

het groene lint



Bestuursverslag 2018

Inhoud

1.	Voorwoord: Het zijn de mensen die het samen doen	4
2.	Het Groene Lint	5
2.1	Missie	5
2.2	Visie	5
2.3	Kernactiviteiten.....	5
2.4	Beleid	5
3.	Organisatie	6
3.1	Juridische structuur	6
3.2	Organisatiestructuur	6
3.3	Bestuurskantoor.....	6
3.4	Verslag van de Raad van Toezicht	6
3.5	College van Bestuur.....	10
3.6	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	10
3.7	Inspectie van het Onderwijs.....	10
4.	Medewerkers.....	11
4.1	Personeelsbeleid	11
4.2	Coach	11
4.3	In- en uitstroom.....	11
4.4	Funciemix.....	11
4.5	Personeelsaantallen	11
4.6	Ziekteverzuim	11
4.7	Werkdrukverminderingssakkoord	12
5.	Onderwijs	13
5.1	Onderwijskundig beleid	13
5.2	Kwaliteitszorg	13
5.3	Onderwijsopbrengsten	13
5.4	Resultaten eindtoets (standaardscores cito, behalve De Akkerwinde in 2016 en 2017) .	13
5.5	Doorstroming naar VO in aantallen leerlingen	14
5.6	Projecten en activiteiten.....	14
5.6.1	Deltaklas	14
5.6.2	ICT.....	14
5.6.3	HGL-dag	14
5.7	Samenwerkingsverbanden.....	14
5.8	Prestatiebox en Bestuursakkoord.....	15
5.9	Integraal Kindcentrum	15
5.10	Sociale veiligheid.....	15

5.11	Protocol medisch handelen	15
5.12	Huisvesting.....	15
6.	Partners	17
6.1	Ouders.....	17
6.2	Gemeenten.....	17
6.3	Kinderopvang en peuterspeelzalen	17
6.4	Extern overleg	17
6.5	Klachten.....	18
6.6	Lerarenopleidingen	18
6.7	Onderwijsadvies en –begeleiding.....	18
7.	Samenvatting jaarrekening 2018	19
7.1	Staat van baten en lasten.....	19
7.2	Analyse van de verschillen tussen de realisatie 2018 en de begroting 2018	19
7.3	Balans	22
7.4	Vergelijking balansposten 2018 met 2017 en toelichting	23
7.5	Kengetallen per balansdatum.....	24
7.5.1	Toelichting op bovenstaande kengetallen	24
7.6	Conclusie	25
7.7	Treasury	25
8.	Continuïteitsparagraaf	26
8.1	Prognose leerlingaantallen en personele inzet	26
8.2	Toelichting op de prognoses.....	26
8.3	Meerjaren balansprognose.....	27
8.4	Meerjaren Exploitatie Begroting.....	28
8.5	Conclusie	29
8.6	Risicobeheersing	29
8.7	Rapportage risicobeheersing systeem	29
9.	Begroting 2019 en gegevens rechtspersoon	31
9.1	Begroting	31
9.2	Gegevens rechtspersoon	31
9.3	Naam, adres en BRIN per school	31
10.	Financiële kengetallen	32
11.	Bijlagen.....	33

1. Voorwoord: Het zijn de mensen die het samen doen



Hierbij bied ik u het bestuursverslag aan van SKO Het Groene Lint (HGL) over 2018. In het verslag treft u een samenvatting van aan van de jaarrekening en informatie over de hoofdbeleidsterreinen: organisatie, medewerkers, onderwijs en kwaliteit.

Samen met de jaarrekening is dit het verantwoordingsinstrument over het gevoerde beleid en de financiële vertaling ervan naar het personeel, onze stakeholders en het ministerie van OC&W.

Het jaar is voor HGL in het algemeen goed verlopen. De onderwijsopbrengsten stemden tot tevredenheid met zeker ruimte voor ontwikkeling.

Het aantal leerlingen binnen Het Groene Lint heeft zich in 2018 wederom positief ontwikkeld. Per 1 oktober 2017 waren 1775 leerlingen ingeschreven, tegenover 1792 leerlingen op 1 oktober 2018.

Er wordt hard gewerkt, vanuit de overtuiging dat het de mensen zijn die het verschil maken. Alle medewerkers proberen, vanuit hun betrokkenheid met de kinderen die aan ons zijn toevertrouwd, de juiste voorwaarden te scheppen die ertoe leiden dat de kinderen zich kunnen ontwikkelen en de basis leggen voor hun toekomst. Resultaatgerichtheid gaat daarbij samen met het zorgen voor een mooie basisschoolperiode.

Om hierbij gebruik te maken van de diverse en grote deskundigheid binnen HGL had de HGL-studiedag het thema "Hoe vormen we samen de toekomst" en zoeken de medewerkers elkaar steeds vaker op om te delen en samen te ontwikkelen.

Vaststelling van dit verslag heeft plaatsgevonden via de gangbare bestuurlijke structuur. Dat wil zeggen dat de bestuurder het verslag heeft vastgesteld na raadpleging van het directeurenberaad (DB) en dit vervolgens ter goedkeuring heeft aangeboden aan de Raad van Toezicht. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) krijgt een goedgekeurd verslag ter informatie aangeboden.

Mede namens de Raad van Toezicht wil ik alle medewerkers hartelijk danken voor hun inzet en betrokkenheid. Onderwijs is mensenwerk en de kwaliteit van onderwijs wordt elke dag opnieuw op onze scholen gemaakt; dat kan alleen doordat intrinsiek gemotiveerde medewerkers, leerlingen het beste geven van wat ze hebben. Daarmee mogen alle leerlingen van Het Groene Lint zich gelukkig prijzen.

Alphen-Chaam,

Mei 2019

Anneke Doorman,

Voorzitter college van bestuur

2. Het Groene Lint

2.1 Missie

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint staat borg voor een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de brede ontwikkeling van de aan onze scholen toevertrouwde kinderen. Wij bereiden de kinderen op cognitief en sociaal emotioneel gebied voor op de maatschappij waarin zij nu en in de toekomst functioneren. Wij vinden respect, rechtvaardigheid, solidariteit en verdraagzaamheid waarden die belangrijk zijn.

2.2 Visie

Onze visie omvat een duidelijke ambitie. Het geeft aan wat we willen bereiken, wat ons succesvol maakt en welke kritische succesfactoren daarbij van belang zijn. In onze visie willen wij een Stichting zijn die veelzijdig onderwijs biedt, waarin de mogelijkheden van eenieder zo volledig mogelijk ontplooid worden. Kinderen hebben recht op kwalitatief hoogstaand en toekomstgericht onderwijs, waarin samenwerking, betrokkenheid, laagdrempeligheid en transparantie hoog in het vaandel staan.

Goed opgeleide, zich voortdurend ontwikkelende en goed gemotiveerde personeelsleden zetten zich in voor een optimale ontwikkeling van alle aan ons toevertrouwde leerlingen. Een prettige, veilige en uitdagende leeromgeving vinden we voor eenieder belangrijk.

2.3 Kernactiviteiten

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint is het bevoegd gezag van 7 basisscholen in de gemeenten Alphen-Chaam (w.o. Galder), Goirle (Riel), Breda (Bavel) en Baarle-Nassau (w.o. Ulicoten). Het Groene Lint staat voor het verzorgen van basisonderwijs dat voldoet aan interne en externe kwaliteitsnormen.

2.4 Beleid

In 2014 is het onderwijskundig beleid geformuleerd als uitwerking van het strategisch beleidsplan zoals vastgesteld in 2013. In 2016 is vormgegeven aan de tweede fase van dit beleidsplan. In 2018 zijn de resultaten van het strategisch beleid geëvalueerd en is de richting voor de komende jaren in kaart gebracht. Om hier zicht op te krijgen is zowel met medewerkers, ouders als stakeholders over dit onderwerp gesproken. Dit heeft geleid tot de formulering en het door de Raad van Toezicht vastgestelde, HGL Strategische Koersplan 2019-2023.



Voor de planperiode zijn 5 gezamenlijke thema's geformuleerd:

- Veelzijdig hedendaags onderwijs
- Stimuleert samenwerking
- Eigentijds werkgever
- Vergroot zelf-verantwoordelijkheid
- Cyclisch kwaliteitszorgsysteem.

Binnen deze thema's zijn de ambities benoemd. Deze worden verder uitgewerkt in zeven verschillende schoolplannen om op deze manier de eigen identiteit van de verschillende scholen te bewaren.

3. Organisatie

3.1 Juridische structuur

Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint is statutair gevestigd in de gemeente Baarle-Nassau. De Stichting wordt bestuurd door een College van Bestuur (CvB) dat bestaat uit één bestuurder. De Raad van Toezicht functioneert als toezichthoudend orgaan. De Stichting conformeert zich aan de code Goed Bestuur van de PO-raad en past de principes uit de code toe.

3.2 Organisatiestructuur

Zeven directeuren sturen de zeven scholen aan. Het beleid van Het Groene Lint is erop gericht de diversiteit tussen scholen te behouden en diversiteit door lokale omstandigheden als een gewenste omstandigheid te zien. Dit betekent dat de scholen functioneren vanuit een relatieve autonomie, waarin gehandeld wordt binnen vooraf bepaalde kaders en beleidsafspraken. Het CvB faciliteert, kadert en vraagt om verantwoording. De directeuren verantwoorden hun handelen en het functioneren van de scholen aan het CvB. Het schoolbeleid wordt vooraf besproken en goedgekeurd door het CvB.

3.3 Bestuurskantoor

Het Bestuurskantoor is gevestigd in Alphen, in het gebouw van de Willibrordusschool.

Het streven is erop gericht het bestuurskantoor klein in omvang te houden.

Het CvB wordt bijgestaan door de Beleidsmedewerker Personeel, een functie die parttime (0,3 FTE) wordt ingevuld door een van de schooldirecteuren en wordt gecombineerd met zijn directeursfunctie.

Een medewerker onderwijskwaliteit is belast met het inrichten en uitvoeren van een systeem voor toetsing en borging van de onderwijskwaliteit. Dit is een parttimefunctie van 0,1 FTE, die wordt gecombineerd met een onderwijsfunctie.

Om de realisatie van de doelstellingen in het onderwijskundig beleidsplan te ondersteunen is 0,4 FTE beschikbaar voor ICT. Deze functie wordt parttime ingevuld door twee adjunct-directeuren en zal worden afgebouwd nadat uit realisatie van de doelstelling blijkt dat deze ondersteuning niet meer benodigd is.

Het CvB heeft voor een omvang van 0,2 FTE secretariële ondersteuning.

3.4 Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden die samen toezicht houden op de realisatie van de doelstellingen en het beleid van Stichting Katholiek Onderwijs 'Het Groene Lint'. Meer specifiek ziet de Raad van Toezicht er op toe dat het College van Bestuur de stichting op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt in de samenwerkingsverbanden en in de gemeenten waar de scholen zijn gevestigd. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn beschreven in de statuten van de stichting en in het Reglement Raad van Toezicht. De werkwijze van de Raad van Toezicht is gebaseerd op de code Goed Bestuur van de PO Raad.

Samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2018

Naam	Aandachtsgebied	Overige functies
Jeroen Hendrickx (1974) • Voorzitter Raad van Toezicht Eerste benoeming 2012, herbenoemd 2015	Voorzitter Algemene zaken	<ul style="list-style-type: none">• Compliance director bij Kroonenburg Advies• Voorzitter a.i. Stichting Overlegplatform Restaurantketens (STOR)
Gertie Holtackers (1971) • Lid Raad van Toezicht	Lid Financieel	<ul style="list-style-type: none">• Accountant en partner BDO Nederland

Eerste benoeming 2015, Herbenoemd 2016		
Kristel Jochems (1983) • Lid Raad van Toezicht Eerste benoeming 2017, Herbenoembaar 2021	Lid Juridisch Kwaliteitszetel GMR	<ul style="list-style-type: none"> • Manager Latona Organisatie- en opleidingsadvies
Jolien Hesselberth (1986) • Lid Raad van Toezicht Eerste benoeming 2018, herbenoembaar 2022	Lid Onderwijskundig	<ul style="list-style-type: none"> • Adviseur educatie Bibliotheek Midden-Brabant
John Knevels (1961) • Lid Raad van Toezicht Eerste benoeming 2018, herbenoembaar 2022	Lid Beleid en strategie	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Van Oers Accountancy & Advies • Voorzitter Vereniging Bredase Beleggingsclub BBC • Bestuurslid Stichting Dorpsraad Chaam

Onafhankelijkheid en zittingstermijn.

De raad van toezicht beoogt te functioneren in overeenstemming met de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-raad. De leden van de raad van toezicht zijn in algemene en brede zin onafhankelijk geweest in hun functioneren, voor wat betreft de taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht. De zittingstermijn van de leden is vier jaar met eenmaal de mogelijkheid tot herbenoeming, zoals is vastgelegd in de statuten van de stichting. In 2018 was het aandeel vrouwen in de raad van toezicht 60%. In de Raad van Toezicht hebben in 2018 drie leden zitting met kinderen op een van de scholen van Het Groene Lint. Naar aanleiding van de zelfevaluatie door de Raad van Toezicht in 2017 is besloten dat het voor de toekomst wenselijk is dat een minderheid van de raad van toezicht uit personen met kinderen op een van de scholen van Het Groene Lint bestaat.

Vacatures.

Na twee zittingstermijnen eindigde van de heren Robbert Vriens (voorzitter en aandachtsgebied beleid en strategie) en Ben Wouters (lid met aandachtsgebied onderwijs) hun lidmaatschap van de Raad van Toezicht. De vacatures zijn ingevuld door John Knevels (aandachtsgebied beleid en strategie) en Jolien Hesselberth (aandachtsgebied onderwijs). Beiden hebben geen (juridische) binding met een van de scholen de stichting, anders dan het lidmaatschap van de Raad van Toezicht. Het voorzitterschap is per 1 augustus 2018 overgenomen door Jeroen Hendrickx.

Aandachtsgebieden en samenwerking.

De Raad van Toezicht is zo samengesteld dat de noodzakelijke verscheidenheid aan deskundigheid en competenties vertegenwoordigd is. Aandachtsgebieden daarbij zijn: beleid en strategie, financieel, juridisch en onderwijskundig. De samenwerking en het integraal functioneren van de raad van toezicht wordt jaarlijks geëvalueerd door de raad middels zelfevaluatie. In 2018 is de evaluatie niet uitgevoerd, de reden hiervan wordt onder "Zelfevaluatie" toegelicht. Ook de samenwerking tussen de Raad van toezicht en het College van Bestuur is onderdeel van de jaarlijkse evaluatie, deze heeft in juni 2018 plaatsgevonden.

Scholing.

De Raad van Toezicht is lid van de VTOI-NVTK (Vereniging van toezichthouders in onderwijs en kinderopvang). Via VTOI-NVTK ontvangen de leden van de Raad van Toezicht voor hun functievervulling de noodzakelijke kennis. Tevens hebben leden van de Raad van Toezicht mogelijkheid tot scholing door het bijwonen van congressen, seminars en/of cursussen.

Honorering.

De jaarlijkse honorering van de leden van de Raad van Toezicht in 2018 bedroeg € 3.000 voor de voorzitter en € 2.000 voor de andere leden. De honorering geschiedde hiermee ruim binnen de marge van de Wet normering topinkomens.

Informatievergaring en werkwijze.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de gang van zaken binnen de stichting, adequaat bestuur door het College van Bestuur, adequate vertegenwoordiging in de samenwerkingsverbanden Plein 013 ('Tilburg') en SVB ('Breda') en de gemeenten Breda, Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Goirle, de realisatie van geformuleerde doelstellingen, de realisatie van het beleid van Het Groene Lint en de behaalde prestaties vanuit het onderwijskundig perspectief. De Raad van Toezicht heeft daartoe onder andere overleg gevoerd met de interne gremia zoals het College van Bestuur en de GMR. Tevens zijn twee werkbezoeken aan scholen van de stichting gebracht, waarbij is gesproken met een afvaardiging van de schoolleiding, docenten en/of interne begeleiders.

Periodiek overleg College van Bestuur.

De Raad van Toezicht en het College van Bestuur voeren periodiek overleg en bespreken dan relevante ontwikkelingen met betrekking tot Het Groene Lint. Overleg vindt plaats met de Raad van Toezicht conform de vergaderkalender en de planning & control-cyclus. Tussentijds is meer gepland en ad hoc contact tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder. Ontwikkelingen of voorvallen met een mogelijke impact op de kwaliteit, veiligheid, financiën of reputatie van de stichting hadden hierbij een extra prioriteit.

Commissies.

De raad van toezicht werkte met een auditcommissie, een sollicitatiecommissie en een remuneratiecommissie. Deze commissies en de samenstelling ervan werden ad hoc ingesteld (naar behoefte). In deze commissies hebben leden van de Raad van Toezicht het toezicht op specifieke aandachtsgebieden verdiept en besluitvorming voorbereid.

Informatieprotocol.

De Raad van Toezicht en het College van bestuur hebben afspraken over de kwaliteit, de kwantiteit en de frequentie van de informatieverstrekking. De Raad van Toezicht ontvangt op grond hiervan strategische, financiële, personele en onderwijskundig informatie waarbij de detaillering afhangt van het specifieke onderwerp. De Raad van Toezicht heeft een concrete behoefte vastgesteld om de afspraken over vorm en inhoud van de informatie in het informatieprotocol opnieuw vast te stellen.

Toezicht in 2018

Vergaderingen in 2018.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2018 zeven keer plenair. Voorafgaand aan de overlegvergadering met het College van Bestuur heeft telkens een korte besloten vergadering (zonder bestuurder) plaatsgevonden waarin de raad van toezicht de vergadering voorspreekt en zijn eigen functioneren tussentijds bespreekt. Een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht woonde tweemaal een vergadering bij van de GMR (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad), waarin een ouder- en docentengeleding vertegenwoordigd is. De financieel controller van het administratiekantoor is aanwezig geweest bij meerdere vergaderingen van de Raad van Toezicht.

In één van deze vergaderingen is de begroting 2019 besproken waarna deze door de voltallige Raad is vastgesteld.

De jaarrekening 2017 en managementletter zijn in bijzijn van de accountant besproken in een bijeenkomst van de auditcommissie. Aansluitend besprak de voltallige Raad van Toezicht de jaarrekening waarop deze is vastgesteld. De externe accountant woonde eenmaal de vergadering van de Raad van Toezicht bij.

De Raad heeft Wijs accountants aangewezen voor de controle op de jaarrekening 2018 en continueert de opdracht voor 2019.

In verband met de werving van twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht hebben diverse bijeenkomsten plaatsgevonden voor vaststellen van het profiel, de beoordeling van de sollicitatie en de gesprekken zelf.

Door de opeenvolgende voorzitters is met regelmaat overleg gepleegd met de bestuurder en er heeft een evaluatiegesprek plaatsgevonden.

Ook in twee werkbezoeken aan de scholen is met elkaar en met de medewerkers gesproken in verband met het intern toezicht.

Onderstaand de belangrijkste onderwerpen waarop het toezicht van de raad zich in 2018 richtte: herijken strategisch beleid en vaststellen strategisch koersplan 2019-2023, onderwijskundige ontwikkeling, personeelsbeleid, betere grip op de financiële resultaten, meer inzicht verkrijgen in mechanisme van samenwerkingsverbanden en continuïteit binnen de Raad van Toezicht.

Commissies van de Raad van Toezicht in 2018

Auditcommissie.

De Auditcommissie vergaderde in 2018 naar behoefte een keer, over de rapportage van de jaarrekening door de accountant. De belangrijkste aandachtsgebieden waren: tijdigheid van de jaarrekening, risicomangement, treasurystatuut, afdekking financiële risico's.

Sollicitatiecommissie.

Omdat van twee leden van de Raad van Toezicht de tweede zittingstermijn eindigde en deze derhalve niet herbenoembaar waren, moesten twee vacatures worden ingevuld. Hiervoor is een sollicitatiecommissie ingesteld. Voor de twee vacatures hebben zich 16 belangstellenden gemeld. In eerste instantie is met vier sollicitanten gesproken en uiteindelijk nog met een vijfde sollicitant, waarna een voordracht is gedaan om twee personen te benoemen in de Raad van Toezicht. Naar aanleiding van de sollicitatieronde in 2018 heeft een evaluatie van het proces plaatsgevonden en zijn verbeterpunten vastgesteld en doorgevoerd.

Remuneratiecommissie.

Per 1 januari 2018 is Anneke Doorman gestart als bestuurder in het eenhoofdig College van Bestuur van Het Groene Lint op basis van beloningsafspraken die gemaakt zijn in september 2017. In juni 2018 heeft een eerste evaluatiegesprek plaatsgevonden met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. Remuneratie is derhalve in het verslagjaar niet aan de orde geweest.

Scholing.

In 2018 is door de Raad van Toezicht geen gebruik gemaakt van scholing of bijeenkomsten.

Zelfevaluatie.

De raad van toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren, in de regel in december. Omdat schooljaren tot circa juli lopen en leden van de Raad van Toezicht per 1 augustus aan- en aftreden, heeft de Raad van Toezicht het logischer gevonden het eigen functioneren te beoordelen aan het eind van het schooljaar. Zo kan een heel schooljaar worden geëvalueerd door de Raad van

Toezicht die in dat schooljaar voltallig toezicht heeft gehouden. Om die reden is in het verslagjaar geen zelfevaluatie uitgevoerd, maar is deze eenmalig verschoven naar juni 2019. In 2018 heeft de Raad van Toezicht gewerkt met de resultaten en verbeterpunten van de zelfevaluatie van december 2017.

Dankwoord.

De Raad van Toezicht spreekt grote dank uit aan alle medewerkers van Het Groene Lint die zich in 2018 hebben ingezet om het onderwijs aan kinderen op de scholen binnen Het Groene Lint zo goed mogelijk vorm en inhoud te geven. De Raad van Toezicht ziet op basis van deze inzet met vertrouwen uit naar de verdere ontwikkeling van Het Groene Lint.

3.5 College van Bestuur

Het CvB heeft één lid in de omvang van 1 FTE in persoon van Anneke Doorman.

3.6 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) bestaat uit afgevaardigde ouders en medewerkers van de zeven scholen. De GMR vergaderde in 2018 zeven keer en had zeven overlegmomenten met de bestuurder. Jaarlijks heeft de GMR ook een overlegmoment met een afvaardiging van de Raad van Toezicht, in 2018 heeft dit één maal plaatsgevonden.

De GMR heeft zich gebogen over advies- en instemmingsverzoeken van de bestuurder op onderwijskundig en personeel gebied.

Daarnaast heeft de GMR een thema bijeenkomst georganiseerd voor de eigen leden, waarop nader is ingegaan op de rol van de GMR met betrekking tot duurzaamheid en toekomstbestendigheid in relatie tot kwaliteit van HGL.

3.7 Inspectie van het Onderwijs

De Inspectie van het Onderwijs heeft in het kader van het bestuursgericht toezicht eind 2016 - begin 2017 onderzoek verricht naar de kwaliteit van het onderwijs binnen Het Groene Lint. Naar aanleiding van de herstelopdracht die hieruit is voortgekomen, zijn in januari en oktober voortgangsgesprekken gevoerd. In het komende vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen (2019/2020) zal ook het herstelonderzoek worden uitgevoerd (standaard KA1 Kwaliteitszorg).

4. Medewerkers

4.1 Personeelsbeleid

Het Groene Lint heeft op van belang zijnde onderdelen personeelsbeleid ontwikkeld en voert dat uit. De onderdelen worden regelmatig geëvalueerd en bijgesteld. De beleidsdocumenten zijn voor alle betrokkenen via een digitaal communicatie platform bereikbaar.

In 2018 is verder vorm gegeven aan het ingezette personeelsbeleid. Belangrijke thema's in dit beleid zijn persoonlijke en professionele ontwikkeling, verminderen en hanteren van werkdruk, versterken ICT-vaardigheid en implementeren CAO 2018-2019.

4.2 Coach

De ervaringen met onze interne coach zijn positief.

Deze coach, die dit werk verricht naast haar taak als leerkracht, is in eerste instantie bedoeld voor jonge beginnende leerkrachten. De cao PO schrijft voor dat de organisatie deze mogelijkheid moet bieden aan beginnende leerkrachten. Vanuit het belang dat Het Groene Lint stelt aan coaching in het kader van bevordering van arbeidssatisfactie, is reeds in een vroeg stadium geanticipeerd op deze verplichting. Coaching wordt, waar noodzakelijk, ingezet voor alle medewerkers. We denken met deze coaching een instrument te hebben dat bijdraagt aan de preventie van ziekteverzuim.

4.3 In- en uitstroom

Het personeelsverloop in 2018 is als volgt:

Met pensioen: 4,98 FTE (8 medewerkers)

Nieuw tijdelijk benoemen per 1 september: 11,28 FTE (20 medewerkers)

Uitbreiding personeel met dienstverband: 3,5 FTE

Uit dienst, niet zijnde pensioen: 1,9 FTE (3 medewerkers)

4.4 Functiemix

In de CAO 2018-2019 is de functiemix vervallen.

4.5 Personeelsaantallen

Op 31 december 2018 telt Het Groene Lint 170 (124,4 FTE) medewerkers in een tijdelijke of vaste benoeming, verdeeld over 25 (12,84 FTE) onderwijsondersteunende medewerkers, 141 (100,68 FTE) leerkrachten en 7 (6,885 FTE) directeuren en een bestuurder van 1 FTE. De genoemde FTE-omvang is inclusief 9,4 FTE BAPO-verlof / duurzame inzetbaarheid oudere medewerkers, ouderschapsverlof (betaald en onbetaald) en ander langdurend verlof.

Binnen het totale personeelsbestand is de verdeling FTE mannen – vrouwen respectievelijk 22 en 102,4.

De directie van de scholen bestaat uit 5 mannen en 2 vrouwen.

4.6 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage (exclusief zwangerschaps- / bevallingsverlof) ligt bij Het Groene Lint in kalenderjaar 2018 op 5,2 %, met een meldingsfrequentie van 0,96. Dit wat hogere percentage in vergelijking met voorgaande jaren is het gevolg van langdurig ziekteverzuim zonder herstel mogelijkheid. Het zwangerschaps- / bevallingsverlof bedraagt 1,4%.

Het Groene Lint is eigen risicodragers voor het ziekteverlof. De vervanging voor ziekte wordt ingevuld door een intern schoolbudget: voor vervanging vullen scholen zelf hun vervanging in, daarbij geholpen door een bovenschools coördinatiepunt. De vervangingen gebeuren zoveel mogelijk door eigen leerkrachten onder meer in een min-max-contract en door tijdelijke uitbreiding van het dienstverband van zittende leerkrachten. Incidenteel wordt gebruik gemaakt van het benoemen van korttijdelijke vervangers van buiten.

4.7 Werkdrukverminderingssakkoord

In het regeerakkoord is aandacht besteed aan de hoge werkdruk in het onderwijs, dit heeft geleid tot het werkdrukakkoord waarmee €155 per leerling beschikbaar kwam voor dit doel.

Iedere school heeft te maken met eigen problematiek. Daarom kiezen scholen zelf welke maatregelen genomen moeten worden om de werkdruk te verminderen. Om hieraan uitvoering te geven hebben alle scholen in overleg met de teams een werkdrukverminderingssplan gemaakt. De plannen hebben de instemming van de PMR gekregen.

De scholen van HGL hebben € 30.000 bestemd voor materialen en 5,96 FTE aan diverse functies; 0,43 FTE conciërges, 2,3 FTE onderwijsassistenten, 0,1 FTE administratie, 1,65 FTE gymnastiek/sportcoach en 1,48 FTE leerkracht.

Deze formatieve omvang was niet opgenomen in de begroting en verklaard derhalve een belangrijk deel van de structurele formatieve overschrijding in de periode augustus-december 2018.

5. Onderwijs

5.1 Onderwijskundig beleid

Het onderwijskundig beleidsplan dat in 2014 is vastgesteld, beschrijft waar Het Groene Lint de komende jaren aan wil werken en waar het wil staan aan het einde van deze periode:

In 2016 en 2017 is de voortgang van het onderwijskundig beleid tussentijds geëvalueerd. Naar aanleiding daarvan is verder gewerkt op de ingezette koers.

In 2018 is een start gemaakt met het beschrijven van het onderwijskundig beleid op HGL niveau. Dit heeft geleid tot de tot de 1^e versie van het onderwijskundig kwaliteitskader.

5.2 Kwaliteitszorg

De scholen van Het Groene Lint zijn sinds geruime tijd op verschillende manieren actief met het analyseren en borgen van hun onderwijskwaliteit. De behoefte is ontstaan om niet alleen de onderwijskwaliteit te bewaken, maar ook te kijken naar andere onderdelen van de bedrijfsvoering. Gewerkt wordt met 3 managementrapportages die de kwaliteit beschrijven en evalueren en van waaruit voorstellen voor verbetering worden bepaald.

In 2017 is dit systeem verder ontwikkeld en uitgebreid met een kadernotitie en een managementovereenkomst. Hierin wordt aangegeven hoe het bestuursbeleid vorm krijgt in de scholen en wordt het schoolbeleid nog verder verantwoordt aan het bestuur.

In 2018 is een begin gemaakt met het verder uitrollen van het cyclisch kwaliteitszorgsysteem en zijn instrumenten ontwikkeld om dit systeem verder in te richten. Een eerste versie van HGL kwaliteitsnormen is vastgesteld in de vorm van het HGL onderwijskwaliteitskader.

In 2019 zal het systeem worden verfijnd en na evaluatie het HGL onderwijskwaliteitskader 2019-2023 worden vastgesteld.

5.3 Onderwijsopbrengsten

Frequent worden de onderwijsresultaten geïnventariseerd en besproken. De belangrijkste ijkpunten zijn de M- en de E-toetsen.

De onderwijsopbrengsten zijn structureel onderwerp van gesprek binnen de scholen en ook een uitgebreid gespreksonderwerp tussen directeur en bestuurder. Het accent in deze gesprekken ligt minder op de resultaten, meer op de analyse van de totstandkoming van de onderwijsopbrengsten en de acties die daaruit volgen.

5.4 Resultaten eindtoets (standaardscores cito, behalve De Akkerwinde in 2016 en 2017)

	2016	2017	2018	
De Akkerwinde	82,8	76,6	85,4	Vanaf 2016 heeft de Akkerwinde de IEP afgenomen
Bernardusschool	536,8	534,8	538,6	
De Driesprong	532,5	536,2	538,3	
Mattheusschool	537,1	541,2	535,6	
De Spindel	535,4	538,4	539,7	
De Vonder	534,8	535,6	534,5	
Willibrordusschool	536,1	534,9	536,7	

5.5 Doorstroming naar VO in aantallen leerlingen

	Vmbo-b	vmbo-k	vmbo-g	vmbo-t	havo	vwo	Totaal aantal leerlingen
De Akkerwinde	0	3	0	5	14	21	43
Bernardusschool	0	5	2	0	2	2	11
De Driesprong	1	6	0	4	9	9	29
Mattheusschool	1	2	0	4	1	7	15
De Spindel	0	2	4	19	23	22	70
De Vonder	0	2	0	4	9	8	23
Willibrordusschool	1	1	0	9	10	9	30

In enkele gevallen is een dubbel schooladvies gegeven. Deze zijn ingedeeld in het hoogste advies.

5.6 Projecten en activiteiten

5.6.1 Deltaklas

De Deltaklas is een voortdurend project. Dit project wordt uitgevoerd in de schoolgebouwen van de Spindel en de Willibrordusschool en heeft als doel extra aandacht en uitdaging te schenken aan hoogbegaafde leerlingen binnen al onze scholen.

5.6.2 ICT

Ook in 2018 is er veel aandacht geweest voor ICT om het gebruik te bevorderen en de deskundigheid op dit terrein te versterken. Er is veel aandacht geschonken aan een goed gebruik van de middelen, door interne scholing die voornamelijk verzorgd is door eigen collega's. Daarnaast heeft de implementatie van Office 365 en het gebruik van sharepoint veel aandacht gekregen, een meerjarig proces dat stukje bij beetje vorm krijgt.

5.6.3 HGL-dag

De HGL-dag is een studie- en inspiratiedag voor alle medewerkers van Het Groene Lint en wordt tweejaarlijks gehouden. De HGL-dag op 10 oktober 2018 stond in het teken van "Hoe vormen wij samen de toekomst". Door workshops, gehouden door eigen collega's en collega's van de ketenpartners, werd kennisgemaakt met uiteenlopende onderwerpen in eigentijds onderwijs. Vanuit deze kennismaking is in diverse werkvormen gezamenlijk nagedacht over de thema's die voor HGL de toekomst vormen. De verzamelde informatie is gebruikt voor het HGL Strategisch Koersplan 2019-2023 en zal ook voor de Schoolplannen belangrijke input geven.

5.7 Samenwerkingsverbanden

Het Groene Lint maakt deel uit van twee samenwerkingsverbanden:

- RSV Breda (OOK) voor de Akkerwinde, de Driesprong, de Mattheusschool, de Bernardusschool en de Spindel
- RSV Tilburg (Plein 013) voor de Willibrordusschool en de Vonder.

Namens Het Groene Lint is de voorzitter van het college van bestuur, lid van het bestuur van beide samenwerkingsverbanden.

In 2018 zijn in beide samenwerkingsverbanden voorbereidingen getroffen om in 2019 een nieuw Ondersteuningsplan te kunnen vaststellen.

5.8 Prestatiebox en Bestuursakkoord

De middelen die door de rijksoverheid ter beschikking zijn gesteld in het kader van de Prestatiebox, en die bedoeld zijn om een kwaliteitsimpuls aan het onderwijs te geven, zijn in 2018, net zoals voorheen, aangewend aan het versterken van taal- en rekenprogramma's, ontwikkelen en verzorgen van lessen techniek en cultuur en de professionalisering van leerkrachten en directeuren. Ook wordt de verdere implementatie en het gebruik van het leerlingvolgsysteem, Parnassys, hieruit bekostigd. Bij dit laatste ligt het accent op gebruik van de data voor de ontwikkeling en invulling van het kwaliteitssysteem.

De deltaklas wordt eveneens vanuit deze middelen bekostigd.

De deltaklas, en in het verlengde daarvan de kennisvergroting over het onderwijs aan getalenteerde leerlingen (talentontwikkeling, hoogbegaafdheid), past goed in de bedoelingen van het bestuursakkoord 2014. Daarnaast zijn initiatieven ontwikkeld om te komen tot verbetering van de ICT-structuur, ICT-kennis en ICT-middelen binnen de scholen.

5.9 Integraal Kindcentrum

In Baarle-Nassau hebben de ontwikkelingen om te komen tot een integraal kindcentrum zowel in MFA de Bremerpoort (Bernardusschool) in Ulicoten als in MFA de Uilenpoort (Akkerwinde) in Baarle-Nassau verder gestalte gekregen. Op 28 september 2016 is IKC Bremerpoort officieel gestart. De ontwikkelingen van IKC Uilenpoort lopen voorspoedig.

De samenwerkingspartners in het ontwikkeltraject en in de uitvoering zijn de gemeente Baarle-Nassau als stakeholder en naast Het Groene Lint de stichting Opmaat (openbaar basisonderwijs), Kober (kinderopvang), De La Salle / Tessenderlandt (voortgezet onderwijs) als partners.

De voorbereidingen om in Bavel in de nieuwe huisvesting de samenwerking tussen de scholen en de kinderopvang te intensiveren hebben in 2017 geleid tot concretisering van de plannen.

5.10 Sociale veiligheid

Iedere school heeft beleid geformuleerd om leerlingen en medewerkers een sociaal en fysiek veilig leer- en werkklimaat te bieden. Het gaat hier om actief beleid in die zin, dat binnen de scholen een sterke gerichtheid is op het welbevinden van alle betrokkenen en afwijkingen in een zo vroeg mogelijk stadium worden gesignaleerd, besproken en aangepakt.

Iedere school heeft tenminste één Interne Contact Persoon (ICP) die een belangrijk rol vervult in het signaleren van sociale onveiligheid en pestgedrag en in het zorgdragen dat, wanneer dit speelt, dit door de school wordt opgepakt.

5.11 Protocol medisch handelen

Bovenschools is het standaard protocol 'Medisch handelen' vastgesteld dat door de scholen nader is ingevuld. Uitgangspunt is dat de wijze waarop scholen invulling geven aan handelingen die volgens de wet BIG alleen door, namens of onder toezicht van (para) medici mogen worden verricht, bij de mogelijkheden van de school moeten horen, binnen de mogelijkheden die de regelgeving ons biedt. Basisgedachte is in ieder geval dat terughoudend en alleen met toestemming van de ouders vooraf in dit kader wordt gehandeld.

Het hanteren van een juist protocol dat recht doet aan zowel de belangen van het kind, de verantwoordelijkheid van de school en de mogelijkheden van de ouders staat landelijk en regionaal ter discussie door de botsende verantwoordelijkheden en belangen.

5.12 Huisvesting

Vanuit de wetenschap dat goede huisvesting een belangrijke voorwaarde is voor goed onderwijs, is HGL blij dat vijf van haar zeven scholen gebruik maken van een gebouw dat prima voldoet aan de eisen voor goed onderwijs.

Voor De Spindel in Bavel zijn de voorbereidende werkzaamheden om te komen tot nieuwbouw ver gevorderd. Samen met Kober (kinderopvang) en Markant (openbaar onderwijs) wordt invulling

gegeven aan een Brede School. De planning is erop gericht om de Spindel in 2019 het (ver)nieuwde gebouw te laten betrekken.

Voor de Driesprong in Chaam is de gemeente gestart met een locatieonderzoek om te bepalen waar nieuwbouw voor de gezamenlijke scholen en kinderopvang in het dorp kan worden gerealiseerd.

HGL is lid van de coöperatie BreedSaam die voor de Bredase basisscholen zorg draagt voor de huisvesting. De bestuurder participeert in de algemene ledenvergadering van BreedSaam. Het schoolgebouw van de Spindel en het groot onderhoud daarvan is ondergebracht bij deze coöperatie. Ook geeft BreedSaam uitvoering aan de activiteiten die leiden tot de (ver)nieuwbouw van de Spindel en zal de coöperatie opdrachtgever zijn voor de totstandkoming.

6. Partners

6.1 Ouders

Ouders zijn bij de diverse scholen betrokken in de Ouderraad (OR) en de medezeggenschapsraad (MR) met als doel hun stem te laten horen in zaken die gericht zijn op het beleid binnen de scholen. In de Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad (GMR) is van elke school een ouder vertegenwoordigd.

Het is belangrijk om bij beleidsvoornemens ouders goed te betrekken. Hun deskundigheid en rol wordt gewaardeerd, maar van groter belang is dat door samen op te trekken, met behoud van ieders verantwoordelijkheden, de ontwikkeling van de kinderen onderling optimaal wordt afgestemd. Dit wordt bereikt door in een open communicatie met de ouders ontwikkelingen in de school te bespreken.

Uiteraard hebben ouders frequent overleg met de groepsleerkracht(en) over de vorderingen van hun kind, zowel op de geplande momenten als op momenten tussendoor.

6.2 Gemeenten

HGL heeft haar scholen in vier gemeenten. Met de gemeente Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Breda en Goirle wordt regelmatig overleg gevoerd over thema's die betrekking hebben op onze schoolgebouwen en ons onderwijs. Ook in 2018 is met de gemeente Alphen-Chaam gesproken over de Lokaal Educatieve Agenda (LEA). Daarnaast wordt met deze gemeente intensief overleg gevoerd over de staat van de schoolgebouwen. De bouwkundige staat van de Willibrordusschool vraagt veel aandacht door de vele onvolkomenheden in de constructie en de gebruikte materialen, en bekeken wordt of het gebouw van De Driesprong in aanmerking komt voor nieuwbouw of renovatie. De Mattheusschool kampte met een flink ruimtegebrek wat wordt opgelost doorde uitbreiding die in 2019 zal worden gerealiseerd.

Met de gemeente Baarle-Nassau worden gesprekken gevoerd over het Integraal Kindcentrum in de Akkerwinde en de Bernardusschool. In 2018 is met de gemeente Baarle-nassau gesproken over de Lokaal Educatieve Agenda (LEA).

Het overleg met de gemeente Goirle was gericht op de totstandkoming van de beheerovereenkomst voor de gymzaal welke onderdeel uitmaakt van het Kindcentrum de Vonder.

6.3 Kinderopvang en peuterspeelzalen

Met de organisaties voor kinderopvang en peuterspeelzaalwerk is op schoolniveau regelmatig overleg, met als doel voor de kinderen een goede overstap te realiseren. Daarnaast komen allerlei organisatorische onderwerpen in het overleg aan de orde, zeker daar waar onze school in een gebouw samenwerkt met peuterspeelzaalwerk en/of kinderopvang. Het feit dat veel aanbieders van kinderopvang, naschoolse opvang en peuterspeelzaalwerk op de markt aanwezig zijn, bemoeilijkt beleidsmatig overleg over de ontwikkeling naar integrale voorzieningen voor kindontwikkeling, samen met het gegeven dat de initiatieven in dezen vooral van het onderwijs moeten komen in onze regio.

6.4 Extern overleg

HGL participeert in het Bestuurlijk Overleg Breda (B.O.B.) en in het Bovenschools Netwerk West-Brabant (BNWB).

In deze Gremia vindt afstemming plaats over (regionale) onderwijskundige en beheersmatige aangelegenheden.

6.5 Klachten

Het Groene Lint is aangesloten bij de stichting KOMM en hanteert de klachtenprocedure zoals door deze stichting opgesteld. In grote lijnen is de procedure bij een klacht dat deze eerst wordt ingediend bij de directeur van de school, nadat gesprekken met betrokkenen in de school geen bevredigend resultaat heeft gegeven. Als ook de behandeling van de klacht door de directeur niet leidt tot een oplossing, kan de klager zich wenden tot de bestuurder. Daarna staat een externe behandeling van de klacht open bij de stichting KOMM.

In 2018 zijn zowel bij de bestuurder als bij stichting KOMM geen klachten ingediend.

6.6 Lerarenopleidingen

Met de lerarenopleidingen van AVANS in Breda en Fontys in Tilburg worden contacten onderhouden over de opleiding van leraren basisonderwijs, waarvoor HGL stageplaatsen biedt. Ook wordt in deze contacten overlegd over na- en bijscholing van leerkrachten en directieleden en worden daarover afspraken gemaakt. De Willibrordusschool heeft met Fontys Hogeschool een overeenkomst om middels het partnerschap 'Opleiden in de school' als opleidingschool te fungeren.

6.7 Onderwijsadvies en –begeleiding

Met EDUX-onderwijspartners in Ulvenhout heeft HGL regelmatig contact voor advies en ondersteuning bij onderwijskundige vraagstukken.

7. Samenvatting jaarrekening 2018

7.1 Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> <u>2018</u>	<u>Begroting</u> <u>2018</u>	<u>Realisatie</u> <u>2017</u>
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	9.779.197	9.006.697	9.111.753
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	69.006	24.768	113.336
3.5 Overige baten	225.556	94.570	139.760
<i>Totale Baten</i>	<u>10.073.758</u>	<u>9.126.035</u>	<u>9.364.850</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	8.443.964	7.580.643	7.911.784
4.2 Afschrijvingen	331.057	302.808	279.343
4.3 Huisvestingslasten	539.715	512.640	505.062
4.4 Overige lasten	791.249	735.122	731.844
<i>Totale lasten</i>	<u>10.105.984</u>	<u>9.131.213</u>	<u>9.428.032</u>
<i>Saldo Baten -/- Lasten</i>	<u>-32.226</u>	<u>-5.178</u>	<u>-63.182</u>
5 Financiële Baten en Lasten	-8.076	12.000	2.413
<i>Exploitatieresultaat</i>	<u>-40.302</u>	<u>6.822</u>	<u>-60.770</u>

7.2 Analyse van de verschillen tussen de realisatie 2018 en de begroting 2018

Het begrote resultaat over 2018 bedroeg € 6.822. Over dit jaar is -/- € 40.302 gerealiseerd.

Baten

De totale baten zijn € 947.000 hoger dan begroot.

Hiervan wordt € 772.000 veroorzaakt door hogere **Rijksbijdragen**.

Deze € 772.000 is opgebouwd uit extra inkomsten agv de CAO wijziging per 1 aug 2018 ad € 381.000, extra inkomsten uit groei aantal leerlingen over jan-juli 2018 (€ 51.000) en extra inkomsten uit samenwerkingsverbanden (€ 60.000).

Daarnaast is een extra opbrengst voor personele bekostiging van € 280.000 ontvangen inzake de bekostiging 2017-2018 ter dekking van de eenmalige uitkering in okt 2018 als gevolg van de nieuwe CAO. Deze eenmalige uitkering heeft betrekking op de eerste 7 maanden van 2018.

De **overige overheidsbijdragen en subsidies** zijn € 44.000 hoger dan begroot. Het betreft hier gemeentelijke bijdragen. Er zijn extra inkomsten ontvangen agv BVL-gelden 2016 en 2017, welke door de gemeente in 2018 zijn betaald. Daarnaast zijn ten aanzien van de Vonder extra middelen ontvangen (€ 17.520) inzake exploitatie, beheer en onderhoud van de gymnastiekvoorziening.

De **overige baten** zijn ruim € 131.000 hoger dan begroot.

Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door meer dan begrootte detachingsopbrengsten. (€ 96.000).

De overige baten zijn € 35.000 hoger dan begroot. Dit positief resultaat wordt met name veroorzaakt door extra PGB inkomsten (+ € 13.000), hogere huuropbrengsten met name vanuit de Vonder (+ € 11.000) en extra sponsorinkomsten (+€ 7.000) en overige (+€ 4.000)

Personeelslasten

Het aantal ingezette fte's over 2018 is gemiddeld 9 fte hoger dan begroot, ca 6 fte hiervan is ingezet vanuit de werkdrukverminderingsgelden :

Cat	bgt 2018	Gem 2018
DIR	9,5	8,43
OP	103,4	109,1
OOP	3,4	7,2
OOP-Z	3,5	4,01
Totaal	119,7	128,7

De overschrijding op personele lasten **(-/- € 863.000)** wordt met name veroorzaakt door meer loonkosten dan begroot **(-/- € 806.000)** incl. de eenmalige uitkering in okt agv de CAO wijziging. De kosten voor eenmalige uitkering bedragen € 280.000 en worden volledig gedekt door de extra inkomsten via de rijksbijdragen.

De overschrijding ten aanzien van de loonkosten is € 526.000 (-/- € 806.000 + € 280.000 eenmalige uitkering). In dit bedrag zit een negatief effect van -/- 79.000 inzake de verplichte bijdrage aan het participatiefonds die miv 1 jan 2018 gestegen is van 4% naar 5,25%. Uit navraag bij de PO-raad blijkt dat deze premiestijging niet wordt vergoed door het ministerie en tlv HGL komt.

Daarnaast is in 2018 voor -/- € 31.000 aan eenmalige ontslagvergoedingen en pensioenafkoop betaald, waardoor de totale overschrijding op de loonkosten uitkomt op -/- € 495.000 (-/- € 526.000 + € 31.000)

Verder heeft er een overschrijding plaatsgevonden ten aanzien van **overige personele kosten(-/- € 57.000)** agv extra diensten uitgevoerd door de bedrijfsgezondheidsdienst(€ -/- 10.000) ; scholingskosten (-/- € 24.000) , extern personeel -/- € 29.000 en overige kosten (-/- € 9.000). Daarnaast is er een vrijval in dotatie van jubileumvoorziening van € 15.000 gerealiseerd.

In relatie tot de extra inkomsten vanuit de Rijksbijdragen (+ € 772.000) en extra Detacheringsopbrengsten vanuit de Overige Baten (+ € 96.000) van totaal € 868.000 (+ € 772.000 + € 96.000) heeft er een positief resultaat op personele lasten plaatsgevonden van + € 5.000 (€ + € 868.000 -/- € 863.000).

Exclusief de eenmalige ontslagvergoedingen en pensioenafkoop (-/- € 31.000) zou men uitkomen op een positief resultaat van € 36.000.

Afschrijvingslasten

De cumulatieve afschrijvingen zijn -/- € 28.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door in tijd eerder dan geplande investeringen in ICT. Dit leidt tot extra afschrijvingen over 2018

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn -/- € 27.000 hoger dan begroot. Deze wordt met name veroorzaakt door de kosten doordecentralisatie huisvesting de Spindel vanuit Breedsaam (-/- € 23.000).

Overige lasten

Op overige lasten is de overschrijding t.o.v. de begroting -/- € 56.000.

Het betreft hier met name overschrijdingen ten aanzien van kabel, televisie en overige rechten (-/- € 7.000) ; ICT licenties (-/- € 24.000), reproductie (-/- € 11.000) en leermiddelen (-/- 20.000) en overige onderwijslasten (-/-€ 14.000). Minder uitgaven t.a.v. overige ict-lasten (€ 13.000) en overige onderschrijdingen (€ 7.000) zorgen voor een compensatie (€ 20.000) van eerder genoemde overschrijdingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn -/- € 20.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door minder dan verwachte rente-opbrengsten vanuit de obligatiebeleggingen (-/- € 6.000) en een koersresultaat op beleggingen van -/- € 14.000.

7.3 Balans

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
1	Activa			
	<u>Vaste activa</u>			
1.1	Immateriele vaste activa	-		-
1.2	Materiele Vaste activa	1.388.294		1.513.638
1.3	Financiele vaste activa	946.194		960.225
	<u>Totaal Vaste Activa</u>		<u>2.334.487</u>	<u>2.473.864</u>
	<u>Viottende activa</u>			
1.5	Vorderingen	567.625		539.115
1.6	Effecten	-		-
1.7	Liquide middelen	688.043		589.441
	<u>Totaal Viottende activa</u>		<u>1.255.669</u>	<u>1.128.556</u>
	<u>Totaal Activa</u>		<u>3.590.156</u>	<u>3.602.420</u>
2	Passiva			
2.1	Eigen vermogen	2.065.341		2.105.643
	<u>Totaal Eigen Vermogen</u>		<u>2.065.341</u>	<u>2.105.643</u>
2.2	Voorzieningen	464.836		429.875
	<u>Totaal Voorzieningen</u>		<u>464.836</u>	<u>429.875</u>
2.3	Langlopende schulden	-		-
	<u>Totaal Langlopende Schulden</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
2.4	Kortlopende schulden	1.059.980		1.066.901
	<u>Totaal Kortlopende schulden</u>		<u>1.059.980</u>	<u>1.066.901</u>
	<u>Totaal Passiva</u>		<u>3.590.156</u>	<u>3.602.420</u>

Toelichting op de balans en de vermogenspositie per balansdatum

De verklaring van de balans volgt uit het kasstroomoverzicht, hetgeen als model C is opgenomen in de jaarrekening. Dit kasstroomoverzicht toont alle balansmutaties en resulteert in de mutatie van de liquide middelen.

Bij het beoordelen van de balans en het kasstroomoverzicht dient rekening gehouden te worden met kosten die geen uitgaven zijn, afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen en uitgaven en ontvangsten die geen kosten of opbrengsten zijn, investeringen en mutaties in vorderingen en schulden.

De vermogenspositie van Het Groene Lint is in 2018 verslechterd ten opzichte van 2017.

7.4 Vergelijking balansposten 2018 met 2017 en toelichting

Het balanstotaal is met € 12.000 afgenomen. Deze afname wordt met name veroorzaakt door een daling van de boekwaarde vaste activa, afwaardering van financiële vaste activa, toename van vorderingen, toename van Voorzieningen en een afname van Kortlopende schulden. De toename van liquide middelen wordt toegelicht in het Kasstroomoverzicht (Model C), de afname van het Eigen Vermogen is het gevolg van het exploitatieresultaat 2018.

Aan de activazijde zijn de investeringen (€ 206.000) significant lager dan de afschrijvingen (-/- € 331.000) hetgeen leidt tot een afname van de boekwaarde

Aan de activazijde zijn de financiële activa afgewaardeerd met -/- (€ 14.000) agv het koersresultaat over 2018.

Aan de activazijde zijn de Vorderingen met € 28.000 toegenomen

-	Vordering OC&W	€ - 12.000
-	Overlopende activa	€ 40.000

Aan de passivazijde zijn de Voorzieningen toegenomen met € 35.000. E.e.a. conform MJOP in combinatie met een vrijval inzake jubilea van € 15.000.

Aan de passivazijde zijn Kortlopende Schulden afgenomen met € 7.000 :

-	Crediteuren	-/-	€ 14.000
-	OC&W	-/-	€ 33.000
-	Belastingen & Premies		€ 15.000
-	Pensioenen		€ 0
-	Overige kortlopende schulden		€ 13.000
-	Overlopende passiva		€ 12.000

7.5 Kengetallen per balansdatum

Vanuit de balans en de staat van baten en lasten zijn een aantal kengetallen berekend. Deze zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Kengetallen	2018		2017		2016
Rentabiliteit	-0,4%		-0,6%		-1,5%
Liquiditeit	1,18		1,06		1,23
Solvabiliteit 1	57,5%		58,5%		63,5%
Solvabiliteit 2	70,5%		70,4%		73,1%
Kapitalisatiefactor	35,6%		38,5%		38,5%
Weerstandvermogen	20,5%		22,5%		24,6%
Huisvestingsratio	0,05		0,05		0,05
Staat van Baten en Lasten					
Personele lasten/totale lasten	83,6%		83,9%		84,1%
Materiele lasten/totale lasten	16,4%		16,1%		15,9%

De definities van deze kengetallen zijn terug te vinden in hoofdstuk 10 van dit verslag.

7.5.1 Toelichting op bovenstaande kengetallen

Liquiditeit

Dit getal dient volgens de commissie Don tussen de 0,6 en 1,2 te zijn. Het bestuur voldoet aan deze norm en is derhalve op korte termijn in staat om aan haar verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit 1

Met de solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre Het Groene Lint in staat is om aan haar financiële verplichtingen op lange termijn te voldoen. Hier wordt gekeken naar de verhouding tussen het Eigen Vermogen ten opzicht van het totale Vermogen. Als gevolg van toename van de voorzieningen, kortlopende en langlopende schulden is deze ratio afgenomen.

Solvabiliteit 2

Met de solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre Het Groene Lint in staat is om aan haar financiële verplichtingen op lange termijn te voldoen. Hier wordt gekeken naar de verhouding tussen het Eigen Vermogen + Voorzieningen ten opzicht van het totale Vermogen. Als gevolg van de sterke toename van de kortlopende en langlopende schulden is deze ratio afgenomen.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is afgenomen tot 20,2 % als gevolg het negatieve resultaat over 2018. Dit kengetal wordt berekend door Eigen Vermogen / Totale baten.
De signaleringswaarde voor dit kengetal is <5%.

Kapitalisatiefactor

Met de kapitalisatiefactor wil de commissie Don inzicht krijgen in dat deel van het kapitaal dat niet of inefficiënt benut wordt. De commissie geeft hierbij aan: "Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van het kapitaal kennelijk niet efficiënt benut: men zou immers dezelfde diensten moeten kunnen leveren met minder kapitaal."

Als bovengrens adviseert de commissie 35% voor grote instellingen (inkomsten meer dan € 8 miljoen per jaar) en 60% voor kleine instellingen (inkomsten tot € 5 miljoen per jaar). Een ondergrens is niet vastgesteld.

Met een kapitalisatiefactor van 35,4% zitten we iets boven de door de commissie Don vastgestelde bandbreedte.

De berekeningsgrondslag voor dit kengetal is : $(\text{Totale Activa} - \text{Vaste Activa}) / (\text{Totale Baten} + \text{Financiële Baten})$.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten (inclusief afschrijving gebouwen en terreinen) en de totale lasten. De signaleringswaarde ligt op $> 0,10$

7.6 Conclusie

Het Groene Lint heeft in 2018 een niet verwacht verlies geleden, wat wordt veroorzaakt door eenmalige niet voorziene lasten inzake ontslagvergoedingen en pensioenafkoop. De oorzaken zijn hierboven reeds benoemd. In 2019 wordt een positief exploitatieresultaat verwacht van € 39.000.

7.7 Treasury

Alle beleggingen worden via de Rabobank gedaan en voldoen aan de eisen die de overheid stelt t.a.v. onderwijsinstellingen. Er wordt belegd volgens het gestelde in het treasury statuut.

8. Continuïteitsparagraaf

8.1 Prognose leerlingaantallen en personele inzet

Prognose leerlingaantallen en personele inzet	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal Leerlingen op teldatum 1/10 t-1	1.790	1.800	1.795	1.800	1.800
Formatieplanning					
DIR	10,9	10,9	10,9	10,9	10,9
OP	101,8	102,0	102,3	102,2	102,0
OOP	7,6	7,6	7,6	7,6	7,6
OOP-Z	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Totaal	123,8	124,0	124,3	124,2	124,0

8.2 Toelichting op de prognoses

Leerlingaantallen

Vanaf 2019 zal het totaal aantal leerlingen binnen de Stichting naar verwachting stabiliseren.

Personeel

De personele inzet is in algemene zin afgestemd op het geprognostiseerde leerlingenaantal. De kosten voor vervanging worden meegenomen in de personeelsformatie. Reden is het eigen risicodragerschap, maar vooral ook de mogelijkheid om daardoor evenwichtig te kunnen sturen op de kosten voor vervanging.

8.3 Meerjaren balansprognose

Meerjaren Balansontwikkeling (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Activa					
Activa	1.357	1.314	1.258	1.190	1.110
Financiële vaste activa	946	946	946	946	946
Vorderingen Ministerie	422	439	440	440	440
Overige vorderingen	75	75	75	75	75
Bank	630	673	732	875	922
Totaal Activa	3.432	3.447	3.451	3.527	3.493
Passiva					
Eigen Vermogen	2.146	2.185	2.221	2.263	2.303
Voorziening Groot Onderhoud	317	288	253	286	211
Voorziening Jubilea	79	82	82	82	82
Crediteuren	76	52	53	53	53
Reservering Eindjaarsuitkering	-	-	-	-	-
Reservering vakantiegeld	278	288	288	289	290
Reservering bindingstoelage	-	-	-	-	-
Reservering nominale uitkering	6	6	6	6	6
Totaal overige schulden	284	294	295	295	296
Te betalen loonheffing	232	241	241	242	242
Te betalen pensioenen	115	119	120	120	120
Te betalen sociale lasten	93	96	96	96	97
Totaal belastingen/pensioenen en sociale lasten	440	456	457	458	459
Overige schulden	90	90	90	90	90
Totaal Passiva	3.432	3.447	3.451	3.527	3.493

Toelichting :

- Activa : Afname van investeringen a.g.v. verdere digitalisering leermiddelen
- Financiële vaste Activa : Bestaande obligatieportefeuille wordt gehandhaafd en gewaardeerd op het waarde niveau eind 2018
- Vordering Ministerie stabiel agv stabiele leerlingaantallen
- Overige vorderingen stabiel
- Voorziening groot onderhoud conform ontwikkelingen MJOP
- Bank conform meerjaren liquiditeitsbegroting
- Eigen vermogen in overeenstemming met resultaatontwikkeling
- Voorziening Jubilea obv stabiel personeelsbestand
- Overige schulden : voornamelijk personeel gerelateerd, obv stabiel personeelsbestand
- Belastingen/pensioenen : voor namelijk personeel gerelateerd, obv stabiel personeelsbestand
- Overige schulden stabiel

8.4 Meerjaren Exploitatie Begroting

Meerjarenbegroting (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Parameters					
Aantal Leerlingen op teldatum 1/10 t-1	1.790	1.800	1.795	1.800	1.800
Gem. aantal Leerlingen kalenderjaar	1.791	1.794	1.798	1.797	1.800
Gemiddeld aantal fte	123,8	124,0	124,3	124,2	124,4
Baten					
Personele bekostiging regulier	6.409	6.420	6.433	6.430	6.441
Personele bekostiging groei	-				
Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	1.358	1.361	1.363	1.363	1.365
Niet geoordeelde subsidies personeel ministerie	-				
Prestatiebox	342	342	343	343	343
Budget ondersteuning Breda	273	273	274	274	274
Budget ondersteuning Plein 013	185	185	185	185	185
Personele Baten	8.566	8.581	8.599	8.595	8.609
Materiële instandhouding regulier	1.345	1.347	1.350	1.349	1.352
Vergoeding gemeente materieel	44	44	44	44	44
Materiele Baten	1.390	1.392	1.395	1.394	1.396
Verhuur	19	19	19	19	19
Detachering	75	75	75	75	75
Sponsoring	8	8	8	8	8
Ouderbijdragen	9	9	9	9	9
Overige baten	32	32	32	32	32
Overige Baten	142	142	142	142	142
Totaal Baten	10.097	10.114	10.135	10.130	10.146
Lasten					
Personele lasten	8.034	8.047	8.064	8.060	8.073
Overige personele lasten	374	374	375	375	376
Afschrijvingslasten	307	307	307	307	307
Huisvestingslasten	570	570	570	570	570
Administratie en Beheer	249	250	249	250	250
Inventaris/apparatuur/leermiddelen	396	399	398	399	399
Overige lasten	134	135	135	135	135
Totale Lasten	10.064	10.082	10.098	10.096	10.110
Operationeel Exploitatie resultaat	34	32	37	34	37
Financiële baten en lasten	5	5	5	5	5
Bijzondere Baten en Lasten					
Exploitatieresultaat	39	37	42	39	42

Toelichting :

- Per jaar stabiel aantal leerlingen, kleine groei in 2020
- Per jaar stabiel aantal fte agv aantal leerlingen.
- Baten obv aantal leerlingen
- Personele lasten gebaseerd op ontwikkeling aantal fte.
- Overige personele lasten gebaseerd op ontwikkeling aantal fte.

- Effect op afschrijvingslasten agv lagere investeringen a.g.v. digitalisering leermiddelen pas op langere termijn effectief
- Overige exploitatielasten stabiel

8.5 Conclusie

De maatregelen die worden getroffen ingaande augustus 2018 inzake formatie inzet, in combinatie met een stabiele verwachting van het aantal leerlingen zorgen er voor dat vanuit het meerjarenperspectief Het Groene Lint structureel een positief resultaat gaat behalen.

8.6 Risicobeheersing

Het risicobeheersing- en controlesysteem is er op gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen.

8.7 Rapportage risicobeheersing systeem

Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de goede werking wordt bewaakt door het bestuur.

Risico's en onzekerheden

Het bestuur en de Raad van Toezicht inventariseren de financiële risico's met de volgende instrumenten:

- Managementrapportage. Met de managementrapportages volgt het bestuur de behaalde financiële resultaten en rapporteert daarover aan de Raad van Toezicht. Deze rapportage stelt het bestuur in staat om benodigde maatregelen te nemen bij het ontstaan van onvoorziene omstandigheden. Met de Raad van Toezicht zijn afspraken gemaakt om de managementrapportage te optimaliseren en hiermee de sturingsmogelijkheden te vergroten.
- Meerjarenbegroting. Jaarlijks wordt er een meerjarenbegroting opgesteld. Deze meerjarenbegroting geeft inzicht in de verwachte toekomstige resultaten en de toekomstige financiële positie van de stichting. Op basis van deze informatie kunnen er vroegtijdig de mogelijk benodigde maatregelen op beleidsniveau worden genomen.

De werkdruk in relatie tot de kwaliteit van onderwijs vraagt onverminderd aandacht. Vanaf schooljaar 2018-2019 zijn vanuit het ministerie extra gelden ten aanzien van werkdrukvermindering beschikbaar gesteld, welke door het Bestuur voornamelijk is omgezet in formatie.

Het bestuur geeft onverkort prioriteit aan het leveren van kwaliteit. De afweging tussen kwaliteit en de financiële resultaten wordt voortdurend bewaakt.

Risico's die voor een belangrijk deel niet voorzien en beheerst kunnen worden:

- Onverwachte fluctuatie van leerlingenaantallen.
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten.
- Instabiliteit in de bekostiging.
- Onvolledige indexatie van de bekostiging.
- Veranderde eisen door regelgeving die leiden tot kostenverhoging.
- Nog steeds onvoorziene consequenties van de huidige CAO en van toekomstige CAO's.

Om risico's en onzekerheden het hoofd te bieden zijn binnen het eigen personeelsbestand medewerkers aangesteld in min-max contracten en in tijdelijke dienstverbanden. Hierdoor ontstaat

flexibiliteit om snel en effectief te reageren bij ongeplande fluctuatie van leerlingaantallen en ziekteverzuim.

De invoering van de wet Werk en Zekerheid zal ook binnen het Primair Onderwijs extra risico's voor het bestuur en de Raad van Toezicht met zich mee blijven brengen; het bestuur zal hier adequaat op anticiperen.

Stichting Het Groene Lint loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten. De stichting monitort het risico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille en limieten te stellen.

9. Begroting 2019 en gegevens rechtspersoon

9.1 Begroting

		Realisatie 2018	Realisatie 2017	Begroting 2019
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	9.779.197	9.111.753	9.911.454
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	69.006	113.336	44.482
3.5	Overige baten	225.556	139.760	141.364
	<i>Totale Baten</i>	<u>10.073.758</u>	<u>9.364.850</u>	<u>10.097.301</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.443.964	7.911.784	8.407.473
4.2	Afschrijvingen	331.057	279.343	307.020
4.3	Huisvestingslasten	539.715	505.062	569.995
4.4	Overige lasten	791.249	731.844	779.398
	<i>Totale lasten</i>	<u>10.105.984</u>	<u>9.428.032</u>	<u>10.063.886</u>
	<i>Saldo Baten -/- Lasten</i>	<u>-32.226</u>	<u>-63.182</u>	<u>33.414</u>
5	Financiële Baten en Lasten	-8.076	2.413	5.000
	<i>Exploitatieresultaat</i>	<u>-40.302</u>	<u>-60.770</u>	<u>38.414</u>

9.2 Gegevens rechtspersoon

De Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint heeft als statutaire vestigingsplaats Baarle-Nassau. De Stichting heeft ten doel het geven van Katholiek Primair Onderwijs. Dit vindt plaats in Alphen, Chaam en Galder (gemeente Alphen-Chaam), Baarle-Nassau en Ulicoten (gemeente Baarle-Nassau), Riel (gemeente Goirle) en Bavel (gemeente Breda).

Het bestuurskantoor is gevestigd op het adres: Van Gaverenlaan 10a, 5131 CT Alphen.

9.3 Naam, adres en BRIN per school

Bernardusschool	Bernardusstraat 13	5113 TG Ulicoten	08LA
De Akkerwinde	Schoolstraat 10	5111 XP Baarle-Nassau	06HO
De Driesprong	Wolfsdonk 6	4861 BB Chaam	03NN
De Spindel	Pastoor Doensstraat 3	4854 CP Bavel	06IK
De Vonder	Leike 12	5133 AR Riel	04WJ
Mattheusschool	St. Jacobsstraat 1b	4855 AK Galder	09AJ
Willibrordusschool	Van Gaverenlaan 10A	5131 CT Alphen	08RU

10.Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen	2018	2017
<u>Solvabiliteit</u>	57,5%	58,5%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25%, dan is de stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	70,5%	70,4%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	1,18	1,06
<i>Verhouding vlottend eactiva minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,0 en 2,0 is goed. Ligt de waarde boven de 1,0 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	20,5%	22,5%
<i>Verhouding tussen het totale Eigen vermogen en de totale baten</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-0,4%	-0,6%
<i>Verhouding tussen exploitatieresultaat en de totale baten</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat.		
<u>Kapitalisatiefactor</u>	35,6%	38,5%
<i>Totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
Deze factor geeft een indicatie of het totale vermogen van de stichting niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De volgende normen gelden: bovengrens grote besturen 35% (> 8 mln omzet) bovengrens kleinee besturen 60% (< 5 mln omzet)		
<u>Huisvestingsratio</u>		
<i>Huisvestingslasten plus afschrijving gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten</i>	0,05	0,05
Deze factor geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten De signaleringswaarde ligt op > 0,10		
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.776	1.775
Aantal FTE (inclusief vervanging)	127,0	124,5
<u>Personeelskosten per fte</u>	€ 66.709	€ 61.086
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale kosten</u>	83,6%	83,9%

11. Bijlagen

A1 Grondslagen

1. Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriele 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 zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Vergelijkende cijfers

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

Financiële instrumenten

De Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Investerings onder € 500 worden direct ten laste van het resultaat gebracht. Onderstaande afschrijvingstermijnen worden gehanteerd :

Activagroep	Termijn
ICT	5
Inrichting speelterrein/schoolplein	20
Inventaris en apparatuur	5
Leermethoden	9
Machines en installaties	10
Meubilair	20
Overige materiële vaste activa	15

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan de juridische eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant, alsmede het buitenschilderwerk worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud. De voorziening is opgenomen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op actuele marktwaarde. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in rekening gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet direct ter beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet direct ter beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een meer-jarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Het bestuur maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen a € 660 per fte.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Overlopende passiva

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

3. Grondslagen voor het bepalen van het resultaat

Algemeen

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

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen, welke worden verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed 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 waarvoor

nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva, zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

Pensioenen

De Stichting Katholiek Onderwijs Het Groene Lint heeft voor haar werknemers een pensioenregeling. Werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd bereiken verkrijgen recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) van het pensioenfonds dit toelaat.

Per december 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,0%. De gemiddelde dekkingsgraad over 2018 bedroeg 103,8. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de onderliggende jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruik name van het desbetreffende activum.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het netto resultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

Model A : Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
1	Activa		
	<u>Vaste activa</u>		
1.1	Immateriele vaste activa	-	-
1.2	Materiele Vaste activa	1.388.294	1.513.638
1.3	Financiele vaste activa	946.194	960.225
	<u>Totaal Vaste Activa</u>	<u>2.334.487</u>	<u>2.473.864</u>
	<u>Viottende activa</u>		
1.5	Vorderingen	567.625	539.115
1.6	Effecten	-	-
1.7	Liquide middelen	688.043	589.441
	<u>Totaal Viottende activa</u>	<u>1.255.669</u>	<u>1.128.556</u>
	<u>Totaal Activa</u>	<u>3.590.156</u>	<u>3.602.420</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	2.065.341	2.105.643
	<u>Totaal Eigen Vermogen</u>	<u>2.065.341</u>	<u>2.105.643</u>
2.2	Voorzeningen	464.836	429.875
	<u>Totaal Voorzeningen</u>	<u>464.836</u>	<u>429.875</u>
2.3	Langlopende schulden	-	-
	<u>Totaal Langlopende Schulden</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2.4	Kortlopende schulden	1.059.980	1.066.901
	<u>Totaal Kortlopende schulden</u>	<u>1.059.980</u>	<u>1.066.901</u>
	<u>Totaal Passiva</u>	<u>3.590.156</u>	<u>3.602.420</u>

Model B : Staat van Baten en Lasten 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	9.779.197	9.006.697	9.111.753
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	69.006	24.768	113.336
3.5	Overige baten	225.556	94.570	139.760
	<i>Totale Baten</i>	<u>10.073.758</u>	<u>9.126.035</u>	<u>9.364.850</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.443.964	7.580.643	7.911.784
4.2	Afschrijvingen	331.057	302.808	279.343
4.3	Huisvestingslasten	539.715	512.640	505.062
4.4	Overige lasten	791.249	735.122	731.844
	<i>Totale lasten</i>	<u>10.105.984</u>	<u>9.131.213</u>	<u>9.428.032</u>
	<i>Saldo Baten -/- Lasten</i>	<u>-32.226</u>	<u>-5.178</u>	<u>-63.182</u>
5	Financiële Baten en Lasten	-8.076	12.000	2.413
	<i>Exploitatieresultaat</i>	<u>-40.302</u>	<u>6.822</u>	<u>-60.770</u>

Model C : Kasstroomoverzicht

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo Baten en Lasten	-32.226	-63.182
<i>Aanpassingen voor :</i>		
Afschrijvingen	331.057	279.343
Mutaties Voorzieningen	34.961	102.647
<i>Verandering in vlottende middelen :</i>		
Vorderingen	-28.511	-223.589
Schulden	-6.922	272.999
<i>Totale kasstroom uit bedrijfsoperatie</i>	298.359	368.218
Ontvangen rente	0	805
Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten	-6.139	2.901
Betaalde rente	-1.937	-1.293
<i>Totale kasstroom uit financiering</i>	-8.076	2.413
<u>Totale Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>290.283</u>	<u>370.630</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investering in MVA	-205.572	-472.874
Desinvesteringen in MVA	-140	-319
Investeringen in IVA	0	
Investeringen in FVA		
Desinvesteringen in FVA	14.031	5.701
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-191.681</u>	<u>-467.492</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>98.602</u>	<u>-96.861</u>
Beginstand liquide middelen	589.441	686.302
mutatie liquide middelen	98.602	-96.861
<i>Eindstand liquide middelen</i>	688.043	589.441

Model VA : Vaste Activa

1.2 Materiele Vaste Activa									
Omschrijving	Cumulatieve Aanschafwaarde per 1/1	Cumulatieve Afschrijving per 1/1	Boekwaarde per 1/1	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Cumulatieve Aanschafwaarde per 31/12	Cumulatieve afschrijving per 31/12	Boekwaarde per 31/12
1.2.1 Gebouwen en terreinen	27.662	321	27.341	2.324		1.389	29.986	1.710	28.276
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.580.050	1.458.730	1.121.320	160.655	-140	244.026	2.740.845	1.702.756	1.038.089
1.2.3 Andere bedrijfsmiddelen	1.282.767	917.789	364.977	42.593		85.642	1.325.360	1.003.431	321.928
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalingen			-	-			-	-	-
Materiele Vaste Activa	3.890.479	2.376.841	1.513.638	205.572	-140	331.057	4.096.191	2.707.897	1.388.294
1.3 Financiële Vaste Activa									
	Boekwaarde 1-jan	Investerings en verstrekte leningen	Des-investering en afgeloste leningen	Koers Resultaat	Resultaat Deelnemingen	Boekwaarde 31-dec			
1.3.6 Effecten	960.225			-14.032		946.194			
Totaal Financiële Vaste Activa	960.225			-14.032		946.194			
1.3.6 Obligaties	960.225			-14.032		946.194			
Totaal Effecten	960.225			-14.032		946.194			
Beleggingen per 31-12	Aanschafwaarde	Balanswaarde 1-1	Koersresultaat	Aantal	Koers	31-dec			
Bank Nederlandse Gemeenten 2011/2021 0,5%	86.046,00	164.432,00	-1.728,00	160.000	102,770%	162.704,00			
Comp de Finan Foncier 2010/2025 4%	60.650,00	63.275,50	-1.739,15	50.000	126,551%	61.536,35			
European Investment Bank 2005/2025 0,628%	95.785,00	103.800,00	-690,00	100.000	103,800%	103.110,00			
Finland 2009-2025 4%	75.972,00	82.933,50	-1.366,46	65.000	127,590%	81.567,04			
Ned Waterschapsbank 2011/2021 0,516%	85.441,00	163.744,00	-1.056,00	160.000	102,340%	162.688,00			
Nederland 1998/2028 5,5%	126.445,00	86.304,58	-1.148,57	58.000	148,801%	85.156,01			
Rabo VAR Coupon 9 2011/2021 3,2%	131.400,00	131.640,00	-4.272,00	120.000	109,700%	127.368,00			
Rabobank Nederland 2010/2020 0,71%	157.747,00	164.096,00	-2.032,00	160.000	102,560%	162.064,00			
Totaal	819.486,00	960.225,58	-14.032,18			946.193,40			

Model VV : Voorraden en Vorderingen

		2018		2017
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	6.150		6.783
1.5.2	OCW/LNV	422.525		434.953
1.5.6	Overige overheden			
1.5.7	Overige vorderingen (vorderingen)	37.061		7.500
1.5.8	Overlopende activa	101.890		89.879
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid			
	Vorderingen	567.625		539.115
1.5.1	<u>Uitsplitsing Debiteuren</u>			
	Debiteuren diversen	6.150		6.783
1.5.1	Debiteuren	6.150		6.783
1.5.7	<u>Uitsplitsing overige vorderingen</u>			
	Nog te ontvangen bedragen	36.807		7.500
	Nog te vorderen BTW	254		-
	Overige vorderingen	37.061		7.500
1.5.8	<u>Uitsplitsing overlopende activa</u>			
	Overige overlopende activa			
	Transitorische posten	101.253		89.536
	Voorschot kas			
	Voorschot lonen			
	Vooruitbetaalde lasten			
	Beheerplan Gymzaal De Vonder			70
	Huisvesting De Vonder te fact. medegebruikers	637		273
1.5.8	Overlopende activa	101.890		89.879

Model EL : Effecten en Liquide Middelen

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	1.056	294
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	686.987	589.147
1.7.3	Deposito's		
1.7.4	Overige		
	Liquide Middelen	688.043	589.441

Model EV : Eigen Vermogen

		<u>2018</u>		<u>2017</u>	
2.1	Eigen Vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2.037.119		2.077.420	
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	28.222		28.222	
	Eigen Vermogen		2.065.341		2.105.643
	Toelichting Reserves				
	Stand per	1-1-2018	Resultaat	Ov. Mutaties	31-12-2018
2.1.1	Algemene reserve	2.077.420	-53.551		2.023.869
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	28.222	13.249		41.471
	Eigen Vermogen	2.105.643	-40.302		2.065.341

Model VL : Voorzieningen en Langlopende schulden

		<u>2018</u>			<u>2017</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	78.965			100.942		
2.2.3	Overige voorzieningen	385.871			328.933		
	Totaal Voorzieningen		464.836			429.875	
2.3.1	<u>Specificatie Personeelsvoorzieningen</u>					Kortlopend Deel	Langlopend Deel
	Stand per	1-1-2018	Dotaties	Onttrekking	31-12-2018	< 1 jaar	> 1 jaar
✓	Voorziening jubilea	100.942	-15.000	-6.977	78.965	2.750	76.215
	Voorziening verlof				0		
	Personeelsvoorzieningen	100.942	-15.000	-6.977	78.965	2.750	76.215
2.3.3	<u>Overige voorzieningen</u>					Kortlopend Deel	Langlopend Deel
	Stand per	1-1-2018	Dotaties	Onttrekking	31-12-2018	< 1 jaar	> 1 jaar
22300	Voorziening Groot onderhoud	328.933	99.186	-42.248	385.871	169.299	216.572
	Overige voorzieningen	328.933	99.186	-42.248	385.871	169.299	216.572
	Opmerking : Kortlopend gedeelte is bepaald conform MOP						

Model KS : Kortlopende Schulden

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	128.151	141.956
2.4.4	OCW/LNV (kortlopende schulden)	73.120	106.299
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	344.101	329.694
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	94.604	94.294
2.4.9	Overige kortlopende schulden	112.566	99.420
2.4.10	De overlopende passiva	307.438	295.238
	Kortlopende schulden	1.059.980	1.066.901
2.4.10	Uitsplitsing Overlopende activa		
	Vooruitontvangen bedragen	22.244	-
	Aanspraken vakantiegeld	278.776	264.042
	Te betalen accountantskosten	5.886	3.614
	Aanspraken bindingstoelage	-	24.525
	Beheerplan Huisvesting De Vonder	531	3.057
2.4.10	Overlopende passiva	307.438	295.238

Model OB : Overheidsbijdragen

3	Baten					
		2018		2018		2017
		Realisatie		Begroting		Realisatie
3.1	Rijksbijdragen					
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/LNV	8.869.345		8.211.999		8.259.420
3.1.2	Overige subsidies OCW	390.266		334.834		359.199
3.1.4	Samenwerkingsverbanden	519.586		459.864		493.134
	Rijksbijdragen	9.779.197		9.006.697		9.111.753
3.1.2	Specificatie Overige subsidies					
	Niet geormerkte subsidies personeel ministerie	-		-		5.458
	Subsidie voor studieverlof	70.269		42.112		73.670
	Prestatiebox	319.998		292.722		264.391
	Lerarenbeurs	-		-		-
	Overige subsidies ministerie	-		-		15.680
	Overige subsidies	390.266		334.834		359.199
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies					
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	-		-		-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	69.006		24.768		113.336
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	69.006		24.768		113.336

Model AB : Andere Baten

		2018		2018		2017	
		Realisatie		Begroting		Realisatie	
3.5	<u>Overige Baten</u>						
3.5.1	Verhuur	17.507		6.348		21.183	
3.5.2	Detachering personeel	149.112		66.238		79.828	
3.5.3	Schenking	-		-		-	
3.5.4	Sponsoring	13.249		7.416		10.511	
3.5.5	Ouderbijdragen	8.692		8.052		9.148	
3.5.6	Overige (overige baten)	36.996		6.516		19.090	
	Overige Baten		225.556		94.570		139.760

		2018	2018	2017
		Realisatie	Begroting	Realisatie
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	243.471	242.124	261.865
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	413.647	379.886	376.496
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen			
4.4.4	Overige (overige lasten)	134.131	113.112	93.482
	Overige lasten	791.249	735.122	731.844
	<i>Uitsplitsing administratie en beheerslasten</i>			
	Accountant	8.988	8.988	11.283
	Administratiekantoor	111.494	104.556	111.331
	Beheer en bestuur	6.103	7.332	7.332
	Bijdrage aan scholen			
	Deskundigenadvies	46.783	44.520	59.171
	Drukwerk	1.231	2.736	1.696
	Juridische kosten	6.328	5.004	6.097
	Kantoorbenodigdheden	4.672	3.012	5.112
	Licentiekosten Afas	33.095	33.324	32.670
	Licentiekosten ProActive	3.138	4.512	4.433
	Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	13.333	12.996	10.229
	Overige administratielasten	181	1.248	362
	Planmatig onderhoudsbeheer			
	Porti	2.053	2.316	2.415
	Public relations en marketing	796	2.364	2.046
	Schoolgids			
	Telefoon/fax	5.276	9.216	7.689
	Administratie en Beheerslasten	243.471	242.124	261.865
	Honorarium accountant			
	Onderzoek jaarrekening	8.988	8.988	11.283
	Andere opdrachten			
	Totaal Honorarium accountant	8.988	8.988	11.283
	<i>Uitsplitsing Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
	ICT software	830		186
	Overige materialen			27
	ICT			
	ICT hardware	38.989	43.332	43.706
	ICT leasekosten			
	ICT Licenties	92.827	68.460	66.104
	ICT systeembeheer			
	Klein inventaris	7.074	5.256	5.921
	Kopieermaterialen			
	Leermiddelen	163.680	143.090	139.583
	Leermiddelen gebruik			
	Leermiddelen LGF	1.517	5.496	1.633
	Leermiddelen secties			
	Leermiddelen verbruik			
	Mediatheek en bibliotheek	11.550	14.016	13.217
	Overige ICT lasten	4.655	17.184	17.916
	Reproductie	91.753	82.500	86.653
	Website	772	552	1.551
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	413.647	379.886	376.496
	<i>Uitsplitsing overige lasten</i>			
	Abonnementen	6.906	6.948	5.974
	Activiteiten overig	2.146	2.196	127
	Bijzondere lasten			500
	Contributies	19.021	13.728	12.806
	Culturele vorming	18.307	23.256	19.376
	Kabeltelevisie en overige rechten	13.567	6.732	6.551
	Medezeggenschap- en ouderraad	8.447	13.116	8.579
	Overige onderwijslasten	17.465	3.612	-3.989
	Overige verzekeringen	8.311	6.528	6.266
	Reizen en excursies	15.464	12.648	11.517
	Representatie	6.899	7.164	7.755
	Sportdag en vieringen	10.423	10.308	10.324
	Testen en toetsen	6.718	6.876	6.989
	Vergaderkosten	457		710
	Vervoersmiddelen			
	Overige lasten	134.131	113.112	93.482

Model FB : Financiële Baten en Lasten

5.		2018		2018		2017
		Realisatie		Begroting		Realisatie
5.1	Rentebaten					-805
5.4	Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten	6.139		-12.000		-2.901
5.5	Rentelasten	1.937				1.293
	Financiële Baten en Lasten		8.076		-12.000	-2.413

Model G : Geormerkte Subsidies

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Kosten t/m vorig jaar	Kosten verslagjaar	Eindsaldo Verslagjaar	Prestatie afgerond
LOF-subsidie	LOF15-0343	19-04-2016	15.245	15.245	10.625	4.620	-	Ja
LOF-subsidie	LOF15-0388	25-04-2016	22.656	22.656	16.531	6.125	-	Ja
LOF-subsidie	LOF15-0391	25-04-2016	27.000	27.000	16.875	10.125	-	Ja
LOF-subsidie	LOF16-0045	14-11-2016	36.180	36.180	17.313	14.525	4.342	Nee
LOF-subsidie	LOF17-0100	13-12-2017	21.887	21.887		11.657	10.230	Nee
LOF-subsidie	LOF17-0102	13-12-2017	31.271	31.271		9.815	21.456	Nee
Studieverlof	TVKS-17072	09-07-2017	31.360	31.360	15.680		15.680	Nee
Studieverlof	928401-01	28-08-2018	10.884	10.884			10.884	Nee
Studieverlof	CURPOVO170405	23-03-2018	10.527	10.527			10.527	Nee
Studieverlof	852115-1	24-07-2017	22.976	22.976	9.573	13.403	-	Nee
	<u>totaal</u>		<u>229.986</u>	<u>229.986</u>	<u>86.597</u>	<u>70.270</u>	<u>73.119</u>	

Model G-2 : Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018	Resultaat 2018	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband Plein 013	Stichting	Tilburg	Art 2:403 BW 4-overige	nvt	nvt	nvt	Nee
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en Omgeving	Stichting	Oosterhout	Art 2:403 BW 4-overige	nvt	nvt	nvt	Nee

Niet uit de Balans Blijkende Verplichtingen

Onderstaand een overzicht van meerjarige contracten welke het Bestuur heeft afgesloten

:

Type contract	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Contractwaarde	Looptijd mnd	rest mnd	NUBBV
Huur- en leasecontracten	Huur Kopieermachines	05-02-2016	04-02-2021	251.559,00	60	25	104.816
Dienstverlening	Contract Arbo Unie	01-01-2017	31-12-2019	3.250,00	36	12	1.083
Dienstverlening	Contract Dienstverlening KSS	01-01-2017	31-05-2019	244.000,00	29	5	42.069
Schoonmaak	Vendor Service contract Toiletartikelen	30-05-2017	29-05-2020	56.500,00	36	17	26.681
Schoonmaak	Schoonmaakcontract	01-01-2018	30-06-2020	240.750,00	30	18	144.450
Onderhoud	Lichtabonnement	13-07-2017	12-07-2022	15.600,00	60	42	10.920

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

WNT : Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

Bezoldingscriterium

Het bezoldigingscriterium is bepaald op klasse C, met de volgende waarderingpunten :

- Criterium driejaarsgemiddelde totale baten, aantal complexiteitspunten = 4
- Criterium driejaarsgemiddelde aantal leerlingen, aantal complexiteitspunten = 2
- Criterium gewogen aantal onderwijssoorten, aantal complexiteitspunten = 1

Bezoldiging Bestuurders

bedragen x € 1	A. Doorman	G.A.J. van Hoek
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband	1,0	
Individueel WNT-maximum klasse C	133.000	
Beloning	85.277	
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	14.950	
Subtotaal	100.227	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	100.227	-
Verplichte motivering indien overschrijding		
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband		0,9
Individueel WNT-maximum klasse C		129.000
Beloning		93.793
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		14.805
Totaal bezoldiging 2017	-	108.598

Bezoldiging Raad van Toezicht

bedragen x € 1	R.E.J Vriens	J. Hendrickx	J. Hendrickx	J. Knevels	J. Hesselberth	B.W.M. Wouters	G.H.M. Holtackers	K. Jochems
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid Rvt	Lid Rvt	Lid Rvt	Lid Rvt	Lid Rvt	Lid Rvt
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 31/7	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum klasse C	11.638	8.313	7.758	5.542	5.542	7.758	13.300	13.300
Beloning	1.446	1.033	1.167	833	833	1.167	2.000	1.653
Belastbare onkostenvergoedingen								
Beloningen betaalbaar op termijn								
Subtotaal	1.446	1.033	1.167	833	833	1.167	2.000	1.653
-/- Onverschuldigd betaald bedrag								
Totaal bezoldiging	1.446	1.033	1.167	833	833	1.167	2.000	1.653
Verplichte motivering indien overschrijding								
Gegevens 2017								
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12			1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	15/2- 31/12
Individueel WNT-maximum klasse C	19.350		12.900			12.900	12.900	12.900
Beloning	2.479		2.000			2.000	2.000	1.446
Belastbare onkostenvergoedingen								
Beloningen betaalbaar op termijn								
Totaal bezoldiging 2017	2.479		2.000		-	2.000	2.000	1.446

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming als volgt :

Resultaat 2018 :

De bestemming van het resultaat over 2018 van -/- € 40.302 is als volgt :

- **-/- € 53.551 wordt onttrokken aan de algemene reserve**
- **€ 13.249 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve**

Ondertekening door Bestuurders en Toezichthouders

Vaststelling jaarrekening :

College van bestuur : A. Doorman

Raad van toezicht : J. Hendrickx

G.H.M. Holtackers

K. Jochems

J. Hesselberth

J. Knevels