

JAARVERSLAG 2019

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
 Jaarrekening	
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	35
Kengetallen	38
Grondslagen	41
Balans per 31 december	44
Staat van baten en lasten	45
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	46
Toelichting behorende tot de balans	47
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	53
Gegevens over de rechtspersoon	57
Overzicht verbonden partijen	59
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	60
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	61
Ondertekening van de jaarrekening	62
Gebeurtenissen na balansdatum	63
 Overige gegevens	
Controleverklaring	64
 Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	68
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	69
Verloop balansposten	73
 <u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	74
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	75
Verloop balansposten	79
 <u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	80
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	81
Verloop balansposten	85
 <u>13AO De Atlas</u>	
Staat van baten en lasten	86
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	87
Verloop balansposten	92
 <u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	93
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	94
Verloop balansposten	98
 <u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	99
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	100
Verloop balansposten	104

Inhoudsopgave

	Blad
Bijlagen	
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	105
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	106
Verloop balansposten	110
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	111
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	112
Verloop balansposten	116
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	122

Stichting Partners Primair Onderwijs



BESTUURSVERSLAG 2019

14 april 2020

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
Bantuinweg 45
3911MV Rhenen

Bestuursnummer 41461
KvK nummer 30197292

info@ppodelink.nl
0317 – 31 31 32

www.ppodelink.nl

Voorwoord

Hierbij treft u het jaarverslag bij de jaarrekening 2019 aan. In het jaarverslag wordt in hoofdlijnen aandacht besteed aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. 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 jaarverslag via de website van PPO de Link openbaar worden gemaakt.

In 2019 is door alle geledingen uitvoering gegeven aan de doelen zoals verwoord in het vierjarig strategisch beleidsplan 2019-2022 van PPO de Link: 'Plezier in Onderwijs'. Als gevolg hiervan is op schoolniveau een aanvang gemaakt met de opzet van de nieuwe vierjarige schoolplannen binnen het kader van het strategisch beleidsplan. Hiernaast speelden andere ontwikkelingen een rol, zoals de uitdaging op de arbeidsmarkt en diverse nieuwbouwtrajecten.

Op basis van het jaarverslag 2019 concludeer ik dat er bergen werk zijn verzet bij PPO de Link. Er zijn duidelijke stappen gemaakt richting een aantal van de gestelde doelen binnen 'Plezier in Onderwijs'. Gezien de al grote uitdaging die ons dagelijks werk ons geeft ben ik dan ook gepast trots op de geleverde prestatie van onze mensen.

De jaarrekening 2019 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 geïmplementeerde algemeen directeur die de bestuurstaken uitoefent, het beste past bij PPO de Link. In 2018 is dit beleid geëvalueerd en de intentie uitgesproken om tot komen tot een two-tier bestuursmodel in de vorm van een RvT en een bestuurder.

In het kader van de toezichthoudende rol heeft het bestuur in 2019 vijf maal vergaderd, is tweemaal in gesprek geweest met de GMR, hebben individuele bestuursleden scholen bezocht en is tijdens een heidag in oktober 2019 het bestuur geëvalueerd. Tijdens de vergaderingen is een aantal documenten besproken en vastgesteld, waaronder rapportages van de onderwijsinspectie en de (tussentijdse) financiële managementrapportages. In 2019 werd verder o.a. aandacht besteed aan de uitdaging op de arbeidsmarkt, het kwaliteitsbeleid, ons bestuursmodel en de diverse nieuwbouwtrajecten.

De jaarrekening 2019 is gecontroleerd door accountantskantoor Flynth en wordt, evenals het verslag dat voor u ligt, door het bestuur vastgesteld in de eerstvolgende vergadering. Voor 2019 constateren wij dat de beleids- en begrotingscycli grotendeels volgens plan zijn verlopen. Het lukt ons in toenemende mate strakker te begroten, waarbij we vanuit inhoud beleidsrijk ons vermogen verantwoord aanspreken om te investeren in (de facilitering van) onze medewerkers en beter onderwijs.

Het bestuur van PPO de Link,

Voorzitter

J.F. Wijsma

Secretaris

S.C. van Dongen

Inhoudsopgave

1 Inleiding	
2 Organisatie	
2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link.....	
2.2 Scholen.....	
2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur	
2.4 Horizontale verantwoording	
2.5 Medezeggenschap.....	
2.6 Intern toezicht.....	
2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen	
2.8 Klachtenafhandeling	
3 Profiel en beleid	
3.1 Missie en visie	
3.2 Strategisch plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs	
3.3 Onderwijs en kwaliteit	
3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs	
3.3.2 Zicht op kwaliteit	
3.3.3 Werken aan kwaliteit.....	
3.3.4 Passend onderwijs	
3.3.5 Onderwijsresultaten.....	
3.4 Personeel en professionalisering.....	
3.4.1 Opbouw personeelsbestand	
3.4.2 Strategisch personeelsbeleid	
3.4.4 Ziekteverzuim	
3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen	
3.5 Huisvesting en Facilitair	
3.6 Financieel beleid.....	
3.6.1 Beleidsrijk begroten	
3.6.2 Treasury.....	
3.6.3 Allocatie middelen	
4 Ontwikkelingen leerlingaantallen.....	
5 Risico's en beheersing	
5.1 Algemene risico's	
5.2 COVID-19.....	
6 Financiële positie.....	
6.1 Realisatie 2019	
6.2 Kengetallen.....	
6.3 Financiële positie	
6.5 Continuïteitsparagraaf.....	
6.6 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans	
6.7 Conclusie.....	

1 Inleiding

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening ons jaarverslag. In dit verslag geven we een compacte, maar toch complete verantwoording. Compact, omdat we ons vooral willen richten op de relevante zaken. Compleet, omdat we daarbij rekening moeten houden wettelijke kaders.

De wettelijke kaders zijn ruim en er bestaat overlap tussen richtlijnen. Het Ministerie van OC&W en de PO-Raad hebben in dit kader handreikingen geschreven voor het schrijven van een compact, compleet verslag. In ons bestuursverslag behandelen we de verplichte onderwerpen uit deze handreikingen, waarbij we onze eigen, bekende structuur aanhouden. Waar we dit vanuit relevantie zinvol achten vullen we de onderwerpen aan. Aanvullingen kunnen ook voortkomen uit overleg met verschillende gremia. Een voorbeeld hiervan is het besluit om, omwille van beter overzicht en een efficiënter verantwoordingsproces, het (verplichte) sociaal jaarverslag op te nemen in dit verslag.

In het volgende hoofdstuk bespreken we de organisatie, met aandacht voor organisatievormen en verantwoording. In hoofdstuk 3 besteden we aandacht aan het profiel van onze organisatie en de consequenties voor het gevoerde beleid. Vervolgens worden ontwikkelingen in onder meer leerlingaantallen besproken, per school en per gemeente. In hoofdstuk 5 besteden we aandacht aan geïdentificeerde risico's en de daarbij getroffen maatregelen, waarna we in hoofdstuk 6 een toelichting geven op de financiële cijfers en kengetallen bij het afgelopen kalenderjaar.

2 Organisatie

In deze paragraaf gaan we in op de kernactiviteiten en de structuur van de organisatie, de wet Goed Bestuur en de positie van medezeggenschapsorganen en gemeenten.

2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link (hierna: 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.

Onze taken zijn vanuit de Wet op primair onderwijs (WPO) duidelijk: we geven onderwijs aan kinderen vanaf 4 jaar en leggen de grondslag voor aansluitend vervolgonderwijs. PPO de Link vindt dat er hiernaast ook een bredere, maatschappelijke, opdracht ligt, waarbij het gaat om sociale samenhang. We willen onze kinderen voorbereiden op (wereld) burgerschap.

PPO de Link biedt onderwijs met ambitie! We dragen niet alleen zorg voor basisvakken als rekenen en lezen, maar willen onze kinderen, naast het bewustzijn ook de vaardigheden meegeven die hen voorbereiden op hun leven als volwassenen.

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.

2.2 Scholen

Onder PPO de Link ressorteren acht openbare scholen. Het betreft zeven scholen voor regulier basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. Twee scholen hebben een dislocatie: Daltonschool Rhenen-Elst bestaat uit een hoofdvestiging in Elst, met een dislocatie in Rhenen. De Atlas heeft een hoofdvestiging in Renkum en een dislocatie in Doorwerth.

School	Plaats	BRIN	Website
Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (Utrecht) en Rhenen	12UA	www.daltonrhenen-elst.nl
OBS De Marlijn	Oosterbeek	12DI	www.demarlijn.nl
De Atlas	Renkum en Doorwerth	13AO	www.de-atlas.nl
Montessorischool	Wageningen	18PY	www.montessoriwageningen.nl
OBS De Nijenoord	Wageningen	23DE	www.denijenoord.nl
OBS De Wereld	Wageningen	18TN	www.obsdewereld.eu
OBS De Tarthorst	Wageningen	18RA	www.obsdetarthorst.nl
SBO De Dijk	Wageningen	19QS	www.sbo-dedijk.nl

2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur

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 het statuut staan de verantwoordelijkheden en taken van de verschillende gremia omschreven. Het statuut beschrijft ook waarom 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. Het dagelijks bestuur is in handen van de algemeen directeur, de heer M.G. Buurman.

In 2018 is het voornemen uitgesproken om de beschreven structuur ook juridisch te formaliseren, waardoor het bestuur Raad van Toezicht (RvT) wordt en de algemeen directeur Bestuurder. Voor de integrale verantwoordelijkheid van schooldirecteuren heeft dit geen gevolgen. In het jaar 2019 zijn de

eerste grote stappen gezet. In de loop van 2020 verwachten we tot afronding te kunnen komen. Het statuut wordt waar nodig geactualiseerd.

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 is vastgelegd dat het bestuur de begroting en jaarrekening vaststelt. Daarnaast ontvangt het bestuur de kwaliteitsrapportages en wordt het sociaal jaarverslag gedeeld, als onderdeel van het bestuursverslag. Het bestuur heeft in 2019 samen met de GMR verder verkend op welke manier en rond welke thema's de jaarlijkse overlegmomenten ingevuld kunnen worden. Gespreksthema in 2019 was hoe we als stichting aantrekkelijk kunnen blijven op de arbeidsmarkt.

De algemeen directeur is integraal verantwoordelijk voor de gehele stichting en wordt daarbij ondersteund door twee parttime beleidsmedewerkers en een secretaresse. Zowel op het gebied van administratie, als op het gebied van huisvesting laten we ons ondersteunen door gespecialiseerde organisaties. In 2019 zijn diensten rond de personeels-, salaris- en financiële administratie ingekocht en diensten met betrekking tot huisvesting, waaronder de coördinatie van onderhoud en begeleiding bij nieuwbouwtrajecten.

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). In dit overleg bespreken we beleidsdocumenten en zaken die voor alle scholen relevant zijn en/of zaken die voortkomen uit wet- en regelgeving. Soms wordt daarbij externe deskundigheid ingezet. Zo hebben we in 2019 begeleiding ingezet bij de inrichting van ons kwaliteitssysteem.

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 2019 bijvoorbeeld meer middelen dan verwacht beschikbaar gekomen voor het verlagen van de werkdruk. Verder waren er effecten van een aangepaste CAO Primair Onderwijs en is de bekostiging van onderwijsachterstanden bijgesteld. Hoewel deze gebeurtenissen vooraf bekend waren, gold dat niet voor de vorm en de financiële consequenties ervan. Daardoor konden we hierop slechts in beperkte mate anticiperen.

2.4 Horizontale verantwoording

PPO de Link streeft naar een hoge mate van transparantie, waarbij ten minste het gewenste inzicht wordt verschaft. We hechten belang aan persoonlijk contact met alle belanghebbenden. Hiertoe zetten we bewust en proactief diverse kanalen in, waaronder websites (overheid en eigen) en (ouder-) communicatieplatforms.

Er is goed contact met de drie gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn en hetzelfde geldt voor de twee samenwerkingsverbanden waarbinnen we opereren. Daarnaast onderhouden we contacten met kinderopvangorganisaties en met de scholen waarnaar onze leerlingen uitstromen.

2.5 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

Bestuursverslag

besproken en wat de status van de medezeggenschap is. Daarnaast informeren we raden over ontwikkelingen die we (mogelijk) relevant achten, waaruit een adviesvraag kan volgen. Tevens is de GMR tweemaal per jaar in gesprek met het toezichthoudend bestuur. 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.

2.6 Intern toezicht

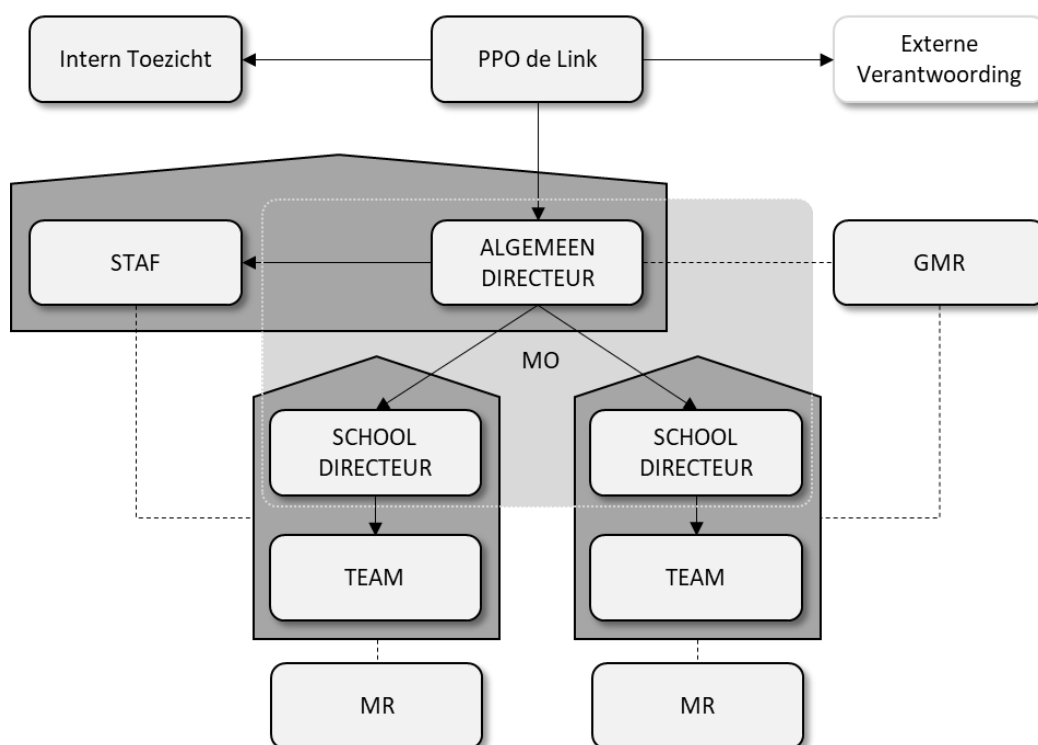
Het bestuur bestaat uit zeven bestuursleden. Bestuursleden worden benoemd voor vier jaar met een mogelijkheid tot verlenging van nog eens vier jaar. De stichting hanteert hiervoor een rooster van aftreden. De samenstelling van het bestuur van de stichting zag er in 2019 als volgt uit:

Samenstelling bestuur:	Naam bestuurslid:
Voorzitter	J.F. Wijsma
Vicevoorzitter en Secretaris	S.C. van Dongen
Penningmeester	C.W.M. Jongerius
Bestuurslid	G. Blom
Bestuurslid	C.F. Dekker
Bestuurslid	R.G. van Hal
Bestuurslid	A. van Veldhuizen

2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen

In het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) wordt twee maal per jaar overleg gevoerd met de wethouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. In de voorjaarsvergadering presenteren we het bestuursverslag en de jaarrekening en in de najaarsvergadering leggen we de begroting voor. 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.

Schema 1: Organogram van PPO de Link



2.8 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. Wanneer dit niet mogelijk lijkt, of afhandeling niet naar tevredenheid verloopt kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. Deze is beschikbaar op onze website en van toepassing op agressie en geweld, discriminatie, pesten, seksuele intimidatie en overige klachten. In de regeling lichten we de klachtenprocedure toe en de verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de contactpersoon, de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de klachtencommissie en de vertrouwensinspecteur.

In 2019 hebben we één klacht ontvangen met betrekking tot zorgen over het welbevinden van een leerling. Deze zorgen zijn met de ouders besproken, waarbij afspraken zijn gemaakt met betrekking tot tijdige communicatie en afstemming.

Van de klachtenprocedure is in 2019 geen gebruik gemaakt.

3 Profiel en beleid

In deze paragraaf bespreken we ons profiel aan de hand van de geformuleerde missie en visie en vatten we de doelen uit ons strategisch plan samen. Vervolgens bespreken we de manier waarop dit vorm krijgt in het gevoerde beleid.

3.1 Missie en visie

Bij totstandkoming van het strategisch plan 'Plezier in Onderwijs' hebben we bij herijking van onze missie en visie bepaald dat deze niet vragen om aanpassing. Voor de periode 2019-2022 zijn de missie en visie door het toezichthoudend bestuur daarom ongewijzigd 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, levensvaardigheden en attitudes;
Onderdelen daarvan zijn:
 - kritisch denkvermogen;
 - creativiteit;
 - vaardigheden om problemen op te lossen;
 - ICT-basisvaardigheden/ informatievaardigheid;
 - vermogen tot samenwerken;
 - sociale en communicatieve vaardigheden;
 - zelfregulatie
- 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 relatie tot hun omgeving 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 wij kinderen begeleiden om op te groeien tot zelfdenkende en verantwoordelijkheid nemende (wereld)burgers en werken hier samen met kinderen en ouders/verzorgers aan.

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 plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs

Vanuit onze missie en visie hebben we in ons strategisch plan ‘Plezier in Onderwijs’ aan de hand van vier hoofdthema’s doelstellingen geformuleerd voor de periode 2019-2022.

(Wereld)burgerschap

Als openbare stichting vinden wij het vanzelfsprekend dat onze scholen leerlingen ondersteunen 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. We concretiseren dit verder in ons onderwijsaanbod.

1. De leerlingen hebben eigenaarschap over hun eigen ontwikkeling.
2. (Zelf)reflectie heeft een plaats in ons lesaanbod; leerkrachten staan hierin model.
3. De leerlingen hebben een verantwoordelijkheid in maatschappelijke betrokkenheid met als doel bewustwording van het collectieve belang.

Personeelsbeleid: Werkplezier bij PPO

Stichting PPO de Link heeft als speerpunt een aantrekkelijke werkgever te zijn voor (potentiële) werknemers. Goed werkgeverschap vindt PPO de Link een vanzelfsprekendheid. Daarnaast krijgt de werknemer optimale professionele ruimte.

1. De medewerkers zijn zich bewust dat zij mogelijkheden krijgen hun kwaliteit in te zetten en het potentieel benutten. Kennisdeling wordt binnen de school en de stichting gestimuleerd.
2. Eigenaarschap is een begrip en geïntegreerd in alles. Alle medewerkers zijn zich bewust van eigen verantwoordelijkheid van de professionele ontwikkeling en weten de weg te vinden in wat PPO daarin biedt.
3. PPO de Link zet zich blijvend in om mogelijkheden te verkennen om werkdruk verlagende maatregelen in te zetten.

ICT voor je laten werken

Op stichtingsniveau ten behoeve van de medewerkers, op schoolniveau ten behoeve van de ontwikkeling van de leerlingen. Om dit te realiseren is het van belang dat hardware, infrastructuur en de vaardigheden van de medewerkers op orde zijn.

1. Iedere school heeft een visie op ICT binnen het onderwijsaanbod en concretiseert deze.
2. PPO beschikt over een passend systeem (ParnasSys, WMK PO) waarmee data van de scholen gebruikt kunnen worden ten behoeve van het inzichtelijk krijgen van de kwaliteit.
3. PPO beschikt over goedwerkende systemen ten behoeve van de communicatie tussen medewerkers, ouders en andere stakeholders.

Positionering

PPO, met al haar scholen, staat bekend als een stichting die zich actief en open verhoudt in haar omgeving en met haar stakeholders. Alle scholen van PPO de Link dragen bewust en planmatig de visie van de school, de stichting en openbaar onderwijs uit. Om dit te realiseren is het van belang dat

1. de stichting en de scholen alle stakeholders in beeld hebben en hun belangen kennen. We zijn ons ervan bewust waar wij invloed op kunnen uitoefenen. Hiertoe heeft iedere school positionering als onderdeel van het jaarplan uitgewerkt.
2. de scholen (blijven) investeren in de eigenheid en dit uitdragen naar de omgeving.
3. de stichting en de scholen zich aantoonbaar proactief (blijven) ontwikkelen en open staan voor kansen om het (onderwijs)aanbod te verbreden.

3.3 Onderwijs en kwaliteit

In de volgende paragrafen bespreken we onze definitie van kwaliteit, hoe we zicht krijgen en houden op door ons geleverde kwaliteit en op welke manier we werken aan het verbeteren en borging hiervan. Vervolgens bespreken we kort de in 2019 behaalde onderwijsresultaten.

3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs

We definiëren de kwaliteit van ons onderwijs als de voortdurende zorg voor inhoudelijk goed onderwijs, op zodanige wijze georganiseerd dat dit leidt tot een corresponderend (waarde)oordeel. Wat we verstaan onder goed onderwijs blijkt onder meer uit de geformuleerde missie, visie en strategische doelstellingen.

We vinden het belangrijk dat leerlingen in een prettige schooltijd komen tot een optimaal rendement op leren. In dat proces vertrouwen we op de professionaliteit van onze medewerkers. Als bestuur treffen we maatregelen om scholen en teams te faciliteren in dagelijkse werkzaamheden en in bewaking van de kwaliteit van het onderwijs.

3.3.2 Zicht op kwaliteit

De afgelopen jaren hebben we ons kwaliteitssysteem grondig herzien. We hebben ons beleid herschreven, een nieuw systeem ontworpen, ons instrumentarium (gericht) uitgebreid, werkprocessen aangepast en een start gemaakt met het ontwerp van bijpassende kwaliteitscycli. Omdat we het belangrijk vinden dat het systeem binnen de organisatie gedragen wordt, hebben we hier de scholen bij betrokken en ondersteund.

Het afgelopen kalenderjaar stond in het teken van het laten werken van het ontworpen systeem. Hoewel het ontworpen systeem vooral bestaat uit een cyclisch opgezet evaluatieproces, is ook de juiste inrichting en goede werking van de ondersteunende softwarepakketten en -modules van groot belang. Deze kunnen de benodigde informatie op school- en bestuursniveau volledig geautomatiseerd genereren, waardoor we onze inzet en aandacht kunnen richten op de inhoudelijke evaluatie. Werkende interfaces en foutloze communicatie tussen de modules zijn daarbij een voorwaarde. Doordat enkele (systeemtechnische) fusies en splitsingen in de leerlingvolgsystemen noodzakelijk zijn gebleken, laat gereedkomen langer op zich wachten dan gehoopt en verwacht. Niet alle fusies en splitsingen zijn vlekkeloos verlopen, waardoor afstemming met de verschillende betrokken partijen relatief veel tijd vergt. Op het moment van totstandkoming van dit verslag bevinden we ons in de afrondende fase. Ondanks het feit dat nog niet alle interfaces probleemloos lopen, hebben we het leerlingvolgsysteem waar mogelijk al juist ingericht en de verschillende modules al in gebruik genomen. We gebruiken de informatie die dit oplevert reeds in kwaliteitsgesprekken.

Als onderdeel van onze kwaliteitscycli maken we verbeterplannen, voeren we zelfevaluaties uit en volgen we de behaalde onderwijsresultaten. Daarnaast peilen we de tevredenheid en beleving onder leerlingen, ouders en medewerkers. Zo werken we aan verbetering, waarbij we proberen om een zo compleet mogelijk beeld te krijgen van onze prestaties en de ervaringen en beleving bij onze belanghebbenden. Enerzijds helpt dit ons om niets over het hoofd te zien. Anderzijds kunnen we onze aandacht hierdoor richten op de meest belangrijke onderwerpen.

3.3.3 Werken aan kwaliteit

In onze kadernotitie kwaliteitsbeleid beschrijven we de manier waarop we onze kwaliteit onderhouden en borgen. Centraal in het ontworpen systeem staat het ‘denken in kwaliteit’. Aan de hand van automatisch gegenereerde, betrouwbare informatie willen we structureel het gesprek voeren over de

kwaliteit van ons onderwijs. We zijn als organisatie volop in ontwikkeling op dit gebied en zijn steeds meer op een gezonde manier kritisch op onszelf en de organisatie.

Onderdeel van het kwaliteitssysteem is een module waarin we vorm geven aan onze schoolplannen en bovenschoolse plannen. Daarbij kunnen we gebruik maken van enquêteresultaten en scores bij zelfevaluaties, die eenvoudig kunnen worden geïmporteerd. Rekening houdend met urgentie en omvang worden deze punten vervolgens over de jaren van de planperiode verdeeld. Binnen het jaarplan dat hierdoor ontstaat, wordt bij ieder aandachtspunt een verbeterplan geschreven, waarin we de streefbeelden en aandachtspunten uit onze school- en beleidsplannen uitwerken in concrete(re) doelen. De monitormodule is vervolgens bruikbaar om met regelmaat de voortgang te bespreken en te evalueren. Aan het einde van het schooljaar bepalen we aan de hand van behaalde resultaten of specifieke verbeterplannen moeten worden aangehouden, al dan niet in dezelfde vorm. Volgende jaarplannen kunnen ook worden aangevuld, bijvoorbeeld naar aanleiding van de schoolrapportage of de zelfevaluatie van de basiskwaliteit, die eveneens plaatsvinden aan het einde van ieder schooljaar. Zo werken we planmatig en bewaken we doelrealisatie. Deze module is in 2019 in gebruik genomen, gevuld met standaard (bestuurs-)teksten en wordt door de scholen aangevuld tot een eigen schoolplan.

We zien het pedagogisch klimaat op onze scholen als belangrijk basisonderdeel van kwaliteit. Een prettig klimaat is een basis voor een prettige schooltijd en geldt als voorwaarde om te kunnen komen tot een optimaal leerrendement. Op het gebied van welbevinden volgen we zowel onze leerlingen als onze medewerkers.

Op alle scholen heeft het pedagogisch klimaat onze aandacht. Jaarlijks wordt onder leerlingen met gevalideerde toetsen het welbevinden gemeten. Het jaar voorafgaand aan totstandkoming van nieuwe schoolplannen gebruiken alle scholen hiervoor dezelfde vragenlijst. Verder zijn scholen vrij in de keuze voor lesmateriaal, zodat dit kan worden afgestemd op hun specifieke populatie en behoefte. Eventueel benodigde acties worden op schoolniveau bepaald en gecoördineerd.

Tweejaarlijks wordt een vergelijkbare meting gedaan onder medewerkers. Eventueel benodigde acties die hieruit volgen worden in gezamenlijkheid bepaald en waar mogelijk centraal gecoördineerd. Eind 2018 is de vragenlijst onder medewerkers afgenomen. Hieruit volgden actiepunten op het gebied van ICT (devices en digitale leer- en werkomgevingen), schoolpleinen (aankleding en onderhoud) en de gesprekkencyclus (frequentie en vorm). Ook de scores bij ervaren werkdruk, de taakverdeling op scholen en beperkte doorgroeimogelijkheden trokken onze aandacht.

In 2019 zijn op de uitkomsten van de vragenlijst acties uitgezet. Scholen hebben geïnvesteerd in devices, alle scholen werken met nieuwe (cloud based) leerwerkomgevingen, een aantal schoolpleinen is opgeknapt en we hebben de gesprekkencyclus opnieuw vormgegeven, met een bijpassende digitale omgeving waarin we direct bij de start van 2020 gaan werken. In 2019 is ook een start gemaakt met de ontwikkeling van nieuw strategisch personeelsbeleid. Hierin houden we rekening met de andere opvallende scores, naast dat dit onderwerp van gesprek is in onze gesprekkencyclus met medewerkers.

Ook op het gebied van leerrendement zijn we kritisch op onze eigen effectiviteit. Uit de enquête onder medewerkers eind 2018 bleek dat teams erg tevreden zijn over de vorm en mate van het (continu) werken aan kwaliteit. Tegelijkertijd gaven dezelfde teams aan dat er niet altijd sprake is van een doorgaande lijn en dat afspraken rondom differentiëren niet voor iedereen duidelijk (genoeg) waren. In het in 2019 uitgewerkte systeem is met dit laatste rekening gehouden. We hebben ervoor gezorgd dat we voor schooljaar 2019/2020 gebruik kunnen maken van gekoppelde modules die vanuit ons leerlingvolgsysteem volledig geautomatiseerd de overzichten genereren, op basis waarvan we de gerealiseerde opbrengsten kunnen evalueren. De tijd die voorheen verloren ging aan het verzamelen van data kan met ingang van dit schooljaar worden besteed aan grondige analyse en het trekken van

conclusies voor ons onderwijs. In het kader van efficiency is een voorbeeldrapportage opgesteld. Daarin is een voorselectie gemaakt van de meest waardevolle secties en deze zijn voorzien van voorbeeldteksten en tips.

Scholen kunnen rekenen op bovenschoolse ondersteuning bij ingebruikname van de nieuwe leer- en werkomgevingen, alsmede het (structureel) gebruik van de nieuwe modules van het kwaliteitssysteem.

3.3.4 Passend onderwijs

Net als schoolbesturen, hebben samenwerkingsverbanden een wettelijk vastgelegde taak. Ook de Jeugdwet, die de verantwoordelijkheid van de gemeenten voor jeugdzorg beschrijft, kent een verbinding met passend onderwijs. De samenwerking tussen onderwijs, zorg en gemeente is nog niet optimaal. Passend onderwijs is constant in ontwikkeling en in 2020 wordt de Wet op passend onderwijs geëvalueerd. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet, waarbij we ons bewust zijn van onze eigen ambities ten aanzien van de ondersteuning die we kunnen en willen bieden. We waken voor verplichtingen die het nemen van deze verantwoordelijkheid tegenwerken, een te grote overhead en bureaucratie bij samenwerkingsverbanden in het algemeen, werkdruk als gevolg hiervan bij onze medewerkers en het uitblijven van de juiste ondersteuning naar (onze) leerlingen. We spelen een verbindende rol, waarbij thuisnabij onderwijs voorop staat.

Onze scholen 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 deelnemersraad van de Stichting PassendWijs. Hiernaast heeft de algemeen directeur in 2019, net als in voorgaande jaren, zitting genomen in een commissie die zich buigt over de verdere doorontwikkeling van het S(B)O binnen SWV 25-10. Sinds september 2019 heeft de algemeen directeur ook zitting genomen in de Raad van Toezicht van SWV 25-06. Het betreft een zogenaamde continuïteitszetel voor een overgangsperiode van twee jaar, waarbij het doel is om na deze periode te gaan werken met een volledig onafhankelijke RvT.

3.3.5 Onderwijsresultaten

In 2019 hebben we ons model voor zelfevaluatie opnieuw vormgegeven. Het deel dat onderwijsresultaten betreft hebben we afgestemd op het nieuwe onderwijsresultatenmodel, waarin referentieniveaus een belangrijke rol spelen. In het model wordt op basis van de resultaten op de eindtoets bepaald welk percentage van de leerlingen voor lezen, taalverzorging en rekenen het 1F niveau heeft gehaald en welk percentage van de leerlingen het hogere 2F niveau (lezen en taalverzorging) en/of het abstractere 1S niveau (rekenen) heeft gehaald.

Als onderdeel van de jaarlijkse evaluatie analyseren we de behaalde resultaten. In het in 2019 gereedgekomen kwaliteitsbeleid staat beschreven dat we dat moment ook gebruiken om vast te stellen wat een realistisch ambitieniveau voor het komende jaar is, waarbij we rekening houden met groeps grootte en de mogelijkheden van onze leerlingen. Ook bekijken we of er in ons onderwijs specifieke onderwerpen zijn die meer aandacht behoeven.

In onderstaande tabel zijn de actuele schoolwegingen van onze scholen weergegeven, gevolgd door de landelijke 3-jaarsgemiddelden voor de verschillende referentieniveaus. Daarnaast zijn de resultaten bij de in 2019 afgenomen eindtoetsen gegeven.

Bestuursverslag

Tabel 1: Eindopbrengsten 2019

BRIN	School	Weging	Landelijk 3-jaars gemiddelde		Schoolresultaten 2019			
			1F	2F/1S	Leerlingen	1F	2F/1S	Aandachtspunten
12DI	De Marlijn	23,2	97,4%	68,4%	64	97,4%	70,8%	Taal
12UA	Daltonschool Elst	33,3	94,6%	53,7%	15	88,9%	42,2%	Taal, Rekenen
	Daltonschool Rhenen	36,1	92,9%	47,5%	4	91,7%	41,7%	Rekenen
13AO	De Atlas Renkum	*32,0	95,1%	55,5%	27	93,8%	29,6%***	Taal, Rekenen
	De Atlas Doorwerth	34,2	94,1%	50,4%	18	90,7%	38,9%***	Rekenen
18PY	Montessorischool	23,7	97,4%	68,4%	38	96,9%	75,9%	
18RA	De Tarthorst	**34,1	94,1%	50,4%	22	97,0%	47,0%	Rekenen
18TN	De Wereld	34,4	94,1%	50,4%	8	98,5%	60,6%	
23DE	De Nijenoord	24,3	97,2%	66,4%	35	97,1%	71,4%	

* Inschatting, geen gegevens beschikbaar voor fusieschool. ** Inclusief POL De Bosrand. *** Onder signaleringswaarde Inspectie.

In 2019 hebben twee van onze onderwijslocaties een bezoek gehad van de Inspectie van het Onderwijs. Inspecteurs hebben POL De Bosrand en Daltonschool Elst bezocht en beide scholen beoordeeld.

POL De Bosrand was nog niet eerder bezocht. De school heeft een onvoldoende beoordeling gekregen op de onderzoeksonderdelen aanbod, zicht op ontwikkeling, didactisch handelen en kwaliteitszorg. Daltonschool Elst was al eerder bezocht, maar was nog niet beoordeeld op basis van het nieuwe onderzoekskader. Aanleiding voor dit onderzoek waren opeenvolgende lage resultaten bij de eindtoets. Dat resulteert automatisch in een onvoldoende op dat gebied. De school heeft verder ook onvoldoende beoordelingen gekregen voor de onderdelen zicht op ontwikkeling en kwaliteitszorg.

Bij twee onvoldoendes op de onderzochte standaarden hanteert de Inspectie het oordeel 'zeer zwak'. Hoewel we de meeste aanbevelingen herkennen, kunnen we ons niet vinden in deze terminologie. Uit een onderzoek dat we op Daltonschool Elst hebben laten uitvoeren door de PO Raad blijken dezelfde aandachtspunten, maar wordt ook duidelijk dat de school een bereidwillig team heeft en beschikt over een goede basis om de kwaliteit van het onderwijs binnen afzienbare tijd op orde te krijgen. Bovendien was er op onderdelen al sprake van lopende verbetertrajecten. Die uitgangspositie schijnt uitzonderlijk te zijn bij scholen die dit oordeel hebben ontvangen. Opvallend is ook het feit dat de score op beide referentieniveaus in 2019 boven de signaleringswaarden van de Inspectie liggen.

Gedurende 2019 zijn op POL De Bosrand zeer veel verbeteringen in het onderwijsproces doorgevoerd. Het uitgangspunt bij de doorgevoerde verbeteringen was om bij het volgende bezoek, begin 2020, in aanmerking te komen voor een voldoende beoordeling. Dit bezoek heeft plaatsgevonden tijdens het schrijven van dit bestuursverslag, waardoor we de uitkomst hierin al kunnen delen en dat doen we graag: de gezamenlijke inspanning en een topprestatie van het team hebben geleid tot het eindoordeel 'Voldoende', de maximale score op de betreffende schaal. Een vervolgbeszoek aan Daltonschool Elst zal waarschijnlijk eind 2020 plaatsvinden. In 2020 zetten we ook daar met verbeterplannen in op een voldoende beoordeling bij het volgende bezoek.

In 2019 liggen de resultaten op niveau 2F/1S voor beide locaties van De Atlas onder de signaleringswaarden van de Inspectie. Ook hier formuleren we per jaar realistische ambities.

3.4 Personeel en professionalisering

PPO de Link wil een goed werkgever zijn in de regio en kansen bieden aan het personeel. In dat kader maken we onze medewerkers attent op wat wij als werkgever te bieden hebben.

We verwachten van onze medewerkers, zowel onderwijzend als onderwijsondersteunend personeel, dat zij verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen professionele ontwikkeling. Als bestuur voelen we

Bestuursverslag

de verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor optimale facilitering. In dat kader dragen we zorg voor een schoolklimaat waarin professionele ontwikkeling kan gedijen, een omgeving waarin onze medewerkers optimaal aan hun ontwikkeling willen en kunnen werken.

We zien de gesprekkencyclus als belangrijk instrument om vorm te geven aan professionalisering. In 2019 hebben we in dit kader de module Raet Performance Management ingericht en de implementatie voorbereid.

Dit systeem biedt gelegenheid om binnen gemeenschappelijke kaders een individueel gesprek te voeren, op basis van punten die zowel medewerker als leidinggevende inbrengen. Het systeem werkt op deze wijze niet alleen efficiënt en effectief, maar bevordert ook eigenaarschap onder onze medewerkers, doordat zij zelf inhoud kunnen geven aan het gesprek.

Net als in voorgaande jaren is in 2019 een ruim budget voor opleidingen en trainingen begroot en aangesproken, zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau. De scholen maken ieder jaar een scholingsplan voor het team, waarin onder meer deskundigheidsbevordering en studiedagen worden gepland. Er is ruimte en aandacht voor zowel teamscholing als individuele scholing. We stellen iedere medewerker in de gelegenheid om te groeien naar het niveau van vakbekwaam.

We grijpen ook andere gelegenheden aan om medewerkers de kans te geven zichzelf verder te ontplooiën. In 2019 hebben we bijvoorbeeld medewerkers uitgenodigd om (via de directeuren) voorstellen te doen voor projecten die de kwaliteit van het onderwijs ten goede komen, waarbij veelal is ingezet op persoonlijke en teamontwikkeling.

Tenslotte hebben we in 2019 geïnvesteerd in ICT, zowel in hardware en software als in vaardigheden en toepassing binnen ons onderwijs. We faciliteren hiermee onze medewerkers en creëren de mogelijkheid tot verdere (persoonlijke) ontwikkeling op dit gebied.

Het verder concretiseren van beleid rondom duurzame inzetbaarheid vraagt nog aandacht. Het blijft een uitdaging om dit te realiseren.

3.4.1 Opbouw personeelsbestand

In onderstaande tabel is de opbouw gegeven van ons personeelsbestand per eind 2019. Zichtbaar is dat de verdeling over leeftijdscategorieën vrijwel gelijk blijft aan vorig jaar en binnen die categorieën geldt hetzelfde voor de verhouding man-vrouw.

Tabel 2: Leeftijdsofbouw personeelsbestand, met splitsing naar geslacht

Leeftijdscategorie	31-12-2018			31-12-2019		
	Vrouw	Man	Totaal	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	6	2	8	7	1	8
25 tot 35 jaar	45	9	54	46	11	57
35 tot 45 jaar	40	5	45	42	6	48
45 tot 55 jaar	37	4	41	37	4	41
55 tot 65 jaar	41	11	52	39	10	49
65+ jaar	0	0	0	5	1	6
Totaal	169	31	200	176	33	209

Hoewel het aantal medewerkers in de categorieën 15-25 jaar en 25-35 jaar percentueel gezien iets afneemt, is er in absolute aantallen een stijging zichtbaar. In de categorie 65+ jaar is een toename van het aantal medewerkers zichtbaar. Van deze 6 medewerkers hebben er 4 een vervangingsaanstelling.

De komende vijf jaar bereiken 25 medewerkers - ongeveer 17 FTE - de pensioengerechtigde leeftijd. Dat betreft ongeveer 12% van ons totale personeelsbestand en een even groot deel van de totale

aanstelling. Pieken zijn zichtbaar in 2022 (7) en 2024 (5). Daarmee zal de vervangingsvraag naar verwachting toenemen, in een steeds krappere werkdmarkt. We zetten daarom actief in op werving en behoud van personeel. We brengen bijvoorbeeld middels actieve inventarisatie vanuit de stichting de mobiliteits- en loopbaanwensen bij medewerkers in beeld. Waar mogelijk proberen we deze te honoreren. Werving is niet langer slechts een middel om een vacature opgevuld te krijgen. Het is (mede) vanuit het oogpunt van risicomanagement een continu proces geworden. Ook in 2019 is hierop gestuurd. We hebben bovengemiddeld ingezet op de vervangingspool en er wordt gebruik gemaakt van alternatieve manieren van het benaderen van de werkdmarkt. De elders beschreven samenwerking binnen het RTC is daarvan een voorbeeld. Ook benaderen we actief mensen binnen de diverse netwerken.

3.4.2 Strategisch personeelsbeleid

De economie van Nederland draait op volle toeren en dit heeft gevolgen voor de werkdmarkt. Het aanbod van (kwalitatief goed) personeel is gedaald. De onderwijssector is de afgelopen jaren extra getroffen door een dalend aantal PABO studenten, onder meer als gevolg van verscherpte eisen en de arbeidsvoorwaarden die niet marktconform zijn en zelfs binnen de onderwijssector (in relatie tot het VO) achter blijven. In 2018 en 2019 is hierop een gedeeltelijke correctie doorgevoerd. Het aantal instromende studenten aan de PABO is in deze jaren voor het eerst weer licht gestegen. Het niveau van voor de jarenlange daling is echter nog niet bereikt en de effecten hiervan op de lange termijn zijn nog niet duidelijk.

In 2019 is PPO de Link gestart met het herijken van het Integraal Personeel Beleid (IPB). Het IPB uit 2010 kent een statische opzet en leidt daardoor niet tot monitoring en tijdige bijstelling. De komende jaren maken we het beleid meer dynamisch. We zetten de Raet Performance Management (RPM) module in als ondersteuningsinstrument. Deze module maakt de gewenste cyclische benadering op maat mogelijk en biedt ons de mogelijkheid om de gesprekkencyclus vanuit eigenaarschap vorm te geven en vast te leggen. Dit kan ons helpen bij het anticiperen op zowel interne als externe uitdagingen.

In 2019 is een gedragscode vastgesteld, waarin we hebben beschreven welk gedrag we van elkaar verwachten, zowel intern als extern. Dit beleidsstuk dient als paraplu voor de verdere herijking van ons IPB. Het vigerende IPB uit 2010 blijft leidend daar waar dit nog niet is vervangen door nieuw beleid of wijzigingen in wet en regelgeving.

Het strategisch personeelsbeleid heeft als doel dat bemensing en doelen van de organisatie op elkaar zijn afgestemd, met name op inhoudelijk gebied. Op dit moment is het bemensen van klassen op zichzelf al een uitdaging. In het licht van strategisch personeelsbeleid zien we dit als risico, dat we proberen te beperken. In dat kader hebben we in 2019 de samenwerking binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Gelderland en Utrecht voortgezet. Gezamenlijk organiseren we onder meer een regionale vervangingspool, zij-instroomtrajecten en wervingscampagnes. Deze samenwerking vergroot ons bereik, waarmee we de kans vergroten dat wij de mensen weten te vinden die bij onze stichting passen - en zij ons. Hiernaast biedt het RTC de mogelijkheid om in gezamenlijkheid de opleidingsinstituten te benaderen. Stagiair(e)s die goed bij onze organisatie passen kunnen na hun opleiding instromen. Waar mogelijk gaan we al in een vroeg stadium een samenwerkingsrelatie aan, bijvoorbeeld in de vorm van een (tijdelijk) dienstverband als vervanger, al dan niet in de vervangingspool. Dergelijke samenwerkingen gaan we aan bovenop de formatie, omdat we het risico op een tekort aan goede medewerkers in de nabije toekomst groter achten dan het risico op een aanbod dat de vraag overstijgt. Goede mensen bieden we graag kansen, in de vorm van ervaring, opleiding en perspectief.

Binnen ons werving- en selectieproces heeft onze stafmedewerker HRM een belangrijke verbindende en bewakende rol.

3.4.4 Ziekteverzuim

We voeren actief beleid op het bevordering en behouden van goede arbeidsomstandigheden. We zetten daarmee in op het beperken en terugdringen van ziekteverzuim. In 2019 is in dit kader een RI&E onderzoek uitgevoerd. De resultaten hiervan worden begin 2020 verwacht.

De afgelopen jaren was verzuimmanagement een belangrijk thema. We zetten (via Hosmus Synergy) een eigen bedrijfsarts in, implementeerden een verzuimmodule en verstevigden de rol van de directeur als casemanager. Sinds 2018 bespreken we casuïstiek en thema's ook op directieniveau.

We spreken medewerkers aan op hun eigen rol en verantwoordelijkheid in verzuim, waarbij we passende begeleiding aanbieden. Te denken valt aan coaching, re-integratie activiteiten en inzet 2e spoor.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen met betrekking tot verzuim gegeven.

Tabel 3: Verzuimpercentage, verzuimduur en meldingsfrequentie

Verzuim	2018	2019
Verzuim percentage	6,35	8,63
Verzuim percentage t/m 1 jaar	6,06	7,16
Verzuim percentage. 1-2 jr	0,28	1,47
Gemiddelde verzuim duur (dgn.)	10,11	22,37
Meldingsfrequentie	1,53	0,95

Vergeleken met 2018 is opnieuw een stijging in het totaalpercentage zichtbaar. De helft hiervan is te verklaren vanuit langdurig (tussen 1 en 2 jaar) ziekteverzuim. De andere helft is te verklaren vanuit kortdurend (1 jaar en korter) ziekteverzuim, dit neemt toe met ruim 18 procent. Opvallend is dat de meldingsfrequentie afneemt. Er zijn dus minder ziekmeldingen, maar het verzuim als gevolg van ziekte neemt wel toe. De verklaring is een (meer dan) verdubbeling van de verzuimduur ten opzicht van 2018. Er is uiteraard sprake van een correlatie met de toename van het aantal langdurig zieken. De oorzaken voor (langdurig) verzuim zijn vooral gelegen in fysieke klachten met een duidelijke medische oorzaak of psychische klachten. De psychische klachten komen veelal voort uit persoonlijke omstandigheden, waarbij ook werkdruk in een beperkt aantal gevallen een rol kan spelen.

Onze medewerkers zijn betrokken en flexibel. Ze 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.

3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen

Werkdruk is niet zonder reden een thema binnen het onderwijs. Ook binnen onze organisatie houden we daarom een vinger aan de pols. Net als in 2018 nemen we eind 2020 onder medewerkers ook weer een tevredenheidsonderzoek af. In 2019 hebben we ons, naar aanleiding van de resultaten bij het onderzoek uit 2018, met diverse maatregelen gericht op het beperken van werkdruk. Belangrijke thema's waren de focus op kwalitatief goed onderwijs, een prettige werk- en leeromgeving op de scholen, voldoende persoonlijke aandacht en professionele ruimte voor medewerkers, mogelijkheden tot het volgen van opleidingen, trainingen en coaching, mogelijkheden tot persoonlijke ontwikkeling via projecten vanuit de prestatiebox en goede ondersteuning door vanuit de stichting gefaciliteerde (ICT) middelen. In 2020 krijgen de acties een vervolg en eind 2020 evalueren we of de maatregelen hebben geleid tot het gewenste resultaat.

Bestuursverslag

In het jaar 2018 kwamen op schoolniveau extra middelen beschikbaar voor het verlagen van de werkdruk. 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 is binnen onze stichting eerder regel dan uitzondering.

Verrassend destijds was de veronderstelling van het ministerie dat deze middelen nog in hetzelfde jaar zouden kunnen worden ingezet voor bijvoorbeeld personeel. In heel Nederland moesten schoolteams halverwege het kalenderjaar een besluit nemen over de inzet van de middelen per het volgende schooljaar, waardoor er weinig tijd overbleef voor werving, in een toch al krappe arbeidsmarkt. Toch lukte het onze schoolteams om de middelen in te zetten.

In het verslag van 2018 schreven we al dat we in de toekomst naar aanleiding van stijgende budgetten voor een vergelijkbare uitdaging zouden komen te staan. Net zo onverwacht als de regeling in 2018 kwam, is in 2019 het beschikbare bedrag per leerling verhoogd. Het voordeel daarvan was dat we eerder over de middelen konden beschikken. Het nadeel was dat we opnieuw voor de uitdaging van effectieve inzet stonden. Een aantal teams heeft op basis van tussenevaluaties op schoolniveau de keuze gemaakt de inmiddels bestaande situatie aan te houden en uit te breiden of aan te vullen. Op andere scholen heeft evaluatie tot een veranderde inzet geleid.

De aangekondigde nog resterende verhoging van werkdrukmiddelen zal naar onze verwachting niet of slechts beperkt plaatsvinden in het regulier basisonderwijs. We verwachten dat er een correctie wordt doorgevoerd op de verdeling basisonderwijs en speciaal (basis)onderwijs. Het budget op De Dijk stijgt hierdoor mogelijk wel.

Tabel 4: Inzet werkdrukmiddelen per school

BRIN	School	2019	Gekozen Inzet
12 DI	De Marlijn	79.170	2018/2019: 0,4 vakdocent gym / extra inzet leerkracht en/of onderwijsassistent op piekmomenten 2019/2020: vakdocent gym / extra inzet leerkracht op piekmomenten en ondersteuning onderbouwgroepen
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	37.885	2018/2019: 0,2 vakdocent gym / 0,35 onderwijsassistent / 20 wkn 0,6 LIO 2019/2020: verkleinde groepen, onderwijsassistenten, vrijwilligers (bijdrage) en aanschaf laptops voor mobiele werkplekken
13 AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	76.078	2018/2019: 0,2 ICT'er / leerkrachtdevices / 0,45 onderwijsassistent / 0,05 vakdocent gym / overleg tijdens schooltijd 2019/2020: coaching / vakleerkracht gym / extra leerkrachten en onderwijsassistenten op beide locaties / aanvulling leerkrachtdevices
18 PY	Montessorischool	52.626	2018/2019: 0,3 vakdocent gym / 0,3 onderwijsassistent / ambulante tijd voor administratieve handelingen 2019/2020: : 0,3 vakdocent gym / 0,6 onderwijsassistent OB en MB / ambulante tijd voor administratieve handelingen
18 RA	De Tarthorst	34.764	2018/2019: Inhuur vakdocent gym / ambulante tijd voor voorbereiding 2019/2020: Inhuur vakdocent gym / ambulante tijd voor voorbereiding en splitsing groep
18 TN	De Wereld	24.752	2018/2019: 0,4 onderwijsassistent 2019/2020: Inhuur vakdocent gym / 0,4 onderwijsassistent / 0,2 leerkracht schakelklas
19 QS	SBO De Dijk	20.196	2018/2019: 0,2 vakdocent gym 2019/2020: vakdocent gym en handhaven achterwacht/gedragscoach
23 DE	De Nijenoord	68.517	2018/2019: 0,4 vakdocent gym / 0,2 eventmanager / uitbreiding inzet onderwijsassistent 2019/2020: 0,2 vakdocent gym / 0,16 eventmanager / 0,8 onderwijsassistent
Totaal		393.989	

In bovenstaande tabel zijn de ontvangen bedragen per school gegeven en is per schooljaar aangegeven welke keuzes de schoolteams in gezamenlijkheid hebben gemaakt ten aanzien van besteding. 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.

3.5 Huisvesting en Facilitair

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

Bij de totstandkoming van dit verslag was er nog geen onderhoudsplanung beschikbaar voor de nieuwbouwlocatie van De Atlas in Renkum. Ook voor het onderhoud van een nog te realiseren nieuwbouwschool in Rhenen is nog geen planning beschikbaar. De plannen voor deze locatie zijn in 2019 concreet geworden en de werkzaamheden starten naar verwachting in 2020. Hoewel het onderhoud voor deze gebouwen nog niet in de MJOP kan worden opgenomen, vindt in de periode die het MJOP beslaat uiteraard wel gewoon onderhoud plaats. We hebben daarom besloten om herziening van het MJOP uit te stellen en te combineren met andere aanpassingen als gevolg van veranderende regelgeving omtrent de vorming van onderhoudsvoorzieningen.

In het MJOP is nog geen rekening gehouden met de nieuwbouw voor De Atlas Doorwerth en de oecumenische school in Doorwerth, die in het IHP van de gemeente Renkum is opgenomen. Dit is een langdurig traject, doordat het gaat om een deel van een brede centrumontwikkeling, waarbij meerdere partijen belang hebben.

Onderstaand een overzicht van het onderhoud dat is uitgevoerd:

- Maatregelen ten behoeve van verbetering van het binnenklimaat (vervangen ketel, airco en plaatsen folie en zonwering)
- Maatregelen ten behoeve van hygiëne en veiligheid (vervanging zandbakzand, inspectie en reparatie/gedeeltelijke vervanging speeltoestellen, bestrating e.d.)
- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (aanpassingen alarm- en brandmeldinstallaties)
- Onderhoud aan en uitbreiding van installaties (verplichte keuringen, eventueel herstelwerk, aanbrengen wandcontactdozen, vervangen armaturen en verzwaring van een meterkast)
- Onderhoud aan daken
- Buitenreiniging
- Schilderwerk
- Rapportage verduurzaming scholen

Naar aanleiding van aanpassing van het MJOP is de voorziening groot onderhoud opnieuw tegen het licht gehouden. In 2019 is een brede discussie ontstaan over de manier van (boekhoudkundig) verwerken van groot onderhoud. Omdat een keuze voor een ander (landelijk) systeem veel en grote consequenties heeft voor het onderwijs, is men nog niet tot een besluit gekomen. In het kader van transparantie vormen wij, zolang als mogelijk is, onze voorziening op basis van uitgavenegalisatie, omdat we daarmee het best mogelijke beeld geven van onze vermogens- en reservepositie. We hebben de jaarlijkse dotatie aangepast naar het niveau dat noodzakelijk is voor egalisatie binnen de resterende jaren.

In 2019 is verder voor ruim € 9.750 aan storm-, diefstal- en vandalismeschade gedeclareerd bij de gemeenten.

3.6 Financieel beleid

3.6.1 Beleidsrijk begroten

Aan de begroting liggen beleidsmatige keuzes ten grondslag. De begroting kan daarmee worden gezien als kwantitatieve uitwerking van kwalitatief beleid. Het schoolplan, dat mede is gebaseerd op het strategisch plan van de stichting, vormt de basis voor de beschreven beleidskeuzes.

De begroting wordt opgesteld voor nog volgende jaren en kan als gevolg van keuzes op inhoudelijke gebied in enig jaar een geraamd tekort of overschot vertonen. Bij de bepaling of deze op de langere termijn sluitend is (en de stichting in financiële zin gezond), worden ook eventueel opgebouwde reserves in acht genomen. We benaderen de reservepositie op bestuursniveau en houden geen reserves aan op schoolniveau.

3.6.2 Treasury

Het beleid zoals vastgelegd in de kadernotitie financieel beleid is in 2019 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen, obligaties en derivaten. Alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het Ministerie van Financiën, waarop geen rente wordt vergoed.

3.6.3 Allocatie middelen

Voor de exploitaties geldt dat we de bekostiging van het Rijk in principe aan het bestuur en de scholen tobedelen volgens dezelfde criteria en wegingen die het Rijk toepast. We kiezen er echter voor om enkele zaken die niet direct bijdragen aan onze hoofdactiviteit bovenschools te begroten en te coördineren. De scholen dragen daarvoor een deel van de bekostiging af. Zo dragen de scholen een percentage van de personele lumpsum af, ter dekking van de kosten voor alle rechtspositioneel verlof binnen de stichting. Ook dragen de scholen de ontvangen bijdrage voor binnen- en buitenonderhoud af, omdat we de onderhoudswerkzaamheden volledig bovenschools coördineren en verwerken. Scholen dragen ook een bedrag per leerling af ter dekking van bovenschoolse en bestuurlijke taken.

Tot en met schooljaar 2018/2019 ontvingen we middelen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden op basis van de gewichtenregeling. Daarnaast ontvingen we impulsmiddelen. Omdat deze middelen op basis van de regelingen niet terecht kwamen waar ze nodig waren, hanteerden we een eigen regeling voor herverdeling. In bekostiging op basis van de achterstandsscore per 2019/2020 is hiermee beter rekening gehouden. Ontvangen middelen voor onderwijsachterstanden gaan vanaf genoemd schooljaar daarom zonder herverdeling direct naar de scholen. Voor schooljaar 2019/2020 betekent dit dat we iets meer middelen ontvangen. Dit leidt niet tot aangepast beleid, omdat onze inzet niet is gebaseerd op de beschikbaarheid van middelen, maar op de gesignaleerde behoefte. Bovendien kan de bekostiging op basis van de achterstandsscore (sterk) fluctueren, waardoor we ons in planvorming voor de toekomst niet kunnen baseren op de nu ontvangen middelen.

Door het niet-structurele karakter van de prestatieboxmiddelen, besteden we deze aan innovatieve projecten die bijdragen aan de kwaliteit van ons onderwijs. De hierin opgenomen middelen voor cultuureducatie gaan wel direct naar de scholen. Er wordt actief gestuurd op de inzet van de prestatieboxmiddelen voor innovatieve projecten. In 2019 hebben we de middelen ingezet voor voortzetting van het in 2017 gestarte voltijds HB onderwijs in Oosterbeek en de voortzetting van de vergaande samenwerking met zorgaanbieders in een Onderwijs Zorg Arrangement (OZA) groep in Wageningen. Verder bekostigen we een vierde groep op onze school in Rhenen en hebben we geïnvesteerd in een nieuw kwaliteitssysteem en een nieuwe digitale leer- en werkomgeving (DLWO). Ook hebben we een medewerker (deels) vrijgemaakt voor de coördinatie van diverse bovenschoolse

Bestuursverslag

ict projecten. Op schoolniveau zijn de middelen besteed aan uiteenlopende projecten op het gebied van verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs, zoals de implementatie van devices en een DLWO, trainingen, invoering van leerlijnen, het delen van kennis en expertise (zowel intern als extern) en coaching.

In 2020 loopt het Bestuursakkoord af. Hoewel op basis van de eindevaluatie in 2020 wordt bepaald wat er met de prestatieboxmiddelen gebeurt, is voor schooljaar 2020/2021 al bekend geworden dat de regeling ongewijzigd van toepassing is. In onze begrotingen houden we vooralsnog rekening met onveranderde voortzetting van deze regeling.

4 Ontwikkelingen leerlingaantallen

Het totaal aantal leerlingen in de regio neemt als gevolg van demografische ontwikkelingen al enkele jaren geleidelijk af. Ons opgetelde leerlingaantal bleef de afgelopen vijf jaar echter stabiel, op ongeveer 1800 leerlingen. In 2019 is zelfs een lichte stijging waarneembaar. Voor het vierde jaar op rij zien we ons marktaandeel stijgen. Binnen de verschillende kernen zijn wel verschillen waarneembaar.

Tabel 5: Leerlingenontwikkeling 2010-2019, per teldatum 1 oktober (BRON)

BRIN	School	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
12DI	De Marlijn	403	420	416	422	407	401	378	366	358	337
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	168	183	190	198	177	191	172	177	170	170
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	343	336	325	347	308	310	313	339	354	346
18PY	Montessorischool	258	255	260	239	231	221	217	239	241	238
18RA	De Tarthorst	152	145	133	128	115	116	160	161	157	167
18TN	De Wereld	136	127	133	130	125	129	103	103	120	134
19QS	SBO De Dijk	102	95	96	102	106	94	90	91	93	94
23DE	De Nijenoord	419	414	408	398	376	362	338	325	304	320
Totaal		1981	1975	1961	1964	1845	1824	1771	1801	1797	1806

Jaarlijks maakt DUO op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, opgesteld eind 2018, 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 aanhoudende stijging. Voor de gemeenten Renkum en Rhenen wordt gerekend met een omslag per respectievelijk 2025 en 2028. De laatste prognose voor de gemeente Wageningen gaat uit van een omslag naar jaarlijkse groei per 2024.

Wij kiezen ervoor om jaarlijks zelf een prognose voor de volgende jaren te maken. Hierbij baseren de we ons op inschrijvingen en verwachte uitstroom. 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 woningen of een school). Deze prognoses laten zien dat we de komende jaren eerst nog te maken krijgen met krimp, als gevolg van uitstroom van enkele relatief grote bovenbouwgroepen. Tegelijkertijd zien we de laatste jaren de 'zij-instroom' van leerlingen toenemen. Deze instroom en de omvang ervan is moeilijk te voorspellen.

Tabel 6: Door PPO de Link gecorrigeerde leerlingenontwikkeling 2019- 2022

BRIN	School	werkelijk 1-10-2017	werkelijk 1-10-2018	verwacht 1-10-2019	werkelijk 1-10-2019	verwacht 1-10-2020	verwacht 1-10-2021	verwacht 1-10-2022
12 DI	De Marlijn	366	358	336	337	315	282	264
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	177	170	169	170	171	169	172
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	339	354	348	346	334	347	330
18 PY	Montessorischool	239	241	237	238	248	247	244
18 RA	De Tarthorst	161	157	162	167	171	166	159
18 TN	De Wereld	103	120	120	134	137	138	139
19 QS	SBO De Dijk	91	93	93	94	88	91	95
23 DE	De Nijenoord	325	304	314	320	321	307	306
Totaal		1801	1797	1779	1806	1785	1747	1709

We bekijken de leerlingaantallen in relatie tot het aandeel dat de gezamenlijke openbare scholen in een dorpskern innemen ten opzichte van de andere scholen. Het marktaandeel in Wageningen (4 scholen) stijgt dit jaar licht. Het marktaandeel in Oosterbeek (1 school) daalt verder. Hoewel de instroom van leerlingen stabiel is, zien we in Oosterbeek nu en de komende jaren grote bovenbouwgroepen uitstromen. Ook in Doorwerth (1 school) is een lichte daling zichtbaar, na een sterke stijging in het voorgaande jaar. In de overige kernen blijft het marktaandeel gelijk.

Bestuursverslag

Tabel 7: Marktaandeel van de openbare scholen als percentage van de totale schoolpopulatie van een dorp/stad

	okt-10	okt-11	okt-12	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18	okt-19
Wageningen, excl SBO de Dijk	37%	36%	37%	36%	34%	33%	33%	34%	34%	35%
Renkum dorp	27%	27%	25%	26%	24%	25%	24%	26%	27%	27%
Oosterbeek	39%	39%	40%	40%	38%	37%	35%	35%	35%	33%
Doorwerth	11%	11%	20%*	22%	23%	23%	27%	33%	39%	38%
Rhenen dorp (incl. Achterberg)	5%	6%	5%	5%	4%	5%	4%	4%	4%	4%
Elst	18%	21%	25%	31%	30%	34%	34%	35%	36%	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 we ons marktaandeel vanuit onze kwaliteit en onderwijsconcepten kunnen beïnvloeden. We blijven aandacht besteden aan positionering en aan de uitstraling van onze scholen en we benadrukken bewuster de sterke kanten van ons onderwijs en van onze onderwijsconcepten.

5 Risico's en beheersing

We hebben enkele belangrijke risico's voor de continuïteit van de stichting geïdentificeerd. Hierbij hebben we passende beheersmaatregelen geformuleerd.

5.1 Algemene risico's

Risico: Daling leerlingaantallen

Fluctuaties in leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied zijn (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen. De kosten kunnen niet altijd tijdig en/of evenredig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie. Enige ruimte ontstaat doordat de bekostiging reageert met een vertraging van een jaar.

Beheersmaatregelen:

- Tijdig aanpassen van personeelsbestand aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten aanbieden en personeel tijdelijk in dienst nemen via payrolling.

Risico: Instabiliteit in en onvolledige indexatie van bekostiging

Aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters kunnen leiden tot lagere bekostiging. Te denken valt aan gewijzigd onderwijsachterstandenbeleid, de afschaffing van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent en correcties op de regeling werkdrukmiddelen waardoor aangekondigde verhogingen niet zullen plaatsvinden. Hoewel de bekostiging in het primair onderwijs veelal reageert met een jaar vertraging gaat dat niet altijd op. Ook kunnen we te maken krijgen met financiële tegenvallers als gevolg van ontoereikende indexering van de bekostiging. Te denken valt aan salarismaatregelen en premie-effecten die niet (volledig) worden gecompenseerd in de personele bekostiging. Ook de kosten voor energie en (gebouw)onderhoud, arbodiensten en licenties stijgen harder dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over de bekostiging. Op basis daarvan kijken we twee jaar vooruit, waarin we inzetten op behoud van onze positie. De laatste twee begrote jaren gebruiken we als indicator van de gevolgen van ongewijzigd beleid.

Risico: Wegvallen van overige bijdragen/baten

Gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs kunnen fluctueren en (gedeeltelijk) wegvallen. Dit kan leiden tot een daling van baten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- We blijven aangesloten op het bestuurlijk overleg en betrokken bij en beleidsontwikkeling binnen de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Risico: Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Kosten kunnen stijgen als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Bestuursverslag

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2019 is een start gemaakt met de uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.

Risico: Extra kosten door inzet interim personeel

We kunnen worden geconfronteerd met extra kosten die voortvloeien uit de inzet van interim personeel. Schooldirecties vormen een risicogroep, maar door een krimpend aanbod wordt geschikt personeel voor alle denkbare posities steeds moeilijker vindbaar.

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2019 is een start gemaakt met de uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.
- In budgetten kunnen we rekening houden met de (tijdelijke) inhuur van extern personeel.
- We nemen strategische werving en tijdelijke boven-formatieve inzet mee in de begrotingen.
- We zijn en blijven aangesloten bij initiatieven als het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht-Gelderland.

Risico: Kosten ziektevervanging

Als gevolg van ziekte(vervangings) kunnen kosten stijgen. Naar verwachting houdt het Vervangingsfonds binnen afzienbare tijd op te bestaan. Schoolbesturen worden dan zelf verantwoordelijk voor de kosten van ziektevervangingskosten. Extra kosten voor ziektevervangingskosten boven het in de exploitatie opgenomen budget, moeten worden gedekt uit de risicobuffer.

Beheersmaatregelen:

- We nemen budget op voor ziektevervangingskosten in de meerjarenbegroting.
- We onderzoeken de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke herverzekering van vervangingskosten.
- We voeren beleid dat is gericht op het beperken van ziekteverzuim.
- We werken met een eigen bovenschoolse vervangingspool (flexibele schil).
- We oriënteren ons op het eigenrisicodrager-schap.

Risico: Remanentiekosten / leegstand

Gebouwafhankelijke kosten dalen niet evenredig mee met de dalende leerlingaantallen. Het risico is aanwezig dat we de kosten van leegstand in geval van krimp niet (volledig) kunnen worden opgevangen door verhuurbaten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren overleg met gemeenten over alternatieve gebruiksmogelijkheden voor leegstaande lokalen of gebouwen. Een andere optie is de overdracht van leegstaande lokalen of gebouwen.
- We kunnen afspraken maken met gemeenten aangaande verhuurbaten.

Bestuursverslag

Risico: Algemeen restrisico

We kunnen te maken krijgen met onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van zowel baten als 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.

5.2 COVID-19

Een niet in 2019 geïdentificeerd risico is een pandemie. Hoewel het coronavirus dat COVID-19 veroorzaakt al in 2019 delen van de wereld in zijn greep hield, werd begin 2020 duidelijk dat er een pandemie dreigde die ook voor ons extreme gevolgen zou kunnen hebben. Het duurde niet lang of het virus verspreidde zich ook binnen Nederland in een razend tempo. Bij de totstandkoming van dit verslag is er, na een opeenstapeling van maatregelen, inmiddels sprake van een ‘intelligente lockdown’.

Doordat we in 2019 hebben gekozen voor een nieuwe DLWO (zie elders in dit verslag), die we eind 2019 volledig hebben geïmplementeerd, konden we relatief snel omschakelen van klassikaal onderwijs naar onderwijs op afstand. Onze teams hebben een enorme inspanning geleverd om binnen enkele weken afstandsonderwijs vorm te geven en bereikbaar te maken. Hiervoor werden devices herverdeeld en hebben we onszelf in hoog tempo allerlei nieuwe (communicatie)technieken eigen gemaakt. Daarbij hebben we in een korte tijd extreem veel van en aan elkaar kunnen leren. In gezamenlijkheid hebben we gebouwd aan de voorwaarden om de continuïteit van ons onderwijs te kunnen waarborgen. De communicatie over intern getroffen maatregelen is gedeeld met de voorzitter van de GMR en worden voor bespreking geagendeerd.

Omdat niet bekend is hoe (de verspreiding van) het virus zich verder ontwikkelt en hoe toekomstige landelijke maatregelen eruit zullen zien, is niet bekend hoe lang deze situatie aanhoudt. We breiden daarom ons afstandsonderwijs waar mogelijk verder uit. Van de technische basis verschuift onze aandacht naar de inhoud. We maken het aanbod voor de verschillende doelgroepen zo compleet mogelijk, waarbij effectiviteit het uitgangspunt blijft, maar waarbij we ook nadrukkelijk aandacht hebben voor de sociale component. We zijn met gemeenten in overleg over de manier waarop we zicht houden op kinderen waarbij er in deze situatie een risico voor het welbevinden is of dreigt te ontstaan.

6 Financiële positie

In deze paragraaf bespreken we de resultaten op hoofdlijnen, aan de hand van een vergelijk met de begroting en de resultaten van het voorgaande kalenderjaar. Vervolgens staan we stil bij enkele veelgebruikte kengetallen, waarbij we in de laatste paragraaf een aanvulling geven, in de vorm van een korte toelichting op onze financiële positie in het algemeen.

6.1 Realisatie 2019

In onderstaande tabel vergelijken we de realisatie van 2019 met de begroting. In de laatste kolom staat de realisatie van het vorige verslagjaar. Hoewel het gerealiseerde resultaat niet heel veel afwijkt van het begrote resultaat, zijn op diverse posten grote verschillen zichtbaar. Ook zijn in 2019 middelen ontvangen die betrekking hebben op latere jaren, maar verantwoord moeten worden in 2019. Als we daarvoor corrigeren is de realisatie over 2019 veel negatiever. Het grootste deel van dit negatieve effect verschuift nu naar 2020. We hebben besloten de jaarrekening over 2019 hiervoor te corrigeren middels een bestemmingsreserve.

Tabel 8: Realisatie versus begroting, per gebied

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018
Rijksbijdragen OCW	12.042	11.340	702 V	11.181
Overige overheidsbijdragen	217	198	19 V	198
Overige baten	186	143	43 V	216
Personele lasten	10.276	9.844	432 N	9.488
Afschrijvingen	312	320	8 V	272
Huisvestingslasten	960	737	223 N	1.061
Overige instellingslasten	820	899	79 V	727
Leermiddelen	173	162	11 N	168
Financiële baten/lasten	0	0		0
Resultaat	-96	-280	184 V	-122

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

Rijksbijdragen zijn relatief moeilijk te voorspellen. Daar houden we in begrotingen rekening mee, onder meer door indexeringen in te schatten en tegenover die extra inkomsten bijvoorbeeld ook personele inzet in te plannen. Wanneer de indexering hoger uitvalt dan ingeschat, dan proberen we extra ontvangen middelen effectief in te zetten. Er bestaat echter ook een risico dat de werkelijke indexering lager uitvalt, waardoor een deel van de personele inzet niet gedekt zou zijn. Rijksbijdragen en personele lasten zijn daarmee de belangrijkste posten in onze begrotingen en jaarrekeningen. Hieronder hebben we de belangrijkste effecten op deze posten in tabellen samengevat, waarbij we een korte toelichting geven.

Tabel 9: Uitsplitsing Rijksbijdragen OCW

Indexering en nieuwe bekostigingssystematiek onderwijsachterstanden	211 V
Extra middelen voor CAO uitkeringen februari 2020 (wordt verlaagd voor bao en verhoogd voor sbao)	178 V
Meer middelen voor opvang vreemdelingen	118 V
Door kasschuif eerder beschikbaar gekomen werkdrukmiddelen	52 V
Van SWV ontvangen middelen hoger (HB onderwijs, rekenonderwijs, scholing rekenspecialist en OZA)	115 V
Bedragen per leerling SWV iets hoger	13 V
Lerarenbeurs	9 V
Groeibekostiging OCW lager, SWV (sbo) hoger	6 V

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

De indexering van de bekostiging omvat de reguliere jaarlijkse bijstelling en tevens een aanpassing in het kader van de in 2019 aflopende CAO. Ook de in dit kader extra beschikbaar gekomen middelen voor de eenmalige uitkeringen in 2020 zijn in de cijfers van 2019 verwerkt. Daar tegenover staan extra uitgaven per 2020. Uit de hoogte van de bestemmingsreserve blijkt dat indexering en de bijzondere

Bestuursverslag

aanvullende bekostiging van december 2019 opgeteld niet dekkend zijn voor de eenmalige extra uitgaven in februari 2020.

De overschrijding van de begrote personele lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet van meer eigen en meer extern personeel. We hebben in 2019 externe krachten in de reguliere formatie ingezet. Daarnaast waren we voor enkele vervangingen genoodzaakt externe medewerkers in te zetten.

We proberen onze vervangingspool gevuld te houden en onze poolers zoveel mogelijk binnen de stichting in te zetten, op een plek die hen voldoende uitdaging biedt. De gekozen inzet is niet altijd gedekt door het UWV of het Vervangingsfonds. In 2019 is een deel van de vervanging meegenomen in de begrote formatie. De uitkering van het UWV was hierdoor niet opgenomen in de begroting.

Bij ons administratiekantoor hebben we in 2019 extra diensten rondom het actualiseren van ons personeelsbeleid ingekocht. Daarnaast hebben we ons laten begeleiden bij het nieuwbouwtraject in Renkum en een (verplichte) functionaris gegevensbescherming ingehuurd.

Tabel 10: Uitsplitsing personele lasten

Werkelijke inzet hoger dan begroot	191 N
Vervanging (positief saldo op diverse vervanging, grotendeels dekking op hogere personele inzet)	72 V
Meer extern personeel (Cabo, Hevo, PrivacyHelder, Payrol en Daan in formatie, interim directeur)	236 N
Scholingsuitgaven	24 N
Werving en selectie	27 N
Overig	26 N

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

Opvallend zijn verder de huisvestingslasten, vooral omdat hier een grote afwijking zichtbaar is, terwijl deze relatief goed te voorspellen zijn. De oorzaak is dat we op aangeven van onze accountant een te lage dotatie de onderhoudsvoorziening hebben opgenomen in de jaarrekening van 2018, die we vervolgens in de begroting voor 2019 hebben overgenomen. De accountant baseerde zich op een oude MJOP. We hebben een nieuwe MJOP laten opstellen, op basis waarvan bleek dat de dotatie per jaar ruim 215.000 euro hoger moet liggen. De MJOP kwam beschikbaar na vaststelling van de begroting.

Een andere opvallende post is overige instellingslasten. Deze laat een voordelig resultaat zien ten opzichte van de begroting. Deze moeten we echter corrigeren voor bijna 250.000 euro, omdat de projecten die we hier hebben begroot vooral vorm hebben gekregen in personele inzet (en lasten, 240.000 euro) en hetzelfde geldt voor de inzet van een externe medewerker (10.000 euro). Het nadelige effect van 170.000 euro dat per saldo ontstaat, is voor het grootste deel te verklaren door meer kosten voor de verhuizing van twee scholen, meer advieskosten in het kader van nieuwbouw en hogere kosten voor ICT. De laatstgenoemde kosten betreffen zowel eenmalige kosten als kosten van licenties.

In tabel 12 is het exploitatieresultaat per school gegeven.

Tabel 11: Realisatie versus begroting, per school

BRIN	School	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
12 DI	De Marlijn	3 N	25 N	22 V
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	48 N	46 N	2 N
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	94 N	64 N	30 N
18 PY	Montessori	75 V	27 N	102 V
18 RA	De Tarthorst	172 V	30 V	142 V
18TN	De Wereld	56 V	10 V	46 V
19 QS	SBO De Dijk	28 N	54 N	26 V
23 DE	De Nijenoord	39 N	112 N	72 V
	Totaal resultaat	91 V	288 N	379 V

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

6.2 Kengetallen

Buiten de COVID-19 crisis, is er geen sprake van noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum. De COVID-19 impact op onze financiële kengetallen is verwaarloosbaar. Onze financiële kengetallen worden wel beïnvloed doordat de cao gerelateerde bekostiging voor 2020 die in 2019 is ontvangen al in 2019 moet worden gerapporteerd. Dit beïnvloedt (landelijk) de kengetallen voor 2019 en 2020.

In onderstaande tabel zijn kengetallen met betrekking tot solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit gegeven. De genoemde normen zijn vastgelegd in de notitie financieel beleid.

Tabel 12: Kengetallen verslagjaar en voorgaande jaren

kengetal / jaar	2019		2018		2017		2016		2015		2014		2013		norm
solvabiliteit 1	62	%	66	%	67,65	%	67,00	%	63,73	%	64,34	%	55,41	%	> 50%
solvabiliteit 2	78	%	80	%	81,53	%	84,64	%	82,75	%	84,10	%	73,99	%	
liquiditeit	3,0		3,6		4,11		4,84		4,45		4,73		2,91		1 - 1,5
rentabiliteit	-1	%	-1	%	3,68	%	2,40	%	1,22	%	3,90	%	3,70	%	< 0%
weerstandvermogen	34	%	38	%	41,20	%	37,95	%	36,32	%	34,60	%	30,14	%	> 10%
kapitalisatiefactor	55	%	57	%	60,89	%	56,64	%	56,99	%	53,78	%	54,39	%	< 35%

Zowel solvabiliteit als liquiditeit liggen ruim boven de norm. Als gevolg van de negatieve resultaten is de afgelopen jaren wel een daling zichtbaar. De rentabiliteit over 2019 was zoals verwacht negatief. We begroten beleidsrijk en zetten middelen in die we nodig vinden, waarbij we indien nodig ook onze reserve aanwenden.

Als gevolg van stijgende baten en een laag resultaat over 2019, is het weerstandsvermogen lager dan in de afgelopen jaren. Hoewel het balanstotaal iets hoger is, ligt de kapitalisatiefactor lager. De oorzaak zijn relatief sterk gestegen baten, vooral door aanpassing van bekostiging naar aanleiding van correcties in arbeidsvoorwaarden de afgelopen jaren. Gezien de begrote resultaten voor de komende jaren en de verwachte stijging van baten als gevolg van ontwikkelingen op cao-gebied, verwachten we dat deze daling de komende jaren aanhoudt. We houden een verantwoorde buffer aan, gebaseerd op de uitgevoerde risico-inventarisatie.

6.3 Financiële positie

Voor wat betreft het aanspreken van reserves hanteren we het beleid dat scholen extra personele middelen kunnen inzetten in het kader van voorziene groei of om tijdelijke knelpunten te bestrijden. Daarnaast kunnen houden we bestaande reserves beschikbaar voor de uitvoering van wensen op het gebied van huisvesting, voor zover deze buiten de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen.

Hoewel de afbouw van reserves geen doel op zich is, willen we deze middelen op een verantwoorde manier inzetten en zo laten bijdragen aan ons onderwijs.

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 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. In 2020 wordt opnieuw geïnventariseerd.

Met behulp van een rekenmodel van de PO Raad hebben we na afloop van het voorgaande verslagjaar vastgesteld dat, rekening houdend met de prognoses in de volgende paragraaf, de aangehouden financiële buffer ligt op het niveau dat noodzakelijk is om de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs te kunnen borgen.

Bestuursverslag

6.5 Continuïteitsparagraaf

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

A1. Personele kengetallen

	2019	2020*	2021*	2022*
teldatum 1 oktober	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
directie**	9,55	8,65	8,65	8,65
onderwijzend personeel**	117,62	113,49	110,98	108,27
overige medewerkers**	22,08	19,12	19,30	19,30
FTE totaal	146,25	141,26	138,93	136,22
totaal aantal leerlingen	1806	1785	1747	1709

* Prognose ** Inclusief fte uit vervanging: de continuïteitsparagraaf vermeldt, anders dan de begroting, ook niet-effectieve 'extra' fte.

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 onze kennis aan toe. Op die manier maken wij een prognose waarop onze formatieplannen en de begrotingen worden gebaseerd.

In onze regio is de komende begrotingsjaren sprake van krimp. In het meerjarenbeleid houden we daar rekening mee. 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 2019 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2020 is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven. Omdat de begroting al was vastgesteld op het moment dat besloten werd hoe de in 2019 ontvangen cao gerelateerde middelen voor 2020 moeten worden gerapporteerd, zijn de eenmalige uitkeringen niet opgenomen in de vastgestelde begroting van 2020. Bovenop het negatieve resultaat verwachten we een extra negatief effect met de omvang van de in dit kader gevormde bestemmingsreserve.

	2019	2020	2021	2022
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	12.042.423	12.024.300	11.895.800	11.796.000
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	217.413	183.400	164.500	154.300
3.5 Overige baten	185.689	134.400	117.000	116.400
Totaal baten	12.445.525	12.342.100	12.177.300	12.066.700
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	10.276.449	10.298.900	10.257.800	10.092.400
4.2 Afschrijvingen	311.587	357.700	376.000	360.000
4.3 Huisvestingslasten	959.938	978.600	934.600	934.600
4.4 Overige lasten	993.065	767.200	897.300	900.900
Totaal lasten	12.541.039	12.402.300	12.465.700	12.287.800
Saldo baten en lasten	-95.514	-60.200	-288.400	-221.200
Saldo financiële baten en lasten		0	0	0
Netto resultaat	-95.514	-60.200	-288.400	-221.200

Bestuursverslag

bedragen per 31-12	2019	2020	2021	2022
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	2.491.580	2.630.800	2.501.700	2.237.200
<i>Vaste activa</i>	<i>2.491.580</i>	<i>2.630.800</i>	<i>2.501.700</i>	<i>2.237.200</i>
1.5 Vorderingen	1.101.492	900.000	900.000	900.000
1.7 Liquide middelen	3.269.553	3.255.900	3.155.500	3.267.500
<i>Vlottende activa</i>	<i>4.371.045</i>	<i>4.155.900</i>	<i>4.055.500</i>	<i>4.167.500</i>
Totale Activa	6.862.625	6.786.700	6.557.200	6.404.700
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	3.822.750	4.145.300	3.912.000	3.690.800
2.1 Eigen vermogen – Bestemmingsreserve	437.836	55.100	0	0
2.2 Voorzieningen	1.123.611	1.315.300	1.374.200	1.442.900
2.3 Langlopende schulden				
2.4 Kortlopende schulden	1.478.428	1.271.000	1.271.000	1.271.000
Totale Passiva	6.862.625	6.786.700	6.557.200	6.404.700

6.6 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans

De leerlingenaantallen dalen gestaag in onze regio. Toch proberen we 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. Prognoses voor de middellange termijn laten bovendien weer een lichte stijging van het aantal leerlingen zien. We willen kwaliteit kunnen (blijven) bieden en de verworven positie in de regio's waarin onze scholen gevestigd zijn vasthouden.

We voorzien een afbouw van het vermogen. De geleidelijke verlaging ontstaat door geprognostiseerde financiële tekorten voor de komende jaren, als gevolg van maatregelen die rechtstreeks bijdragen aan de kwaliteit van ons onderwijs.

6.7 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. Hoewel er baten zijn ontvangen waarvoor in 2020 de lasten volgen, is het exploitatiesaldo over het jaar 2019 zoals verwacht negatief. Er is een bestemmingsreserve gevormd ter hoogte van bijna 438.000 euro. De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen.

Investerings 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 2019 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met	26.000
De rijksbijdragen zijn met € 861.000 toegenomen. Aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden-beleid € 243.800 en bijzondere en aanvullende bekostiging € 178.400 in 2019. Doorbetalingen rijksbijdrage SWV (€ 105.800) en eerste opvang vreemdelingen (€ 109.600) in 2019 hoger. Lumpsumvergoeding groeiformatie (€ 149.700) en overige subsidies (€ 41.100) lager in 2019. Daarnaast zijn de bekostigingsbedragen geïndexeerd en heeft er een nabetaling 2018/2019 plaatsgevonden.	
De overige overheidsbijdragen zijn met € 19.700 toegenomen; cultuurgelden.	
Detachering personeel is met € 24.700 afgenomen.	
Ouderbijdragen € 22.800 lager; minder ouderbijdragen hoogbegaafdheid.	
De totale personeelslasten zijn met € 788.400 toegenomen. Lonen en salarissen € 625.400, personeel niet in loondienst € 315.900, dotaties € 25.200, de overige personeelslasten € 80.300 en de uitkeringen € 258.400 zijn toegenomen.	
De afschrijvingslasten zijn € 39.600 hoger.	
De huisvestingslasten zijn met € 100.900 afgenomen; dit zijn voornamelijk de onderhoudskosten.	
De overige instellingslasten zijn met € 97.600 toegenomen; betreft de post inventaris, apparatuur en leermiddelen.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019	
Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	95.514-
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	279.900-
	184.386
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	702.223
De rijksbijdragen OCW zijn € 483.900 hoger dan begroot. De hogere rijksbijdragen worden hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de lumpsumvergoeding personeel, personeel- en arbeidsmarktbeleid en de eerste opvang vreemdelingen hoger uitvallen dan begroot. Daarnaast is er in december € 178.400 ontvangen. Dit betreft eenmalig bijzondere en aanvullende bekostiging. De Werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving heeft beslist dat het volledige bedrag tot de baten 2019 behoort. De in februari 2020 uitbetaalde eenmalige uitkeringen kunnen o.a. uit deze middelen betaald worden. De overige subsidies OCW zijn € 9.600 hoger dan begroot; betreft bekostiging impulsgebieden en lerarenbeurs.	
Ontvangen doorbetalingen € 153.300 hoger dan begroot; reguliere ondersteuning (€ 37.800), bijzondere bekostiging (€ 81.200) en arrangementen (€ 34.300). De bijzondere bekostiging betreft voornamelijk de uitbetaling van de reserves en innovatiebudget van de Gelderse Vallei.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot.	19.413
Overige gemeentelijke bijdragen hoger dan begroot; cultuurgelden en vergoeding personeelskosten.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	42.489
Detachering personeel € 20.300 hoger dan begroot.	
Opbrengst medegebruik € 20.400 hoger dan begroot.	
Overige baten € 22.000 hoger dan begroot; verkoop oude inventaris De Atlas en bijdrage hoogbegaafdheid.	
Ouderbijdragen € 20.100 lager dan begroot; ouderbijdragen hoogbegaafdheid.	
5.1 Financiële baten en lasten	-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019	764.125

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

4.1	Personeelslasten hoger dan begroot.	432.449
	De lonen en salarissen zijn € 401.300 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer FTE's zijn ingezet voor zowel de reguliere formatie als voor ziektevervanging ten laste van het Vervangingsfonds en vervanging UWV. Dit effect wordt deels gedempt doordat de werkelijke premiepercentages lager zijn dan begroot, alsmede door niet begrote korting wegens langdurig ziek en inhouding vanwege staking. Dotatie voorziening jubilea € 21.100 hoger dan begroot. Personeel niet in loondienst € 265.300 hoger dan begroot; functionaris gegevensbescherming, inhuur via payroll en Hevo. Scholing € 24.200 hoger dan begroot. Bonus vervangingsfonds ad € 10.100 niet begroot; betreft bonus 2017. Overige personeelslasten € 33.800 hoger dan begroot; o.a. premies aanvulling pensioen, Ippon en cadeaus personeel. Lasten i.v.m. instroomtoets ad € 8.200 niet begroot. Uitkeringen € 316.600 hoger dan begroot.	
4.2	Afschrijvingen lager dan begroot.	7.913-
	Er is later in het jaar geïnvesteerd dan begroot.	
4.3	Huisvestingslasten hoger dan begroot.	222.738
	De dotatie onderhoudsvoorziening is € 215.200 hoger dan begroot; het meerjaren-onderhoudsplan is geactualiseerd ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2018, daarom de dotatie aangepast.	
4.4	Overige lasten lager dan begroot.	67.535-
	Cabokosten € 9.800 lager dan begroot; extra werkzaamheden lager dan begroot. Reproductie/huur apparatuur € 7.700 lager dan begroot. Onderhoud inventaris/kleine inventaris € 22.700 hoger dan begroot; betreft renovatie meubilair De Atlas. Kosten ICT € 78.500 hoger dan begroot; betreft licenties, hardware en systeembeheer. Projecten € 239.600 lager dan begroot. Advieskosten € 36.700 hoger dan begroot; verduurzaming gebouwen, begeleiding externe communicatie en Kleurmerk advies. Overige kosten € 37.400 hoger dan begroot; bijdragen project hoogbegaafdheid scholen voor de schooljaren 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, 5 maanden 2019/2020 en verhuiskosten De Atlas.	

Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2019

579.739

Recapitulatie:

Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2019

764.125

579.739

184.386

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 1.090.670

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringen gepland voor een bedrag van € 496.900

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2019	2018	2017	2016
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	€ 4.371.045				
Kortlopende schulden	€ 1.478.428	2,96	3,64	4,11	4,84
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	€ 4.260.586				
Balans totaal	€ 6.862.625	0,62	0,66	0,68	0,67
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	€ 5.384.197				
Balans totaal	€ 6.862.625	0,78	0,80	0,82	0,84
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	€ 95.514-				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 12.445.525	-0,01	-0,01	0,04	0,02
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	€ 959.938				
Totale lasten	€ 12.541.039	0,08	0,09	0,07	0,09

Kengetallen

		2019	2018	2017	2016
Weerstandsvermogen					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€ 4.260.586				
Totale baten	€ 12.445.525	0,34	0,38	0,41	0,37

Kengetallen

		2019	2018	2017	2016
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 12.042.423	96,8 %	96,4 %	96,7 %	95,7 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 217.413	1,7 %	1,7 %	1,5 %	2,5 %
Overige baten / baten * 100%	- 185.689	1,5 %	1,9 %	1,8 %	1,8 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 12.445.525	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 10.276.449	81,9 %	81,0 %	83,7 %	80,3 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 311.587	2,5 %	2,3 %	2,5 %	2,6 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 959.938	7,7 %	9,1 %	6,6 %	9,1 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 993.065	7,9 %	7,6 %	7,2 %	8,0 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 12.541.039	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019	1.807				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 12.042.423	€ 6.664	€ 6.219	€ 5.839	€ 5.806
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 217.413	- 120	- 110	- 88	- 155
Overige baten per leerling	- 185.689	- 103	- 120	- 111	- 107
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- 2
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 12.445.525	€ 6.887	€ 6.449	€ 6.038	€ 6.070
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	€ 10.276.449	€ 5.687	€ 5.277	€ 4.866	€ 4.756
Afschrijvingen per leerling	- 311.587	- 172	- 151	- 143	- 53
Huisvestingslasten per leerling	- 959.938	- 531	- 590	- 382	- 538
Overige lasten per leerling	- 993.065	- 550	- 498	- 425	- 474
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- 1
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 12.541.039	€ 6.940	€ 6.516	€ 5.816	€ 5.822

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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

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 kostenegalisatie 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, 2019 en 2020 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 1,00%.

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 2019 bedraagt 95,8%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedraagt 97,8%.

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

		2019 €	2018 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.491.580	1.740.259
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.101.492	1.047.131
1.7	Liquide middelen	<u>3.269.553</u>	<u>3.839.190</u>
		4.371.045	4.886.321
	Totaal activa	<u><u>6.862.625</u></u>	<u><u>6.626.580</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	4.260.586	4.356.100
2.2	Voorzieningen	1.123.611	929.447
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	1.478.428	1.341.033
	Totaal passiva	<u><u>6.862.625</u></u>	<u><u>6.626.580</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	12.042.423	11.340.200	11.181.397
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	217.413	198.000	197.708
3.5	Overige baten	185.689	143.200	215.623
	Totaal baten	12.445.525	11.681.400	11.594.728
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	10.276.449	9.844.000	9.488.036
4.2	Afschrijvingen	311.587	319.500	272.018
4.3	Huisvestingslasten	959.938	737.200	1.060.819
4.4	Overige lasten	993.065	1.060.600	895.421
	Totaal lasten	12.541.039	11.961.300	11.716.294
	Saldo baten en lasten	95.514-	279.900-	121.566-
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	52
	Resultaat	95.514-	279.900-	121.514-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	533.350-	279.900-	121.514-
	Bestemmingsreserve	437.836	-	-
		95.514-	279.900-	121.514-

Kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	95.514-	121.566-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	311.587	272.018
- mutaties voorzieningen	194.164	11.417
- mutatie algemene reserve	-	-
	505.751	283.435
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	54.361-	342.163-
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	137.395	118.324
	83.034	223.839-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	493.271	61.970-
Ontvangen interest	-	52
Waardeverandering effecten	-	-
	-	52
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	493.271	61.918-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	1.090.670-	416.028-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	27.762	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.062.908-	416.028-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>569.637-</u>	<u>477.946-</u>
Beginstand liquide middelen	3.839.190	4.317.136
Mutatie liquide middelen	<u>569.637-</u>	<u>477.946-</u>
Eindstand liquide middelen	<u>3.269.553</u>	<u>3.839.190</u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2019 €	Investerings 2019 €	Desinvest. 2019 €	Afschrijvingen 2019 €	Aanschafprijs 31-12-2019 €	Cum. Afschr. 31-12-2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	86.246	5.723	80.523	403.296	-	19.401	489.542	25.124	464.418
Verbouwingen	72.661	2.229	70.432	-	-	3.634	72.661	5.863	66.798
	<u>158.907</u>	<u>7.952</u>	<u>150.955</u>	<u>403.296</u>	<u>-</u>	<u>23.035</u>	<u>562.203</u>	<u>30.987</u>	<u>531.216</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	1.516.405	1.249.322	267.083	313.126	7.176	98.577	1.822.355	1.347.899	474.456
Meubilair	2.098.703	1.181.003	917.700	249.296	18.723	84.914	2.329.276	1.265.917	1.063.359
Overige inventaris	217.438	97.644	119.794	65.069	-	27.054	282.507	124.698	157.809
	<u>3.832.546</u>	<u>2.527.969</u>	<u>1.304.577</u>	<u>627.491</u>	<u>25.899</u>	<u>210.545</u>	<u>4.434.138</u>	<u>2.738.514</u>	<u>1.695.624</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	<u>1.350.576</u>	<u>1.065.849</u>	<u>284.727</u>	<u>59.883</u>	<u>1.863</u>	<u>78.007</u>	<u>1.408.596</u>	<u>1.143.856</u>	<u>264.740</u>
Totaal	<u>5.342.029</u>	<u>3.601.770</u>	<u>1.740.259</u>	<u>1.090.670</u>	<u>27.762</u>	<u>311.587</u>	<u>6.404.937</u>	<u>3.913.357</u>	<u>2.491.580</u>

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	15-20-60 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

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	27.288	47.281
1.5.2 OCW/EZ		
Betaalritme lumpsum	499.198	517.774
Betaalritme impulsgebieden	-	4.652
Betaalritme aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	40.547	-
Betaalritme opvang asielzoekers	55.407	57.037
	<u>595.152</u>	<u>579.463</u>
1.5.6 Overige overheden		
Bijdrage gemeente inzake vandalisme	10.782	-
Subsidie inzake energiebesparing	-	94.663
	<u>10.782</u>	<u>94.663</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds december	259.749	51.789
Nieuwbouw/verbouw De Dijk	-	132.182
Overige vorderingen	75.375	26.980
	<u>335.124</u>	<u>210.951</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	87.829	63.773
Waarborgsommen (Snappet borg tablets)	45.000	51.000
Salarissen rekening-courant	317	-
	<u>133.146</u>	<u>114.773</u>
Totaal vorderingen	<u>1.101.492</u>	<u>1.047.131</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	779	1.378
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.268.774	3.837.812
Totaal liquide middelen	<u>3.269.553</u>	<u>3.839.190</u>

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

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	2.559.305	209.218-	-	2.350.087
12DI De Marlijn	163.848	66.526-	-	97.322
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	32.465-	94.390-	-	126.855-
13AO De Atlas	233.910	167.088-	-	66.822
18PY Montessorischool	251.616	29.150	-	280.766
18RA De Tarthorst	166.817	135.660	-	302.477
18TN De Wereld	464.676	23.285	-	487.961
19QS SBO De Dijk	301.783	75.112-	-	226.671
23DE De Nijenoord	246.610	109.111-	-	137.499
Totaal algemene reserve	<u>4.356.100</u>	<u>533.350-</u>	<u>-</u>	<u>3.822.750</u>
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bovenschools	-	24.119	-	24.119
12DI De Marlijn	-	63.413	-	63.413
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	-	46.106	-	46.106
13AO De Atlas	-	72.630	-	72.630
18PY Montessorischool	-	46.042	-	46.042
18RA De Tarthorst	-	36.608	-	36.608
18TN De Wereld	-	32.413	-	32.413
19QS SBO De Dijk	-	46.750	-	46.750
23DE De Nijenoord	-	69.755	-	69.755
Totaal bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>437.836</u>	<u>-</u>	<u>437.836</u>
Totaal eigen vermogen	<u>4.356.100</u>	<u>95.514-</u>	<u>-</u>	<u>4.260.586</u>

De bestemmingsreserve betreft de eenmalige uitkeringen salaris in februari 2020 en de hierbij horende pensioenlasten. Tevens zit in deze reserve de correctie van de bijzondere en aanvullende bekostiging, die verrekend gaat worden met het personeels- en arbeidsmarktbeleid 2020-2021.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	131.973	29.799	27.442	-	134.330
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	797.474	290.150	98.343	-	989.281
	<u>929.447</u>	<u>319.949</u>	<u>125.785</u>	<u>-</u>	<u>1.123.611</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 1,00% 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	10.841	123.489	134.330
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	99.334	889.947	989.281
	<u>110.175</u>	<u>1.013.436</u>	<u>1.123.611</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	123.948	190.190
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	384.693	371.807
Premies sociale verzekeringen	56.117	59.447
	440.810	431.254
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	137.498	111.610
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	8.992	6.180
Rekening-courant salaris	-	982
Gemeente Wageningen inzake subsidie energiebesparing	-	29.761
Laatste termijnen verbouw/nieuwbouw De Dijk	38.527	-
Gemeente Renkum duurzaamheidsmaatregelen De Atlas	150.000	-
Gemeente Renkum meerwerk De Atlas	19.009	-
Overige schulden	127.832	144.192
Vooruitontvangen bedragen	53.701	35.753
Vooruitontvangen lerarenbeurs	19.178	20.589
Vooruitontvangen prestatiebox	13.181	12.884
Vooruitontvangen subsidie ventilatie gemeente Wageningen	-	10.981
Gemeente Wageningen subsidie 1e inrichting	-	28.155
Project hoogbegaafdheid	-	18.160
Solidariteitsfonds	31.180	-
Aanspraken vakantie-uitkering	314.572	300.342
	776.172	607.979
Totaal kortlopende schulden	1.478.428	1.341.033

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	- 28-08-2018	12.093	12.093	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	12.093	12.093	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	7.482	7.482	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2018	3.628	3.628	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	12.093	12.093	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	7.482	7.482	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	9.674	9.674	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	3.628	3.628	nee
	totaal		68.173	68.173	

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		-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	7.285.068	7.332.200	7.186.207
3.1.1 Fusieregeling	55.469	54.900	52.605
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	357.609	240.000	248.000
3.1.1 Prestatiebox	352.454	345.000	324.952
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	43.091	75.000	192.755
3.1.1 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	243.787	-	-
3.1.1 Bijzondere en aanvullende bekostiging	178.353	-	-
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.497.914	1.440.400	1.248.723
3.1.1 Materiële instandhouding	1.456.865	1.443.800	1.420.970
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	73.511	63.900	114.634
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	498.302	345.000	392.551
	<u>12.042.423</u>	<u>11.340.200</u>	<u>11.181.397</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	212.413	193.000	192.708
3.2.2 Overige	5.000	5.000	5.000
	<u>217.413</u>	<u>198.000</u>	<u>197.708</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	93.457	73.100	89.564
3.5.2 Detachering personeel	44.276	24.000	68.970
3.5.5 Ouderbijdragen	22.500	42.600	45.321
3.5.6 Overige	25.456	3.500	11.768
	<u>185.689</u>	<u>143.200</u>	<u>215.623</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	10.163.015	9.761.700	9.537.606
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	29.799	8.700	4.598
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	485.157 *	219.900	169.222
4.1.2.3 Overige personeelslasten	353.180	291.800	272.912
4.1.3 Uitkeringen	754.702-	438.100-	496.302-
	<u>10.276.449</u>	<u>9.844.000</u>	<u>9.488.036</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	7.315.407	7.026.537	6.985.918
Sociale lasten	1.679.864	1.613.530	1.623.496
Pensioenpremies	1.167.744	1.121.633	928.192
	<u>10.163.015</u>	<u>9.761.700</u>	<u>9.537.606</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>149,25</u>	<u>138,09</u>	<u>140,71</u>
* In deze post zitten in 2019 de kosten voor HEVO, terwijl deze in 2018 onder de post onderhoud verantwoord waren.			
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>311.587</u>	<u>319.500</u>	<u>272.018</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	23.670	23.000	37.075
4.3.3 Onderhoud	151.870	161.600	253.968
4.3.4 Energie en water	170.969	162.900	166.926
4.3.5 Schoonmaakkosten	294.917	285.200	281.690
4.3.6 Heffingen	12.193	10.700	9.820
4.3.7 Overige huisvestingslasten	16.169	18.800	21.190
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	290.150	75.000	290.150
	<u>959.938</u>	<u>737.200</u>	<u>1.060.819</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	130.567	138.900	135.972
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	595.659	722.800	500.199
4.4.4 Overige lasten	266.839	198.900	259.250
	<u>993.065</u>	<u>1.060.600</u>	<u>895.421</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	12.167	11.000	12.516
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>12.167</u>	<u>11.000</u>	<u>15.904</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-	-	52

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2019 €	12DI De Marlijn 2019 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2019 €	13AO De Atlas 2019 €	18PY Montessori- school 2019 €	18RA De Tarthorst 2019 €	18TN De Wereld 2019 €	Transport €
Baten								
3.1 Rijksbijdragen	227.276	1.930.369	1.134.707	2.133.225	1.417.772	1.261.743	934.297	9.039.389
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	47.464	9.080	6.500	9.232	63.450	60.970	196.696
3.5 Overige baten	1.380.053	229.089	111.327	218.459	174.300	113.013	82.845	451.020
Totaal baten	1.607.329	1.748.744	1.032.460	1.921.266	1.252.704	1.212.180	912.422	9.687.105
Lasten								
4.1 Personeelslasten	963.388	1.536.468	899.058	1.720.648	1.039.488	901.530	721.312	7.781.892
4.2 Afschrijvingen	5.198	45.349	36.731	44.911	39.296	19.694	27.662	218.841
4.3 Huisvestingslasten	467.590	68.292	68.937	95.976	49.430	44.638	56.312	851.175
4.4 Overige lasten	356.252	101.748	76.018	154.189	49.298	74.050	51.438	862.993
Totaal lasten	1.792.428	1.751.857	1.080.744	2.015.724	1.177.512	1.039.912	856.724	9.714.901
Saldo baten en lasten	185.099	3.113	48.284	94.458	75.192	172.268	55.698	27.796
5 Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	185.099	3.113	48.284	94.458	75.192	172.268	55.698	27.796
Resultaatbestemming								
Algemene reserve school	-	66.526	94.390	167.088	29.150	135.660	23.285	139.909
Algemene reserve bovenschools	209.218	-	-	-	-	-	-	209.218
Bestemmingsreserve	24.119	63.413	46.106	72.630	46.042	36.608	32.413	321.331
	185.099	3.113	48.284	94.458	75.192	172.268	55.698	27.796

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport €	19QS SBO De Dijk 2019 €	23DE De Nijenoord 2019 €	Totaal €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	9.039.389	1.219.207	1.783.827	12.042.423
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	196.696	7.492	13.225	217.413
3.5 Overige baten	451.020	79.622-	185.709-	185.689
Totaal baten	<u>9.687.105</u>	<u>1.147.077</u>	<u>1.611.343</u>	<u>12.445.525</u>
Lasten				
4.1 Personeelslasten	7.781.892	1.038.387	1.456.170	10.276.449
4.2 Afschrijvingen	218.841	40.202	52.544	311.587
4.3 Huisvestingslasten	851.175	54.073	54.690	959.938
4.4 Overige lasten	862.993	42.777	87.295	993.065
Totaal lasten	<u>9.714.901</u>	<u>1.175.439</u>	<u>1.650.699</u>	<u>12.541.039</u>
Saldo baten en lasten	<u>27.796-</u>	<u>28.362-</u>	<u>39.356-</u>	<u>95.514-</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>27.796-</u>	<u>28.362-</u>	<u>39.356-</u>	<u>95.514-</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve school	139.909-	75.112-	109.111-	324.132-
Algemene reserve bovenscholen	209.218-	-	-	209.218-
Bestemmingsreserve	321.331	46.750	69.755	437.836
	<u>27.796-</u>	<u>28.362-</u>	<u>39.356-</u>	<u>95.514-</u>

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: De Atlas
Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

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

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

Gegevens over de rechtspersoon

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		2019	2018	2017	2016
12DI	De Marlijn	337	358	366	378
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	170	170	177	172
13AO	De Atlas	346	354	339	313
18PY	Montessorischool	238	241	238	217
18RA	De Tarthorst	167	157	161	160
18TN	De Wereld	134	120	103	103
19QS	SBO De Dijk	95	93	91	90
23DE	De Nijenoord	320	304	325	338
Totaal		1.807	1.797	1.800	1.771

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat jaar 2019 €	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 2019	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	2019	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 82.719	€ 14.742	€ 97.461	€ 124.200	€ -	€ 97.461
		2018	1/1-31/12	0,8889	nee	ja	€ 73.881	€ 12.676	€ 86.557	€ 118.224	€ -	€ 86.557

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2019	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedinge n	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2019	1/1-31/12	€ 20.700	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
		2018	1/1-31/12	€ 19.950	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
S.C. van Dongen	Lid	2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.W.M. Jongerius	Lid	2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
G. Blom	Lid	2019	1/1-31-12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
R.G. van Hal	Lid	2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
A. van Veldhuizen	Lid	2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2018	1/1-31/12	€ 13.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.F. Dekker	Lid	2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		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 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31-12-2019 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.

ICT

In 2019 is afscheid genomen van Skool, naar aanleiding van een gefaseerde migratie naar de cloudomgeving van Cloudwise. Hiervan maken inmiddels al onze scholen gebruik. Het contract met deze partij vangt aan op 1 januari 2020 en heeft een duur van een jaar.

Per juni 2019 leasen we 164 chromebooks op De Marlijn. Het betreft een vierjarig contract, ter waarde van ongeveer € 16.000 per jaar (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 2019 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Algemeen directeur
De heer M.G. Buurman

Rhenen,2020

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouders
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,.....2020

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

Een niet in 2019 geïdentificeerd risico is een pandemie. Hoewel het coronavirus dat COVID-19 veroorzaakt al in 2019 delen van de wereld in zijn greep hield, werd begin 2020 duidelijk dat er een pandemie dreigde die ook voor ons extreme gevolgen zou kunnen hebben. Het duurde niet lang of het virus verspreidde zich ook binnen Nederland in een razend tempo. Bij de totstandkoming van dit verslag is er, na een opeenstapeling van maatregelen, inmiddels sprake van een 'intelligente lockdown'.

Doordat we in 2019 hebben gekozen voor een nieuwe DLWO (zie elders in dit verslag), die we eind 2019 volledig hebben geïmplementeerd, konden we relatief snel omschakelen van klassikaal onderwijs naar onderwijs op afstand. Onze teams hebben een enorme inspanning geleverd om binnen enkele weken afstandsonderwijs vorm te geven en bereikbaar te maken. Hiervoor werden devices herverdeeld en hebben we onszelf in hoog tempo allerlei nieuwe (communicatie)technieken eigen gemaakt. Daarbij hebben we in een korte tijd extreem veel van en aan elkaar kunnen leren. In gezamenlijkheid hebben we gebouwd aan de voorwaarden om de continuïteit van ons onderwijs te kunnen waarborgen. De communicatie over intern getroffen maatregelen is gedeeld met de voorzitter van de GMR en worden voor bespreking geagendeerd.

Omdat niet bekend is hoe (de verspreiding van) het virus zich verder ontwikkelt en hoe toekomstige landelijke maatregelen eruit zullen zien, is niet bekend hoe lang deze situatie aanhoudt. We breiden daarom ons afstandsonderwijs waar mogelijk verder uit. Van de technische basis verschuift onze aandacht naar de inhoud. We maken het aanbod voor de verschillende doelgroepen zo compleet mogelijk, waarbij effectiviteit het uitgangspunt blijft, maar waarbij we ook nadrukkelijk aandacht hebben voor de sociale component. We zijn met gemeenten in overleg over de manier waarop we zicht houden op kinderen waarbij er in deze situatie een risico voor het welbevinden is of dreigt te ontstaan.

Buiten de COVID-19 crisis, is er geen sprake van noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum. De COVID-19 impact op onze financiële kengetallen is verwaarloosbaar.

FLYNTH
adviseurs • accountants

Meander 261
Postbus 9221
6800 KB Arnhem
(088) 236 7261
e-mail: Audit@Flynth.nl

CONTRÔLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting PPO de Link

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021 - www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanschaf verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

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 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



Wij communiceren met de intern toezichhouder 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, 28 april 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handelé AA

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	227.276	333.500	364.250
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	4.167-
3.5	Overige baten	1.380.053	1.368.400	1.105.051
	Totaal baten	<u>1.607.329</u>	<u>1.701.900</u>	<u>1.465.134</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	963.388	877.300	716.359
4.2	Afschrijvingen	5.198	2.100	6.277
4.3	Huisvestingslasten	467.590	260.000	530.634
4.4	Overige lasten	356.252	553.900	352.626
	Totaal lasten	<u>1.792.428</u>	<u>1.693.300</u>	<u>1.605.896</u>
	Saldo baten en lasten	<u>185.099-</u>	<u>8.600</u>	<u>140.762-</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	52
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52</u>
	Resultaat	<u>185.099-</u>	<u>8.600</u>	<u>140.710-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve bovenschools	209.218-	8.600	140.710-
	Bestemmingsreserve bovenschools	24.119	-	-
		<u>185.099-</u>	<u>8.600</u>	<u>140.710-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800005 Fusieregeling	55.469	41.200	52.605
800070 Prestatiebox	320.688	317.300	300.884
800090 Lumpsumvergoeding	43.091	75.000	192.755
823000 Bijdrage door bestuur	197.407-	102.000-	185.929-
	<u>221.841</u>	<u>331.500</u>	<u>360.315</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.1 Geoomerkt	-	-	-
3.1.2.2 Niet geoomerkt	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	-	2.000
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	5.435	2.000	1.935
	<u>5.435</u>	<u>2.000</u>	<u>3.935</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>227.276</u>	<u>333.500</u>	<u>364.250</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	-	-	4.167-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.167-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	28.144	16.500	63.109
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	9	-	5.158-
869901 Herverdeling materiële baten	1.351.900	1.351.900	1.164.000
869903 Herverdeling functiemix	-	-	116.900-
	<u>1.351.909</u>	<u>1.351.900</u>	<u>1.041.942</u>
Totaal overige baten	<u>1.380.053</u>	<u>1.368.400</u>	<u>1.105.051</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	48.263	45.000	44.640
408700 Loonkosten directie	122.717	107.300	112.652
408800 Loonkosten OP	29.906	-	28.048
408900 Loonkosten OOP	158.376	161.800	161.989
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	123.348	117.900	138.612
	<u>482.610</u>	<u>432.000</u>	<u>485.941</u>
404000 Loonkosten detachering	-	16.500	59.055
409900 Loonkosten vervanging vangnet	110.920	100.000	76.159
411900 Loonkosten vervanging	329.903	135.400	183.972
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	17.729	72.900	1.223
411920 Loonkosten poolers	336.526	312.200	235.479
	<u>1.277.688</u>	<u>1.069.000</u>	<u>1.041.829</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	29.799	8.700	4.598
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	232.244	115.000	84.081
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>232.244</u>	<u>115.000</u>	<u>84.081</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	80.225	50.000	33.720
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	38.808	30.000	21.350
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	10.074-	-	22.508-
414600 Reis- en verblijfkosten	223	500	1.008
414800 Werving personeel	18.510	25.000	15.529
415200 Kantinekosten	518	300	373
416900 Overige personele lasten	41.940	16.900	22.721
416960 Lasten ivm instroomtoets	8.209	-	9.960
	<u>178.359</u>	<u>122.700</u>	<u>82.153</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	362.864-	108.300-	131.372-
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	232.200-	249.800-	222.773-
419020 Uitkeringen Vervangingsfonds extern personeel	19.003-	-	-
419200 Uitkeringen UWV	140.635-	80.000-	142.157-
	<u>754.702-</u>	<u>438.100-</u>	<u>496.302-</u>
Totaal personele lasten	<u>963.388</u>	<u>877.300</u>	<u>716.359</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	1.395	200	2.625
424000 Afschrijving meubilair	1.487	1.100	1.449
424700 Afschrijving overige inventaris	2.316	800	2.203
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>5.198</u>	<u>2.100</u>	<u>6.277</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	16.342	16.000	16.069
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	73.468	60.000	77.658
433020 Onderhoudscontracten	53.353	80.000	119.377
433070 Beveiliging	24.252	20.000	18.547
	151.073	160.000	215.582
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	4.980	4.800	4.809
434400 Water	190	300	340
	5.170	5.100	5.149
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	3.122	3.000	3.586
435400 Schoonmaakartikelen	229	300	136
435800 Containerkosten	116	100	663
	3.467	3.400	3.059
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	480	-	625
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	908	500	-
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	290.150	75.000	290.150
Totaal huisvestingslasten	467.590	260.000	530.634
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	96.709	106.500	99.797
441100 Accountantskosten	12.167	11.000	15.904
441200 Doorbelaste kosten Raet	12.796	12.600	11.500
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	8.895	8.800	8.771
	130.567	138.900	135.972
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	271	500	528
442010 Drukwerk	468	700	188
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	1.687	1.500	1.065
442300 Kantoorbenodigdheden	162	200	85
456200 Website / internet	2.080	900	3.724
456300 ICT licenties	6.602	1.000	954
456310 ICT hardware	1.657	300	926
456320 ICT systeembeheer	2.806	3.200	3.455
456330 ICT software	530	-	3.383
457240 Projecten	35.789	275.300	5.924
	52.052	283.600	20.232

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoonkosten	5.904	5.800	5.408
446100 Portikosten	485	800	444
446200 Contributies / abonnementen	10.163	15.000	14.165
446300 Verzekeringen	7.138	5.700	5.628
447000 Representatie	1.981	2.500	2.482
447050 Public relations en marketing	11.018	20.000	14.281
447210 Advieskosten	89.816	50.000	121.028
448000 Medezeggenschap en ouderraad	70	1.100	1.044
449100 Vergaderkosten	1.271	3.000	5.458
449400 Onkostenvergoeding bestuur	23.630	23.000	23.380
449900 Overige kosten	19.081	1.500	224
472000 Kosten banken	3.076	3.000	2.880
	<u>173.633</u>	<u>131.400</u>	<u>196.422</u>
Totaal overige lasten	<u>356.252</u>	<u>553.900</u>	<u>352.626</u>
 5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	-	-	52

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	22.392	19.712	2.680	921	-	1.395	23.313	21.107	2.206
Meubilair	26.912	15.646	11.266	1.525	-	1.487	28.437	17.133	11.304
Overige inventaris	22.654	12.308	10.346	-	-	2.316	22.654	14.624	8.030
Totaal materiële vaste activa	71.958	47.666	24.292	2.446	-	5.198	74.404	52.864	21.540
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31-12-2019					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	2.559.305	209.218-	-	2.350.087					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	-	24.119	-	24.119					
Totaal eigen vermogen	2.559.305	185.099-	-	2.374.206					
	Stand per 1-1-2019	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	131.973	29.799	27.442	-	134.330				
2.2.3 Onderhoud	797.474	290.150	98.343	-	989.281				
	929.447	319.949	125.785	-	1.123.611				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.930.369	1.841.100	1.880.166
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	47.464	35.500	53.918
3.5	Overige baten	229.089-	223.400-	165.141-
	Totaal baten	1.748.744	1.653.200	1.768.943
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.536.468	1.464.700	1.563.686
4.2	Afschrijvingen	45.349	60.600	43.268
4.3	Huisvestingslasten	68.292	71.800	73.386
4.4	Overige lasten	101.748	81.000	100.012
	Totaal lasten	1.751.857	1.678.100	1.780.352
	Saldo baten en lasten	3.113-	24.900-	11.409-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	3.113-	24.900-	11.409-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	66.526-	24.900-	11.409-
	Bestemmingsreserve school	63.413	-	-
		3.113-	24.900-	11.409-

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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	115	126	133
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	222	232	233
Totaal aantal leerlingen	337	358	366
Genormeerd aantal groepen	13	14	15
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.755	1.860

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.263.278	1.240.400	1.291.591
800070 Prestatiebox	6.408	5.600	5.021
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	35.532	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	208.725	204.800	207.404
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	66.772	56.400	23.721
820000 Materiële instandhouding	252.079	252.000	256.992
823000 Bijdrage door bestuur	49.500	40.500	48.512
	<u>1.882.294</u>	<u>1.799.700</u>	<u>1.833.241</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	48.075	41.400	46.675
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	-	250
	<u>48.075</u>	<u>41.400</u>	<u>46.925</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.930.369</u>	<u>1.841.100</u>	<u>1.880.166</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>47.464</u>	<u>35.500</u>	<u>53.918</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>4.406</u>	<u>25.000</u>	<u>30.667</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	14.905	-	5.292
869901 Herverdeling materiële baten	248.400-	248.400-	224.800-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	23.700
	<u>233.495-</u>	<u>248.400-</u>	<u>195.808-</u>
Totaal overige baten	<u>229.089-</u>	<u>223.400-</u>	<u>165.141-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	93.600	93.600	97.042
408800 Loonkosten OP	1.334.405	1.247.100	1.325.046
408900 Loonkosten OOP	69.602	86.800	87.843
	<u>1.497.607</u>	<u>1.427.500</u>	<u>1.509.931</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.243	-	2.485
	<u>1.500.850</u>	<u>1.427.500</u>	<u>1.512.416</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	2.419	3.000	7.172
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.226	1.500	3.334
	<u>6.645</u>	<u>4.500</u>	<u>10.506</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	20.034	28.000	36.256
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	1.117	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	972	1.000	1.081
416900 Overige personele lasten	6.850	3.000	3.427
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>28.973</u>	<u>32.700</u>	<u>40.764</u>
Totaal personele lasten	<u>1.536.468</u>	<u>1.464.700</u>	<u>1.563.686</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.280	-	1.066
423000 Afschrijving ICT	16.543	29.600	14.536
424000 Afschrijving meubilair	10.219	10.500	10.104
424700 Afschrijving overige inventaris	2.898	2.700	2.004
425000 Afschrijving leermiddelen	14.409	17.800	15.558
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>45.349</u>	<u>60.600</u>	<u>43.268</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	4.435
433070 Beveiliging	290	200	320
	<u>290</u>	<u>200</u>	<u>4.755</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	18.115	20.000	20.000
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	46.624	46.000	44.260
435400 Schoonmaakartikelen	408	1.000	597
435800 Afvalverwerking	1.969	2.000	2.022
	<u>49.001</u>	<u>49.000</u>	<u>46.879</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	841	1.000	172

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	45	1.600	1.580
Totaal huisvestingslasten	68.292	71.800	73.386
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.143	5.000	13.796
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.165	2.000	1.538
442300 Kantoorbenodigdheden	54	100	119
450200 Culturele vorming	7.309	9.900	13.781
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	31.979	30.000	37.668
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.587	1.200	1.510
456200 Website / internet	1.072	500	860
456300 ICT licenties	20.383	15.000	17.107
456310 ICT hardware	10.827	500	974
456320 ICT systeembeheer	6.255	4.500	5.458
456390 Overige ICT lasten	120	500	392
457000 Testen en toetsen	721	1.000	1.841
457200 Sportdag en vieringen	2.807	3.000	114
457220 Reizen en excursies	-	-	10
457290 Overige onderwijslasten	230	200	659
	91.652	73.400	95.827
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	1.185	1.200	920
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	137
446100 Porti	23	200	233
446200 Contributies / abonnementen	488	1.800	719
447000 Representatiekosten	3.085	500	404
447050 Public relations en marketing	4.835	1.500	1.554
447210 Advieskosten	-	1.500	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	480	600	218
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449900 Overige algemene kosten	-	300	-
	10.096	7.600	4.185
Totaal overige lasten	101.748	81.000	100.012

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investeringen 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Verbouwingen	25.591	1.066	24.525	-	-	1.280	25.591	2.346	23.245
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	320.553	247.030	73.523	16.578	-	16.543	337.131	263.573	73.558
Meubilair	230.185	100.403	129.782	5.791	-	10.219	235.976	110.622	125.354
Overige inventaris	23.274	6.719	16.555	-	-	2.898	23.274	9.617	13.657
	<u>574.012</u>	<u>354.152</u>	<u>219.860</u>	<u>22.369</u>	<u>-</u>	<u>29.660</u>	<u>596.381</u>	<u>383.812</u>	<u>212.569</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	276.068	214.611	61.457	2.590	-	14.409	278.658	229.020	49.638
Totaal materiële vaste activa	<u>850.080</u>	<u>568.763</u>	<u>281.317</u>	<u>24.959</u>	<u>-</u>	<u>44.069</u>	<u>875.039</u>	<u>612.832</u>	<u>262.207</u>
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Stand per 31-12-2019						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	163.848	66.526	97.322						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	63.413	63.413						
Totaal eigen vermogen	<u>163.848</u>	<u>3.113</u>	<u>160.735</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.134.707	1.046.700	1.023.469
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	9.080	5.000	5.000
3.5	Overige baten	111.327-	114.200-	83.211-
	Totaal baten	1.032.460	937.500	945.258
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	899.058	832.400	864.844
4.2	Afschrijvingen	36.731	40.800	35.602
4.3	Huisvestingslasten	68.937	58.800	71.836
4.4	Overige lasten	76.018	52.100	52.323
	Totaal lasten	1.080.744	984.100	1.024.605
	Saldo baten en lasten	48.284-	46.600-	79.347-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	48.284-	46.600-	79.347-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	94.390-	46.600-	79.347-
	Bestemmingsreserve school	46.106	-	-
		48.284-	46.600-	79.347-

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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	84	91	84
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	86	79	93
Totaal aantal leerlingen	170	170	177
Genormeerd aantal groepen	8	8	8
Genormeerd aantal m ²	1.085	1.085	1.085

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	687.293	706.700	680.947
800060 Eerste opvang vreemdelingen	21.345	-	8.569
800070 Prestatiebox	3.078	2.700	2.350
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	49.095	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	16.873	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	120.065	120.700	117.965
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	31.998	27.000	11.472
820000 Materiële instandhouding	145.002	144.500	144.761
823000 Bijdrage door bestuur	4.700	-	717
	<u>1.079.449</u>	<u>1.001.600</u>	<u>966.781</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs / studieverlof	7.054	7.100	12.093
826000 Bekostiging impulsgebieden	5.288	7.600	11.752
	<u>12.342</u>	<u>14.700</u>	<u>23.845</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	25.500	25.400	26.550
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	8.760	-	833
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	8.656	5.000	5.460
	<u>42.916</u>	<u>30.400</u>	<u>32.843</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.134.707</u>	<u>1.046.700</u>	<u>1.023.469</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	4.080	-	-
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	5.000	5.000	5.000
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>9.080</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	16.991	16.000	16.930
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.882	-	159
869901 Herverdeling materiële baten	130.200-	130.200-	113.900-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	13.600
	<u>128.318-</u>	<u>130.200-</u>	<u>100.141-</u>
Totaal overige baten	<u>111.327-</u>	<u>114.200-</u>	<u>83.211-</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	94.894	94.100	90.785
408800 Loonkosten OP	709.986	676.200	690.534
408900 Loonkosten OOP	64.837	43.500	45.150
	<u>869.717</u>	<u>813.800</u>	<u>826.469</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	854	-	9.440
	<u>870.571</u>	<u>813.800</u>	<u>835.909</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	1.892	1.400	7.927
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.236	2.500	2.478
	<u>6.128</u>	<u>3.900</u>	<u>10.405</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	16.054	10.000	14.017
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	1.551	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	20	200	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	2.024	2.000	1.956
416900 Overige personele lasten	2.710	2.000	2.557
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>22.359</u>	<u>14.700</u>	<u>18.530</u>
Totaal personele lasten	<u>899.058</u>	<u>832.400</u>	<u>864.844</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	10.086	11.700	9.862
424000 Afschrijving meubilair	11.808	12.000	11.781
424700 Afschrijving overige inventaris	2.895	3.200	2.141
425000 Afschrijving leermiddelen	11.942	13.900	11.818
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>36.731</u>	<u>40.800</u>	<u>35.602</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	185	-	8.883
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	1.244
433070 Beveiliging	-	200	42
	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>1.286</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	30.860	21.000	23.631
434400 Water	1.088	1.000	674
	<u>31.948</u>	<u>22.000</u>	<u>24.305</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	29.749	29.800	30.804
435400 Schoonmaakartikelen	1.672	2.500	2.555
	<u>31.421</u>	<u>32.300</u>	<u>33.359</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.824</u>	<u>1.500</u>	<u>1.376</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>3.559</u>	<u>2.800</u>	<u>2.627</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>68.937</u></u>	<u><u>58.800</u></u>	<u><u>71.836</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.935	4.000	7.389
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.393	700	401
442300 Kantoorbenodigdheden	181	200	130
450200 Culturele vorming	15.791	1.800	1.067
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	17.706	16.000	17.639
456000 Mediatheek en bibliotheek	22	400	-
456200 Website / internet	2.677	2.300	2.294
456300 ICT licenties	17.660	9.000	10.633
456310 ICT hardware	330	300	112
456320 ICT systeembeheer	5.662	4.000	5.020
456390 Overige ICT lasten	530	500	-
457000 Testen en toetsen	650	1.800	1.129
457200 Sportdag en vieringen	134	500	1.334
457220 Reizen en excursies	114	400	-
457290 Overige onderwijslasten	41	200	-
	<u>67.826</u>	<u>42.100</u>	<u>47.148</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	800	84
446100 Porti	23	200	51
446200 Contributies / abonnementen	2.545	2.400	2.090
447000 Representatie	1.271	1.000	1.025
447050 Public relations en marketing	3.120	5.000	381
447210 Advieskosten	-	-	1.416
448000 Medezeggenschap en ouderraad	104	200	90
449100 Vergaderkosten	-	-	38
449900 Overige kosten	1.129	400	-
	<u>8.192</u>	<u>10.000</u>	<u>5.175</u>
Totaal overige lasten	<u><u>76.018</u></u>	<u><u>52.100</u></u>	<u><u>52.323</u></u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	136.462	109.976	26.486	31.832	-	10.086	168.294	120.062	48.232
Meubilair	302.889	173.744	129.145	1.122	-	11.808	304.011	185.552	118.459
Overige inventaris	15.983	5.557	10.426	1.992	-	2.895	17.975	8.452	9.523
	<u>455.334</u>	<u>289.277</u>	<u>166.057</u>	<u>34.946</u>	<u>-</u>	<u>24.789</u>	<u>490.280</u>	<u>314.066</u>	<u>176.214</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>156.004</u>	<u>123.223</u>	<u>32.781</u>	<u>5.481</u>	<u>-</u>	<u>11.942</u>	<u>161.485</u>	<u>135.165</u>	<u>26.320</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>611.338</u>	<u>412.500</u>	<u>198.838</u>	<u>40.427</u>	<u>-</u>	<u>36.731</u>	<u>651.765</u>	<u>449.231</u>	<u>202.534</u>
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Stand per 31-12-2019						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>32.465-</u>	<u>94.390-</u>	<u>126.855-</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>46.106</u>	<u>46.106</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>32.465-</u>	<u>48.284-</u>	<u>80.749-</u>						

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.133.225	2.016.600	1.974.882
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.500	7.000	300
3.5	Overige baten	218.459-	223.000-	161.177-
	Totaal baten	1.921.266	1.800.600	1.814.005
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.720.648	1.621.700	1.630.156
4.2	Afschrijvingen	44.911	41.500	34.095
4.3	Huisvestingslasten	95.976	93.800	115.906
4.4	Overige lasten	154.189	107.200	105.439
	Totaal lasten	2.015.724	1.864.200	1.885.596
	Saldo baten en lasten	94.458-	63.600-	71.591-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	94.458-	63.600-	71.591-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	167.088-	63.600-	71.591-
	Bestemmingsreserve school	72.630	-	-
		94.458-	63.600-	71.591-

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	147	149	161
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	199	205	178
Totaal aantal leerlingen	346	354	339
Genormeerd aantal groepen	14	15	15
Genormeerd aantal m ²	1.755	1.860	1.860

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.273.021	1.312.600	1.245.601
800005 Fusieregeling	-	13.700	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	5.492	25.000	26.455
800070 Prestatiebox	6.083	5.300	4.385
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	79.964	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	35.135	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	208.923	211.200	198.248
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	63.948	53.700	21.971
820000 Materiële instandhouding	258.942	258.800	249.456
823000 Bijdrage door bestuur	104.207	60.000	134.923
	<u>2.035.715</u>	<u>1.940.300</u>	<u>1.881.039</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	12.093	12.200	5.039
826000 Bekostiging impulsgebieden	24.894	17.600	33.036
	<u>36.987</u>	<u>29.800</u>	<u>38.075</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	45.767	39.500	43.603
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	9.335	7.000	10.498
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	5.421	-	1.667
	<u>60.523</u>	<u>46.500</u>	<u>55.768</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.133.225</u>	<u>2.016.600</u>	<u>1.974.882</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	6.500	7.000	300
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.500</u>	<u>7.000</u>	<u>300</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	28.336	17.900	26.932
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	7.500	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	9.625	10.000	6.245

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	5.480	3.500	4.846
869901 Herverdeling materiële baten	261.900-	261.900-	217.400-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	18.200
	<u>256.420-</u>	<u>258.400-</u>	<u>194.354-</u>
Totaal overige baten	<u>218.459-</u>	<u>223.000-</u>	<u>161.177-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	125.402	149.300	169.220
408800 Loonkosten OP	1.410.736	1.352.900	1.320.958
408900 Loonkosten OOP	132.931	77.100	85.437
	<u>1.669.069</u>	<u>1.579.300</u>	<u>1.575.615</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	1.352	-	9.593
	<u>1.670.421</u>	<u>1.579.300</u>	<u>1.585.208</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	21.960	19.000	20.296
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	400	396
	<u>21.960</u>	<u>19.400</u>	<u>20.692</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	20.215	14.000	16.853
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	786	500	7
414600 Reis- en verblijfkosten	26	1.500	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	2.277	2.900	3.147
416900 Overige personeelslasten	4.963	4.100	4.249
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>28.267</u>	<u>23.000</u>	<u>24.256</u>
Totaal personele lasten	<u>1.720.648</u>	<u>1.621.700</u>	<u>1.630.156</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	453	-	-
423000 Afschrijving ICT	18.874	15.000	10.454
424000 Afschrijving meubilair	12.125	14.100	9.268
424700 Afschrijving overige inventaris	3.482	2.700	3.348
425000 Afschrijving leermiddelen	9.977	9.700	11.025
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>44.911</u>	<u>41.500</u>	<u>34.095</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>7.143</u>	<u>7.000</u>	<u>12.123</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	9.518
433070 Beveiliging	91	200	42
	<u>91</u>	<u>200</u>	<u>9.560</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	39.055	28.400	36.617
434400 Water	1.500	2.100	1.911
	<u>40.555</u>	<u>30.500</u>	<u>38.528</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.910	45.600	43.865
435400 Schoonmaakartikelen	2.948	1.800	1.387
435800 Afvalverwerking	7.471	2.000	2.985
	<u>41.329</u>	<u>49.400</u>	<u>48.237</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	3.190	3.100	3.235
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	3.668	3.600	4.223
Totaal huisvestingslasten	<u>95.976</u>	<u>93.800</u>	<u>115.906</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.565	8.000	8.588
442010 Drukwerk	-	100	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	17.317	2.500	3.722
442300 Kantoorbenodigdheden	70	200	17
450200 Culturele vorming	10.429	17.000	13.078
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	31.529	35.000	29.644
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.866	1.800	1.141
456200 Website / internet	3.950	2.900	3.187
456300 ICT licenties	40.121	20.000	25.780
456310 ICT hardware	902	1.500	1.913
456320 ICT systeembeheer	7.783	8.200	9.975
456330 ICT software	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	1.176	1.300	540
457000 Testen en toetsen	3.710	1.900	1.170
457200 Sportdag en vieringen	557	900	188
457220 Reizen en excursies	134	200	-
457240 Projecten	-	-	600
457290 Overige onderwijslasten	25	-	-
	<u>125.134</u>	<u>101.500</u>	<u>99.543</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	547	1.000	466
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	100	274
446100 Porti	545	100	566
446200 Contributies / abonnementen	1.805	1.600	1.207
447000 Representatiekosten	814	1.100	774
447050 Public relations en marketing	6.016	-	1.842
447210 Advieskosten	-	800	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	645	600	578
449900 Overige kosten	18.683	400	189
	<u>29.055</u>	<u>5.700</u>	<u>5.896</u>
Totaal overige lasten	<u>154.189</u>	<u>107.200</u>	<u>105.439</u>

Verloop balansposten 13AO De Atlas

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	154.405		453	154.405	453	153.952
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	295.436	261.844	33.592	90.032	-	18.874	385.468	280.718	104.750
Meubilair	279.025	189.990	89.035	200.356	-	12.125	479.381	202.115	277.266
Overige inventaris	37.397	26.246	11.151	2.544	-	3.482	39.941	29.728	10.213
	<u>611.858</u>	<u>478.080</u>	<u>133.778</u>	<u>292.932</u>	<u>-</u>	<u>34.481</u>	<u>904.790</u>	<u>512.561</u>	<u>392.229</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	217.091	168.202	48.889	17.583	-	9.977	234.674	178.179	56.495
Totaal materiële vaste activa	<u>828.949</u>	<u>646.282</u>	<u>182.667</u>	<u>464.920</u>	<u>-</u>	<u>44.911</u>	<u>1.293.869</u>	<u>691.193</u>	<u>602.676</u>
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Stand per 31-12-2019						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	233.910	167.088-	66.822						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	72.630	72.630						
Totaal eigen vermogen	<u>233.910</u>	<u>94.458-</u>	<u>139.452</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.417.772	1.340.400	1.255.959
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	9.232	8.600	8.286
3.5	Overige baten	174.300-	173.800-	137.813-
	Totaal baten	1.252.704	1.175.200	1.126.432
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.039.488	1.063.900	937.332
4.2	Afschrijvingen	39.296	41.700	36.391
4.3	Huisvestingslasten	49.430	51.100	53.239
4.4	Overige lasten	49.298	45.400	51.122
	Totaal lasten	1.177.512	1.202.100	1.078.084
	Saldo baten en lasten	75.192	26.900-	48.348
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	75.192	26.900-	48.348
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	29.150	26.900-	48.348
	Bestemmingsreserve school	46.042	-	-
		75.192	26.900-	48.348

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw N. 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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	120	117	117
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	118	124	121
Totaal aantal leerlingen	238	241	238
Genormeerd aantal groepen	10	10	10
Genormeerd aantal m ²	1.295	1.295	1.295

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	940.755	923.700	858.795
800070 Prestatiebox	4.232	3.700	3.065
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	1.250	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	23.919	-	-
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	144.349	141.700	132.921
810002 Personeel- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	44.280	37.300	15.490
820000 Materiële instandhouding	182.866	182.800	179.112
823000 Bijdrage door bestuur	6.300	-	471
	<u>1.347.951</u>	<u>1.289.200</u>	<u>1.189.854</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
836000 Subsidieregeling werkdrukvermindering	-	-	8.000
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	36.000	36.200	35.850
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	10.640	-	417
837010 Passend onderwijs arrangementen	23.181	15.000	21.838
	<u>69.821</u>	<u>51.200</u>	<u>58.105</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.417.772</u>	<u>1.340.400</u>	<u>1.255.959</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	9.232	8.600	8.286
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>9.232</u>	<u>8.600</u>	<u>8.286</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	-	500	1.185
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	2
869901 Herverdeling materiële baten	174.300	174.300	148.100
869903 Herverdeling functiemix	-	-	9.100
	<u>174.300</u>	<u>174.300</u>	<u>138.998</u>
Totaal overige baten	<u>174.300</u>	<u>173.800</u>	<u>137.813</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	98.359	98.500	97.297
408800 Loonkosten OP	822.609	880.100	772.498
408900 Loonkosten OOP	65.799	44.500	39.685
	<u>986.767</u>	<u>1.023.100</u>	<u>909.480</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	9.648	-	1.731
	<u>996.415</u>	<u>1.023.100</u>	<u>911.211</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	26.037	21.800	12.029
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>26.037</u>	<u>21.800</u>	<u>12.029</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	12.713	15.000	11.176
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	1.245	300	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.277	2.000	1.874
416900 Overige personele lasten	1.801	1.500	1.042
	<u>17.036</u>	<u>19.000</u>	<u>14.092</u>
Totaal personele lasten	<u>1.039.488</u>	<u>1.063.900</u>	<u>937.332</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.673	3.700	3.673
423000 Afschrijving ICT	12.208	12.300	9.523
424000 Afschrijving meubilair	12.727	13.300	12.336
424700 Afschrijving overige inventaris	3.048	2.400	1.381
425000 Afschrijving leermiddelen	7.640	10.000	9.478
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>39.296</u>	<u>41.700</u>	<u>36.391</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	400
433070 Beveiliging	-	200	42
	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>442</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	9.978	16.500	17.456
434400 Water	611	500	613
	<u>10.589</u>	<u>17.000</u>	<u>18.069</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	32.348	26.400	26.539
435400 Schoonmaakartikelen	2.083	2.800	2.785
435800 Afvalverwerking	1.737	1.500	1.382
	<u>36.168</u>	<u>30.700</u>	<u>30.706</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.251</u>	<u>1.200</u>	<u>1.077</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>1.422</u>	<u>2.000</u>	<u>2.945</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>49.430</u>	<u>51.100</u>	<u>53.239</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.921	4.000	8.583
442010 Drukwerk	-	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.290	500	1.253
442300 Kantoorbenodigdheden	-	200	-
450200 Culturele vorming	8.447	4.600	4.393
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.324	12.500	12.590
456000 Mediatheek en bibliotheek	575	700	620
456200 Website / internet	1.147	600	949
456300 ICT licenties	10.518	7.000	8.303
456310 ICT hardware	360	500	581
456320 ICT systeembeheer	4.653	5.000	4.326
456390 Overige ICT lasten	24	1.200	1.918
457000 Testen en toetsen	492	800	897
	<u>44.751</u>	<u>37.600</u>	<u>44.413</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	113	300	347
446200 Contributies / abonnementen	2.323	2.100	2.928
447000 Representatiekosten	779	600	838
447050 Public relations en marketing	6	500	474
447210 Advieskosten	1.129	4.000	2.073
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	197	-	49
	<u>4.547</u>	<u>7.800</u>	<u>6.709</u>
Totaal overige lasten	<u>49.298</u>	<u>45.400</u>	<u>51.122</u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	5.204	49.894	-	-	3.673	55.098	8.877	46.221
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	155.139	129.839	25.300	24.731	-	12.208	179.870	142.047	37.823
Meubilair	314.253	174.756	139.497	10.700	-	12.727	324.953	187.483	137.470
Overige inventaris	28.732	4.480	24.252	3.061	-	3.048	31.793	7.528	24.265
	498.124	309.075	189.049	38.492	-	27.983	536.616	337.058	199.558
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	118.745	88.890	29.855	14.746	-	7.640	133.491	96.530	36.961
Totaal materiële vaste activa	<u>671.967</u>	<u>403.169</u>	<u>268.798</u>	<u>53.238</u>	<u>-</u>	<u>39.296</u>	<u>725.205</u>	<u>442.465</u>	<u>282.740</u>
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Stand per 31-12-2019						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	251.616	29.150	280.766						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	46.042	46.042						
Totaal eigen vermogen	<u>251.616</u>	<u>75.192</u>	<u>326.808</u>						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.261.743	1.091.800	1.032.270
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	63.450	63.200	55.255
3.5	Overige baten	113.013-	115.100-	84.627-
	Totaal baten	<u>1.212.180</u>	<u>1.039.900</u>	<u>1.002.898</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	901.530	886.900	864.199
4.2	Afschrijvingen	19.694	25.700	22.756
4.3	Huisvestingslasten	44.638	41.200	47.007
4.4	Overige lasten	74.050	56.400	54.462
	Totaal lasten	<u>1.039.912</u>	<u>1.010.200</u>	<u>988.424</u>
	Saldo baten en lasten	<u>172.268</u>	<u>29.700</u>	<u>14.474</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>172.268</u>	<u>29.700</u>	<u>14.474</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	135.660	29.700	14.474
	Bestemmingsreserve school	36.608	-	-
		<u>172.268</u>	<u>29.700</u>	<u>14.474</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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	79	66	70
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	88	91	91
Totaal aantal leerlingen	167	157	161
Genormeerd aantal groepen	7	7	7
Genormeerd aantal m ²	980	980	980

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	604.469	635.100	602.492
800060 Eerste opvang vreemdelingen	254.205	140.000	125.432
800070 Prestatiebox	2.816	2.500	2.163
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	53.761	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	15.582	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	113.080	115.000	111.552
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	29.327	24.900	10.435
820000 Materiële instandhouding	134.417	134.900	133.381
823000 Bijdrage door bestuur	3.000	-	618
	<u>1.210.657</u>	<u>1.052.400</u>	<u>986.073</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	7.482	4.400	6.645
826000 Bekostiging impulsgebieden	5.684	8.100	11.715
	<u>13.166</u>	<u>12.500</u>	<u>18.360</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	23.550	23.900	24.150
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	7.320	-	417
837010 Passend onderwijs arrangementen	7.050	3.000	3.270
	<u>37.920</u>	<u>26.900</u>	<u>27.837</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.261.743</u>	<u>1.091.800</u>	<u>1.032.270</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>63.450</u>	<u>63.200</u>	<u>55.255</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>63.450</u>	<u>63.200</u>	<u>55.255</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>4.947</u>	<u>4.900</u>	<u>4.923</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.040	-	50
869901 Herverdeling materiële baten	120.000-	120.000-	102.500-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	12.900
	<u>117.960-</u>	<u>120.000-</u>	<u>89.550-</u>
Totaal overige baten	<u>113.013-</u>	<u>115.100-</u>	<u>84.627-</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	51.571	52.200	50.694
408800 Loonkosten OP	692.494	776.600	726.749
408900 Loonkosten OOP	57.744	34.900	34.409
	<u>801.809</u>	<u>863.700</u>	<u>811.852</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	7.973	-	9.524
	<u>809.782</u>	<u>863.700</u>	<u>821.376</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	61.314	2.000	6.209
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.200	5.000	3.500
	<u>65.514</u>	<u>7.000</u>	<u>9.709</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	21.004	12.000	28.335
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	1.174	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	14	200	66
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	2.224	2.500	2.511
416900 Overige personele lasten	1.818	1.000	2.202
	<u>26.234</u>	<u>16.200</u>	<u>33.114</u>
Totaal personele lasten	<u>901.530</u>	<u>886.900</u>	<u>864.199</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	5.339	8.100	8.900
424000 Afschrijving meubilair	5.017	5.900	5.642
424700 Afschrijving overige inventaris	2.354	2.700	1.918
425000 Afschrijving leermiddelen	6.984	9.000	6.296
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>19.694</u>	<u>25.700</u>	<u>22.756</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	4.546
433070 Beveiliging	91	200	-
	<u>91</u>	<u>200</u>	<u>4.546</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	15.958	12.100	13.154
434400 Water	394	300	303
	<u>16.352</u>	<u>12.400</u>	<u>13.457</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	19.693	19.000	18.092
435400 Schoonmaakartikelen	3.258	3.400	3.892
435800 Containers	1.927	1.500	1.579
	<u>24.878</u>	<u>23.900</u>	<u>23.563</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	812	700	619
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.505	4.000	4.822
Totaal huisvestingslasten	44.638	41.200	47.007
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	2.542	5.000	7.027
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.338	500	1.390
442300 Kantoorbenodigdheden	61	500	533
450200 Culturele vorming	1.613	1.500	971
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	26.415	21.000	18.539
456000 Mediatheek en bibliotheek	467	600	1.428
456200 Website / internet	1.613	2.400	2.764
456300 ICT licenties	19.020	8.000	8.825
456310 ICT hardware	257	800	468
456320 ICT systeembeheer	4.364	4.200	4.177
456390 Overige ICT lasten	-	500	172
457000 Testen en toetsen	520	3.000	2.030
457200 Sportdag en vieringen	180	-	56
457220 Reizen en excursies	578	-	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	18
	59.968	48.000	48.398
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	465	500	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	137
446100 Portiekosten	48	200	51
446200 Contributies / abonnementen	2.112	600	493
447000 Representatiekosten	1.455	1.000	674
447050 Public relations en marketing	2.544	2.000	-
447210 Advieskosten	5.914	3.000	2.898
448000 Medezeggenschap en ouderraad	249	300	239
449900 Overige kosten	1.295	800	1.572
	14.082	8.400	6.064
Totaal overige lasten	74.050	56.400	54.462

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	109.487	77.061	32.426	19.272	7.176	5.339	121.583	82.400	39.183
Meubilair	130.420	47.240	83.180	9.365	18.723	5.017	121.062	52.257	68.805
Overige inventaris	13.758	5.480	8.278	673	-	2.354	14.431	7.834	6.597
	<u>253.665</u>	<u>129.781</u>	<u>123.884</u>	<u>29.310</u>	<u>25.899</u>	<u>12.710</u>	<u>257.076</u>	<u>142.491</u>	<u>114.585</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>124.012</u>	<u>102.907</u>	<u>21.105</u>	<u>12.363</u>	<u>1.863</u>	<u>6.984</u>	<u>134.512</u>	<u>109.891</u>	<u>24.621</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>377.677</u>	<u>232.688</u>	<u>144.989</u>	<u>41.673</u>	<u>27.762</u>	<u>19.694</u>	<u>391.588</u>	<u>252.382</u>	<u>139.206</u>
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Stand per 31-12-2019						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>166.817</u>	<u>135.660</u>	<u>302.477</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>36.608</u>	<u>36.608</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>166.817</u>	<u>172.268</u>	<u>339.085</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	934.297	867.700	824.952
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	60.970	63.700	63.708
3.5	Overige baten	82.845-	84.500-	44.297-
	Totaal baten	<u>912.422</u>	<u>846.900</u>	<u>844.363</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	721.312	713.000	655.560
4.2	Afschrijvingen	27.662	28.000	28.829
4.3	Huisvestingslasten	56.312	46.900	53.554
4.4	Overige lasten	51.438	48.900	49.267
	Totaal lasten	<u>856.724</u>	<u>836.800</u>	<u>787.210</u>
	Saldo baten en lasten	<u>55.698</u>	<u>10.100</u>	<u>57.153</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>55.698</u>	<u>10.100</u>	<u>57.153</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	23.285	10.100	57.153
	Bestemmingsreserve school	32.413	-	-
		<u>55.698</u>	<u>10.100</u>	<u>57.153</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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	74	63	51
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	60	57	52
Totaal aantal leerlingen	134	120	103
Genormeerd aantal groepen	6	6	5
Genormeerd aantal m ²	875	875	785

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	511.393	534.800	507.904
800060 Eerste opvang vreemdelingen	76.567	75.000	87.544
800070 Prestatiebox	1.930	1.700	1.389
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	59.717	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	11.910	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	97.251	98.500	91.462
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	20.596	17.100	6.676
820000 Materiële instandhouding	114.895	114.800	101.381
823000 Bijdrage door bestuur	1.800	-	-
	<u>896.059</u>	<u>841.900</u>	<u>796.356</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	4.031	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	3.357	4.800	10.029
	<u>7.388</u>	<u>4.800</u>	<u>10.029</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	18.000	18.000	15.450
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	5.800	-	417
837010 Passend onderwijs arrangementen	7.050	3.000	2.700
	<u>30.850</u>	<u>21.000</u>	<u>18.567</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>934.297</u>	<u>867.700</u>	<u>824.952</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	60.970	63.700	63.708
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>60.970</u>	<u>63.700</u>	<u>63.708</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	8.590	8.000	8.609
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.665	4.600	6.045
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	49
869901 Herverdeling materiële baten	97.100-	97.100-	73.600-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	14.600
	<u>97.100-</u>	<u>97.100-</u>	<u>58.951-</u>
Totaal overige baten	<u>82.845-</u>	<u>84.500-</u>	<u>44.297-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	51.571	52.200	50.695
408800 Loonkosten OP	554.869	563.200	520.718
408900 Loonkosten OOP	83.473	83.800	72.736
	<u>689.913</u>	<u>699.200</u>	<u>644.149</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	16.792	-	4.272
	<u>706.705</u>	<u>699.200</u>	<u>648.421</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	4.356	800	791
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	6.060	10.000	3.824
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	835	300	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	55
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.853	1.000	1.368
416900 Overige personele lasten	1.503	1.500	1.101
	<u>10.251</u>	<u>13.000</u>	<u>6.348</u>
Totaal personele lasten	<u>721.312</u>	<u>713.000</u>	<u>655.560</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	7.248	6.800	7.583
424000 Afschrijving meubilair	11.691	11.900	11.680
424700 Afschrijving overige inventaris	1.489	1.600	1.432
425000 Afschrijving leermiddelen	7.234	7.700	8.134
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>27.662</u>	<u>28.000</u>	<u>28.829</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	3.014
433070 Beveiliging	-	200	-
	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>3.014</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	13.406	11.300	11.925
434400 Water	2.257	2.200	1.467
	<u>15.663</u>	<u>13.500</u>	<u>13.392</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	32.047	26.000	30.054
435400 Schoonmaakartikelen	2.947	2.000	1.854
435800 Containers	1.640	1.500	1.210
	<u>36.634</u>	<u>29.500</u>	<u>33.118</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	562	700	422
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	3.453	3.000	3.608
Totaal huisvestingslasten	56.312	46.900	53.554

4.4 Overige lasten

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

442000 Reproductie / huur apparatuur	1.553	5.000	1.191
442010 Drukwerk	88	2.500	2.898
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.296	800	339
442300 Kantoorbenodigdheden	24	500	141
450200 Culturele vorming	819	1.500	615
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	13.655	12.000	11.637
456000 Mediatheek en bibliotheek	664	500	1.347
456200 Website / internet	1.495	1.200	1.792
456300 ICT licenties	8.474	5.000	4.870
456310 ICT hardware	42	500	169
456320 ICT systeembeheer	3.642	2.500	2.528
456390 Overige ICT lasten	-	500	-
457000 Testen en toetsen	1.822	2.000	1.405
457200 Sportdag en vieringen	1.786	1.500	1.725
457220 Reizen en excursies	4.105	3.500	4.093
457240 Projecten	7	100	105
457290 Overige onderwijslasten	-	-	96
	40.472	39.600	34.951

4.4.4 Overige

4.4.4.1 Overige lasten

446000 Telefoon	-	500	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	137
446100 Porti	6	200	16
446200 Contributies / abonnementen	1.149	1.100	635
447000 Representatie	995	900	975
447050 Public relations en marketing	1.797	1.500	2.063
447210 Advieskosten	6.460	4.500	9.768
448000 Medezeggenschap en ouderraad	104	100	90
449100 Vergaderkosten	-	-	105
449900 Overige algemene kosten	455	500	527
	10.966	9.300	14.316
Totaal overige lasten	51.438	48.900	49.267

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	105.292	84.634	20.658	29.515	-	7.248	134.807	91.882	42.925
Meubilair	315.977	207.957	108.020	1.020	-	11.691	316.997	219.648	97.349
Overige inventaris	11.495	4.658	6.837	-	-	1.489	11.495	6.147	5.348
	<u>432.764</u>	<u>297.249</u>	<u>135.515</u>	<u>30.535</u>	<u>-</u>	<u>20.428</u>	<u>463.299</u>	<u>317.677</u>	<u>145.622</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>116.715</u>	<u>88.408</u>	<u>28.307</u>	<u>5.675</u>	<u>-</u>	<u>7.234</u>	<u>122.390</u>	<u>95.642</u>	<u>26.748</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>549.479</u>	<u>385.657</u>	<u>163.822</u>	<u>36.210</u>	<u>-</u>	<u>27.662</u>	<u>585.689</u>	<u>413.319</u>	<u>172.370</u>
	Stand per 1-1-2019	Bestemming resultaat 2019	Stand per 31-12-2019						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>464.676</u>	<u>23.285</u>	<u>487.961</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>32.413</u>	<u>32.413</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>464.676</u>	<u>55.698</u>	<u>520.374</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.219.207	1.112.500	1.108.257
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.492	3.300	3.240
3.5	Overige baten	79.622-	83.400-	51.378-
	Totaal baten	1.147.077	1.032.400	1.060.119
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.038.387	967.200	909.089
4.2	Afschrijvingen	40.202	27.500	23.984
4.3	Huisvestingslasten	54.073	49.200	54.531
4.4	Overige lasten	42.777	42.700	49.705
	Totaal lasten	1.175.439	1.086.600	1.037.309
	Saldo baten en lasten	28.362-	54.200-	22.810
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	28.362-	54.200-	22.810
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	75.112-	54.200-	22.810
	Bestemmingsreserve school	46.750	-	-
		28.362-	54.200-	22.810

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>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>95</u>	<u>93</u>	<u>91</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	813.491	811.000	791.842
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	-
800070 Prestatiebox	1.620	1.400	1.219
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	9.230	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	89.213	87.600	85.543
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	16.976	14.300	5.898
820000 Materiële instandhouding	129.425	131.700	128.439
823000 Bijdrage door bestuur	24.700	1.500	295
	<u>1.084.655</u>	<u>1.047.500</u>	<u>1.013.236</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	12.697
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.697</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	90.351	65.000	64.774
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	29.720	-	417
837010 Passend onderwijs arrangementen	14.481	-	17.133
	<u>134.552</u>	<u>65.000</u>	<u>82.324</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.219.207</u>	<u>1.112.500</u>	<u>1.108.257</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	7.492	3.300	3.240
	<u>7.492</u>	<u>3.300</u>	<u>3.240</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>7.492</u>	<u>3.300</u>	<u>3.240</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	20.899	17.300	19.422
	<u>20.899</u>	<u>17.300</u>	<u>19.422</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	179	-	2.800
869901 Herverdeling materiële baten	100.700-	100.700-	82.600-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	9.000
	<u>100.521-</u>	<u>100.700-</u>	<u>70.800-</u>
Totaal overige baten	<u>79.622-</u>	<u>83.400-</u>	<u>51.378-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	69.336	103.000	101.315
408800 Loonkosten OP	659.324	652.200	611.800
408900 Loonkosten OOP	163.532	142.100	148.208
	<u>892.192</u>	<u>897.300</u>	<u>861.323</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	5.961	-	5.184
	<u>898.153</u>	<u>897.300</u>	<u>866.507</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	117.702	42.000	14.020
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.572	1.500	1.486
	<u>119.274</u>	<u>43.500</u>	<u>15.506</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	16.431	24.000	24.564
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	779	100	68
414600 Reis- en verblijfkosten	744	200	1
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	743	1.000	911
416900 Overige personeelslasten	2.263	1.100	1.532
	<u>20.960</u>	<u>26.400</u>	<u>27.076</u>
Totaal personele lasten	<u>1.038.387</u>	<u>967.200</u>	<u>909.089</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	11.782	-	-
422100 Afschrijving verbouwingen	631	-	445
423000 Afschrijving ICT	10.145	11.100	8.253
424000 Afschrijving meubilair	7.166	6.900	6.909
424700 Afschrijving overige inventaris	4.912	3.000	3.075
425000 Afschrijving leermiddelen	5.566	6.500	5.302
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>40.202</u>	<u>27.500</u>	<u>23.984</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	7.997
433070 Beveiliging	91	200	42
	<u>91</u>	<u>200</u>	<u>8.039</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	17.162	19.100	16.755
434400 Water	450	400	632
	<u>17.612</u>	<u>19.500</u>	<u>17.387</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.294	25.000	24.110
435400 Schoonmaakartikelen	3.125	2.000	2.619
435800 Containers	1.756	1.400	1.302
	<u>35.175</u>	<u>28.400</u>	<u>28.031</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.195</u>	<u>800</u>	<u>689</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>385</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>54.073</u>	<u>49.200</u>	<u>54.531</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	3.821	7.000	7.666
442010 Drukwerk	439	400	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.101	1.000	1.414
442300 Kantoorbenodigdheden	20	500	71
450200 Culturele vorming	3.099	4.000	3.812
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	11.688	10.000	13.195
456000 Mediatheek en bibliotheek	480	700	855
456200 Website / internet	2.383	1.200	1.373
456300 ICT licenties	8.800	7.000	6.496
456310 ICT hardware	184	1.000	2.980
456320 ICT systeembeheer	5.311	2.500	3.008
456390 Overige ICT lasten	-	-	-
457000 Testen en toetsen	3.064	3.100	2.572
457200 Sportdag en vieringen	50-	500	-
457290 Overige onderwijslasten	10	100	-
	<u>40.350</u>	<u>39.000</u>	<u>43.442</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	137
446100 Porti	297	300	241
446200 Contributies / abonnementen	1.018	1.400	832
447000 Representatie	332	500	669
447050 Public relations en marketing	-	500	606
447210 Advieskosten	438	1.000	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	-	-
449900 Overige kosten	342	-	3.778
472000 Kosten banken	-	-	-
	<u>2.427</u>	<u>3.700</u>	<u>6.263</u>
Totaal overige lasten	<u>42.777</u>	<u>42.700</u>	<u>49.705</u>

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	185.152	-	11.782	185.152	11.782	173.370
Verbouwingen	12.617	445	12.172	-	-	631	12.617	1.076	11.541
	12.617	445	12.172	185.152	-	12.413	197.769	12.858	184.911
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	94.042	67.595	26.447	6.064	-	10.145	100.106	77.740	22.366
Meubilair	169.572	97.163	72.409	5.415	-	7.166	174.987	104.329	70.658
Overige inventaris	24.225	8.795	15.430	39.395	-	4.912	63.620	13.707	49.913
	287.839	173.553	114.286	50.874	-	22.223	338.713	195.776	142.937
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	64.206	40.480	23.726	-	-	5.566	64.206	46.046	18.160
Totaal materiële vaste activa	364.662	214.478	150.184	236.026	-	40.202	600.688	254.680	346.008
	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Stand per 31-12-2019 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	301.783	75.112-	226.671						
2.1.2 Bestemmingsreserve	-	46.750	46.750						
	301.783	28.362-	273.421						

Staat van baten en lasten over 2019 23DE De Nijenoord

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.783.827	1.689.900	1.717.192
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13.225	11.700	12.168
3.5	Overige baten	185.709-	207.800-	161.784-
	Totaal baten	1.611.343	1.493.800	1.567.576
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.456.170	1.416.900	1.346.811
4.2	Afschrijvingen	52.544	51.600	40.816
4.3	Huisvestingslasten	54.690	64.400	60.726
4.4	Overige lasten	87.295	73.000	80.465
	Totaal lasten	1.650.699	1.605.900	1.528.818
	Saldo baten en lasten	39.356-	112.100-	38.758
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	39.356-	112.100-	38.758
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	109.111-	112.100-	38.758
	Bestemmingsreserve school	69.755	-	-
		39.356-	112.100-	38.758

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

	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	149	142	145
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	171	162	180
Totaal aantal leerlingen	320	304	325
Genormeerd aantal groepen	13	13	13
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.610	1.610

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.191.368	1.167.900	1.207.035
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	-
800070 Prestatiebox	5.599	4.800	4.476
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	30.172	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	184.421	181.000	186.901
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	57.990	49.200	21.064
820000 Materiële instandhouding	239.239	224.300	227.448
823000 Bijdrage door bestuur	3.200	-	393
	<u>1.711.989</u>	<u>1.627.200</u>	<u>1.647.317</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	<u>3.628</u>	<u>2.100</u>	<u>3.628</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	45.600	45.600	48.750
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	13.160	-	417
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	9.450	15.000	17.080
	<u>68.210</u>	<u>60.600</u>	<u>66.247</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.783.827</u>	<u>1.689.900</u>	<u>1.717.192</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>13.225</u>	<u>11.700</u>	<u>12.168</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>13.225</u>	<u>11.700</u>	<u>12.168</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>13.694</u>	<u>8.500</u>	<u>11.563</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	<u>16.132</u>	<u>-</u>	<u>5.861</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>2.804</u>	<u>3.000</u>	<u>2.364</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	961	-	3.728
869901 Herverdeling materiële baten	219.300-	219.300-	201.100-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	15.800
	<u>218.339-</u>	<u>219.300-</u>	<u>181.572-</u>
Totaal overige baten	<u>185.709-</u>	<u>207.800-</u>	<u>161.784-</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	152.710	149.700	149.047
408800 Loonkosten OP	1.152.380	1.141.400	1.068.318
408900 Loonkosten OOP	123.940	97.700	92.107
	<u>1.429.030</u>	<u>1.388.800</u>	<u>1.309.472</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.400	-	5.257
	<u>1.432.430</u>	<u>1.388.800</u>	<u>1.314.729</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	669	2.500	2.497
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.330	1.500	3.006
	<u>2.999</u>	<u>4.000</u>	<u>5.503</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	14.417	20.000	24.628
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	1.131	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	200	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.787	1.000	957
416900 Overige personele lasten	3.406	2.400	994
	<u>20.741</u>	<u>24.100</u>	<u>26.579</u>
Totaal personele lasten	<u>1.456.170</u>	<u>1.416.900</u>	<u>1.346.811</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.493	-	519
422100 Afschrijving verbouwingen	1.723	-	718
423000 Afschrijving ICT	16.739	21.000	10.493
424000 Afschrijving meubilair	12.674	10.400	10.954
424700 Afschrijving overige inventaris	3.660	4.900	3.312
425000 Afschrijving leermiddelen	14.255	15.300	14.820
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>52.544</u>	<u>51.600</u>	<u>40.816</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	6.744
433070 Beveiliging	234	200	-
	<u>234</u>	<u>200</u>	<u>6.744</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	13.940	22.000	15.753
434400 Water	1.025	900	886
	<u>14.965</u>	<u>22.900</u>	<u>16.639</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	29.984	32.000	27.369
435400 Schoonmaakartikelen	4.191	3.000	4.080
435800 Afvalverwerking	2.669	3.600	3.289
	<u>36.844</u>	<u>38.600</u>	<u>34.738</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>2.038</u>	<u>1.700</u>	<u>1.605</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>609</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>54.690</u>	<u>64.400</u>	<u>60.726</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.068	5.000	9.750
442010 Drukwerk	951	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	3.066	1.500	1.683
442300 Kantoorbenodigdheden	186	400	404
450200 Culturele vorming	4.844	6.000	1.730
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	27.890	25.000	26.938
456000 Mediatheek en bibliotheek	3.518	1.500	2.180
456200 Website / internet	1.676	1.800	1.791
456300 ICT licenties	14.806	9.000	9.048
456310 ICT hardware	1.616	500	4.688
456320 ICT systeembeheer	4.188	5.000	5.000
456330 ICT software	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	381	1.000	1.515
457000 Testen en toetsen	523	600	596
457200 Sportdag en vieringen	462-	-	-
457220 Reizen en excursies	3.159	500	365
457290 Overige onderwijslasten	44	200	557
	<u>73.454</u>	<u>58.000</u>	<u>66.245</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	800	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	137
446100 Portikosten	45	400	333
446200 Contributies / abonnementen	1.823	1.300	1.047
447000 Representatiekosten	308	500	187
447050 Public relations en marketing	2.471	1.000	5.679
447210 Advieskosten	7.706	10.000	5.620
448000 Medezeggenschap en ouderraad	255	-	234
449900 Overige kosten	1.233	1.000	983
	<u>13.841</u>	<u>15.000</u>	<u>14.220</u>
Totaal overige lasten	<u>87.295</u>	<u>73.000</u>	<u>80.465</u>

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	31.148	519	30.629	63.739	-	3.493	94.887	4.012	90.875
Verbouwingen	34.453	718	33.735	-	-	1.723	34.453	2.441	32.012
	<u>65.601</u>	<u>1.237</u>	<u>64.364</u>	<u>63.739</u>	<u>-</u>	<u>5.216</u>	<u>129.340</u>	<u>6.453</u>	<u>122.887</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	277.602	251.631	25.971	94.181	-	16.739	371.783	268.370	103.413
Meubilair	329.470	174.104	155.366	14.002	-	12.674	343.472	186.778	156.694
Overige inventaris	39.920	23.401	16.519	17.404	-	3.660	57.324	27.061	30.263
	<u>646.992</u>	<u>449.136</u>	<u>197.856</u>	<u>125.587</u>	<u>-</u>	<u>33.073</u>	<u>772.579</u>	<u>482.209</u>	<u>290.370</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>277.735</u>	<u>239.128</u>	<u>38.607</u>	<u>1.445</u>	<u>-</u>	<u>14.255</u>	<u>279.180</u>	<u>253.383</u>	<u>25.797</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>990.328</u>	<u>689.501</u>	<u>300.827</u>	<u>190.771</u>	<u>-</u>	<u>52.544</u>	<u>1.181.099</u>	<u>742.045</u>	<u>439.054</u>
	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Stand per 31-12-2019 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>246.610</u>	<u>109.111-</u>	<u>137.499</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>69.755</u>	<u>69.755</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>246.610</u>	<u>39.356-</u>	<u>207.254</u>						