innovatiefonds: PPO de Link kiest er vanuit beleid voor om de middelen van de prestatiebox te gebruiken voor de dekking van innovatie, waaronder het verbeteren van de kwaliteit van onderwijs. In 2018 is dit ook gehanteerd, wat o.a. tot uiting kwam in het voortzetten van het in 2017 gestarte voltijds HB onderwijs in Oosterbeek en de voortzetting van de vergaande samenwerking met zorgaanbieders in een OZA groep in Wageningen. Ook is een project gestart waarin de DLWO en systeembeheer worden geëvalueerd, mogelijk leidend tot een (of meer) aanpassing(en) op dit gebied.
- Passend Onderwijs: De ontwikkelingen rond passend onderwijs worden nauwgezet gevolgd. De scholen binnen ons bestuur vallen binnen Samenwerkingsverband 25-10 SWV Rijn en Gelderse Vallei (in de gemeenten Wageningen en Rhenen) of Samenwerkingsverband 25-06 SWV PassendWijs (in de gemeente Renkum). De algemeen directeur neemt deel aan de vergaderingen van de leden van de vereniging van Rijn en Gelderse Vallei en van de Raad van Toezicht van de Stichting PassendWijs. Hiernaast heeft de algemeen directeur in 2018, net als in 2016 en 2017, zitting genomen in een commissie die zich buigt over de verdere doorontwikkeling van het S(B)O binnen SWV 25-10, en hij heeft in 2018 zitting genomen in een commissie die zich buigt over het ondersteuningsplan van het betreffende samenwerkingsverband vanaf 2019.

3.4 Personeel

PPO de Link wil een goed werkgever zijn in de regio en kansen bieden aan het personeel. We verwachten van onze medewerkers, zowel OP als OOP, dat zij verantwoordelijk zijn voor hun eigen professionele ontwikkeling. We zien het hierbij als onze bestuurlijke verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor optimale facilitering. Dit betekent wat ons betreft in ieder geval zorg dragen voor een schoolklimaat waarin professionele ontwikkeling kan gedijen, waarin onze medewerkers optimaal aan hun ontwikkeling willen en kunnen werken. Hiernaast betekent het zorg dragen dat medewerkers bekend zijn met wat wij als werkgever hen te bieden hebben.

Vanaf 2010 is integraal personeelsbeleid geïmplementeerd. Zo vindt de gesprekkencyclus op alle scholen plaats en voeren de directeuren ook beoordelingsgesprekken. Verzuimbegeleiding heeft expliciet onze aandacht. Dit wordt vormgegeven door de directeuren in nauw overleg met de bedrijfsarts. In 2017 hebben we een andere bedrijfsarts in de hand genomen omdat we van mening waren dat de dienstverlening kwalitatief beter zou kunnen. Dit is Hosmus Synergie geworden. Vanaf september 2013 wordt het verzuimmanagement ondersteund met de RAET-module 'verzuimmanager'. We hebben in 2018 echter ook geconstateerd dat ons personeelsbeleid is verouderd en niet meer goed is toegerust op de huidige arbeidsmarkt en eisen met betrekking tot strategisch HRM. We hebben dan ook besloten ons integraal personeelsbeleid volledig te gaan herzien. Hierin laten we ons ondersteunen door CABO personeelsdiensten. PPO de Link als werkgever is in 2018 ook aangemerkt als ambitie waar we ons verder willen onderscheiden in ons nieuwe strategisch plan 2019-2022.

3.4.1 Stand van zaken

De doelstellingen personeel en organisatiebeleid volgen uit het strategisch plan. Voor 2015-2018 zijn deze onderstaand aangegeven. Per beleidsonderdeel wordt in dit hoofdstuk tevens aangegeven wat de stand van zaken is.

- a) Het realiseren van een professionele cultuur waarbij zelfreflectie, leren van en met elkaar steeds meer vanzelfsprekend wordt (betrekken van directeuren bij beleidsontwikkeling en workshops professionele cultuur);*

Een cultuur waarin zelfreflectie en leren van elkaar automatismen zijn, is nog niet vanzelfsprekend. Dit is een verandertraject dat enkele jaren zal duren, en waarin afhankelijk van wisselende samenstellingen van teams soms ook voor het gevoel stappen terug gezet moeten worden. De ontwikkeling zal in verschillende tempo's gaan, met verschillende startmomenten, afhankelijk van de fase waarin een betreffend team zich bevindt. In die zin was 2018 een tussenjaar, waarin in houding en gedrag aandacht werd gegeven aan het thema, maar er geen concrete vooruitgang te constateren is. De constatering is dan ook dat deze geformuleerde ambitie een nieuwe impuls nodig heeft. Middels het strategisch plan 2019-2022 zal deze impuls de komende jaren gegeven gaan worden.

- b) De ontwikkeling en realisatie van een opleidingsbeleid waarbij iedere medewerker de beschikking krijgt over een eigen scholingsbudget waardoor zij/hij ook de mogelijkheid krijgt om verantwoordelijkheid te nemen voor zijn/haar eigen ontwikkeling (budget van gem. € 500 per medewerker beschikbaar gesteld);*

Dit is, net als voorgaande jaren, ook in 2018 gerealiseerd. We vinden de mogelijkheid tot investeren in jezelf belangrijk en zien dat als onderscheidend aan onze organisatie. In 2018 hebben we PPO de Link als werkgever dan ook benoemd als een pijler in het opgestelde nieuwe strategisch plan 2019-2022.

- c) De ontwikkeling en realisatie van een op de CAO gebaseerd nieuw taakbeleid. Hierbij willen we ruimte geven aan een aantal scholen om te experimenteren in een vergaande ontschotting van de normjaartaak (instemming GMR met basismodel en overlegmodel);*

Dit is in 2015 reeds gerealiseerd en net als voorgaande jaren van toepassing in 2018. Zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau is gekozen voor het overlegmodel, na instemming van de G(MR). Dit model geeft wat ons betreft de meeste ruimte om op schoolniveau in gesprek te zijn over taakbeleid en werkdruk. In de nieuwe CAO per 1 september 2018 is ander beleid opgesteld met betrekking tot het taakbeleid, het zogenaamde werkverdelingsplan. Dit heeft nog geen effect op het lopende schooljaar.

- d) Het verder ontwikkelen en onderhouden van een transparante organisatiestructuur waarbij aandacht besteed wordt aan de functiemix (afspraken over LB functie en projecten, competenties LB waardigheid geformuleerd);*

Dit is in navolging van 2017 in 2018 gedeeltelijk verder ter hand genomen, o.a. door het wegnemen van financiële belemmeringen op schoolniveau. Op inhoud bleef het echter moeilijk om te komen tot een substantiële verhoging van het aantal leerkracht ingeschaald in LB. Dit is overigens een landelijk beeld. In de nieuwe CAO per 1 september 2018 is functiemix komen te vervallen.

e) *Het realiseren van andere manieren om invallen bij verzuim te realiseren, rekening houdend met de nieuwe CAO en de Wet Werk en Zekerheid (deelname aan VP van IPPON m.i.v. 1-8-15; stoppen payroll);*

Ook hier is verder op gestuurd in 2018, vooral door deelname aan een gezamenlijke VP IPPON en deelname aan Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht en Gelderland. In het RTC neemt PPO de Link ook deel aan een denktank die zich bezig houdt met het ontwikkelen van andere benaderingen van de arbeidsmarkt. Gezien het afnemend aanbod van leerachten een grote uitdaging in 2018, wat naar verwachting de komende jaren niet anders zal zijn.

f) *Het verder consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand personeelsbeleid en gerelateerde procedures (evalueren LB functie);*

In 2017 zijn we begonnen met het herijken van het handboek P&O. In de inventarisatie wat dan te herijken is in 2018 geconstateerd dat ons handboek P&O verouderd is en niet meer is toegespitst op de arbeidsmarkt en de nieuwe inzichten met betrekking tot strategisch HRM. Er is dan ook besloten om een nieuw handboek op te zetten. Ons administratiekantoor CABO, heeft hierin een uitvoerende en adviserende taak, onder regie van de werkgroep Personeel, die bestaat uit directeurs en stafmedewerkers.

g) *Kwaliteiten van het toezichthoudend bestuur en de algemeen directeur verder ontwikkelen in het kader van de Wet Goed Bestuur en de Code Goed Bestuur (ontwikkelen/herijken bestuurs- en managementstatuut).*

In 2016 is ons Bestuur & Managementstatuut opnieuw vastgesteld en in lijn gebracht met de Code Goed Bestuur. In 2018 hebben we deze geëvalueerd en dit heeft geleid tot een heroverweging van ons bestuursmodel. Belangrijke argumenten voor deze heroverweging zijn kanttekeningen die de laatste Code Goed Bestuur bij ons vigerende model plaatst, alsmede de constatering dat papier en werkelijkheid niet meer matchen. Na gesprekken op de jaarlijkse heidag heeft deze heroverweging geleid tot een voorgenomen besluit van het bestuur in 2019 toe te werken naar een Raad van Toezicht model.

Belangrijke aandachtspunten voor de komende jaren blijven de ontgroening, vergrijzing en diversiteit, opleiding en ontwikkeling van management en personeel, mobiliteit en loopbaanontwikkeling van ons personeel. Hiernaast is zoals aangegeven een belangrijk aandachtspunt het krimpend aanbod van beschikbare leerkrachten op de arbeidsmarkt. In sommige delen van het land leidt dit al tot een tekort aan leerkrachten voor de klas.

3.4.2 Leeftijdsopbouw

In tabel 4 is de leeftijdsopbouw binnen de stichting gegeven.

Tabel 4: Leeftijdsopbouw personeelsbestand, met splitsing naar geslacht

Leeftijdscategorie	31-12-2017			31-12-2018		
	Vrouw	Man	Totaal	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	2	1	3	6	2	8
25 tot 35 jaar	39	9	48	45	9	54
35 tot 45 jaar	40	4	44	40	5	45
45 tot 55 jaar	38	4	42	37	4	41
55 tot 65 jaar	38	7	45	41	11	52
65+ jaar	2	0	2	0	0	0
Totaal	159	25	184	169	31	200

Bestuursverslag

Het gezamenlijk aandeel van de verschillende groepen van 15 jaar tot 55 jaar blijft ongeveer gelijk. Eind 2018 is dit 74%. Binnen deze groep is al enkele jaren een verschuiving zichtbaar als gevolg van natuurlijk (intern) verloop. Het aandeel 15 tot 35 jarigen binnen deze groep stijgt van 37% naar 42%.

Het aandeel dat de leeftijdsgroepen 55-65 jaar en 65+ jaar samen hebben in het totale personeelsbestand is stabiel op 26%. Tegenover het aantal medewerkers in de categorie 65+ dat is gedaald naar 0, staat een stijging van 16% in de categorie 55-65 jaar, als gevolg van natuurlijk verloop. Dit houdt in dat in de komende 12 jaar een uitstroom van 52 medewerkers wordt verwacht. Daarvan zullen er 24 in de eerste 6 jaar uitstromen, met een piek in 2023 (8) en 2024 (9). In de daarop volgende 6 jaar, zien we de meeste van de van de overige 28 medewerkers uitstromen in 2026 (6), 2029 (7) en 2030 (6).

Daarmee is de vervangingsvraag van personeel die op PPO De Link afkomt onverminderd groot. De verwachting is dat dit deels gecompenseerd zal worden door een daling van het personeelsbestand als gevolg van een daling van het aantal leerlingen. Aan de andere kant zijn we er echter ook op gericht ons leerlingenaantal minimaal stabiel te houden. Actieve inzet op werving en behoud van personeel is daarom noodzakelijk om ook in de toekomst over voldoende personeel te kunnen beschikken. Daarom worden bijvoorbeeld middels actieve inventarisatie vanuit de stichting de mobiliteits- en loopbaanwensen bij medewerkers in beeld gebracht en zoveel mogelijk gehonoreerd. Werving is niet langer slechts een middel om een vacature opgevuld te krijgen. Het is een continu proces geworden, dat (ook) kan worden gezien als een vorm van risicomanagement.

Ook in 2018 is hierop gestuurd. Er is bovengemiddeld ingezet op de vervangingspool en er wordt gebruik gemaakt van alternatieve manieren van het benaderen van de arbeidsmarkt. De genoemde samenwerking binnen het RTC is daarvan een voorbeeld. Ook worden door zowel staf als management actief mensen benaderd binnen de diverse netwerken.

3.4.3 Opleiding en ontwikkeling

Het beleid in 2018 ligt in het verlengde van de voorgaande jaren. Met de CAO PO 2014-2015 is duurzame inzetbaarheid ingevoerd voor het primair onderwijs. Elke medewerker krijgt een budget van 40 uur tijd per jaar voor professionalisering. Startende leraren krijgen daarboven op een bijzonder budget van 40 uur per jaar. Alles wordt toegekend naar rato van de omvang van het dienstverband. Hiermee wordt beoogd dat iedere leerkracht in staat wordt gesteld door te groeien naar het niveau van vakbekwaam. Ook in 2018 hebben we getracht duurzame inzetbaarheid verder te concretiseren voor medewerkers. Het blijft (landelijk) moeilijk dit te realiseren.

Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor hun eigen professionalisering, PPO de Link wil ze hierin optimaal te stimuleren en faciliteren. De directeur maakt jaarlijks in de gesprekscyclus afspraken met de medewerkers over ontwikkeling. Deze afspraken worden vastgelegd in een persoonlijk ontwikkelplan. In 2018 hebben we in het verlengde van 2017 hiernaast op een aantal scholen een pilot gedraaid om functioneren en persoonlijke ontwikkeling in één gesprek te vatten, waarbij er een nadrukkelijker verbinding wordt gezocht met de organisatiedoelen.

Iedere school heeft een scholingsbudget en maakt jaarlijks een scholingsplan voor het team, waarin scholing voor het team is vastgelegd voor bijvoorbeeld deskundigheidsbevordering, studiedagen etc.

Bestuursverslag

Een beperkt aantal medewerkers van PPO De Link heeft ook in 2018 een lerarenbeurs aangevraagd t.b.v. een masteropleiding, waarmee de onderwijskundige kennis voor bijvoorbeeld rekenen, taal, hoogbegaafdheid of onderwijszorg wordt vergroot.

Verder zijn een beperkt aantal medewerkers, welke wel werkzaam zijn binnen PPO de Link maar geen leerkracht zijn, in de gelegenheid gesteld een opleiding tot leerkracht te volgen of als zij instromer aan de slag te gaan. Naast persoonlijke ontwikkeling zien we dit ook als een (deel) antwoord op het beperkte aanbod van leerkrachten op de arbeidsmarkt.

PPO de Link neemt sinds 2018 de kosten voor het inschalen van LB leerkrachten bovenschools. Dit om uitsluitend op basis van inhoud de afweging op schoolniveau te maken, los van eventuele nadelige financiële consequenties op schoolniveau.

PPO De Link stelt jaarlijks stagiaires voor MBO, HBO en WO opleidingen in de gelegenheid om hun stage bij één van de PPO scholen te vervullen. Ook in 2018 is er nadrukkelijk gestuurd op de relatie met de Pabo's in de regio, Utrecht en Arnhem. De HAN in Arnhem lijkt in 2018 onze belangrijkste partner, zonder dat we hier overigens een exclusieve benadering in willen, we staan open voor samenwerking met alle aanbieders van opleidingen.

Stagiaires kunnen nu en in de toekomst bronnen zijn voor instroom van benodigd personeel. Waar mogelijk wordt met potentials voor een langere periode een samenwerkingsrelatie aangegaan in de vorm van een (tijdelijk) dienstverband bijvoorbeeld als vervanger voor een langere periode of in een dienstverband in de Vervangingspool. We doen dit in gevallen bewust boven formatie, we zien langere termijn het risico op te weinig mensen als veel groter dan het risico op te veel mensen. Dit is een totaal andere benadering dan een aantal jaar geleden.

3.4.4 Ziekteverzuim

Ook hier ligt ons beleid in het verlengde van voorgaande jaren. PPO de Link wil een goed werkgever zijn, waarbij aandacht is voor ziekteverzuim, werkdruk, werkbelasting en duurzame inzetbaarheid (met name loopbaanontwikkeling, mobiliteit, gezondheid en vitaliteit).

In de cao po 2014-2015 is in het kader van de werkdrukverlaging de formele arbeidsduur in een voltijdsbetrekking per week vastgesteld op 40 uur per week met een spreiding over 41,48 weken i.p.v. 39,2 weken. Binnen PPO De Link zijn hierover afspraken gemaakt.

PPO de Link geeft ruimte om met het overlegmodel te werken. Dit geeft de scholen optimale vrijheid om te kiezen voor het overleg model, of het basismodel. In de nieuwe CAO zal dit per 1 september 2019 anders georganiseerd worden.

Het taakbeleid is de afgelopen jaren waar nodig aangepast aan de cao po 2014-2015 en regels van duurzame inzetbaarheid en de 40-urige werkweek. Belangrijk voor de bewaking van de werkdruk is dat naast werkverdeling ook de pauzes voor personeel worden geborgd en een evenwichtige werkbelasting per medewerker.

Er wordt actief beleid gevoerd op terugdringen van ziekteverzuim en de bevordering van goede arbeidsomstandigheden. Directeuren doen Medewerker Tevredenheid Onderzoeken (MTO) m.b.v. het programma Arbomeester van het Vervangingsfonds. Analyse vindt op PPO-niveau plaats door een extern deskundige. Aanbevelingen kunnen op schoolniveau op

maat vorm worden gegeven, omdat de gegevens per school bekend zijn. Hiernaast bevragen wij zelf onze medewerkers door middel van een tevredenheidsonderzoek, welke in 2018 voor het eerst op stichtingsniveau centraal is afgenomen en vervolgens geanalyseerd. In zijn algemeenheid komt een beeld van tevreden medewerkers naar voren, waarbij we aandacht dienen te houden voor de werkdruk.

Vanaf 2011 beschikt PPO De Link over een eigen bedrijfsarts die op het bestuurskantoor spreekuur houdt. De afgelopen jaren is actief ingezet op verzuimmanagement door inzet van een eigen bedrijfsarts, implementatie van een verzuimmodule, versteviging van de rol van de directeur als casemanager en het aanspreken van de medewerkers op hun eigen rol en verantwoordelijkheid in verzuim en passende begeleiding van medewerkers m.b.v. coaching, re-integratie activiteiten, inzet 2^e spoor etc. Nadat een periode gesprekken zijn gevoerd over de kwalitatieve inzet van de toenmalige bedrijfsarts is er medio 2017 besloten een andere organisatie in te zetten om bovenstaande ontwikkeling verder door te zetten. Vanaf juni 2017 verzorgt Hosmus Synergy de bedrijfsarts. In 2018 hebben we de samenwerking verder geïntensiveerd en zijn we o.a. begonnen met het organiseren van bespreken van casuïstiek en thema's op directieniveau.

Vergeleken met het verzuimpercentage van 2017 is in 2018 een duidelijke stijging waarneembaar. Er is sprake van meer dan een verdubbeling van het kortdurend verzuim en een stijging van de meldingsfrequentie van bijna 20%. Wel neemt de gemiddelde verzuimduur af. Toch lag het verzuim binnen PPO de Link in het eerste en het derde kwartaal lager dan het landelijk gemiddelde voor de sector. Waar het verzuimpercentage in het vierde kwartaal het hoogst was (als gevolg van een griep epidemie steeg het percentage zelfs tot boven de 10% over heel december), was vooral het hoge verzuim in het tweede kwartaal van 2018 opvallend. De oorzaak moet worden gezocht in een na-ijleffect van de vorige griep epidemie, die ook landelijk langer dan gemiddeld aanhield.

Tabel 5: Verzuimpercentage, verzuimduur en meldingsfrequentie

Verzuim	2017	2018
Verzuim percentage	3,65	6,34
Verzuim percentage t/m 1 jaar	2,85	6,06
Verzuim percentage. 1-2 jr	0,72	0,28
Gemiddelde verzuim duur (dgn.)	11,33	10,11
Meldingsfrequentie	1,28	1,53

Hoewel het verzuimpercentage hoger ligt dan het landelijk gemiddelde voor de sector, betreft het vooral kortdurend verzuim, als gevolg van griep. De verwachting is dan ook dat dit geen terugkerend beeld wordt.

De medewerkers van PPO de Link zijn betrokken en flexibel. Zij vangen elkaar op wanneer dat nodig is en krijgen veel vrijheid om hun werk en eigen ontwikkeling zo te organiseren dat het hen goed en blijvend past. Dat dit leidt tot een hoge tevredenheid blijkt uit de genoemde enquête onder de medewerkers in 2018. Toch kregen we dit jaar ook te maken met de keerzijde hiervan, in de vorm van verzuim als gevolg van burnout klachten. We blijven daarom de vinger aan de pols houden. We ondersteunen onze medewerkers zoveel als mogelijk is en laten ons hierin adviseren.

3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen

In het jaar 2018 kwamen middelen beschikbaar voor het verlagen van de werkdruk. Deze kwamen niet onverwacht en ook de manier waarop deze een bestemming hebben gevonden was voor PPO de Link niet heel vernieuwend. Het betrekken van directie, teams en de (G)MR

Bestuursverslag

is binnen PPO de Link eerder regel dan uitzondering. Wel verrassend was de veronderstelling van het ministerie dat deze middelen nog in hetzelfde jaar zouden kunnen worden ingezet voor bijvoorbeeld personeel. Teams moesten aan het einde van het schooljaar een besluit nemen over de inzet van de middelen per het volgende schooljaar. Wanneer het gezamenlijke besluit leidde tot uitbreiding van de werkplekken, bleef er maar weinig tijd over voor werving. Bovendien speelde dit in heel Nederland op hetzelfde moment. In een toch al krappe arbeidsmarkt nam de vraag hierdoor alleen maar toe, waardoor het vinden van de juiste mensen voor veel besturen een serieuze uitdaging vormde.

PPO de Link verwacht dat deze vraag (en daarmee de uitdaging) nog groter wordt, omdat deze budgetten komende jaren zullen stijgen. Doordat de effecten hiervan bekend zijn, kunnen besturen hier enigszins op anticiperen, door al vroeger uit eigen middelen te investeren. Binnen PPO de Link doen we dit in het begrotingsproces en werken we actief aan realisatie van de daarbij overeengekomen plannen.

In 2018 zijn deze werkdrukmiddelen ontvangen voor de laatste vijf maanden. De bedragen per leerling gelden echter per schooljaar. Hieronder wordt slechts het deel dat betrekking heeft op het verslagjaar genoemd. De uitgaven die volgen uit de door de teams gekozen plannen lopen niet per definitie gelijk met de inkomsten. Afhankelijk van de plannen en planning kunnen uitgaven zowel voor als na ontvangsten plaatsvinden.

Aan deze keuzes ging een proces van inventarisatie van knelpunten vooraf, waarbij alle teamleden (directie, leerkrachten en alle onderwijsondersteuners) betrokken waren. De directeuren hebben de financiële consequenties hiervan doorgerekend, waarna teams in gezamenlijkheid definitieve keuzes hebben gemaakt.

In de tabel hieronder is aangegeven welke bedragen zijn ontvangen. Daarnaast wordt toegelicht welke keuze teams hebben gemaakt voor wat betreft de inzet van deze middelen.

Tabel 6: Inzet werkdrukmiddelen per school

BRIN	School	2018	Gekozen Inzet
12 DI	De Marlijn	23.721	0,4 vakdocent gym / extra inzet leerkracht en/of onderwijsassistent op piekmomenten
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	11.472	0,2 vakdocent gym / 0,35 onderwijsassistent / 20 wkn 0,6 LIO
13 AO	Dr. A. Schweitzerschool (AS) Dr. J.P. Thijsseschool (JPT) De Wegwijzer (WW)	21.971	Allen: 0,2 ICT'er / leerkrachtdevices AS: 0,3 onderwijsassistent / 0,05 vakdocent gym JPT&WW: 0,15 onderwijsassistent / faciliteren overleg tijdens schooltijd
18 PY	Montessorischool	15.490	0,3 vakdocent gym / 0,3 onderwijsassistent / ambulante tijd voor administratieve handelingen
18 RA	De Tarthorst	10.435	Inhuur vakdocent gym / ambulante tijd voor voorbereiding
18 TN	De Wereld	6.676	0,4 onderwijsassistent
19 QS	SBO De Dijk	5.898	0,2 vakdocent gym
23 DE	De Nijenoord	21.064	0,4 vakdocent gym / 0,2 eventmanager / uitbreiding inzet onderwijsassistent
Totaal		116.727	

De effectiviteit van de gekozen inzet wordt jaarlijks, tegen het einde van het schooljaar, op schoolniveau geëvalueerd, waarna op basis van deze evaluatie, de uitgevoerde inventarisatie en aanvullende inzichten opnieuw keuzes worden gemaakt.

3.5 Huisvesting

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor gebouwonderhoud. PPO de Link houdt hierbij een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) aan.

Bestuursverslag

Een aantal scholen van PPO de Link is betrokken in nieuwbouwprojecten die hieronder kort worden beschreven:

- In het IHP van de gemeente Renkum is integrale nieuwbouw voor OBS de Wegwijzer en de oecumenische school in Doorwerth opgenomen. Het is onderdeel van een breder centrumplan, waarbij meerdere partijen belang hebben. Dit maakt het een langduriger dan verwacht traject. De verwachting was dat in 2018 de gemeenteraad van Renkum een besluit zou nemen over het mogelijke budget, en daarmee de doorgang van dit traject. Dit zal echter niet eerder dan het voorjaar van 2019 worden.
- In december 2014 heeft de gemeenteraad van Renkum ingestemd met het realiseren van nieuwbouw voor twee scholen in het centrum van het dorp Renkum. Aansluitend hierop is het besluitvormingsproces en medezeggenschapsproces gestart ten aanzien van een fusie van de dr. Albert Schweitzerschool en de dr. Jac.P. Thijsseschool. In 2017 zijn de betreffende scholen administratief en juridisch gefuseerd en is het nieuwbouwtraject met de gemeente verder doorlopen. In 2018 is begonnen wordt met de bouw, met beoogde realisatie in het najaar van 2019.
- In 2016 heeft de gemeenteraad van Rhenen ingestemd met een voorbereidingskrediet om te onderzoeken hoe Daltonschool Rhenen voor de komende decennia gehuisvest kan worden. In 2017 zijn gemeente en PPO de Link, samen met een tweetal andere partijen binnen een te vormen IKC, gekomen tot een intentieovereenkomst, waaraan in 2018 uitvoering is gegeven. Het doel is om in 2019 in de gemeenteraad te komen tot besluitvorming over nieuwe huisvesting.
- In 2016 heeft de gemeenteraad van Wageningen ingestemd met een aanbouw voor SBK De Dijk. Deze is in 2018 gerealiseerd, met PPO de Link als bouwheer.

In 2018 is verder voor ruim € 8.500 aan storm-, diefstal- en vandalismeschade gedeclareerd bij de gemeenten.

Onderstaand een overzicht van het onderhoud dat is uitgevoerd:

- Maatregelen ten behoeve van verbetering van het binnenklimaat (bestuursbureau, De Dijk, De Nijenoord)
- Maatregelen ten behoeve van hygiëne en veiligheid (vervanging zandbakzand, inspectie en reparatie speeltoestellen, e.d.)
- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (brandpreventie, alarm, verlichting, e.d.)
- Renovatie en/of herstel schoolpleinen (Montessorischool, De Wereld)
- Vernieuwen/aanpassen van fietsenberging (De Tarthorst, De Dijk)
- Aanbrengen (nieuwe) dakbedekking (De Dijk, De Nijenoord)
- Plaatsen zonnepanelen (De Nijenoord)
- Aanpassingen aan lokalen (De Marlijn, De Dijk, De Nijenoord)
- Vervangen verlichting (De Nijenoord)
- Repareren/vervangen vloer (De Nijenoord)
- Schilderwerk (De Nijenoord)

Naar aanleiding van aanpassing van het MJOP is de voorziening groot onderhoud opnieuw tegen het licht gehouden. De jaarlijkse dotatie is verhoogd naar het niveau dat noodzakelijk is voor egalisatie binnen de betreffende 40 jaar.

4 Financieel beleid

4.1 Inleiding

De financiële uitgangspunten ten aanzien van de allocatie van middelen die PPO de Link in 2017 hanteerde, zijn in 2018 niet gewijzigd.

Uitgangspunt in het begrotingsproces van PPO De Link is kwaliteit: de lokale uitdagingen en ambities leiden tot de inzet van mensen en materialen. Zogenoemde ‘prijsrisico’s’ die volgen uit wettelijke en/of cao verplichtingen worden bovenscholers verevend. Verder blijven we in de verdeling van middelen zo dicht mogelijk bij de bekostiging zoals deze wordt toegekend. Deze is voor een belangrijk deel gebaseerd op de leerlingaantallen op 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het betreffende schooljaar (t-1). De begroting is een resultatenrekening, waarin de financiële consequenties bij onze uitgangspunten zichtbaar worden. Het is een kwantitatieve uitwerking van onze kwalitatieve plannen.

De uitgangspunten voor de P&C-cyclus zijn ongewijzigd. Continuïteit in de kwalitatieve plannen vormt het uitgangspunt.

De kenmerken van de cyclus zijn:

- het opstellen van het kwalitatieve plan, met bijbehorende toelichting en begroting;
- het opstellen en jaarlijks actualiseren van een meerjaren investeringsplanning;
- het handhaven van budgetdiscipline;
- het houden van periodieke besprekingen van budgetrapportages met schooldirecteuren;
- het eens per drie jaar uitvoeren van een risicoanalyse.

4.2 Activiteiten op het gebied van het gevoerde financieel beleid

Omdat duidelijk is hoe de scholen er financieel voor staan en ook de (meerjaren)planningen zijn uitgewerkt, is de budgetcyclus effectief ingevuld.

4.2.1 Reserves

Voor wat betreft het aanspreken van reserves geldt het beleid dat scholen extra personele middelen kunnen inzetten in het kader van voorziene groei of om tijdelijke knelpunten te bestrijden. Eveneens kunnen, ten laste van bestaande reserves, huisvestingswensen worden uitgevoerd die buiten het regulier bestuurlijk en gemeentelijk onderhoud vallen.

Hoewel de afbouw van reserves geen doel op zich is, proberen we op deze manier wel om deze middelen op een verantwoorde manier aan ons onderwijs te besteden.

4.2.2 Personele lasten

Omdat het ministerie voor het berekenen van de personele bekostiging uitgaat van het zogeheten ‘referentiemodel’ om de gemiddelde personeelslast (GPL) te bepalen, is er een wisselend verschil tussen de rijksbijdrage en de feitelijke kosten per leerkracht. Omdat we in onze meerjarenbegroting werken op basis van wekelijks te verwachten bekostiging en personele lasten, komt deze kloof als het ware vanzelf tot uiting in de schoolbegrotingen.

De bestuursformatieplannen voor 2017-2018 en 2018-2019 zijn grotendeels volgens de planning uitgevoerd. De plannen sloten aan bij de begroting, die al eerder was opgesteld. Veranderingen in de situatie kunnen vragen om andere keuzes en daarmee bewuste afwijking van het plan. In dergelijke gevallen kan bijvoorbeeld extra formatie worden aangevraagd en toegekend.

Bestuursverslag

De Marlijn heeft in het verslagjaar extra formatie ingezet ten behoeve van de in 2017 opgestarte HB-groep. Ook is bewust gekozen om enkele groepen niet samen te voegen, om ruimte te houden voor tussentijdse instroom.

Op de Daltonschool is vanuit beleid de bewuste keuze gemaakt om per vestiging minimaal vier groepen te handhaven.

Een administratieve fusie van de Dr. A. Schweitzerschool met de Dr. J.P. Thijsseschool heeft geleid tot gewijzigde bekostiging per 2017. Er is gekozen om het nadelige financiële effect hiervan niet ten koste te laten gaan van de personele inzet. Op de gefuseerde scholen werken we daarom met een fictieve bekostiging op basis van de situatie voor fusie, waarbij het overgebleven nadeel na aftrek van fusiemiddelen ten laste komt van de bovenschoolse exploitatie. Er is extra formatie toegekend, ter compensatie van de oud directeur van de Dr. A. Schweitzerschool, die ook in 2018 voor het bestuursbureau heeft gewerkt. Aanvullend is extra formatie toegekend voor een extra groep op De Wegwijzer.

De Montessorischool heeft extra formatie toegekend gekregen om uit te breiden met een extra middenbouwgroep. In 2018 ontvingen we een kleine, eenmalige (extra) subsidie voor werkdrukverlichting. Deze is ingezet voor de gedeeltelijke dekking op de kosten van de boven-formatieve inzet van medewerkers in het kader van de invoering van de Montessori leerlijnen in het leerling-administratiesysteem.

Op De Wereld en De Tarthorst is extra formatie ingezet voor de schakelklas, waarvoor we subsidie ontvangen vanuit de gemeente. Deze klassen zijn relatief klein en zouden zonder deze subsidie niet langdurig kunnen bestaan.

Ook voor de groepen op het AZC (POL de Bosrand) is extra formatie ingezet. Voor deze groepen ontvangen we zogenaamde 'bijzondere bekostiging'. Omdat de groeps grootte relatief sterk fluctueert monitoren we de dekking op deze activiteiten nauwlettend, om hierover in gesprek te kunnen gaan met de gemeente wanneer we dit nodig achten.

Op De Dijk is extra formatie ingezet voor instandhouding van het flexteam en de OZA groep. Omdat deze laatste groep financieel gezien niet langdurig in stand gehouden kan worden op basis van de reguliere bekostiging, is samen met het samenwerkingsverband een arrangementen regeling bedacht en uitgewerkt. De verwachting is dat deze snel haar definitieve vorm krijgt.

Op De Nijenoord is extra formatie toegekend om het aantal groepen te handhaven, bij een licht dalend leerlingaantal.

4.3 Financiële stand van zaken op de balansdatum

Er is geen sprake van noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum. Met betrekking tot solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit vermelden wij onderstaand de kengetallen en hun betekenis. De gehanteerde normen zijn vastgelegd in de notitie financieel beleid.

Tabel 7: Kengetallen verslagjaar en voorgaande jaren

kengetal / jaar	2018		2017		2016		2015		2014		2013		2012		norm
solvabiliteit 1	66	%	67,65	%	67,00	%	63,73	%	64,34	%	55,41	%	57,40	%	> 50%
solvabiliteit 2	80	%	81,53	%	84,64	%	82,75	%	84,10	%	73,99	%	79,52	%	
liquiditeit	3,6		4,11		4,84		4,45		4,73		2,91		3,52		1 - 1,5
rentabiliteit	-1	%	3,68	%	2,40	%	1,22	%	3,90	%	3,70	%	-1,58	%	< 0%
weerstandvermogen	38	%	41,20	%	37,95	%	36,32	%	34,60	%	30,14	%	28,05	%	> 10%
kapitalisatiefactor	57	%	60,89	%	56,64	%	56,99	%	53,78	%	54,39	%	48,87	%	< 35%

4.3.1 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft als zodanig inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de stichting op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie solvabiliteit 1:

Eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen x 100%

Definitie solvabiliteit 2:

Eigen vermogen *inclusief voorzieningen* gedeeld door totaal vermogen x 100%

Het bestuur van Stichting PPO de Link streeft vooralsnog naar een solvabiliteit van ten minste 50%. De stichting voldoet hieraan ruimschoots. Wel is deze het laagst sinds 2016.

4.3.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Definitie:

De verhouding tussen vlottende activa (de som van liquide middelen, vorderingen en eventuele voorraden) en kortlopende schulden

Het bestuur van PPO de Link streeft naar een liquiditeit tussen 1 en 1,5. De stichting zit hier ruimschoots boven. Wel is vanaf 2016 een dalende lijn zichtbaar.

4.3.3 Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat, in relatie tot het (eigen) vermogen of de totale baten. Het betreft het resultaat en het totaal aan baten uit gewone bedrijfsvoering.

Definitie:

Bedrijfsresultaat gedeeld door totale baten x 100%

Het bestuur van PPO de Link streeft naar een rentabiliteit van niet hoger dan 0, want onderwijs hoeft niet *financieel* winstgevend te zijn. De rentabiliteit in 2018 was, zoals verwacht, negatief.

4.3.4 Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn, zal het weerstandvermogen groter zijn.

Definitie:

Eigen vermogen gedeeld door totale baten x 100%

Het bestuur van PPO de Link vindt een weerstandvermogen van 10% toereikend, gelet op de omvang van de risico's zoals die zijn geïnventariseerd. De gerealiseerde afbouw in 2018 is ruim twee keer groot als de afbouw die was voorzien. De oorzaak hiervan is een resultaat dat aansluit bij de begroting, terwijl de baten met ruim 5% toenamen, als gevolg van onder meer cao correcties en beschikbaar gekomen werkdrukmiddelen. Het weerstandvermogen ligt desondanks nog boven het gewenste minimum. Op basis van de meest recente risico-

inventarisatie is de vrij besteedbare ruimte beduidend lager dan het bedrag in de algemene reserve.

4.3.5 Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.

Definitie:

Totaal vermogen gedeeld door totale baten x 100%

Als signaleringsgrens wordt een bovengrens van 60% gegeven voor kleine schoolbesturen en een bovengrens van 35% voor grote schoolbesturen. Stichting PPO de Link geldt als groot schoolbestuur (> 8mln aan baten) en beschikt, redenerend vanuit de kapitalisatiefactor, over een groot vermogen. In 2018 is een daling van 3,74% zichtbaar, bij een vrijwel gelijkblijvend balanstotaal. De oorzaak moet dan ook worden gezocht in de toegenomen baten. Een verdere afbouw is geen doel op zich, maar vloeit wel voort uit de meerjarenbegroting. We houden een verantwoorde buffer aan, die is gebaseerd op de uitgevoerde risico-inventarisatie.

4.4 Analyse op hoofdlijnen

Sommige rijksbijdragen kunnen vanuit hun onzekere karakter niet of niet goed worden ingeschat. Te denken valt bijvoorbeeld aan groeibekostiging, de bekostiging voor nieuwkomers en de indexering van de basisbekostiging, die pas in de tweede helft van het kalenderjaar met terugwerkende kracht wordt vastgesteld. In de gevallen waar sprake is van een waarschijnlijke (stijging van de) bekostiging, kiezen we ervoor om wel inkomsten te begroten. De hoogte van de bedragen wordt (waar mogelijk) gebaseerd op het gemiddelde van de voorgaande jaren. Soms worden halverwege begrotingsjaren nieuwe regelingen van kracht. Een voorbeeld daarvan is de regeling in het kader van het verminderen van de werkdruk. De werkelijke inkomsten wijken daarom in de regel af van de begrote inkomsten, waarbij de vraag is in hoeverre de werkelijkheid aansluit bij de inschattingen. Hoewel voor de uitgaven geldt dat een groot deel beter kan worden beheerst dan de inkomsten, zijn hierop ook uitzonderingen. Te denken valt aan de financiële consequenties die volgen uit wijzigingen in de cao, een efficiency van de vervangingspool en bijvoorbeeld uitgesteld of onverwacht correctief onderhoud.

In 2018 is de rijksbijdrage geïndexeerd, met de reguliere indexering en een aanvullende indexering die min of meer in lijn ligt met de aanpassingen in de cao, als gevolg waarvan de personele lasten fors zijn gestegen. Een deel van deze stijging is ook veroorzaakt door de inzet van in het verslagjaar beschikbaar gekomen middelen voor het verminderen van de werkdruk. De bijdragen vanuit gemeenten en samenwerkingsverbanden zijn lager dan begroot, als gevolg van subsidies die gemaximeerd zijn, of boekhoudkundig op een andere manier zijn verwerkt.

De inzet van meer personeel heeft geleid tot hogere lasten. Een deel betreft bovenformatieve inzet en een deel is extra inzet, bekostigd vanuit werkdrukmiddelen. Daarnaast zijn deze lasten gestegen door cao wijzigingen.

Het inzetpercentage van de vervangingspool in 2016 is hoger vastgesteld. Hierdoor is de eindafrekening van het Vervangingsfonds over kalenderjaar 2016 lager vastgesteld. Het voordelige verschil verlaagt de personele lasten in 2018. Over 2017 is het inzetpercentage wederom niet op tijd definitief vastgesteld, waardoor de afrekening in het verslagjaar nog niet kan worden verwerkt.

Ook de lasten voor huisvesting zijn hoger dan begroot. Reden hiervoor is vooral dat onze accountant na het vaststellen van de begroting heeft aangeraden om onderhoud boekhoudkundig op een andere wijze te verwerken. Daardoor wordt correctief onderhoud en preventief onderhoud op contractbasis niet meer in de voorziening meegenomen, maar drukt deze op de exploitatie.

4.4.1 Analyse exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting 2018

In onderstaande tabel is voor zowel baten als lasten per hoofdcategorie het verschil tussen realisatie en begroting gegeven. Hieruit volgt de totale afwijking ten opzichte van de begroting.

Tabel 7: Realisatie versus begroting

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Rijksbijdragen OCW	11.181	10.594	587 V
Overige overheidsbijdragen	198	265	67 N
Overige baten	216	157	59 V
Personele lasten	9.488	9.046	442 N
Afschrijvingen	272	278	6 V
Huisvestingslasten	1.051	908	143 N
Overige instellingslasten	727	736	9 V
Leermiddelen	168	157	11 N
Financiële baten/lasten	0	0	0
Resultaat	-122	-108	14 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig verschil, N voor nadelig verschil

De verschillen tussen de realisatie en begroting zijn als volgt samen te vatten:

- In tabel 8 wordt de toename in de Rijksbijdragen van OCW uitgesplitst.

Tabel 8: Uitsplitsing Rijksbijdragen OCW

een hogere personele lumpsum, indexatie (fusie reeds verrekend)	84	V
hogere vergoeding opvang asielzoekers en overige vreemdelingen	9	V
impulsgebieden hoger dan begroot	5	V
bijdrage samenwerkingsverbanden en expertisecentra hoger dan begroot (inclusief groei sbo)	80	V
groei bekostiging niet begroot (groei op bestuursniveau)	193	V
hogere vergoeding P&A-beleid (inclusief 117 nieuwe regeling werkdrukmiddelen)	173	V
prestatiebox hoger dan begroot	21	V
materiële instandhouding iets hoger dan begroot	9	V
lerarenbeurs en subsidie werkdruk niet begroot	15	V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

- Er werden meer inkomsten uit verhuur ontvangen (28 V).
- De inkomsten uit detachering waren lager begroot (38 V). Hier tegenover staan even hoge uitgaven.
- Aan ouderbijdragen werd minder ontvangen dan begroot (2 N).
- Vanuit gemeenten, schoolbesturen en cultuurinstanties werd minder ontvangen, onder meer in verband met gemaximeerde subsidie. De subsidie voor de eerste inrichting van POL de Bosrand valt de komende jaren vrij tegen de afschrijving (67 N).
- De ontvangen bonus van het Vervangingsfonds is volledig gereserveerd, omdat deze op onjuiste basis is toegekend. Deze basis moet worden herzien, waarbij op het moment van schrijven nog geen goede inschatting te maken is van de consequentie.
- Via de post overige baten zijn in 2017 per abuis de gemeentelijke en bestuurlijke bijdragen voor HB onderwijs in Renkum aan de reserves toegevoegd. Dat is gecorrigeerd in 2018 (6 N).

Bestuursverslag

- In tabel 9 wordt de toename in de personele lasten uitgesplitst.

Tabel 9: Uitsplitsing personele lasten

Werkelijke inzet hoger dan begrote inzet	483	N
Vergoedingen vervanging hoger dan verwacht	112	V
Afrekeningen 2016 (Vervangingsfonds inzetpercentage en bonus/malus afrekening)	33	V
Extern personeel (detachering en medewerker huisvesting)	66	N
Werving en selectie hoger dan begroot	10	V
Scholingsuitgaven	15	N
Overig	33	N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

- De afschrijvingslasten zijn ten opzichte van de begroting lager (6 V). Investerings in methodes nemen niet af, maar veel methodes worden met licenties uitgegeven. Daarnaast is een deel van de vervangingsinvesteringen uitgesteld, omdat voor vervanging op het geplande moment onvoldoende aanleiding bestond. Een deel van de uitgaven op het gebied van verduurzaming is geactiveerd, in plaats van ten laste van de voorziening gebracht.
- De huisvestingslasten wijken op diverse punten af van de begroting. Kosten van energie en water waren lager dan begroot (8 V). De huur van een van de dependances was niet begroot (20 N). Schoonmaakkosten (inclusief afvalverwerking) waren hoger dan begroot (7 N) en aan belastingen en overige huisvestinggerelateerde zaken werd minder besteed (7 V). Tot slot is, als gevolg van aanpassingen in de onderhoudsplanning, de dotatie in 2018 iets verlaagd ten opzichte van de begroting, maar zijn correctief onderhoud en preventief onderhoud op contractbasis direct ten laste gebracht van de exploitatie (141 N).
- De accountant heeft extra werkzaamheden voor ons verricht (6 N) en ook aan overig deskundigenadvies werd meer besteed dan begroot (11 N). Aan representatie werd minder besteed (9 V). Eveneens lager zijn de posten PR en marketing (2 V), drukwerk (6 V) en de kosten voor telefonie en kabel (10 V).
- Er is meer besteed aan leermiddelen (40 N), waaronder software en licenties (32 N). Licentiekosten treden deels in de plaats van de afschrijving op aangeschafte methodes. Ook ICT uitgaven lagen hoger dan begroot (12 N).
- Bij de overige kosten is aan projecten/innovatie minder besteed dan begroot (55 V). Bij het opstellen van de begroting waren slechts enkele projecten geformuleerd en was ruimte opgenomen voor nieuwe initiatieven. Hiervan is vrijwel geen gebruik gemaakt.
- De kosten op overige onderdelen kwamen opgeteld hoger uit dan begroot (16 N). Dit is inclusief GO-vak gelden, waarvoor we ook bekostiging ontvangen.

4.4.2 Exploitatieresultaat 2018 t.o.v. realisatie 2017

In tabel 10 wordt de realisatie van het huidige verslagjaar afgezet tegen de realisatie van het vorige verslagjaar.

Tabel 10: Realisatie versus realisatie vorig verslagjaar

	Realisatie 2018	Realisatie 2017	Vershil
Rijksbijdragen OCW	11.181	10.511	670 V
Overige overheidsbijdragen	198	158	40 V
Overige baten	216	200	16 V
Personele lasten	9.488	8.758	730 N
Afschrijvingen	272	257	15 N
Huisvestingslasten	1.051	688	363 N
Overige instellingslasten	727	595	132 N
Leermiddelen	168	171	3 V
Financiële baten/lasten	0	0	0
Resultaat	-122	400	522 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig verschil

Bestuursverslag

In tabel 11 is het exploitatieresultaat per school gegeven.

Tabel 11: Kengetallen verslagjaar en voorgaande jaren

BRIN	School	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
12 DI	De Marlijn	11 N	22 V	33 N
12 UA	Daltonschool Rh-Elst	79 N	30 N	49 N
13AO	Dr.A.Schweitzerschool	46 N	35 N	11 N
	Dr.J.P.Thijsseschool	26 N	11 N	15 N
	De Wegwijzer			
18 PY	Montessori	48 V	36V	12 V
18 RA	De Tarthorst	14 V	148 V	134 N
18TN	De Wereld	57 V	26 V	31 V
19 QS	SBO De Dijk	23 V	1 V	22 V
23 DE	De Nijenoord	39 V	27 V	12 V
	Totaal resultaat	19 V	184 V	165 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

In tegenstelling tot voorgaande jaren zien we bij de meeste scholen geen grote positieve afwijkingen van de begroting. Er zijn inschattingen en keuzes gemaakt die hebben geleid tot afwijkingen. Op vrijwel alle scholen is het grootste deel van het verschil ten opzichte van de begroting te verklaren vanuit keuzes die zijn gemaakt in personele bezetting, tegenover de geïndexeerde bekostiging en de werkdrukmiddelen. Een enkele school is geconfronteerd met onvoorzien hoge schoonmaakkosten. Verder valt op dat de kosten voor ICT licenties op alle scholen (soms fors) hoger liggen dan begroot.

Naast voorgaande hebben meerdere scholen te maken gehad met meer dan gemiddelde kosten voor herstel- en tuinonderhoud, doordat deze per 2018 op aanraden van onze accountant boekhoudkundig op een andere manier zijn verwerkt. De onzekerheid die dit met zich meebrengt voor schoolexploitaties is voor ons een reden om onderhoud en herstel in de toekomst volledig bovenschools af te wikkelen.

4.5 Financieringsbronnen

Stichting PPO de Link wordt in hoofdzaak bekostigd door het Ministerie van OC&W; daarnaast zijn er enkele aanvullende subsidies van de gemeenten, onder meer voor achterstandenbeleid en werkgelegenheid (doelbanen). In 2018 is geen sponsorgeld aangenomen. Wel zijn (anonieme) giften ontvangen, als bijdrage aan de aanpassing van een schoolplein.

Voor de financiering van haar activiteiten put de stichting geheel uit eigen middelen. De stichting heeft geen leningen afgesloten. Na de overstap - in 2009 - naar schatkistbankieren ('geïntegreerd middelenbeheer') houdt de stichting al haar tegoeden aan bij het Ministerie van Financiën. Dit gaat gepaard met een ruime kredietfaciliteit, waarvan door de stichting vooralsnog geen gebruik hoeft te worden gemaakt.

4.6 Budget Personeelsbeleid

De personele bekostiging van de scholen vindt plaats op basis van de werkelijke toekenning van het ministerie. Hiervan wordt een percentage bijgedragen aan een vereveningsbudget op bestuursniveau, waaruit prijsrisico's die het gevolg zijn van wettelijke of CAO regelingen worden verevend. Hierdoor kunnen schooldirecteuren zich richten op een inzet die het best past bij de specifieke situatie. Het is daarmee eenvoudig om te zien in hoeverre en hoe lang men hierbij bijvoorbeeld uit schoolreserves kan putten. Op die manier kunnen ook reeds opgebouwde reserves eenvoudiger worden ingezet ter bevordering van de kwaliteit van ons onderwijs.

Op deze manier is het voor directeuren bijvoorbeeld ook mogelijk om een deel van het door

het ministerie toegekende budget voor personeel en arbeidsmarktbeleid in te zetten voor extra dekking op de formatie.

4.7 Vervangingsfonds

Het Vervangingsfonds kent een bonus/malus regeling. De verhouding van uitgekeerde declaraties (wegens ziekte) ten opzichte van de afgedragen premie vormen hierbij de basis. In 2018 is over 2017 een bonus (restitutie) toegekend van € 10.074. De verwachting is dat dit bedrag in de loop van 2019 wordt gecorrigeerd, omdat de berekening heeft plaatsgevonden op deels onjuiste data.

De inzetpercentages over 2016 en 2017 waren lager dan verwacht. Het fonds heeft haar administratiesysteem geautomatiseerd en haar control-maatregelen ingericht op minimale uitkering. De verantwoordelijkheid voor juistheid en volledigheid van de database is volledig neergelegd bij de besturen die bij het fonds zijn aangesloten. Het is voor hen echter onmogelijk om zonder totaaloverzicht de volledigheid en juistheid vast te stellen. Gebleken is inmiddels wel dat in de huidige systematiek de manier waarop besturen hun administratie voeren inzetpercentages bij andere besturen kan beïnvloeden. Ippon Personeelsdiensten heeft een totaaloverzicht en daarom een belangrijke rol gekregen in de validatie van door het Vervangingsfonds gehanteerde data en bij de bepaling van het herverdelingseffect naar aanleiding van het ‘vervuiler betaalt’-principe. Zij wordt daarin geadviseerd en bijgestaan door een begeleidingscommissie, waarin ook ons bestuur is vertegenwoordigd.

Het inzetpercentage van de gehele pool over 2016 is inmiddels vastgesteld op 83,42% (terugvordering - na herverdeling - van € 9.499), in plaats van 45,07% (terugvordering van € 89.701).

Hoewel ook het lage inzetpercentage over 2017 deels is gebaseerd op onjuiste data, is het aannemelijk dat we in 2017 wederom meer uitgekeerd hebben gekregen dan waar we recht op hadden. De reden is gelegen in de declaratiemethodiek die Ippon Personeelsdiensten, de organisatie die voor ons bemiddelt bij ziektevervangings, hanteert. Deze heeft tot gevolg dat de inzet van onze medewerkers maximaal wordt voorgefinancierd, terwijl in sommige gevallen de grond voor declaratie ontbreekt. Bijvoorbeeld wanneer er niet is ingevallen vanwege ziekte, maar vanwege wettelijk verlof (vergoeding uit detachering), of zwangerschapsverlof (vergoeding van UWV). Als gevolg hiervan hebben we in 2017 vermoedelijk een deel van de inzet van poolers dubbel vergoed gekregen. Hoe groot dat deel precies is, is op het moment van schrijven nog niet vastgesteld. Afrekening vindt plaats in het komende kalenderjaar.

Het inzetpercentage van de invalpool over 2018 is nog niet bekend. Ook de afrekening van dit jaar vindt naar verwachting plaats in 2019.

4.8 Huisvestingsbeleid

Eind 2018 is een nieuwe MJOP opgeleverd. Dit plan bestrijkt een periode van 40 jaar en is opgesteld met conditiescore 3 (NEN 2767) als uitgangspunt. In het plan dat begin 2017 werd vastgesteld werden enkele onjuistheden en weglatingen geconstateerd, wat de aanleiding was voor versnelde herziening. Deze kwam te vroeg om rekening te kunnen houden met (realisaties van) geplande nieuwbouwprojecten.

4.9 Treasurymanagement

Het beleid zoals vastgelegd in de kadernotitie financieel beleid is in 2018 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen of

obligaties. Alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het Ministerie van Financiën (de schatkist), waarop geen rente wordt vergoed.

4.10 Toekomstige ontwikkelingen en risico's

Voor 2019 begroten we een minder gunstig resultaat dan de realisatie van 2018. De benadering van het begrotingsproces is gelijk aan die van het voorgaande jaar. Er is getracht minder voorzichtig te begroten. In de begroting is bijvoorbeeld wederom rekening gehouden met aannemelijke herzieningen van beschikkingen. Op die wijze hopen we beschikbaar komende middelen adequaat te kunnen inzetten voor onderwijs. Concreet leidt dit tot aangenomen indexeringen op de bekostiging en de opname van enkele moeilijk in te schatten posten, zowel in baten als in lasten. Vanaf 2018 doen we voor dergelijke posten een aanname, waarbij we ons baseren op het recente verleden.

De leerlingenaantallen op stichtingsniveau zullen naar verwachting in de komende jaren verder dalen. In de schoolbegrotingen is hiermee rekening gehouden. We kijken hierin twee jaar vooruit, waarin we inzetten op behoud van onze positie. De laatste twee begrote jaren gebruiken we als indicator. Deze geven een idee van de consequenties (bij ongewijzigd beleid), wanneer de plannen niet leiden tot het gewenste resultaat.

De door de scholen opgestelde meerjarige investeringsplanningen worden doorgaans conform plan uitgevoerd. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud, maar wel van uitgestelde investeringen. Dit betreft investeringen die vrijwel zeker gaan plaatsvinden, maar niet eerder dan (technisch gezien) noodzakelijk.

Al met al onderkennen we op de volgende onderwerpen een risico voor de continuïteit van de stichting, waarbij we naast het risico tevens de beheersmaatregelen vermelden:

Daling leerlingaantallen

Risico:

- De kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie.

Beheersmaatregelen:

- De verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten en personeel tijdelijk in dienst nemen via payroll.

Instabiliteit in de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters, bijvoorbeeld gewijzigd onderwijsachterstandenbeleid of de afschaffing van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.

Bestuursverslag

- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

Onvolledige indexatie van de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden afgefinancierd, stijging van met name energiekosten, arbokosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

Wegvallen van overige bijdragen/baten

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door (gedeeltelijk) wegvallen van gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Beheersmaatregelen:

- Constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- Gezamenlijk bestuurlijk overleg en beleidsontwikkeling binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs.

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Risico:

- Onvoorziene extra kosten als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Beheersmaatregelen:

- Integraal personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities.

Interim personeel

Risico:

- Onvoorziene extra kosten als gevolg van noodzakelijke inzet van interim personeel, met name op het niveau van de schooldirectie, in verband met een crisis op school, ingrijpende persoonlijke omstandigheden, of bij het vertrek van een schooldirecteur waarbij adequate opvolging niet op korte termijn mogelijk is.
- Onvoorziene extra kosten als gevolg van een groeiende vraag naar geschikt personeel, bij een krimpend aanbod.

Beheersmaatregelen:

- Integraal personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities.
- Budget voor inhuur van extern personeel in de meerjaren begroting.

Bestuursverslag

- Budget voor strategische werving en tijdelijke boven-formatieve inzet in de meerjarenbegroting.
- Aansluiting zoeken en houden bij initiatieven als het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht-Gelderland en budget hiervoor opnemen in de meerjarenbegroting.

Kosten ziektevervang

Risico:

- Onvoorziene extra kosten als gevolg van ziekte(vervang). Naar verwachting houdt het Vervangingsfonds binnen afzienbare tijd op te bestaan. Schoolbesturen worden dan zelf verantwoordelijk voor de kosten van ziektevervang. Extra kosten voor ziektevervang boven het in de exploitatie opgenomen budget, moeten worden gedekt uit de risicobuffer.

Beheersmaatregelen:

- Budget voor ziektevervang in de meerjaren begroting.
- Gehele of gedeeltelijke herverzekering van kosten voor ziektevervang.
- Actief verzuimbeleid om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden.
- Vervangingspool (flexibele schil).
- Vroegtijdige oriëntatie op het eigenrisicodrager-schap

Remanentiekosten / leegstand

Risico:

- Gebouwafhankelijke kosten dalen niet evenredig mee met de dalende leerlingaantallen. De kosten van leegstand kunnen in geval van krimp niet of niet volledig worden opgevangen door verhuurbaten.

Beheersmaatregelen:

- Overleg met gemeenten over alternatieve gebruiksmogelijkheden voor leegstaande lokalen of gebouwen, dan wel overdracht van leegstaande lokalen of gebouwen aan gemeenten.
- Afspraken met gemeenten over verhuurbaten.

Algemeen restrisico

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

Beheersmaatregelen:

- Meerjarenbegroting op basis van meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van baten en lasten.

Gelet op de bestaande reserves wordt terughoudend omgegaan met (het verhogen van) de bijdrage die scholen leveren ter dekking van bovenschoolse kosten, met het doel zoveel mogelijk van de budgetten beschikbaar te houden voor onderwijs. Jaarlijks vindt een evaluatie van het systeem en de gehanteerde bedragen plaats.

4.11 Financiële buffer

De financiële buffer die wordt aangehouden is ruim, maar past bij het risicoprofiel van de stichting. Uit de in 2017 gehouden inventarisatie blijkt dat in het kader van continuïteit een

Bestuursverslag

risicobuffer van 10% van de totale baten aangehouden moet worden. De vrij besteedbare ruimte ligt daarmee beduidend lager dan het bedrag in de algemene reserve.

De PO-Raad heeft een rekenmodel beschikbaar gesteld, waarmee vanuit verschillende perspectieven kan worden beoordeeld in hoeverre de financiële buffer en de financiële positie gezond zijn en of deze boven of onder bepaalde signaleringsgrenzen vallen. Rekening houdend met de inschattingen in de volgende paragraaf, kan worden gesteld dat de geprognoseerde afbouw van de reserve leidt tot een situatie waarbij de financiële buffer in 2021 bijna of helemaal binnen de gehanteerde bandbreedtes zal komen. Deze afbouw is geen doel op zich, maar is een gevolg van beleidsmatige keuzes, die onder meer samenhangen met het noodzakelijke lange termijn risicomanagement, ook op het gebied van personeelsbeleid. We zien dit als bevestiging dat de aangehouden buffer niet te hoog is, maar op het niveau dat noodzakelijk is om de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs te kunnen borgen. In 2020 wordt de inventarisatie herhaald.

Bestuursverslag

4.12 Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf is conform een vast format van het ministerie vormgegeven.

A1. Personele kengetallen

	2018	2019*	2020*	2021*
teldatum 1 oktober	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
directie	9,65	9,27	8,69	8,69
onderwijzend personeel	110,69	112,88	109,61	108,57
overige medewerkers	16,08	15,93	14,78	14,78
FTE totaal	136,42	138,08	133,08	132,04
totaal aantal leerlingen	1797	1779	1774	1736

* prognose

In de gemeenten Rhenen, Renkum en Wageningen worden periodiek prognoses van de verwachte aantallen leerlingen gemaakt. Deze prognoses zijn vooral extrapolaties. Ook DUO stelt, deels op basis van dezelfde data, prognoses beschikbaar. Wij voegen hier de kennis van schooldirecteuren aan toe op aspecten die specifiek voor een school zijn. Zo maken wij een prognose waarop de formatieplannen en de begroting en worden gebaseerd.

In onze regio is sprake van krimp; het meerjarenbeleid houdt daarmee rekening. Hoewel de rijksbekostiging is afgeleid van de (voorziene) aantallen leerlingen, baseren we de formatie vanuit inhoud meer op de lokale behoefte, met nadruk op kwaliteit. Uiteraard met een vinger aan de pols.

A2. Meerjarenbegroting

Eind 2018 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2019 is vastgesteld door het bestuur. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven.

	2018	2019	2020	2021
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	11.181.397	11.340.000	11.227.200	11.299.800
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	197.708	198.000	183.200	180.700
3.5 Overige baten	215.623	143.200	139.700	139.700
Totaal baten	11.594.728	11.681.200	11.550.100	11.620.200
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	9.488.036	9.844.200	9.711.200	9.744.200
4.2 Afschrijvingen	272.018	319.400	337.100	325.200
4.3 Huisvestingslasten	1.060.819	737.200	743.800	750.300
4.4 Overige lasten	895.421	1.060.300	1.065.000	1.078.700
Totaal lasten	11.716.294	11.961.100	11.857.100	11.898.400
Saldo baten en lasten	-121.566	-279.900	-307.000	-278.200
Saldo financiële baten en lasten	52	0	0	0
Netto resultaat	-121.514	-279.900	-307.000	-278.200

Bestuursverslag

bedragen per 31-12	2018	2019	2020	2021
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	1.740.259	1.917.800	1.827.600	1.597.900
<i>Vaste activa</i>	<i>1.740.259</i>	<i>1.917.800</i>	<i>1.827.600</i>	<i>1.597.900</i>
1.5 Vorderingen	1.047.131	1.047.100	1.047.100	1.047.100
1.7 Liquide middelen	3.839.190	3.355.300	3.110.000	2.907.300
<i>Vlottende activa</i>	<i>4.886.321</i>	<i>4.402.400</i>	<i>4.157.100</i>	<i>3.954.400</i>
Totale Activa	6.626.580	6.320.200	5.984.700	5.552.300
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	4.356.100	4.076.200	3.769.200	3.491.000
2.2 Voorzieningen	929.447	905.400	879.200	727.400
2.3 Langlopende schulden	25.800	23.400	21.100	18.700
2.4 Kortlopende schulden	1.315.233	1.315.200	1.315.200	1.315.200
Totale Passiva	6.626.580	6.320.200	5.984.700	5.552.300

Toelichting op de meerjarenbegroting

De leerlingenaantallen dalen gestaag in onze regio. Niettemin beogen we om de formatie min of meer stabiel te houden. Natuurlijk verloop van personeel zorgt in de komende jaren voor een (nog) grotere vraag naar geschikt personeel, bij een afnemend aanbod op de markt. Doel is het blijvend kunnen bieden van kwaliteit en (mede daardoor) het vasthouden van de verworven positie in de regio's waarin onze scholen gevestigd zijn.

Het negatieve resultaat hangt samen met een dalend aantal leerlingen bij een vrijwel gelijkblijvende formatie en met een toename in de overige lasten. Deze laatste wordt vooral veroorzaakt doordat per 2019 de volledige prestatiebox als innovatie- en projectbudget is opgenomen in de begroting. Enerzijds willen we zo beter zichtbaar maken dat dit budget beschikbaar is en zo het gebruik ervan stimuleren. Anderzijds is niet zeker of deze middelen in de huidige vorm beschikbaar blijven op de lange(re) termijn. Dit is ook de reden dat PPO de Link bij dit budget bewust kiest voor het projectkarakter.

Toelichting bij de balans

Het bestuur voorziet een afbouw van het vermogen. De geleidelijke verlaging ontstaat door het geprognostiseerde tekort voor de komende jaren, dat volgt uit maatregelen die rechtstreeks aan het onderwijs ten goede komen.

4.13 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. In het jaar 2018 is het exploitatiesaldo zoals verwacht negatief. De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen. Investeringsplan zijn volgens plan uitgevoerd, op enkele vervangingsinvesteringen na, omdat hiervoor op het geplande moment geen directe technische aanleiding bestond, of omdat ervoor is gekozen om deze investeringen te combineren met verbeterprojecten of investeringen die later zijn gepland.

Het ook in 2018 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2018 is ten opzichte van 2017 afgenomen met (zie bladzijde 41)	521.101
De rijksbijdragen zijn met € 670.800 toegenomen. Er heeft een nabetaling 2017-2018 plaatsgevonden en de bekostigingsbedragen zijn geïndexeerd.	
De overige overheidsbijdragen zijn met € 39.600 toegenomen. In 2016 was een gedeelte van de ontvangsten voor 2017 al verantwoord.	
De totale personeelslasten zijn met € 729.700 toegenomen. Lonen en salarissen € 827.800 en personeel niet in loondienst € 44.700. De overige personeelslasten zijn met € 66.800 afgenomen. € 67.700 meer aan uitkeringen ontvangen.	
De afschrijvingslasten zijn € 14.800 hoger.	
De huisvestingslasten zijn met € 372.700 toegenomen; de dotatie aan de onderhoudsvoorziening is € 215.200 hoger en de onderhoudskosten zijn € 144.500 hoger.	
De overige instellingslasten zijn met € 129.700 toegenomen.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2018	
Het werkelijke resultaat 2018 bedraagt	121.514-
Het begrote resultaat 2018 bedroeg	108.100-
	13.414-
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	587.497
Lumpsumvergoeding personeel (€ 86.300), prestatiebox (€ 21.100) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 172.800) hoger dan begroot. Nabetaling 2017/2018 ontvangen. Lumpsumvergoeding groeiformatie € 192.800 niet begroot.	
Lerarenbeurs € 6.600 hoger dan begroot.	
Subsidie werkdrukvermindering ad € 8.000 niet begroot.	
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV € 80.000 hoger dan begroot; reguliere bekostiging hoger dan begroot en extra arrangementen ontvangen.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies lager dan begroot.	67.192-
Bij De Tarthorst subsidie 1e inrichting € 27.000 lager dan begroot. Deze subsidie valt de komende jaren vrij tegen de afschrijvingslasten van de desbetreffende investeringen	
Terugvordering subsidie door de gemeente Wageningen inzake onderwijsachterstanden ad € 12.700 bij De Tarthorst niet begroot.	
Subsidie VVE lager dan begroot.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	58.223
Opbrengst medegebruik € 28.400 hoger dan begroot.	
Detachering personeel € 37.800 hoger dan begroot.	
Overige baten € 6.100 lager dan begroot.	
5.1 Financiële baten en lasten hoger dan begroot.	52
Rente DUO	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2018	578.580

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot.	442.536
De lonen en salarissen exclusief vervanging zijn € 527.700 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er meer FTE's zijn ingezet dan begroot. De werkelijke GPL is ook hoger dan begroot, voornamelijk doordat het effect van de nieuwe cao op de loonkosten hoger is dan begroot.	
Loonkosten vervangingen € 113.300 hoger dan begroot.	
Personeel niet in loondienst € 70.300 hoger dan begroot. Stafmedewerker huisvesting Hevo en Sportservice leerkrachten.	
Bonus vervangingsfonds ad € 22.500 niet begroot; betreft bonus 2016.	
Overige personeelslasten € 22.300 hoger dan begroot; o.a. ontslagvergoeding ad € 13.000.	
Lasten i.v.m. instroomtoets ad € 10.000 niet begroot.	
Uitkeringen UWV € 142.200 niet begroot.	
4.2 Afschrijvingen lager dan begroot.	6.082-
Er is minder geïnvesteerd dan begroot.	
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot.	153.119
Kosten onderhoud (herstelonderhoud en onderhoudscontracten) hoger dan begroot.	
4.4 Overige lasten hoger dan begroot.	2.421
Cabokosten € 20.200 lager dan begroot; extra werkzaamheden lager dan begroot.	
Accountantskosten € 5.900 hoger dan begroot; extra werkzaamheden controle jaarrekening 2017 i.v.m. onderhoudsvoorziening en werkzaamheden controle subsidies.	
Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen € 8.800 niet begroot.	
Kosten ICT € 52.500 hoger dan begroot; vooral meer kosten licenties.	
Projecten € 55.400 lager dan begroot.	
Telefoonkosten en kabeltelevisie € 9.500 lager dan begroot; andere provider.	
Representatiekosten € 9.300 lager dan begroot.	
Public relations en marketing € 7.400 lager dan begroot.	
Advieskosten € 31.500 hoger dan begroot.	
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2018	<u>591.994</u>
Recapitulatie:	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2018	578.580
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2018	<u>591.994</u>
	<u>13.414-</u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2018 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 416.028

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2018 investeringen gepland voor een bedrag van € 578.700

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2018 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2018	2017	2016	2015
Kengetallen financiële positie					
Liquiditeit (current ratio)					
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.					
Vlottende activa	€ 4.886.321				
Kortlopende schulden	€ 1.341.033	3,64	4,11	4,84	4,44
Solvabiliteit 1					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen	€ 4.356.100				
Balanstotaal	€ 6.626.580	0,66	0,68	0,67	0,63
Solvabiliteit 2					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen plus voorzieningen	€ 5.285.547				
Balanstotaal	€ 6.626.580	0,80	0,82	0,84	0,82
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.					
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 121.514-				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 11.594.780	-0,01	0,04	0,02	0,01
Huisvestingsratio					
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.					
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 1.060.819				
Totale lasten	€ 11.716.294	0,09	0,07	0,09	0,09

Kengetallen

		2018	2017	2016	2015
Weerstandsvermogen					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€ 4.356.100				
Totale baten	€ 11.594.780	0,38	0,41	0,37	0,36

Kengetallen

		2018	2017	2016	2015
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 11.181.397	96,4 %	96,7 %	95,7 %	97,7 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 197.708	1,7 %	1,5 %	2,5 %	1,4 %
Overige baten / baten * 100%	- 215.623	1,9 %	1,8 %	1,8 %	0,8 %
Financiële baten / baten * 100%	- 52	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 11.594.780	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 9.488.036	81,0 %	83,7 %	80,3 %	79,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 272.018	2,3 %	2,5 %	2,6 %	2,4 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 1.060.819	9,1 %	6,6 %	9,1 %	9,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 895.421	7,6 %	7,2 %	8,0 %	8,2 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 11.716.294	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal leerlingen per 1 oktober 2018	1.798				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 11.181.397	€ 6.219	€ 5.839	€ 5.806	€ 5.634
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 197.708	- 110	- 88	- 155	- 81
Overige baten per leerling	- 215.623	- 120	- 111	- 107	- 47
Financiële baten per leerling	- 52	- -	- -	- 2	- 3
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 11.594.780	€ 6.449	€ 6.038	€ 6.070	€ 5.765
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	€ 9.488.036	€ 5.277	€ 4.866	€ 4.756	€ 4.544
Afschrijvingen per leerling	- 272.018	- 151	- 143	- 53	- 137
Huisvestingslasten per leerling	- 1.060.819	- 590	- 382	- 538	- 545
Overige lasten per leerling	- 895.421	- 498	- 425	- 474	- 466
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- 1	- 1
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 11.716.294	€ 6.516	€ 5.816	€ 5.822	€ 5.693

Grondslagen

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Partners Primair Onderwijs de Link en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

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.

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

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

Vergelijkende cijfers

Voorzover 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 van waardering

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

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 of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke 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.

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 40 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In de RJO is opgenomen dat, in afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 van de RJ, het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. PPO de Link voldoet aan deze voorwaarden en maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,98%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

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

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

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

Afschrijvingen

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

Pensioenverplichtingen

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

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedraagt 103,8%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedraagt 97,0%.

Grondslagen

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2018 €	2017 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.740.259	1.596.249
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.047.131	704.968
1.7	Liquide middelen	<u>3.839.190</u>	<u>4.317.136</u>
		4.886.321	5.022.104
	Totaal activa	<u><u>6.626.580</u></u>	<u><u>6.618.353</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	4.356.100	4.477.614
2.2	Voorzieningen	929.447	918.030
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	1.341.033	1.222.709
	Totaal passiva	<u><u>6.626.580</u></u>	<u><u>6.618.353</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	11.181.397	10.593.900	10.510.548
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	197.708	264.900	158.095
3.5	Overige baten	215.623	157.400	200.269
	Totaal baten	11.594.728	11.016.200	10.868.912
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	9.488.036	9.045.500	8.758.360
4.2	Afschrijvingen	272.018	278.100	257.175
4.3	Huisvestingslasten	1.060.819	907.700	688.112
4.4	Overige lasten	895.421	893.000	765.678
	Totaal lasten	11.716.294	11.124.300	10.469.325
	Saldo baten en lasten	121.566-	108.100-	399.587
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	52	-	-
	Resultaat	121.514-	108.100-	399.587
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	121.514-	108.100-	399.587

Kasstroomoverzicht

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	121.566-	399.587
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	272.018	257.175
- mutaties voorzieningen	11.417	155.218-
- mutatie algemene reserve	-	-
	283.435	101.957
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	342.163-	102.275-
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	118.324	287.747
	223.839-	185.472
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	61.970-	687.016
Ontvangen interest	52	-
Waardeverandering effecten	-	-
	52	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	61.918-	687.016
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	416.028-	295.574-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	416.028-	295.574-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>477.946-</u>	<u>391.442</u>
Beginstand liquide middelen	4.317.136	3.925.694
Mutatie liquide middelen	<u>477.946-</u>	<u>391.442</u>
Eindstand liquide middelen	<u>3.839.190</u>	<u>4.317.136</u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2018 €	Investerings 2018 €	Desinvest. 2018 €	Afschrijvingen 2018 €	Aanschafprijs 31-12-2018 €	Cum. Afschr. 31-12-2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	1.531	53.567	31.148	-	4.192	86.246	5.723	80.523
Verbouwingen	-	-	-	72.661	-	2.229	72.661	2.229	70.432
	<u>55.098</u>	<u>1.531</u>	<u>53.567</u>	<u>103.809</u>	<u>-</u>	<u>6.421</u>	<u>158.907</u>	<u>7.952</u>	<u>150.955</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	1.389.047	1.167.093	221.954	127.358	-	82.229	1.516.405	1.249.322	267.083
Meubilair	2.022.549	1.100.880	921.669	76.154	-	80.123	2.098.703	1.181.003	917.700
Overige inventaris	151.826	76.830	74.996	65.612	-	20.814	217.438	97.644	119.794
	<u>3.563.422</u>	<u>2.344.803</u>	<u>1.218.619</u>	<u>269.124</u>	<u>-</u>	<u>183.166</u>	<u>3.832.546</u>	<u>2.527.969</u>	<u>1.304.577</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	<u>1.307.481</u>	<u>983.418</u>	<u>324.063</u>	<u>43.095</u>	<u>-</u>	<u>82.431</u>	<u>1.350.576</u>	<u>1.065.849</u>	<u>284.727</u>
Totaal	<u>4.926.001</u>	<u>3.329.752</u>	<u>1.596.249</u>	<u>416.028</u>	<u>-</u>	<u>272.018</u>	<u>5.342.029</u>	<u>3.601.770</u>	<u>1.740.259</u>

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	15 jaar
Verbouwingen	20 jaar
ICT	3-4-5-8-10 jaar
Meubilair	10-15-20 jaar
Overige inventaris	5-7-10-12 jaar
Leermiddelen	5-8-10-12 jaar

Toelichting op de balans

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	47.281	13.523
1.5.2 OCW/EZ		
Betaalritme lumpsum	517.774	476.527
Betaalritme impulsgebieden	4.652	4.462
Betaalritme prestatiebox	-	24.398
Betaalritme opvang asielzoekers	57.037	50.683
	<u>579.463</u>	<u>556.070</u>
1.5.6 Overige overheden		
Bijdrage gemeente inzake vandalisme	-	7.730
Subsidie inzake energiebesparing	94.663	-
	<u>94.663</u>	<u>7.730</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds december	51.789	5.344
Nieuwbouw/verbouw De Dijk	132.182 *	-
Overige vorderingen	26.980	68.459
	<u>210.951</u>	<u>73.803</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	63.773	41.522
Waarborgsommen (Snappet borg tablets)	51.000	11.100
Salarissen rekening-courant	-	1.220
	<u>114.773</u>	<u>53.842</u>
Totaal vorderingen	<u>1.047.131</u>	<u>704.968</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.378	1.436
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.837.812	4.315.700
Totaal liquide middelen	<u>3.839.190</u>	<u>4.317.136</u>

Bij het ministerie van Financiën bestaat er een kredietfaciliteit van € 900.000.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2018 €	Bestemming resultaat 2018 €	Overige mutaties 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	2.700.015	140.710-	-	2.559.305
12DI De Marlijn	175.257	11.409-	-	163.848
12UA Daltonschoon Rhenen-Elst	46.882	79.347-	-	32.465-
13AO Dr. J.P. Thijsseschool	176.594	25.596-	-	150.998
13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool	128.907	45.995-	-	82.912
18PY Montessorischool	203.268	48.348	-	251.616
18RA De Tarthorst	152.343	14.474	-	166.817
18TN De Wereld	407.523	57.153	-	464.676
19QS SBO De Dijk	278.973	22.810	-	301.783
23DE De Nijenoord	207.852	38.758	-	246.610
Totaal algemene reserve	<u>4.477.614</u>	<u>121.514-</u>	<u>-</u>	<u>4.356.100</u>
Totaal eigen vermogen	<u>4.477.614</u>	<u>121.514-</u>	<u>-</u>	<u>4.356.100</u>

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2018 €	Dotaties 2018 €	Onttrekkingen 2018 €	Vrijval 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	135.581	4.598	8.206	-	131.973
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	782.449	290.150	275.125	-	797.474
	<u>918.030</u>	<u>294.748</u>	<u>283.331</u>	<u>-</u>	<u>929.447</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.

Er is door Hevo een meerjaren onderhoudsplan voor 40 jaar opgesteld.

De dotatie van de voorziening is gestegen vanwege een nieuw opgesteld meerjarenonderhoudsplan.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.

De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.

In de berekening wordt een rekenrente van 0,98% gehanteerd.

Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	11.363	120.610	131.973
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	96.250	701.224	797.474
	<u>107.613</u>	<u>821.834</u>	<u>929.447</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	190.190	216.883
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	371.807	319.511
Premies sociale verzekeringen	59.447	42.674
	431.254	362.185
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	111.610	99.417
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	6.180	4.666
Rekening-courant salaris	982	-
Gemeente Wageningen inzake subsidie energiebesparing	29.761	83.309
Overige schulden	144.192	114.827
Vooruitontvangen bedragen	35.753	46.209
Vooruitontvangen lerarenbeurs	20.589	25.395
Vooruitontvangen prestatiebox	12.884	-
Vooruitontvangen subsidie ventilatie gemeente Wageningen	10.981	-
Gemeente Wageningen subsidie 1e inrichting	28.155	-
Project hoogbegaafdheid	18.160	-
Aanspraken vakantie-uitkering	300.342	269.818
	607.979	544.224
Totaal kortlopende schulden	1.341.033	1.222.709

Opgave doelsubsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	- Datum			
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	12.093	12.093	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	6.046	6.046	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	21.767	21.767	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	3.628	3.628	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	12.093	12.093	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	12.093	12.093	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	7.482	7.482	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	3.628	3.628	nee
	totaal		<u>78.830</u>	<u>78.830</u>	

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

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2018 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2018 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	- Datum						
			-	-	-	-	-	-
	totaal		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	7.186.207	7.099.900	6.788.388
3.1.1 Fusieregeling	52.605	55.000	22.853
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	248.000	239.500	472.811
3.1.1 Prestatiebox	324.952	303.900	269.473
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	192.755	-	17.274
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.248.723	1.075.900	1.068.627
3.1.1 Materiële instandhouding	1.420.970	1.412.000	1.400.822
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	114.634	95.100	78.372
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	392.551	312.600	391.928
	<u>11.181.397</u>	<u>10.593.900</u>	<u>10.510.548</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	192.708	259.900	156.012
3.2.2 Overige	5.000	5.000	2.083
	<u>197.708</u>	<u>264.900</u>	<u>158.095</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	89.564	61.200	71.021
3.5.2 Detachering personeel	68.970	31.200	56.897
3.5.5 Ouderbijdragen	45.321	47.100	34.920
3.5.6 Overige	11.768	17.900	37.431
	<u>215.623</u>	<u>157.400</u>	<u>200.269</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	9.537.606	8.896.600	8.709.814
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	4.598	7.700	12.916
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	169.222	98.900	124.509
4.1.2.3 Overige personeelslasten	272.912	272.500	339.689
4.1.3 Uitkeringen	496.302-	230.200-	428.568-
	<u>9.488.036</u>	<u>9.045.500</u>	<u>8.758.360</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	6.985.918	6.516.406	6.458.187
Sociale lasten	1.623.496	1.514.384	1.374.715
Pensioenpremies	928.192	865.810	876.912
	<u>9.537.606</u>	<u>8.896.600</u>	<u>8.709.814</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>140,71</u>	<u>131,06</u>	<u>137,44</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>272.018</u>	<u>278.100</u>	<u>257.175</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	37.075	38.200	40.036
4.3.3 Onderhoud	253.968	92.700	109.452
4.3.4 Energie en water	166.926	174.800	166.351
4.3.5 Schoonmaakkosten	281.690	274.700	274.556
4.3.6 Heffingen	9.820	10.900	9.269
4.3.7 Overige huisvestingslasten	21.190	16.400	13.448
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	290.150	300.000	75.000
	<u>1.060.819</u>	<u>907.700</u>	<u>688.112</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	135.972	141.700	108.699
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	500.199	506.100	439.935
4.4.4 Overige lasten	259.250	245.200	217.044
	<u>895.421</u>	<u>893.000</u>	<u>765.678</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	12.516	10.000	10.830
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	3.388	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>15.904</u>	<u>10.000</u>	<u>10.830</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	52	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2018 €	12DI De Marlijn 2018 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2018 €	13AO Dr. J.P. Thijsseschool 2018 €	13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool 2018 €	18PY Montessori- school 2018 €	18RA De Tarthorst 2018 €	Transport €
Baten								
3.1 Rijksbijdragen	364.250	1.880.166	1.023.469	1.160.134	814.748	1.255.959	1.032.270	7.530.996
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.167-	53.918	5.000	300	-	8.286	55.255	118.592
3.5 Overige baten	1.105.051	165.141-	83.211-	85.212-	75.965-	137.813-	84.627-	473.082
Totaal baten	1.465.134	1.768.943	945.258	1.075.222	738.783	1.126.432	1.002.898	8.122.670
Lasten								
4.1 Personeelslasten	716.359	1.563.686	864.844	939.909	690.247	937.332	864.199	6.576.576
4.2 Afschrijvingen	6.277	43.268	35.602	22.396	11.699	36.391	22.756	178.389
4.3 Huisvestingslasten	530.634	73.386	71.836	70.311	45.595	53.239	47.007	892.008
4.4 Overige lasten	352.626	100.012	52.323	68.202	37.237	51.122	54.462	715.984
Totaal lasten	1.605.896	1.780.352	1.024.605	1.100.818	784.778	1.078.084	988.424	8.362.957
Saldo baten en lasten	140.762-	11.409-	79.347-	25.596-	45.995-	48.348	14.474	240.287-
5 Financiële baten en lasten	52	-	-	-	-	-	-	52
Resultaat	140.710-	11.409-	79.347-	25.596-	45.995-	48.348	14.474	240.235-
Resultaatbestemming								
Algemene reserve school	-	11.409-	79.347-	25.596-	45.995-	48.348	14.474	99.525-
Algemene reserve bovenschools	140.710-	-	-	-	-	-	-	140.710-
	140.710-	11.409-	79.347-	25.596-	45.995-	48.348	14.474	240.235-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport €	18TN De Wereld 2018 €	19QS SBO De Dijk 2018 €	23DE De Nijenoord 2018 €	Totaal €
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	7.530.996	824.952	1.108.257	1.717.192	11.181.397
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	118.592	63.708	3.240	12.168	197.708
3.5 Overige baten	473.082	44.297-	51.378-	161.784-	215.623
Totaal baten	8.122.670	844.363	1.060.119	1.567.576	11.594.728
Lasten					
4.1 Personeelslasten	6.576.576	655.560	909.089	1.346.811	9.488.036
4.2 Afschrijvingen	178.389	28.829	23.984	40.816	272.018
4.3 Huisvestingslasten	892.008	53.554	54.531	60.726	1.060.819
4.4 Overige lasten	715.984	49.267	49.705	80.465	895.421
Totaal lasten	8.362.957	787.210	1.037.309	1.528.818	11.716.294
Saldo baten en lasten	240.287-	57.153	22.810	38.758	121.566-
5 Financiële baten en lasten	52	-	-	-	52
Resultaat	240.235-	57.153	22.810	38.758	121.514-
Resultaatbestemming					
Algemene reserve school	99.525-	57.153	22.810	38.758	19.196
Algemene reserve bovenscholen	140.710-	-	-	-	140.710-
	240.235-	57.153	22.810	38.758	121.514-

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting Partners Primair onderwijs de Link
Bestuursnummer: 41461
Inschrijvingsnummer KvK: 30197292

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer J.F. Wijsma
Penningmeester: Mevrouw C.W.J. Jongerius
Secretaris: Mevrouw S.C. van Dongen
Vicevoorzitter: Mevrouw S.C. van Dongen
Overige leden: De heer G. Blom
De heer R.G. van Hal
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Algemeen directeur: De heer M.G. Buurman

Scholen

Naam: De Marlijn
Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Directeur: Mevrouw H. Sipman
Brinnummer: 12DI

Naam: Daltonschool Rhenen-Elst
Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst
Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Naam: Dr. J.P. Thijsseschool
Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Naam: Dr. Albert Schweitzerschool
Adres: Goudsbloemstraat 2
Postcode/plaats: 6871 WB Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO01

Naam: Montessorischool
Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Directeur: Mevrouw P. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Naam: De Tarthorst
Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Directeur: Mevrouw M.M. Delno
Brinnummer: 18RA

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: De Wereld
Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Naam: SBO De Dijk
Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Directeur: Mevrouw E. Jobsen-Schinkel
Brinnummer: 19QS

Naam: De Nijenoord
Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Duvalois-Hoefsloot
Brinnummer: 23DE

Aantal leerlingen per 1 oktober

	2018	2017	2016	2015
12DI De Marlijn	358	366	378	407
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	169	177	172	176
13AO Dr. J.P. Thijsseschool	230	206	188	172
13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool	124	133	125	136
18PY Montessorischool	241	238	217	231
18RA De Tarthorst	159	161	160	115
18TN De Wereld	120	103	103	125
19QS SBO De Dijk	93	91	90	106
23DE De Nijenoord	304	325	338	376
Totaal	<u>1.798</u>	<u>1.800</u>	<u>1.771</u>	<u>1.844</u>

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018 €	Resultaat jaar 2018 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stg SWV Passend Wijs	stichting	Arnhem	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee
SWV Rijn & Gelderse Vallei	vereniging	Ede	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2018	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Buurman	Algemeen directeur	2018	1/1-31/12	0,8889	nee	ja	€ 73.881	€ 12.676	€ 86.557	€ 118.224	€ -	€ 86.557
		2017	1/1-31/12	0,8889	nee	ja	€ 70.527	€ 11.523	€ 82.050	€ 114.668	€ -	€ 82.050

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Toeziethoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2018	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2018	1/1-31/12	€ 19.950	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
		2017	1/1-31/12	€ 19.350	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
P.H. Hofman	Lid	2017	1/1-31/1	€ 1.096	€ 250	€ -	€ -	€ -	€ 250
H.P.A. Eweg	Lid	2018	1/1-31/8	€ 8.855	€ 1.750	€ -	€ -	€ -	€ 1.750
		2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C. Waiboer	Lid	2017	1/1-16/6	€ 5.902	€ 1.375	€ -	€ -	€ -	€ 1.375
S.C. van Dongen	Lid	2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.W.M. Jongerius	Lid	2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
G. Blom	Lid	2018	1/1-31-12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2017	2/1-31/12	€ 12.865	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
R.G. van Hal	Lid	2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2017	2/1-31/12	€ 12.865	€ 2.750	€ -	€ -	€ -	€ 2.750
A. van Veldhuizen	Lid	2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2017	1/9-31/12	€ 4.312	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.000
C.F. Dekker	Lid	2018	10/10-31/12	€ 2.988	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.000

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31-12-2018 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Administratie

Op 1 januari 2018 is een deelnemersovereenkomst ingegaan met administratiekantoor Coöperatie CABO U.A.. De overeenkomst is opzegbaar met ingang van 1 januari enig jaar, met inachtneming van een opzegtermijn van 1 jaar.

Digitale leer-werkomgeving en systeembeheer

In 2018 het lopende contract met Skool laten aanpassen. Op de meeste scholen maken we gebruik van de diensten van Skool. Een deel van de producten wordt na eind april 2020 niet langer ondersteund, waarmee de diensten na die tijd niet meer geleverd kunnen worden. We hebben Skool het contract laten aanpassen. De verplichting tot het einde van de looptijd bedraagt ongeveer € 32.000 (inclusief BTW).

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

De hoogte van de verplichting per 31 december 2018 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Algemeen directeur
De heer M.G. Buurman

Rhenen,2019

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toeziethouders
De heer J.F. Wijsma
Mevrouw C.W.J. Jongerius
Mevrouw S.C. van Dongen
De heer G. Blom
De heer R.G. van Hal
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Rhenen,.....2019

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2018 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2018 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting PPO de Link

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting PPO de Link te Rhenen 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 PPO de Link 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 PPO de Link, 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:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder 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 intern toezichthouder 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Wij communiceren met de intern toezichthouder 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.

Arnhem, 6 mei 2019
Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handelé AA

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	364.250	152.400	237.050
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	4.167-	10.000	4.167
3.5	Overige baten	1.105.051	1.095.300	986.776
	Totaal baten	<u>1.465.134</u>	<u>1.257.700</u>	<u>1.227.993</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	716.359	767.800	806.647
4.2	Afschrijvingen	6.277	5.700	4.725
4.3	Huisvestingslasten	530.634	400.000	196.841
4.4	Overige lasten	352.626	376.500	257.722
	Totaal lasten	<u>1.605.896</u>	<u>1.550.000</u>	<u>1.265.935</u>
	Saldo baten en lasten	<u>140.762-</u>	<u>292.300-</u>	<u>37.942-</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	52	-	-
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>140.710-</u>	<u>292.300-</u>	<u>37.942-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve bovenschools	<u>140.710-</u>	<u>292.300-</u>	<u>37.942-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-juli	-	-	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	-	-	-
800005 Fusieregeling	52.605	55.000	22.853
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-juli	-	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	-
800070 Prestatiebox jan-juli	168.458	164.900	124.648
800071 Prestatiebox aug-dec	132.426	117.800	117.328
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie jan-juli	154.564	-	381
800091 Lumpsumvergoeding groeiformatie aug-dec	38.191	-	16.893
823000 Bijdrage door bestuur	185.929-	185.300-	54.257-
	<u>360.315</u>	<u>152.400</u>	<u>227.846</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geoomerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoomerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	-
827000 Aanvullende bekostiging buitenonderhoud	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	2.000	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	1.935	-	9.204
	<u>3.935</u>	<u>-</u>	<u>9.204</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>364.250</u>	<u>152.400</u>	<u>237.050</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	4.167-	10.000	4.167
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>4.167-</u>	<u>10.000</u>	<u>4.167</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	63.109	31.200	56.897

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.5.6 Overige			
869600 Vrijval voorziening spaarverlof	-	-	-
869900 Overige baten	5.158-	17.000	22.719
869901 Herverdeling materiële baten	1.164.000	1.164.000	1.036.560
869902 Herverdeling specifieke personele baten	-	-	22.500-
869903 Herverdeling functiemix	116.900-	116.900-	106.900-
	<u>1.041.942</u>	<u>1.064.100</u>	<u>929.879</u>
Totaal overige baten	<u>1.105.051</u>	<u>1.095.300</u>	<u>986.776</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-juli	-	-	165.152
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	150.446
401000 Loonkosten ouderschapsverlof jan-juli	29.418	31.600	22.778
401001 Loonkosten ouderschapsverlof aug-dec	15.222	10.300	25.774
408700 Loonkosten directie jan-juli	64.640	61.600	
408701 Loonkosten directie aug-dec	48.012	45.300	
408800 Loonkosten OP jan-juli	24	2.800	
408801 Loonkosten OP aug-dec	28.024	2.100	
408900 Loonkosten OOP jan-juli	96.280	94.500	
408901 Loonkosten OOP aug-dec	65.709	68.500	
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid jan-juli	77.336	84.100	98.132
409001 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid aug-dec	61.276	51.200	61.032
	<u>485.941</u>	<u>452.000</u>	<u>523.314</u>
404000 Loonkosten detachering jan-juli	34.547	30.800	-
404001 Loonkosten detachering aug-dec	24.508	400	19.500
409900 Loonkosten vervanging vangnet jan-juli	14.020	7.292	83.590
409901 Loonkosten vervanging vangnet aug-dec	62.139	5.208	43.402
411900 Loonkosten vervanging jan-juli	78.805	73.792	70.559
411901 Loonkosten vervanging aug-dec	105.167	52.708	26.987
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-juli	-	-	1.605
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	1.223	-	345
411920 Loonkosten poolers jan-juli	128.801	116.300	121.206
411921 Loonkosten poolers aug-dec	106.678	86.000	66.911
	<u>1.041.829</u>	<u>824.500</u>	<u>957.419</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	4.598	7.700	12.916
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	84.081	48.000	59.253
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>84.081</u>	<u>48.000</u>	<u>59.253</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	33.720	58.000	104.400
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	21.350	30.000	26.433
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	22.508-	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	1.008	500	7
414800 Werving personeel	15.529	25.000	20.040
415200 Kantinekosten	373	300	615
416900 Overige personele lasten	22.721	4.000	54.132
416960 Lasten ivm instroomtoets	9.960	-	-
	<u>82.153</u>	<u>117.800</u>	<u>205.627</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	131.372-	88.600-	170.080-
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	222.773-	141.600-	137.002-
419200 Uitkeringen UWV	142.157-	-	121.486-
	<u>496.302-</u>	<u>230.200-</u>	<u>428.568-</u>
Totaal personele lasten	<u>716.359</u>	<u>767.800</u>	<u>806.647</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	2.625	3.200	2.170
424000 Afschrijving meubilair	1.449	1.400	1.281
424700 Afschrijving overige inventaris	2.203	1.100	1.274
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>6.277</u>	<u>5.700</u>	<u>4.725</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	<u>16.069</u>	<u>15.900</u>	<u>15.847</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	77.658	-	3.718
433020 Onderhoudscontracten	119.377	55.000	72.473
433070 Beveiliging	18.547	20.000	23.214
	<u>215.582</u>	<u>75.000</u>	<u>99.405</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	4.809	5.000	4.822
434400 Water	340	200	165
	<u>5.149</u>	<u>5.200</u>	<u>4.987</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	3.586	3.000	186
435400 Schoonmaakartikelen	136	300	160
435800 Containerkosten	663-	100	379
	<u>3.059</u>	<u>3.400</u>	<u>725</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>625</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>877</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	290.150	300.000	75.000
Totaal huisvestingslasten	530.634	400.000	196.841
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	99.797	120.000	86.951
441100 Accountantskosten	15.904	10.000	10.830
441200 Doorbelaste kosten Raet	11.500	11.700	10.918
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	8.771	-	-
	135.972	141.700	108.699
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	528	1.000	510
442010 Drukwerk	188	700	468
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	1.065	1.000	1.604
442300 Kantoorbenodigdheden	85	500	218
455000 Leermiddelen	-	-	4.820
456200 Website / internet	3.724	1.500	993
456300 ICT licenties	954	-	1.193
456310 ICT hardware	926	300	342
456320 ICT systeembeheer	3.455	3.300	2.752
456330 ICT software	3.383	-	-
457240 Projecten	5.924	62.000	5.720
	20.232	70.300	18.620
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	5.408	1.600	1.899
446100 Portikosten	444	1.100	275
446200 Contributies / abonnementen	14.165	14.000	7.286
446300 Verzekeringen	5.628	5.700	5.711
447000 Representatie	2.482	12.000	3.489
447050 Public relations en marketing	14.281	20.000	39.413
447210 Advieskosten	121.028	82.000	36.223
448000 Medezeggenschap en ouderraad	1.044	1.100	6.041
449100 Vergaderkosten	5.458	2.000	3.047
449400 Onkostenvergoeding bestuur	23.380	23.000	23.005
449900 Overige kosten	224	-	1.365
472000 Kosten banken	2.880	2.000	2.649
	196.422	164.500	130.403
Totaal overige lasten	352.626	376.500	257.722
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	52	-	-

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	22.392	17.087	5.305	-	-	2.625	22.392	19.712	2.680
Meubilair	26.912	14.197	12.715	-	-	1.449	26.912	15.646	11.266
Overige inventaris	19.934	10.105	9.829	2.720	-	2.203	22.654	12.308	10.346
Totaal materiële vaste activa	69.238	41.389	27.849	2.720	-	6.277	71.958	47.666	24.292
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Overige mutaties 2018	Stand per 31-12-2018					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	2.700.015	140.710-	-	2.559.305					
	Stand per 1-1-2018	Dotaties 2018	Onttrekkingen 2018	Vrijval 2018	Stand per 31-12-2018				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	135.581	4.598	8.206	-	131.973				
2.2.3 Onderhoud	782.449	290.150	275.125	-	797.474				
	918.030	294.748	283.331	-	929.447				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.880.166	1.828.800	1.805.484
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	53.918	55.500	39.501
3.5	Overige baten	165.141-	171.600-	152.625-
	Totaal baten	1.768.943	1.712.700	1.692.360
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.563.686	1.494.500	1.434.036
4.2	Afschrijvingen	43.268	45.800	38.454
4.3	Huisvestingslasten	73.386	70.900	86.994
4.4	Overige lasten	100.012	79.500	90.937
	Totaal lasten	1.780.352	1.690.700	1.650.421
	Saldo baten en lasten	11.409-	22.000	41.939
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	11.409-	22.000	41.939
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	11.409-	22.000	41.939

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. Sipman
Brinnummer: 12DI

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Aantal lokalen: 17
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	126	133	169
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	232	233	209
Totaal aantal leerlingen	358	366	378
Genormeerd aantal groepen	14	15	16
Genormeerd aantal m ²	1.755	1.860	1.965

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-juli	776.588	765.400	769.260
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	515.003	511.900	519.123
800070 Prestatiebox jan-juli	2.711	2.500	4.134
800071 Prestatiebox aug-dec	2.310	1.800	1.855
810000 Pab jan-juli	122.430	116.800	119.149
810001 Pab aug-dec	84.974	81.000	81.505
810002 Pab werkdrukvermindering	23.721	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-juli	149.912	149.700	152.655
820001 Materiële instandhouding aug-dec	107.080	106.900	109.039
823000 Bijdrage door bestuur	48.512	48.000	
	<u>1.833.241</u>	<u>1.784.000</u>	<u>1.756.720</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	46.675	44.800	48.764
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	250	-	-
	<u>46.925</u>	<u>44.800</u>	<u>48.764</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.880.166</u>	<u>1.828.800</u>	<u>1.805.484</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>53.918</u>	<u>55.500</u>	<u>39.501</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>30.667</u>	<u>29.500</u>	<u>16.260</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	5.292	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	224.800-	224.800-	216.585-
869902 Herverdeling specifieke personele baten	-	-	22.500
869903 Herverdeling functiemix	23.700	23.700	25.200
	<u>195.808-</u>	<u>201.100-</u>	<u>168.885-</u>
Totaal overige baten	<u>165.141-</u>	<u>171.600-</u>	<u>152.625-</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	805.648
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	578.409
408700 Loonkosten directie jan-juli	57.853	53.900	
408701 Loonkosten directie aug-dec	39.189	39.000	
408800 Loonkosten OP jan-juli	721.298	750.700	
408801 Loonkosten OP aug-dec	603.748	516.900	
408900 Loonkosten OOP jan-juli	45.317	44.100	
408901 Loonkosten OOP aug-dec	42.526	28.500	
	<u>1.509.931</u>	<u>1.433.100</u>	<u>1.384.057</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	1.014	5.600	2.352
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	1.471	4.500	3.004
	<u>1.512.416</u>	<u>1.443.200</u>	<u>1.389.413</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	7.172	12.800	12.384
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.334	1.500	1.020
	<u>10.506</u>	<u>14.300</u>	<u>13.404</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	36.256	33.000	26.890
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	46
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.081	1.300	1.450
416900 Overige personele lasten	3.427	2.000	2.833
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>40.764</u>	<u>37.000</u>	<u>31.219</u>
Totaal personele lasten	<u>1.563.686</u>	<u>1.494.500</u>	<u>1.434.036</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.066	-	-
423000 Afschrijving ICT	14.536	17.600	13.129
424000 Afschrijving meubilair	10.104	10.600	10.051
424700 Afschrijving overige inventaris	2.004	1.400	1.127
425000 Afschrijving leermiddelen	15.558	16.200	14.147
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>43.268</u>	<u>45.800</u>	<u>38.454</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	17.784
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	4.435	2.000	593
433070 Beveiliging	320	600	561
	<u>4.755</u>	<u>2.600</u>	<u>1.154</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	20.000	20.000	19.865
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	44.260	41.000	45.524
435400 Schoonmaakartikelen	597	1.500	738
435800 Afvalverwerking	2.022	2.000	1.683
	46.879	44.500	47.945
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	172	2.200	155
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.580	1.600	91
Totaal huisvestingslasten	73.386	70.900	86.994
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	13.796	10.000	14.685
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.538	2.000	2.934
442300 Kantoorbenodigdheden	119	100	-
450200 Culturele vorming	13.781	13.000	7.913
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	37.668	27.000	36.434
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.510	1.200	2.417
456200 Website / internet	860	500	316
456300 ICT licenties	17.107	13.000	13.515
456310 ICT hardware	974	1.000	335
456320 ICT systeembeheer	5.458	3.000	2.833
456390 Overige ICT lasten	392	500	35
457000 Testen en toetsen	1.841	800	576
457200 Sportdag en vieringen	114	-	65
457220 Reizen en excursies	10	-	21-
457290 Overige onderwijslasten	659	200	-
	95.827	72.300	82.037
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	920	1.400	2.440
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	400	135
446100 Porti	233	300	190
446200 Contributies / abonnementen	719	1.600	1.800
447000 Representatiekosten	404	500	569
447050 Public relations en marketing	1.554	600	1.073
447210 Advieskosten	-	1.500	1.804
448000 Medezeggenschap en ouderraad	218	800	599
449100 Vergaderkosten	-	100	-
449900 Overige algemene kosten	-	-	290
	4.185	7.200	8.900
Totaal overige lasten	100.012	79.500	90.937

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Verbouwingen	-	-	-	25.591	-	1.066	25.591	1.066	24.525
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	262.739	232.494	30.245	57.814	-	14.536	320.553	247.030	73.523
Meubilair	230.185	90.299	139.886	-	-	10.104	230.185	100.403	129.782
Overige inventaris	13.180	4.715	8.465	10.094	-	2.004	23.274	6.719	16.555
	<u>506.104</u>	<u>327.508</u>	<u>178.596</u>	<u>67.908</u>	<u>-</u>	<u>26.644</u>	<u>574.012</u>	<u>354.152</u>	<u>219.860</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	263.065	199.053	64.012	13.003	-	15.558	276.068	214.611	61.457
Totaal materiële vaste activa	<u>769.169</u>	<u>526.561</u>	<u>242.608</u>	<u>80.911</u>	<u>-</u>	<u>42.202</u>	<u>850.080</u>	<u>568.763</u>	<u>281.317</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>175.257</u>	<u>11.409-</u>	<u>163.848</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.023.469	992.100	998.514
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.000	4.000	2.083
3.5	Overige baten	83.211-	84.800-	62.602-
	Totaal baten	<u>945.258</u>	<u>911.300</u>	<u>937.995</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	864.844	779.900	779.511
4.2	Afschrijvingen	35.602	36.500	34.211
4.3	Huisvestingslasten	71.836	71.700	70.001
4.4	Overige lasten	52.323	53.000	50.588
	Totaal lasten	<u>1.024.605</u>	<u>941.100</u>	<u>934.311</u>
	Saldo baten en lasten	<u>79.347-</u>	<u>29.800-</u>	<u>3.684</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>79.347-</u></u>	<u><u>29.800-</u></u>	<u><u>3.684</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>79.347-</u>	<u>29.800-</u>	<u>3.684</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst Utrecht
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	90	84	76
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	79	93	96
Totaal aantal leerlingen	169	177	172
Genormeerd aantal groepen	8	8	7
Genormeerd aantal m ²	1.085	1.085	980

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	386.722	383.200	406.905
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	294.225	290.900	259.938
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	4.967	4.400	10.689
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	3.602	3.100	10.056
800070 Prestatiebox jan-jul	1.233	1.200	1.969
800071 Prestatiebox aug-dec	1.117	900	844
810000 Pab jan-jul	67.647	64.500	69.098
810001 Pab aug-dec	50.318	48.000	45.029
810002 Pab werkdrukvermindering	11.472	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	84.444	83.900	77.718
820001 Materiële instandhouding aug-dec	60.317	60.000	55.513
823000 Bijdrage door bestuur	717	-	-
	<u>966.781</u>	<u>940.100</u>	<u>937.759</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs / studieverlof	12.093	12.000	5.039
826000 Bekostiging impulsgebieden	11.752	10.900	12.240
	<u>23.845</u>	<u>22.900</u>	<u>17.279</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	26.550	26.100	34.952
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	833	-	-
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	5.460	3.000	8.524
	<u>32.843</u>	<u>29.100</u>	<u>43.476</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.023.469</u>	<u>992.100</u>	<u>998.514</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	1.000-	-
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	5.000	5.000	2.083
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>5.000</u>	<u>4.000</u>	<u>2.083</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	16.930	15.500	22.107
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	159	-	531
869901 Herverdeling materiële baten	113.900-	113.900-	99.840-
869903 Herverdeling functiemix	13.600	13.600	14.600
	<u>100.141-</u>	<u>100.300-</u>	<u>84.709-</u>
Totaal overige baten	<u>83.211-</u>	<u>84.800-</u>	<u>62.602-</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	450.626
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	288.091
408700 Loonkosten directie jan-jul	51.692	52.500	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	39.093	38.500	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	378.723	374.400	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	311.811	243.300	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	28.947	7.700	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	16.203	15.500	-
	<u>826.469</u>	<u>731.900</u>	<u>738.717</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	7.823	16.800	14.480
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	1.617	12.600	7.845
	<u>835.909</u>	<u>761.300</u>	<u>761.042</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	7.927	1.300	1.274
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.478	2.500	2.458
	<u>10.405</u>	<u>3.800</u>	<u>3.732</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	14.017	10.000	9.997
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	-
414800 Werving personeel	-	100	34
415200 Kantinekosten	1.956	2.000	1.885
416900 Overige personele lasten	2.557	2.000	2.821
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>18.530</u>	<u>14.800</u>	<u>14.737</u>
Totaal personele lasten	<u>864.844</u>	<u>779.900</u>	<u>779.511</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	9.862	10.000	9.433
424000 Afschrijving meubilair	11.781	11.900	11.752
424700 Afschrijving overige inventaris	2.141	1.700	1.338
425000 Afschrijving leermiddelen	11.818	12.900	11.688
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>35.602</u>	<u>36.500</u>	<u>34.211</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>8.883</u>	<u>8.800</u>	<u>6.405</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.244	1.500	1.085
433070 Beveiliging	42	400	207
	<u>1.286</u>	<u>1.900</u>	<u>1.292</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	23.631	25.200	26.844
434400 Water	674	1.000	946
	<u>24.305</u>	<u>26.200</u>	<u>27.790</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.804	28.000	28.286
435400 Schoonmaakartikelen	2.555	2.500	2.013
	<u>33.359</u>	<u>30.500</u>	<u>30.299</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.376</u>	<u>1.500</u>	<u>1.449</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>2.627</u>	<u>2.800</u>	<u>2.766</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>71.836</u></u>	<u><u>71.700</u></u>	<u><u>70.001</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.389	5.800	6.796
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	401	500	765
442300 Kantoorbenodigdheden	130	300	27
450200 Culturele vorming	1.067	1.800	1.209
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	17.639	17.000	19.860
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	200	86
456200 Website / internet	2.294	2.300	2.320
456300 ICT licenties	10.633	7.000	4.922
456310 ICT hardware	112	300	-
456320 ICT systeembeheer	5.020	3.000	1.534
456390 Overige ICT lasten	-	1.000	130
457000 Testen en toetsen	1.129	2.000	1.670
457200 Sportdag en vieringen	1.334	800	532
457220 Reizen en excursies	-	200	353
457290 Overige onderwijslasten	-	300	-
	<u>47.148</u>	<u>42.500</u>	<u>40.204</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	84	1.400	1.018
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	300	234
446100 Porti	51	200	197
446200 Contributies / abonnementen	2.090	1.800	2.173
447000 Representatie	1.025	600	1.580
447050 Public relations en marketing	381	6.000	4.904
447210 Advieskosten	1.416	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	90	200	123
449100 Vergaderkosten	38	-	-
449900 Overige kosten	-	-	155
	<u>5.175</u>	<u>10.500</u>	<u>10.384</u>
Totaal overige lasten	<u>52.323</u>	<u>53.000</u>	<u>50.588</u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	130.984	100.114	30.870	5.478	-	9.862	136.462	109.976	26.486
Meubilair	302.089	161.963	140.126	800	-	11.781	302.889	173.744	129.145
Overige inventaris	9.950	3.416	6.534	6.033	-	2.141	15.983	5.557	10.426
	<u>443.023</u>	<u>265.493</u>	<u>177.530</u>	<u>12.311</u>	<u>-</u>	<u>23.784</u>	<u>455.334</u>	<u>289.277</u>	<u>166.057</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>156.004</u>	<u>111.405</u>	<u>44.599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.818</u>	<u>156.004</u>	<u>123.223</u>	<u>32.781</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>599.027</u>	<u>376.898</u>	<u>222.129</u>	<u>12.311</u>	<u>-</u>	<u>35.602</u>	<u>611.338</u>	<u>412.500</u>	<u>198.838</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>46.882</u>	<u>79.347-</u>	<u>32.465-</u>						

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.160.134	1.119.800	1.019.375
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	300	8.900	7.290
3.5	Overige baten	85.212-	91.400-	59.632-
	Totaal baten	<u>1.075.222</u>	<u>1.037.300</u>	<u>967.033</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	939.909	908.500	811.281
4.2	Afschrijvingen	22.396	20.700	23.534
4.3	Huisvestingslasten	70.311	63.700	49.823
4.4	Overige lasten	68.202	55.700	48.474
	Totaal lasten	<u>1.100.818</u>	<u>1.048.600</u>	<u>933.112</u>
	Saldo baten en lasten	<u>25.596-</u>	<u>11.300-</u>	<u>33.921</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>25.596-</u>	<u>11.300-</u>	<u>33.921</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>25.596-</u>	<u>11.300-</u>	<u>33.921</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	96	103	87
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	134	103	101
Totaal aantal leerlingen	230	206	188
Genormeerd aantal groepen	10	9	8
Genormeerd aantal m ²	1.295	1.190	1.085

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	707.826	698.000	344.779
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	537.775	530.800	473.415
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	20.747	20.000	35.088
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	5.708	-	23.139
800070 Prestatiebox jan-jul	2.245	2.300	1.763
800071 Prestatiebox aug-dec	2.140	1.700	1.536
810000 Pab jan-jul	112.482	107.300	63.993
810001 Pab aug-dec	85.766	81.700	74.877
810002 Pab werkdrukvermindering	21.971	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	145.516	144.500	84.911
820001 Materiële instandhouding aug-dec	103.940	103.200	60.650
823000 Bijdrage door bestuur	653.888	630.200	206.006
	<u>1.092.228</u>	<u>1.059.300</u>	<u>958.145</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	5.039	3.500	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	23.196	21.400	17.415
	<u>28.235</u>	<u>24.900</u>	<u>17.415</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	27.506	28.600	33.432
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	10.498	7.000	7.000
837010 Passend onderwijs inz. Extra arrangementen	1.667	-	3.383
	<u>39.671</u>	<u>35.600</u>	<u>43.815</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.160.134</u>	<u>1.119.800</u>	<u>1.019.375</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	300	8.900	7.290
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>300</u>	<u>8.900</u>	<u>7.290</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	19.252	14.000	15.668
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	6.190	10.000	10.753
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	4.746	-	10.582
869901 Herverdeling materiële baten	129.100	129.100	109.335
869903 Herverdeling functiemix	13.700	13.700	12.700
	<u>110.654</u>	<u>115.400</u>	<u>86.053</u>
Totaal overige baten	<u>85.212</u>	<u>91.400</u>	<u>59.632</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	455.241
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	326.649
408700 Loonkosten directie jan-jul	57.896	58.100	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	43.574	42.500	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	403.885	426.000	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	349.518	310.600	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	21.949	20.300	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	30.437	14.500	-
	<u>907.259</u>	<u>872.000</u>	<u>781.890</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	2.868	9.100	4.684
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	999	1.600	4.145
	<u>911.126</u>	<u>882.700</u>	<u>790.719</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	13.788	13.000	12.019
413400 Vrijwilligersvergoeding	396	500	831
	<u>14.184</u>	<u>13.500</u>	<u>12.850</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	9.137	8.000	3.502
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	1.000	20
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.614	1.800	984
416900 Overige personeelslasten	3.848	1.500	3.206
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>14.599</u>	<u>12.300</u>	<u>7.712</u>
Totaal personele lasten	<u>939.909</u>	<u>908.500</u>	<u>811.281</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	5.989	4.800	8.403
424000 Afschrijving meubilair	5.651	5.200	5.099
424700 Afschrijving overige inventaris	2.453	2.100	1.681
425000 Afschrijving leermiddelen	8.303	8.600	8.351
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>22.396</u>	<u>20.700</u>	<u>23.534</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>12.123</u>	<u>13.500</u>	<u>-</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	8.779	2.000	1.246
433070 Beveiliging	-	1.000	556
	<u>8.779</u>	<u>3.000</u>	<u>1.802</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	21.090	18.400	20.888
434400 Water	1.244	1.500	1.492
	<u>22.334</u>	<u>19.900</u>	<u>22.380</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	22.468	23.000	21.444
435400 Schoonmaakartikelen	523	1.000	908
435800 Afvalverwerking	2.136	1.200	1.258
	<u>25.127</u>	<u>25.200</u>	<u>23.610</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.948	1.900	2.011
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	200	20
Totaal huisvestingslasten	<u>70.311</u>	<u>63.700</u>	<u>49.823</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.250	4.600	4.314
442010 Drukwerk	-	500	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.564	1.000	751
442300 Kantoorbenodigdheden	17	100	-
450200 Culturele vorming	11.313	10.000	2.434
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	19.189	17.000	18.577
456000 Mediatheek en bibliotheek	468	600	1.387
456200 Website / internet	1.802	1.300	1.410
456300 ICT licenties	16.256	8.000	9.909
456310 ICT hardware	635	500	327
456320 ICT systeembeheer	6.083	3.500	3.402
456330 ICT software	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	540	1.000	440
457000 Testen en toetsen	584	1.500	805
457200 Sportdag en vieringen	188	400	-
457220 Reizen en excursies	-	500	123
457240 Projecten	600	-	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	-
	<u>64.489</u>	<u>50.500</u>	<u>43.879</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	-	1.200	893
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	700	271
446100 Porti	535	100	478
446200 Contributies / abonnementen	465	1.200	1.211
447000 Representatiekosten	413	500	798
447050 Public relations en marketing	1.842	-	-
447210 Advieskosten	-	1.500	810
448000 Medezeggenschap en ouderraad	132	-	-
449900 Overige kosten	189	-	134
	<u>3.713</u>	<u>5.200</u>	<u>4.595</u>
Totaal overige lasten	<u>68.202</u>	<u>55.700</u>	<u>48.474</u>

Verloop balansposten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	116.137	101.148	14.989	9.760	-	5.989	125.897	107.137	18.760
Meubilair	134.153	90.161	43.992	14.854	-	5.651	149.007	95.812	53.195
Overige inventaris	27.674	17.683	9.991	499	-	2.453	28.173	20.136	8.037
	<u>277.964</u>	<u>208.992</u>	<u>68.972</u>	<u>25.113</u>	<u>-</u>	<u>14.093</u>	<u>303.077</u>	<u>223.085</u>	<u>79.992</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>144.532</u>	<u>92.646</u>	<u>51.886</u>	<u>919</u>	<u>-</u>	<u>8.303</u>	<u>145.451</u>	<u>100.949</u>	<u>44.502</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>422.496</u>	<u>301.638</u>	<u>120.858</u>	<u>26.032</u>	<u>-</u>	<u>22.396</u>	<u>448.528</u>	<u>324.034</u>	<u>124.494</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>176.594</u>	<u>25.596-</u>	<u>150.998</u>						

Staat van baten en lasten 13A001 Dr. Albert Schweitzerschool

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	814.748	792.000	791.286
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	3.000	6.340
3.5	Overige baten	75.965-	78.400-	66.847-
	Totaal baten	<u>738.783</u>	<u>716.600</u>	<u>730.779</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	690.247	643.500	569.267
4.2	Afschrijvingen	11.699	15.700	11.741
4.3	Huisvestingslasten	45.595	48.700	47.747
4.4	Overige lasten	37.237	43.200	37.573
	Totaal lasten	<u>784.778</u>	<u>751.100</u>	<u>666.328</u>
	Saldo baten en lasten	<u>45.995-</u>	<u>34.500-</u>	<u>64.451</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>45.995-</u>	<u>34.500-</u>	<u>64.451</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>45.995-</u>	<u>34.500-</u>	<u>64.451</u>

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO01

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Goudsbloemstraat 2
Postcode/plaats: 6871 WB Renkum
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	53	58	57
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	71	75	68
Totaal aantal leerlingen	124	133	125
Genormeerd aantal groepen	6	6	6
Genormeerd aantal m ²	875	875	875

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	-	-	327.992
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	-	-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	-	-	2.874
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	6.695
800070 Prestatiebox jan-jul	-	-	1.423
800071 Prestatiebox aug-dec	-	-	-
810000 Pab jan-jul	-	-	54.672
810001 Pab aug-dec	-	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	-	-	64.542
820001 Materiële instandhouding aug-dec	-	-	46.102
823000 Bijdrage door bestuur	788.811	767.500	260.263
	<u>788.811</u>	<u>767.500</u>	<u>764.563</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
826000 Bekostiging impulsgebieden	9.840	9.100	10.411
	<u>9.840</u>	<u>9.100</u>	<u>10.411</u>
3.1.4 Doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	16.097	15.400	16.312
	<u>16.097</u>	<u>15.400</u>	<u>16.312</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>814.748</u>	<u>792.000</u>	<u>791.286</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	3.000	6.340
	<u>-</u>	<u>3.000</u>	<u>6.340</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>3.000</u>	<u>6.340</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	7.680	5.400	3.503
	<u>7.680</u>	<u>5.400</u>	<u>3.503</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	55	-	450
	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>450</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	100	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	88.300-	88.300-	75.000-
869903 Herverdeling functiemix	4.500	4.500	4.200
	<u>83.700-</u>	<u>83.800-</u>	<u>70.800-</u>
Totaal overige baten	<u>75.965-</u>	<u>78.400-</u>	<u>66.847-</u>

Staat van baten en lasten 13A001 Dr. Albert Schweitzerschool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	329.145
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	219.380
408700 Loonkosten directie jan-jul	44.595	44.600	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	23.155	32.700	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	307.677	290.500	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	259.878	222.500	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	18.081	15.400	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	14.970	11.500	-
	<u>668.356</u>	<u>617.200</u>	<u>548.525</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	5.790	8.400	2.032
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	64-	1.700	263
	<u>674.082</u>	<u>627.300</u>	<u>550.820</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	<u>6.508</u>	<u>5.700</u>	<u>5.675</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	7.716	6.000	8.769
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	7	500	23
414600 Reis- en verblijfkosten	-	1.000	139
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.533	1.500	1.784
416900 Overige personele lasten	401	1.500	2.057
	<u>9.657</u>	<u>10.500</u>	<u>12.772</u>
Totaal personele lasten	<u>690.247</u>	<u>643.500</u>	<u>569.267</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	4.465	7.700	4.728
424000 Afschrijving meubilair	3.617	3.600	3.617
424700 Afschrijving overige inventaris	895	800	510
425000 Afschrijving leermiddelen	2.722	3.600	2.886
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>11.699</u>	<u>15.700</u>	<u>11.741</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	739	1.000	1.000
433070 Beveiliging	42	600	42
	<u>781</u>	<u>1.600</u>	<u>1.042</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	15.527	17.000	15.501
434400 Water	667	800	774
	<u>16.194</u>	<u>17.800</u>	<u>16.275</u>

Staat van baten en lasten 13A001 Dr. Albert Schweitzerschool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	21.397	22.000	24.733
435400 Schoonmaakartikelen	864	1.000	1.081
435800 Afvalverwerking	849	1.500	1.185
	<u>23.110</u>	<u>24.500</u>	<u>26.999</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.287</u>	<u>1.300</u>	<u>1.144</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>4.223</u>	<u>3.500</u>	<u>2.287</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>45.595</u></u>	<u><u>48.700</u></u>	<u><u>47.747</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.338	4.000	4.361
442010 Drukwerk	-	100	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.158	1.000	1.423
442300 Kantoorbenodigdheden	-	100	116
450200 Culturele vorming	1.765	5.000	1.172
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	10.455	13.000	15.549
456000 Mediatheek en bibliotheek	673	500	451
456200 Website / internet	1.385	1.000	627
456300 ICT licenties	9.524	7.000	7.215
456310 ICT hardware	1.278	500	-
456320 ICT systeembeheer	3.892	3.500	946
456330 ICT software	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	-	500	427
457000 Testen en toetsen	586	1.300	1.363
457200 Sportdag en vieringen	-	800	546
457220 Reizen en excursies	-	1.200	768
457240 Projecten	-	-	-
	<u>35.054</u>	<u>39.500</u>	<u>34.964</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	466	1.000	991
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	400	135
446100 Porti	31	200	39
446200 Contributies / abonnementen	742	400	604
447000 Representatiekosten	361	500	515
447050 Public relations en marketing	-	200	-
447210 Advieskosten	-	800	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	446	200	177
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449900 Overige kosten	-	-	148
	<u>2.183</u>	<u>3.700</u>	<u>2.609</u>
Totaal overige lasten	<u><u>37.237</u></u>	<u><u>43.200</u></u>	<u><u>37.573</u></u>

Verloop balansposten 13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	162.078	150.242	11.836	7.461	-	4.465	169.539	154.707	14.832
Meubilair	130.018	90.561	39.457	-	-	3.617	130.018	94.178	35.840
Overige inventaris	8.171	5.215	2.956	1.053	-	895	9.224	6.110	3.114
	<u>300.267</u>	<u>246.018</u>	<u>54.249</u>	<u>8.514</u>	<u>-</u>	<u>8.977</u>	<u>308.781</u>	<u>254.995</u>	<u>53.786</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>71.640</u>	<u>64.531</u>	<u>7.109</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.722</u>	<u>71.640</u>	<u>67.253</u>	<u>4.387</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>371.907</u>	<u>310.549</u>	<u>61.358</u>	<u>8.514</u>	<u>-</u>	<u>11.699</u>	<u>380.421</u>	<u>322.248</u>	<u>58.173</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>128.907</u>	<u>45.995-</u>	<u>82.912</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.255.959	1.205.700	1.111.511
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.286	8.000	403
3.5	Overige baten	137.813-	138.500-	115.110-
	Totaal baten	<u>1.126.432</u>	<u>1.075.200</u>	<u>996.804</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	937.332	897.800	833.346
4.2	Afschrijvingen	36.391	35.300	33.841
4.3	Huisvestingslasten	53.239	53.400	48.844
4.4	Overige lasten	51.122	52.500	50.496
	Totaal lasten	<u>1.078.084</u>	<u>1.039.000</u>	<u>966.527</u>
	Saldo baten en lasten	<u>48.348</u>	<u>36.200</u>	<u>30.277</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>48.348</u>	<u>36.200</u>	<u>30.277</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>48.348</u>	<u>36.200</u>	<u>30.277</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw P. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	117	117	106
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	124	121	111
Totaal aantal leerlingen	241	238	217
Genormeerd aantal groepen	10	10	9
Genormeerd aantal m ²	1.295	1.295	1.190

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	479.714	474.400	453.926
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	379.081	371.200	321.759
800070 Prestatiebox jan-juli	1.556	1.600	2.279
800071 Prestatiebox aug-dec	1.509	1.200	1.065
810000 Pab jan-jul	74.802	71.300	70.130
810001 Pab aug-dec	58.119	55.200	49.796
810002 Pab werkdrukvermindering	15.490	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	104.482	103.800	93.958
820001 Materiële instandhouding aug-dec	74.630	74.100	67.113
823000 Bijdrage door bestuur	471	-	-
	<u>1.189.854</u>	<u>1.152.800</u>	<u>1.060.026</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geormerkt			
836000 Subsidieregeling werkdrukvermindering	<u>8.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	35.850	33.900	37.096
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	417	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	21.838	19.000	14.389
	<u>58.105</u>	<u>52.900</u>	<u>51.485</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.255.959</u>	<u>1.205.700</u>	<u>1.111.511</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>8.286</u>	<u>8.000</u>	<u>403</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>8.286</u>	<u>8.000</u>	<u>403</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>1.185</u>	<u>500</u>	<u>1.560</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	148.100-	148.100-	124.770-
869903 Herverdeling functiemix	9.100	9.100	8.100
	<u>138.998-</u>	<u>139.000-</u>	<u>116.670-</u>
Totaal overige baten	<u>137.813-</u>	<u>138.500-</u>	<u>115.110-</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	465.860
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	346.786
408700 Loonkosten jan-jul	55.581	56.000	-
408701 Loonkosten aug-dec	41.716	41.300	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	413.040	417.200	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	359.458	325.000	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	21.974	21.000	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	17.711	15.000	-
	<u>909.480</u>	<u>875.500</u>	<u>812.646</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	274	700	553
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	1.457	700	867
	<u>911.211</u>	<u>876.900</u>	<u>814.066</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	12.029	1.600	1.600
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>12.029</u>	<u>1.600</u>	<u>1.600</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	11.176	15.000	15.049
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	300	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	500	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.874	2.000	1.823
416900 Overige personele lasten	1.042	1.500	808
	<u>14.092</u>	<u>19.300</u>	<u>17.680</u>
Totaal personele lasten	<u>937.332</u>	<u>897.800</u>	<u>833.346</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.673	-	1.531
423000 Afschrijving ICT	9.523	11.600	10.875
424000 Afschrijving meubilair	12.336	12.700	11.862
424700 Afschrijving overige inventaris	1.381	1.400	575
425000 Afschrijving leermiddelen	9.478	9.600	8.998
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>36.391</u>	<u>35.300</u>	<u>33.841</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	400	1.500	1.152
433070 Beveiliging	42	500	85
	<u>442</u>	<u>2.000</u>	<u>1.237</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	17.456	19.000	15.416
434400 Water	613	700	559
	<u>18.069</u>	<u>19.700</u>	<u>15.975</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	26.539	25.000	24.495
435400 Schoonmaakartikelen	2.785	3.000	2.312
435800 Afvalverwerking	1.382	1.400	1.522
	<u>30.706</u>	<u>29.400</u>	<u>28.329</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.077</u>	<u>800</u>	<u>972</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>2.945</u>	<u>1.500</u>	<u>2.331</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>53.239</u>	<u>53.400</u>	<u>48.844</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	8.583	11.000	10.795
442010 Drukwerk	-	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.253	500	651
442300 Kantoorbenodigdheden	-	300	31
450200 Culturele vorming	4.393	3.500	4.265
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.590	12.000	12.643
456000 Mediatheek en bibliotheek	620	700	783
456200 Website / internet	949	600	617
456300 ICT licenties	8.303	7.000	6.649
456310 ICT hardware	581	500	717
456320 ICT systeembeheer	4.326	5.000	3.650
456390 Overige ICT lasten	1.918	1.200	1.147
457000 Testen en toetsen	897	1.000	833
	<u>44.413</u>	<u>43.300</u>	<u>42.781</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	1.100	719
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	600	135
446100 Porti	347	200	-
446200 Contributies / abonnementen	2.928	1.500	2.503
447000 Representatiekosten	838	1.000	459
447050 Public relations en marketing	474	500	581
447210 Advieskosten	2.073	4.000	3.318
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	49	-	-
	<u>6.709</u>	<u>9.200</u>	<u>7.715</u>
Totaal overige lasten	<u>51.122</u>	<u>52.500</u>	<u>50.496</u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	1.531	53.567	-	-	3.673	55.098	5.204	49.894
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	151.859	120.316	31.543	3.280	-	9.523	155.139	129.839	25.300
Meubilair	303.367	162.420	140.947	10.886	-	12.336	314.253	174.756	139.497
Overige inventaris	4.800	3.099	1.701	23.932	-	1.381	28.732	4.480	24.252
	460.026	285.835	174.191	38.098	-	23.240	498.124	309.075	189.049
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	107.684	79.412	28.272	11.061	-	9.478	118.745	88.890	29.855
Totaal materiële vaste activa	<u>622.808</u>	<u>366.778</u>	<u>256.030</u>	<u>49.159</u>	<u>-</u>	<u>36.391</u>	<u>671.967</u>	<u>403.169</u>	<u>268.798</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>203.268</u>	<u>48.348</u>	<u>251.616</u>						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.032.270	1.010.600	967.047
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	55.255	96.100	41.653
3.5	Overige baten	84.627-	84.800-	80.766-
	Totaal baten	<u>1.002.898</u>	<u>1.021.900</u>	<u>927.934</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	864.199	754.900	727.888
4.2	Afschrijvingen	22.756	26.200	21.214
4.3	Huisvestingslasten	47.007	38.100	38.979
4.4	Overige lasten	54.462	54.600	58.367
	Totaal lasten	<u>988.424</u>	<u>873.800</u>	<u>846.448</u>
	Saldo baten en lasten	<u>14.474</u>	<u>148.100</u>	<u>81.486</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>14.474</u>	<u>148.100</u>	<u>81.486</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>14.474</u>	<u>148.100</u>	<u>81.486</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18RA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	67	70	80
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	92	91	80
Totaal aantal leerlingen	159	161	160
Genormeerd aantal groepen	7	7	7
Genormeerd aantal m ²	980	980	980

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	341.396	338.800	249.407
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	261.096	251.300	229.804
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	22.884	81.700	156.629
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	102.548	58.300	74.115
800070 Prestatiebox jan-jul	1.147	1.200	1.196
800071 Prestatiebox aug-dec	1.016	700	785
810000 Pab jan-jul	64.097	61.100	46.565
810001 Pab aug-dec	47.455	45.100	42.666
810002 Pab werkdrukvermindering	10.435	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	77.806	76.800	75.668
820001 Materiële instandhouding aug-dec	55.575	54.900	54.048
823000 Bijdrage door bestuur	618	-	-
	<u>986.073</u>	<u>969.900</u>	<u>930.883</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	6.645	6.000	2.519
826000 Bekostiging impulsgebieden	11.715	10.600	6.677
	<u>18.360</u>	<u>16.600</u>	<u>9.196</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	24.150	24.100	22.561
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	417	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	3.270	-	4.407
	<u>27.837</u>	<u>24.100</u>	<u>26.968</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.032.270</u>	<u>1.010.600</u>	<u>967.047</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	55.255	96.100	41.653
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>55.255</u>	<u>96.100</u>	<u>41.653</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	4.923	4.800	5.439
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	50	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	102.500	102.500	93.405
869903 Herverdeling functiemix	12.900	12.900	7.200
	<u>89.550</u>	<u>89.600</u>	<u>86.205</u>
Totaal overige baten	<u>84.627</u>	<u>84.800</u>	<u>80.766</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	415.086
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	281.232
408700 Loonkosten directie jan-jul	29.031	29.400	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	21.663	21.600	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	387.071	374.600	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	339.678	277.900	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	17.438	16.100	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	16.971	11.500	-
	<u>811.852</u>	<u>731.100</u>	<u>696.318</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	7.140	7.000	11.860
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	2.384	3.300	5.486
	<u>821.376</u>	<u>741.400</u>	<u>713.664</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	6.209	1.200	1.177
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.500	3.000	2.000
	<u>9.709</u>	<u>4.200</u>	<u>3.177</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	28.335	5.000	8.174
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	369
414600 Reis- en verblijfkosten	66	300	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	2.511	2.500	2.479
416900 Overige personele lasten	2.202	1.000	25
	<u>33.114</u>	<u>9.300</u>	<u>11.047</u>
Totaal personele lasten	<u>864.199</u>	<u>754.900</u>	<u>727.888</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	8.900	9.900	8.496
424000 Afschrijving meubilair	5.642	5.700	4.911
424700 Afschrijving overige inventaris	1.918	2.200	1.055
425000 Afschrijving leermiddelen	6.296	8.400	6.752
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>22.756</u>	<u>26.200</u>	<u>21.214</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	4.546	1.000	633
433070 Beveiliging	-	200	47
	<u>4.546</u>	<u>1.200</u>	<u>680</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	13.154	12.000	13.872
434400 Water	303	500	329
	<u>13.457</u>	<u>12.500</u>	<u>14.201</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	18.092	18.000	17.866
435400 Schoonmaakartikelen	3.892	2.000	2.116
435800 Containers	1.579	1.700	1.978
	<u>23.563</u>	<u>21.700</u>	<u>21.960</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>619</u>	<u>700</u>	<u>481</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>4.822</u>	<u>2.000</u>	<u>1.657</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>47.007</u></u>	<u><u>38.100</u></u>	<u><u>38.979</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.027	8.000	8.057
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.390	500	264
442300 Kantoorbenodigdheden	533	500	493
450200 Culturele vorming	971	1.500	447
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.539	21.000	21.041
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.428	600	539
456200 Website / internet	2.764	2.000	2.392
456300 ICT licenties	8.825	4.000	4.884
456310 ICT hardware	468	1.000	28
456320 ICT systeembeheer	4.177	2.400	2.242
456390 Overige ICT lasten	172	1.500	-
457000 Testen en toetsen	2.030	3.000	3.914
457200 Sportdag en vieringen	56	-	125
457220 Reizen en excursies	-	-	25
457290 Overige onderwijslasten	18	-	-
	<u>48.398</u>	<u>46.000</u>	<u>44.201</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	800	618
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	300	135
446100 Portikosten	51	300	52
446200 Contributies / abonnementen	493	500	1.030
447000 Representatiekosten	674	400	1.434
447050 Public relations en marketing	-	2.000	3.466
447210 Advieskosten	2.898	4.000	6.484
448000 Medezeggenschap en ouderraad	239	300	235
449900 Overige kosten	1.572	-	712
	<u>6.064</u>	<u>8.600</u>	<u>14.166</u>
Totaal overige lasten	<u><u>54.462</u></u>	<u><u>54.600</u></u>	<u><u>58.367</u></u>

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	100.774	68.161	32.613	8.713	-	8.900	109.487	77.061	32.426
Meubilair	125.141	41.598	83.543	5.279	-	5.642	130.420	47.240	83.180
Overige inventaris	6.917	3.562	3.355	6.841	-	1.918	13.758	5.480	8.278
	<u>232.832</u>	<u>113.321</u>	<u>119.511</u>	<u>20.833</u>	<u>-</u>	<u>16.460</u>	<u>253.665</u>	<u>129.781</u>	<u>123.884</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>122.747</u>	<u>96.611</u>	<u>26.136</u>	<u>1.265</u>	<u>-</u>	<u>6.296</u>	<u>124.012</u>	<u>102.907</u>	<u>21.105</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>355.579</u>	<u>209.932</u>	<u>145.647</u>	<u>22.098</u>	<u>-</u>	<u>22.756</u>	<u>377.677</u>	<u>232.688</u>	<u>144.989</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>152.343</u>	<u>14.474</u>	<u>166.817</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	824.952	797.400	897.677
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	63.708	63.700	45.403
3.5	Overige baten	44.297-	48.400-	36.842-
	Totaal baten	<u>844.363</u>	<u>812.700</u>	<u>906.238</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	655.560	657.000	643.810
4.2	Afschrijvingen	28.829	30.900	28.157
4.3	Huisvestingslasten	53.554	47.600	46.181
4.4	Overige lasten	49.267	51.100	47.952
	Totaal lasten	<u>787.210</u>	<u>786.600</u>	<u>766.100</u>
	Saldo baten en lasten	<u>57.153</u>	<u>26.100</u>	<u>140.138</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>57.153</u>	<u>26.100</u>	<u>140.138</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>57.153</u>	<u>26.100</u>	<u>140.138</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	62	51	55
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	58	52	48
Totaal aantal leerlingen	120	103	103
Genormeerd aantal groepen	6	5	5
Genormeerd aantal m ²	875	785	785

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	293.226	300.900	318.841
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	214.678	214.000	204.059
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	43.265	42.000	101.559
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	44.279	30.000	51.967
800070 Prestatiebox jan-jul	739	700	1.340
800071 Prestatiebox aug-dec	650	500	506
810000 Pab jan-jul	51.478	49.300	53.540
810001 Pab aug-dec	39.984	34.900	34.382
810002 Pab werkdrukvermindering	6.676	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	59.139	58.300	57.797
820001 Materiële instandhouding aug-dec	42.242	41.700	41.284
	<u>796.356</u>	<u>772.300</u>	<u>865.275</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
826000 Bekostiging impulsgebieden	<u>10.029</u>	<u>9.600</u>	<u>13.489</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	15.450	15.500	18.343
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	417	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	2.700	-	570
	<u>18.567</u>	<u>15.500</u>	<u>18.913</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>824.952</u>	<u>797.400</u>	<u>897.677</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>63.708</u>	<u>63.700</u>	<u>45.403</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>63.708</u>	<u>63.700</u>	<u>45.403</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>8.609</u>	<u>6.000</u>	<u>8.059</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>6.045</u>	<u>4.600</u>	<u>4.389</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	49	-	50
869901 Herverdeling materiële baten	73.600-	73.600-	64.740-
869903 Herverdeling functiemix	14.600	14.600	15.400
	<u>58.951-</u>	<u>59.000-</u>	<u>49.290-</u>
Totaal overige baten	<u>44.297-</u>	<u>48.400-</u>	<u>36.842-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	384.765
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	251.450
408700 Loonkosten directie jan-jul	29.032	29.400	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	21.663	21.600	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	285.502	297.800	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	235.216	230.900	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	38.569	35.700	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	34.167	26.400	-
	<u>644.149</u>	<u>641.800</u>	<u>636.215</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	2.150	2.800	1.060
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	2.122	1.100	2.544
	<u>648.421</u>	<u>645.700</u>	<u>639.819</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	791	1.300	792
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	3.824	8.000	2.138
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	300	-
414600 Reis- en verblijfkosten	55	200	8
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.368	1.000	876
416900 Overige personele lasten	1.101	500	177
	<u>6.348</u>	<u>10.000</u>	<u>3.199</u>
Totaal personele lasten	<u>655.560</u>	<u>657.000</u>	<u>643.810</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	7.583	9.600	8.827
424000 Afschrijving meubilair	11.680	11.600	11.584
424700 Afschrijving overige inventaris	1.432	1.100	401
425000 Afschrijving leermiddelen	8.134	8.600	7.345
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>28.829</u>	<u>30.900</u>	<u>28.157</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.014	2.000	776
433070 Beveiliging	-	500	85
	<u>3.014</u>	<u>2.500</u>	<u>861</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	11.925	11.000	11.978
434400 Water	1.467	2.000	2.117
	<u>13.392</u>	<u>13.000</u>	<u>14.095</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.054	24.000	24.188
435400 Schoonmaakartikelen	1.854	2.000	2.545
435800 Containers	1.210	2.500	1.467
	<u>33.118</u>	<u>28.500</u>	<u>28.200</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>422</u>	<u>600</u>	<u>745</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>3.608</u>	<u>3.000</u>	<u>2.280</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>53.554</u>	<u>47.600</u>	<u>46.181</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	1.191	5.000	6.657
442010 Drukwerk	2.898	2.000	2.396
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	339	500	1.067
442300 Kantoorbenodigdheden	141	500	92
450200 Culturele vorming	615	1.500	1.359
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	11.637	12.000	10.602
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.347	500	287
456200 Website / internet	1.792	1.200	1.150
456300 ICT licenties	4.870	4.500	5.088
456310 ICT hardware	169	500	232
456320 ICT systeembeheer	2.528	3.000	2.065
456390 Overige ICT lasten	-	2.000	36
457000 Testen en toetsen	1.405	2.500	1.767
457200 Sportdag en vieringen	1.725	1.800	1.472
457220 Reizen en excursies	4.093	2.800	3.743
457240 Projecten	105	-	130
457290 Overige onderwijslasten	96	-	-
	<u>34.951</u>	<u>40.300</u>	<u>38.143</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	1.300	834
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	200	135
446100 Porti	16	200	173
446200 Contributies / abonnementen	635	1.000	1.038
447000 Representatie	975	300	1.350
447050 Public relations en marketing	2.063	3.000	1.481
447210 Advieskosten	9.768	4.500	4.228
448000 Medezeggenschap en ouderraad	90	300	90
449100 Vergaderkosten	105	-	-
449900 Overige algemene kosten	527	-	480
	<u>14.316</u>	<u>10.800</u>	<u>9.809</u>
Totaal overige lasten	<u>49.267</u>	<u>51.100</u>	<u>47.952</u>

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	94.215	77.051	17.164	11.077	-	7.583	105.292	84.634	20.658
Meubilair	315.977	196.277	119.700	-	-	11.680	315.977	207.957	108.020
Overige inventaris	10.779	3.226	7.553	716	-	1.432	11.495	4.658	6.837
	<u>420.971</u>	<u>276.554</u>	<u>144.417</u>	<u>11.793</u>	<u>-</u>	<u>20.695</u>	<u>432.764</u>	<u>297.249</u>	<u>135.515</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>108.436</u>	<u>80.274</u>	<u>28.162</u>	<u>8.279</u>	<u>-</u>	<u>8.134</u>	<u>116.715</u>	<u>88.408</u>	<u>28.307</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>529.407</u>	<u>356.828</u>	<u>172.579</u>	<u>20.072</u>	<u>-</u>	<u>28.829</u>	<u>549.479</u>	<u>385.657</u>	<u>163.822</u>
	Stand per 1-1-2018	Bestemming resultaat 2018	Stand per 31-12-2018						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>407.523</u>	<u>57.153</u>	<u>464.676</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.108.257	1.032.300	998.017
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.240	3.500	1.078
3.5	Overige baten	51.378-	63.600-	40.988-
	Totaal baten	<u>1.060.119</u>	<u>972.200</u>	<u>958.107</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	909.089	855.800	845.069
4.2	Afschrijvingen	23.984	23.300	20.456
4.3	Huisvestingslasten	54.531	49.700	44.407
4.4	Overige lasten	49.705	42.800	42.808
	Totaal lasten	<u>1.037.309</u>	<u>971.600</u>	<u>952.740</u>
	Saldo baten en lasten	<u>22.810</u>	<u>600</u>	<u>5.367</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>22.810</u>	<u>600</u>	<u>5.367</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>22.810</u>	<u>600</u>	<u>5.367</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw E. Jobsen
Brinnummer: 19QS

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>	<u>1-10-2016</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>93</u>	<u>91</u>	<u>90</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	456.186	449.700	411.424
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	335.656	332.100	304.963
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	-	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	645	600	969
800071 Prestatiebox aug-dec	574	500	442
810000 Pab jan-jul	49.844	47.400	47.898
810001 Pab aug-dec	35.699	34.100	33.172
810002 Pab werkdrukvermindering	5.898	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	74.923	74.100	72.467
820001 Materiële instandhouding aug-dec	53.516	53.000	51.762
823000 Bijdrage door bestuur	295	-	-
	<u>1.013.236</u>	<u>991.500</u>	<u>923.097</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	<u>12.697</u>	<u>12.000</u>	<u>9.070</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	64.774	14.200	65.850
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	417	-	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	<u>17.133</u>	<u>14.600</u>	<u>-</u>
	<u>82.324</u>	<u>28.800</u>	<u>65.850</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.108.257</u>	<u>1.032.300</u>	<u>998.017</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>3.240</u>	<u>3.500</u>	<u>1.078</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>3.240</u>	<u>3.500</u>	<u>1.078</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>19.422</u>	<u>10.000</u>	<u>12.287</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.800	-	1.075
869901 Herverdeling materiële baten	82.600-	82.600-	59.250-
869903 Herverdeling functiemix	9.000	9.000	4.900
	<u>70.800-</u>	<u>73.600-</u>	<u>53.275-</u>
Totaal overige baten	<u>51.378-</u>	<u>63.600-</u>	<u>40.988-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	460.939
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	345.066
408700 Loonkosten directie jan-jul	58.195	58.800	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	43.120	42.900	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	331.317	329.500	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	280.483	250.900	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	88.996	83.300	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	59.212	59.500	-
	<u>861.323</u>	<u>824.900</u>	<u>806.005</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	4.727	8.900	1.479
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	457	1.400	-
	<u>866.507</u>	<u>835.200</u>	<u>807.484</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	14.020	1.200	19.261
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.486	1.500	688
	<u>15.506</u>	<u>2.700</u>	<u>19.949</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	24.564	15.000	15.223
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	68	200	87
414600 Reis- en verblijfkosten	1	500	242
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	911	700	1.052
416900 Overige personeelslasten	1.532	1.500	1.032
	<u>27.076</u>	<u>17.900</u>	<u>17.636</u>
Totaal personele lasten	<u>909.089</u>	<u>855.800</u>	<u>845.069</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	445	-	-
423000 Afschrijving ICT	8.253	8.500	6.590
424000 Afschrijving meubilair	6.909	7.000	6.742
424700 Afschrijving overige inventaris	3.075	1.900	1.333
425000 Afschrijving leermiddelen	5.302	5.900	5.791
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>23.984</u>	<u>23.300</u>	<u>20.456</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	7.997	1.200	969
433070 Beveiliging	42	400	732
	<u>8.039</u>	<u>1.600</u>	<u>1.701</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	16.755	19.000	12.078
434400 Water	632	500	306
	<u>17.387</u>	<u>19.500</u>	<u>12.384</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	24.110	24.000	25.392
435400 Schoonmaakartikelen	2.619	2.000	2.178
435800 Containers	1.302	1.400	1.901
	<u>28.031</u>	<u>27.400</u>	<u>29.471</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	689	900	712
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	385	300	139
Totaal huisvestingslasten	<u>54.531</u>	<u>49.700</u>	<u>44.407</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.666	11.000	11.949
442010 Drukwerk	-	800	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.414	1.200	953
442300 Kantoorbenodigdheden	71	800	60
450200 Culturele vorming	3.812	1.100	1.387
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	13.195	10.000	8.568
456000 Mediatheek en bibliotheek	855	1.000	708
456200 Website / internet	1.373	1.200	1.213
456300 ICT licenties	6.496	4.000	4.214
456310 ICT hardware	2.980	500	427
456320 ICT systeembeheer	3.008	2.500	1.108
456390 Overige ICT lasten	-	-	242
457000 Testen en toetsen	2.572	1.000	694
457200 Sportdag en vieringen	-	1.000	50
457290 Overige onderwijslasten	-	300	103
	<u>43.442</u>	<u>36.400</u>	<u>31.676</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	-	1.300	1.054
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	600	417
446100 Porti	241	400	306
446200 Contributies / abonnementen	832	1.300	1.317
447000 Representatie	669	700	599
447050 Public relations en marketing	606	1.000	403
447210 Advieskosten	-	1.000	4.098
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	100	-
449900 Overige kosten	3.778	-	2.938
	<u>6.263</u>	<u>6.400</u>	<u>11.132</u>
Totaal overige lasten	<u>49.705</u>	<u>42.800</u>	<u>42.808</u>

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Verbouwingen	-	-	-	12.617	-	445	12.617	445	12.172
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	76.066	59.342	16.724	17.976	-	8.253	94.042	67.595	26.447
Meubilair	167.539	90.254	77.285	2.033	-	6.909	169.572	97.163	72.409
Overige inventaris	20.152	5.720	14.432	4.073	-	3.075	24.225	8.795	15.430
	<u>263.757</u>	<u>155.316</u>	<u>108.441</u>	<u>24.082</u>	<u>-</u>	<u>18.237</u>	<u>287.839</u>	<u>173.553</u>	<u>114.286</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>56.514</u>	<u>35.178</u>	<u>21.336</u>	<u>7.692</u>	<u>-</u>	<u>5.302</u>	<u>64.206</u>	<u>40.480</u>	<u>23.726</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>320.271</u>	<u>190.494</u>	<u>129.777</u>	<u>44.391</u>	<u>-</u>	<u>23.984</u>	<u>364.662</u>	<u>214.478</u>	<u>150.184</u>
	Stand per 1-1-2018 €	Bestemming resultaat 2018 €	Stand per 31-12-2018 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>278.973</u>	<u>22.810</u>	<u>301.783</u>						

Staat van baten en lasten over 2018 23DE De Nijenoord

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.717.192	1.662.800	1.684.587
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	12.168	12.200	10.177
3.5	Overige baten	161.784-	176.400-	171.095-
	Totaal baten	<u>1.567.576</u>	<u>1.498.600</u>	<u>1.523.669</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.346.811	1.285.800	1.307.505
4.2	Afschrijvingen	40.816	38.000	40.842
4.3	Huisvestingslasten	60.726	63.900	58.295
4.4	Overige lasten	80.465	84.100	80.761
	Totaal lasten	<u>1.528.818</u>	<u>1.471.800</u>	<u>1.487.403</u>
	Saldo baten en lasten	<u>38.758</u>	<u>26.800</u>	<u>36.266</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>38.758</u>	<u>26.800</u>	<u>36.266</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>38.758</u>	<u>26.800</u>	<u>36.266</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Duvalois-Hoefsloot
Brinnummer: 23DE

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	142	145	148
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	162	180	190
Totaal aantal leerlingen	304	325	338
Genormeerd aantal groepen	13	13	14
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.610	1.755

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	713.088	703.100	715.885
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	493.947	484.200	476.908
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	-	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	2.424	2.200	3.732
800071 Prestatiebox aug-dec	2.052	1.600	1.659
810000 Pab jan-jul	110.597	105.500	108.528
810001 Pab aug-dec	76.304	72.700	73.627
810002 Pab werkdrukvermindering	21.064	-	-
820000 Materiële instandhouding jan-jul	132.678	132.500	137.430
820001 Materiële instandhouding aug-dec	94.770	94.600	98.165
823000 Bijdrage door bestuur	393	-	-
	<u>1.647.317</u>	<u>1.596.400</u>	<u>1.615.934</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	3.628	-	1.512
	<u>3.628</u>	<u>-</u>	<u>1.512</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	48.750	49.900	51.721
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	417	1.500	1.531
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	17.080	15.000	13.889
	<u>66.247</u>	<u>66.400</u>	<u>67.141</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.717.192</u>	<u>1.662.800</u>	<u>1.684.587</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	12.168	12.200	10.177
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>12.168</u>	<u>12.200</u>	<u>10.177</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	11.563	5.000	2.398
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	5.861	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	2.364	3.000	3.068

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	3.728	900	2.474
869901 Herverdeling materiële baten	201.100-	201.100-	193.635-
869903 Herverdeling functiemix	15.800	15.800	14.600
	<u>181.572-</u>	<u>184.400-</u>	<u>176.561-</u>
Totaal overige baten	<u>161.784-</u>	<u>176.400-</u>	<u>171.095-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	-	-	759.620
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	-	-	515.344
408700 Loonkosten directie jan-jul	89.244	84.900	-
408701 Loonkosten directie aug-dec	59.803	62.700	-
408800 Loonkosten OP jan-jul	588.359	598.600	-
408801 Loonkosten OP aug-dec	479.959	442.200	-
408900 Loonkosten OOP jan-jul	38.346	38.500	-
408901 Loonkosten OOP aug-dec	53.761	28.000	-
	<u>1.309.472</u>	<u>1.254.900</u>	<u>1.274.964</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	1.506	2.100	4.577
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	3.751	1.400	5.827
	<u>1.314.729</u>	<u>1.258.400</u>	<u>1.285.368</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	2.497	3.000	2.727
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.006	800	1.350
	<u>5.503</u>	<u>3.800</u>	<u>4.077</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	24.628	20.000	16.258
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	18
414800 Werving personeel	-	-	34
415200 Kantinekosten	957	900	1.131
416900 Overige personele lasten	994	2.000	619
	<u>26.579</u>	<u>23.600</u>	<u>18.060</u>
Totaal personele lasten	<u>1.346.811</u>	<u>1.285.800</u>	<u>1.307.505</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	519	-	-
422100 Afschrijving verbouwingen	718	-	-
423000 Afschrijving ICT	10.493	9.800	12.794
424000 Afschrijving meubilair	10.954	10.000	10.228
424700 Afschrijving overige inventaris	3.312	1.700	1.533
425000 Afschrijving leermiddelen	14.820	16.500	16.287
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>40.816</u>	<u>38.000</u>	<u>40.842</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	6.744	1.000	188
433070 Beveiliging	-	300	90
	<u>6.744</u>	<u>1.300</u>	<u>278</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	15.753	20.000	17.529
434400 Water	886	1.000	870
	<u>16.639</u>	<u>21.000</u>	<u>18.399</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	27.369	32.000	30.407
435400 Schoonmaakartikelen	4.080	4.000	2.644
435800 Afvalverwerking	3.289	3.600	3.967
	<u>34.738</u>	<u>39.600</u>	<u>37.018</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.605</u>	<u>1.000</u>	<u>1.600</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>60.726</u></u>	<u><u>63.900</u></u>	<u><u>58.295</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.750	9.000	9.672
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.683	2.000	842
442300 Kantoorbenodigdheden	404	400	169
450200 Culturele vorming	1.730	6.000	5.913
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	26.938	28.000	22.740
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.180	1.500	1.837
456200 Website / internet	1.791	1.800	1.844
456300 ICT licenties	9.048	8.000	9.116
456310 ICT hardware	4.688	500	483
456320 ICT systeembeheer	5.000	5.000	7.984
456330 ICT software	-	500	-
456390 Overige ICT lasten	1.515	1.000	254
457000 Testen en toetsen	596	600	613
457200 Sportdag en vieringen	-	200	-
457220 Reizen en excursies	365	500	1.808
457290 Overige onderwijslasten	557	-	155
	<u>66.245</u>	<u>65.000</u>	<u>63.430</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	-	2.000	1.461
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	137	800	135
446100 Portikosten	333	300	446
446200 Contributies / abonnementen	1.047	1.200	2.411
447000 Representatiekosten	187	800	499
447050 Public relations en marketing	5.679	1.000	793
447210 Advieskosten	5.620	12.000	9.510
448000 Medezeggenschap en ouderraad	234	-	-
449900 Overige kosten	983	1.000	2.076
	<u>14.220</u>	<u>19.100</u>	<u>17.331</u>
Totaal overige lasten	<u>80.465</u>	<u>84.100</u>	<u>80.761</u>

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafprijs 31-12-2018	Cum. Afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	31.148	-	519	31.148	519	30.629
Verbouwingen	-	-	-	34.453	-	718	34.453	718	33.735
	-	-	-	65.601	-	1.237	65.601	1.237	64.364
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	271.803	241.138	30.665	5.799	-	10.493	277.602	251.631	25.971
Meubilair	287.168	163.150	124.018	42.302	-	10.954	329.470	174.104	155.366
Overige inventaris	30.269	20.089	10.180	9.651	-	3.312	39.920	23.401	16.519
	589.240	424.377	164.863	57.752	-	24.759	646.992	449.136	197.856
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	276.859	224.308	52.551	876	-	14.820	277.735	239.128	38.607
Totaal materiële vaste activa	866.099	648.685	217.414	124.229	-	40.816	990.328	689.501	300.827
	Stand per 1-1-2018 €	Bestemming resultaat 2018 €	Stand per 31-12-2018 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	207.852	38.758	246.610						