

Jaarverslag 2019



Kinderen van nu, vormgevers van de toekomst!

Wij vormen één wereld, op weg naar de vreedzame, duurzame samenleving die wij willen zijn.

Wij zijn een veilige oefenplaats voor jouw groei.

Wij begeleiden bij het ontdekken van jouw kansen en het ontwikkelen van jouw talenten.

Wij doen dit spelend-wijs, eigen-wijs en eigen-tijds

Versie definitief: 25 juni 2020

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord van de bestuurder	blz.4
Jaarverslag Raad van Toezicht	blz.5
<i>1. Organisatie</i>	
1.1 Organisatiestructuur en organogram	blz.8
1.2 Besturingsmodel en toezicht	blz.9
1.3 Onze scholen, inclusief leerlingenaantallen en prognoses	
1.4 Onze opdracht en onze visie	
1.5 Identiteit	blz.10
1.6 GMR Jaarverslag 2019	blz.11
1.7 Samenwerking met: MeerderWeert	blz.13
1.8 Overige samenwerking	blz.14
1.9 Klachtenafhandeling in 2019	blz.15
1.10 AVG	
<i>2. Onderwijs</i>	
2.1 Kwaliteitszorg: onze meters en resultaten	blz.16
2.2 Leerlingenzorg	
2.3 Passend onderwijs	blz.17
2.4 Inspectie	blz.18
2.5 Uitstroom (o.a. naar het voortgezet onderwijs)	
2.6 Onderwijsontwikkelingen bovenschools	blz.19
2.7 Onderwijsontwikkelingen op onze scholen	
2.8 AZC-onderwijs aan vluchtelingen: KoaLa	blz.20
<i>3. Personeel</i>	
3.1 Ons menselijk kapitaal	blz.22
3.2 Strategisch personeelsbeleid	blz.23
3.3 Cijfers en getallen	blz.24
3.4 Het ziekteverzuimbeleid (en het voorkomen hiervan)	blz.25
3.5 Gesprekkencyclus	
3.6 Formatie Eduquaat, op 31 december 2019	blz.26
3.7 Werkdrukverminderingsgelden 2019-2020	
<i>4. Huisvesting</i>	
4.1 Doelstellingen	blz.27
4.2 Beleid	
<i>5. Financiën</i>	
5.1 Doelstellingen	blz.28
5.2 Beleid	
<i>6. Bedrijfsvoering/interne beheersing/ risicomanagement</i>	
6.1 Beleidsprocessen	blz.30
6.2 Beheersprocessen	
6.3 Risicomanagement	
6.4 Continuïteitsparagraaf	blz.32

7. Financiële paragraaf

7.1	Balans per 31 december 2019	blz.34
7.2	Kengetallen vanuit de balans (algemene analyse)	blz.35
7.3	Analyse van de realisatie in het jaar 2019	blz.36
7.4	Personele lasten; aandeel personele lasten t.l.v. totale lasten	blz.38
7.5	Treasury	blz.39
7.6	Toekomstige financiële ontwikkelingen; risicobeheersing	
7.7	De begroting op hoofdlijnen voor 2020	
7.8	Toetsingskader financiële positie schoolbesturen in het onderwijs	

BIJLAGEN

▪	Verslag Treasury Commissie	blz.40
▪	Jaarrekening 2019	blz.41, e.v.

Voorwoord van de bestuurder

Het jaar 2019 was voor Eduquaat (naast de investeringen die op onze scholen, in de klassen hebben plaatsgevonden) vooral een jaar van het opstellen en vaststellen van onze nieuwe (organisatie)koers. Dit heeft zich geuit in het opstellen van een nieuw Koersplan (2019-2023) waaraan alle geledingen een positieve bijdrage hebben geleverd: directeuren, leerkrachten, GMR en Raad van Toezicht. Daarnaast is ook op beleidsgebied een steviger fundament onder Eduquaat gelegd. Vanuit de vier thema's en zeven organisatiedoelen uit het Koersplan is onze kwaliteitszorg opgesteld en uitgewerkt middels een kwaliteitshandboek. Hierin staan de activiteiten, procedures en instrumenten beschreven die bedoeld zijn om op een permanente, systematische en cyclische wijze de kwaliteit van ons onderwijs te bepalen, te bewaken, te borgen en te verbeteren. De inhoud hiervan stond centraal tijdens het vierjaarlijks bestuursonderzoek van de inspectie, tijdens de start van het schooljaar 2019-2020. Op alle gebieden voldoet Eduquaat aan de gestelde kwaliteitseisen van de inspectie. In korte tijd hebben we hierin met z'n allen flinke stappen vooruitgezet.

Het ziekteverzuim is in 2019 meer dan gehalveerd, taken en verantwoordelijkheden van de diverse gremia en functies zijn goed in kaart gebracht. Er zijn drie nieuwe directeuren en een interim-directeur gestart op vier van onze zeven scholen. OBS De Graswinkel kreeg het inspectiepredicaat 'goed' waarmee het team een belangrijke stap zette richting predicaat 'excellent'.

De samenwerking met collega-bestuur MeerderWeert is afgelopen jaar op de verschillende lagen verder geïntensiveerd en uitgebouwd. Er is een nieuwe bestuurder bij MeerderWeert benoemd. Beide bestuurders werken intensief samen. Ook zijn de nieuwbouwplannen voor een gezamenlijk kantoor op Beatrixlaan 1 verder uitgewerkt en vastgesteld. Het is het streven om in het voorjaar 2020 gezamenlijk vanuit een locatie te opereren.

Ondanks de steeds grotere krapte op de arbeidsmarkt is het ons als Eduquaat opnieuw gelukt om te werken met een goed gevulde vervangerspool. Mensen zien Eduquaat nog steeds als een goede, aantrekkelijke werkgever waar de communicatielijnen kort zijn en waar oprechte aandacht en belangstelling is voor iedere (ook nieuwe) medewerker.

Het Eduquaat-fundament is in 2019 verder verstevigd. Er wordt op diverse gebieden stevig de hoogte in gebouwd. Het hoogste punt is nog niet bereikt, daar werken we samen gestaag naartoe. Dat doen we uiteraard met z'n allen; kinderen, ouders, teamleden, directeuren, bestuurders, toezichthouders en collega's bovenschools. Verbeteren en innoveren vanuit verbinding blijft hierbij onze gezamenlijke opdracht. En daarmee geven we onze toekomst kleur!

Tenslotte wil ik een woord van dank richten aan alle collega's/medewerkers van Eduquaat die zich in het jaar 2019 (wederom) voor de volle honderd procent hebben ingezet.

Weert, 25 juni 2020

Frank Cuppers
Voorzitter College van Bestuur

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Als voorzitter heb ik het genoeg om bij diverse bijeenkomsten 1 op 1 te spreken met mensen die betrokken zijn bij Eduquaat. Vaak krijg ik vragen wat de Raad van Toezicht (ofwel de RvT) nou precies doet. De RvT heeft de volgende taken:

- Wij houden toezicht op het functioneren van de stichting Eduquaat. Daarbij kijken we naar de doelstellingen en ambities zoals o.a. vastgelegd in het koersplan en naar de regels volgens de wet en de statuten van de stichting. Wij controleren of het beleid van Eduquaat daadwerkelijk gerealiseerd wordt en tot welke resultaten dat leidt.
- Wij beoordelen de financiën van de stichting. We stellen voorafgaand aan het jaar de financiële begroting vast. Vervolgens controleren wij of de stichting en het bestuur zich aan de begroting houdt. Dit wordt door ons vastgesteld in de jaarrekening.
- Wij zijn de werkgever en klankbord van de bestuurder. Wij houden jaarlijks een ambitiegesprek, voortgangsgesprek en een beoordelingsgesprek met de bestuurder. Ook kunnen wij de bestuurder vanuit onze rol coachen.
- Wij mogen de bestuurder gevraagd en ongevraagd wijzen op risico's en maatschappelijke ontwikkelingen.

De RvT van Eduquaat bestaat uit 5 leden:

Naam/ functie RvT	Functie(s) (betaald)	Nevenfunctie(s)	Aftredend per:
Mevrouw D. van Horrik Voorzitter, juridische zaken	Eigenaar Jurist Plus	GMR SKOzok tot september 2019 namens oudergeleding	December 2020 (1 ^e termijn)
De heer R. Hendrix Vicevoorzitter, portefeuille onderwijs en bestuur	Directeur sector Techniek Gilde Opleidingen	Toezichthouder stichting Prisma, Panningen	December 2020 (1 ^e termijn)
Mevrouw L. Borger portefeuille personeel en organisatie	Opleidingsfunctionaris Cohesie huisartsenzorg		Juli 2022 (1 ^e termijn)
De heer W. Hankel portefeuille onderwijs en bestuur	Managing Director CARIM, Universiteit Maastricht		Augustus 2021 (2 ^e termijn)
De heer J van Hout portefeuille financiën	Partner Credion	Voorzitter arbitrage commissie Hockey vereniging Weert Lid Ouderraad Het College Weert	Juli 2022 (1 ^e termijn)

Bijeenkomsten

De RvT heeft in 2019 in totaal 12 bijeenkomsten gehad. Dit betrof 7 keer een geplande RvT vergadering op 29 januari, 11 maart, 7 mei, 7 mei, 18 juni, 17 september, 28 oktober en 10 december.

Bij iedere RvT vergadering is er een voorbespreking van 30 minuten zonder de bestuurder waarna het overleg in gezamenlijkheid met de bestuurder wordt gehouden.

2 geplande bijeenkomsten met de GMR waarvoor ook BMT is uitgenodigd om deel te nemen.

- 20 mei is met elkaar gesproken over onderwijskwaliteit
- 19 november hebben we een interactieve sessie over didaktiek gehouden.

Verder vergadert de RvT van tijd tot tijd met de RvT van Meerderweert.

- 13 juni
- 28 oktober (voorafgaand aan de reguliere RvT vergadering van die dag).

Tijdens deze bijeenkomsten bespreken we o.a. de onderlinge samenwerking tussen de stichtingen op vele niveaus waaronder de huisvesting van de bestuurskantoren, de samenwerking binnen Amenso.

De individuele leden van de RvT bezoeken elk een school per jaar. In 2019 zijn de volgende scholen door een RvT-lid bezocht:

- Het Dal
- de Graswinkel
- St Jozef
- de Duizendpoot
- Moesel

In het voorjaar van 2019 heeft de RvT haar zelfevaluatie uitgevoerd onder leiding van een Jessica van den Bosch van House of Governance. Deze zelfevaluatie geeft inzicht in de verbeterpunten in de samenwerking tussen RvT en bestuurder en draagt bij aan bewustwording over ieders aanpak. In het najaar heeft de RvT de conclusies en aanbevelingen uit de zelfevaluatie nog eens tegen het licht gehouden zodat de gewenste verbeteringen ook onder de aandacht blijven. Er hebben in 2019 geen interventies plaatsgevonden door de RvT.

De Raad van Toezicht van Eduquaat kijkt positief terug op het jaar 2019. Hieronder een aantal highlights:

Koersplan

In 2019 is voor Eduquaat een nieuw koersplan vastgesteld. Dit koersplan is opgesteld met input vanuit de organisatie, de GMR en de RvT. Het koersplan bevat doelen voor de organisatie als geheel en laat ruimte aan iedere school om eigen prioriteiten te stellen.

Onderdeel bij het nieuwe koersplan is het implementeren van de nieuwe kwaliteitscyclus. In 2019 zijn stappen gezet voor implementeren van het kwaliteitshandboek.

Met elkaar gaat de hele organisatie werken aan het vastleggen en herkennen van kwaliteit. Er wordt meer gefaciliteerd om de zaken die we goed doen met elkaar te delen, en ook te leren van de zaken die we beter kunnen doen.

Personeel en management:

Na de wisselingen in het Bestuur en de RvT in 2018 was 2019 bestuurlijk een rustiger jaar.

Op basis van de gesprekkencyclus met de bestuurder en de bereikte resultaten heeft de RvT besloten tot verlenging van de aanstelling van de bestuurder met 3 jaar dus tot 30 april 2022.

In 2019 hebben er diverse wijzigingen plaatsgevonden onder de schooldirecteuren, waardoor de samenstelling van het bovenschoolmanagementteam (BMT) gewijzigd is.

Fijn dat we bij Eduquaat nog altijd goede respons krijgen op vacatures zodat we goede nieuwe medewerkers aan de stichting kunnen verbinden.

In 2019 is mede op verzoek van de RvT door de bestuurder ingezet op het verlagen van het ziekteverzuim en we zien in de cijfers terug dat er een mooie verbetering is. Er ligt een opdracht voor de bestuurder en de hele organisatie om deze verbetering ook te behouden voor de komende jaren.

Inspectie

In 2019 is Eduquaat onderworpen aan de 4-jaarlijkse bestuursinspectie. De Raad van Toezicht heeft net als de GMR input mogen geven aan de inspectie over de organisatie. We zijn blij met de terugkoppeling die de Inspectie heeft gegeven. De basiskwaliteit is op orde en van daaruit kunnen we werken aan kwaliteitsverbetering. De wens om beleidsrijke besteding van middelen deelt de RvT met de inspectie. We zien langzaam verbetering in de opgestelde begroting en de besteding van middelen. De kaders van het Koersplan, de kwaliteitscyclus en de vernieuwde managementrapportage dragen bij aan deze verbeteringen.

Financiën

De stichting Eduquaat is financieel gezond. De jaarbegroting wordt jaarlijks opgesteld om de doelmatige besteding van middelen te waarborgen. Over de besteding van middelen wordt twee keer per jaar gerapporteerd middels halfjaar-, en jaarrapportages waarbij de RvT de doelmatigheid kan controleren. De rechtmatigheid wordt jaarlijks gecontroleerd door de accountant, in opdracht van de Raad van Toezicht. Er zijn de afgelopen jaren meer reserves opgebouwd dan noodzakelijk is. Ook zijn er vanuit de Rijksoverheid voor 2019 budgetten beschikbaar gesteld om werkdruk te verlagen. De bestuurder maakt, samen met het BMT, plannen die aan de basis liggen voor de jaarlijkse begroting. Met de bestuurder is in 2019 afgesproken dat Eduquaat financiële ruimte heeft om de komende jaren goede plannen die bijdragen aan het verbeteren van de onderwijskwaliteit te faciliteren. Ik nodig de medewerkers van Eduquaat van harte uit om met het team na te denken over de toekomstige besteding van de hiervoor gereserveerde middelen, omdat de beste ideeën juist ontstaan tijdens jullie werk en niet aan de tekentafel.

Professionalisering

Onderdeel van het koersplan is professionalisering van alle medewerkers. Ook de RvT volgt jaarlijks trainingen zodat we onze taak goed kunnen uitoefenen. In 2019 hebben leden van de RvT de volgende trainingen gevolgd o.a.:

- W. Hankel Financiën voor de niet-financiële toezichthouder bij VTOI -NVTK Academie
- L. Borgers Toezien op onderwijskwaliteit eveneens bij VTOI-NVTK Academie
- R. Hendrix Masterclass Verandermanagement Tias Business School Tilburg
- R. Hendrix Masterclass Governance: Belangenverstrengeling en integriteit Maastricht University, School of Business and Economics
- R. Hendrix Masterclass Governance: Toezichtdynamica Maastricht University, School of Business and Economics
- R. Hendrix Masterclass Governance: Samenhang en verbinding Maastricht University, School of Business and Economics
- R. Hendrix Masterclass Governance: hanteer de paradox Werkgever-RvT Maastricht University, School of Business and Economics
- J. van Hout Toezien op onderwijskwaliteit PO-VO bij VTOI-NVTK Academie

Besluitvorming

De volgende formele besluiten van de RvT benoemen we graag in dit verslag

- Vaststelling Koersplan 2019-2023
- Vaststelling jaarrekening en jaarverslag 2018
- Vaststelling begroting 2020 en meerjarenbegroting 2020-2024
- Besluit t.a.v. de verhuizing van het bestuurscentrum naar de Beatrixlaan 1 waar de besturen van Eduquaat en MeerderWeert samen met het voltallige team van Amenso in 2020 worden gehuisvest.
- Besluit t.a.v. de randvoorwaarden voor besteding van de opgebouwde reserves, zodat deze ten goede komen aan het onderwijs en de leerlingen.

Wij hebben er als RvT vertrouwen in dat de Stichting Eduquaat constructief bouwt aan de ontwikkeling van de kinderen binnen het primair onderwijs in Weert.

Dian van Horrik

Voorzitter Raad van Toezicht Eduquaat

1. ORGANISATIE

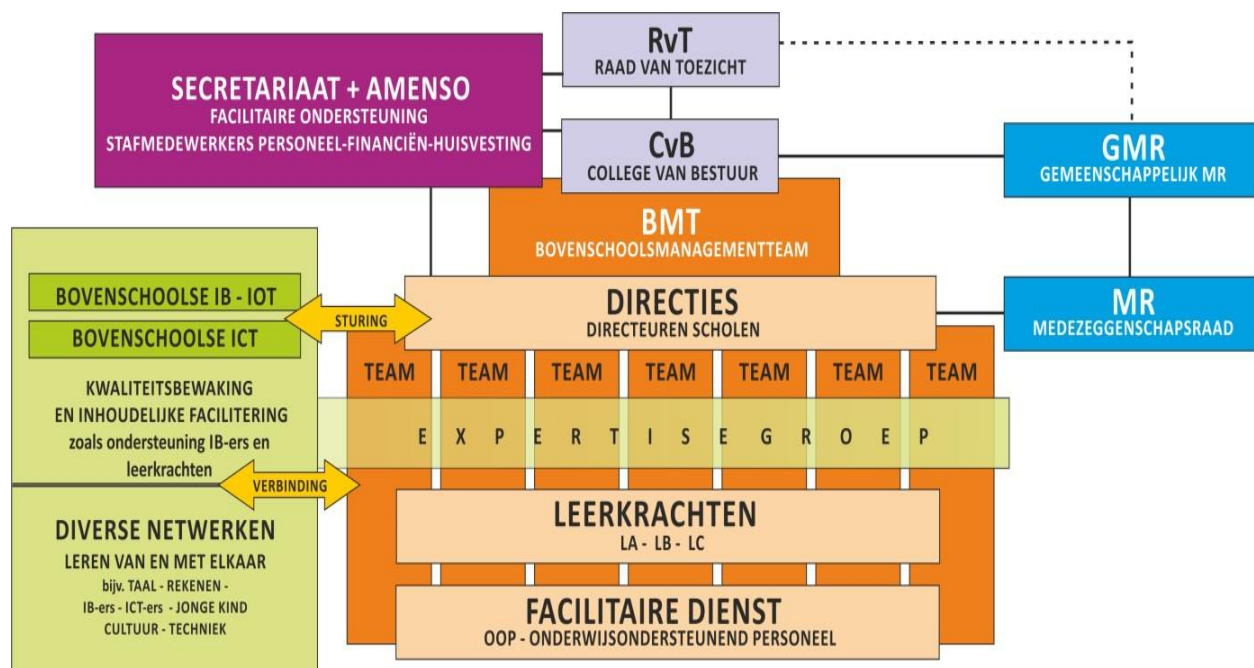
Bij Eduquaat voelt iedereen zich verantwoordelijk voor het werk dat hij doet. Iedereen wordt gehoord en wil meedenken over wat goed onderwijs is. Het zijn elementen die wij op alle lagen van onze organisatie terug willen zien. We organiseren en creëren momenten, op school- en organisatieniveau, voor medewerkers om mee te denken over ontwikkelingen die voor de organisatie en de scholen van belang zijn. Het kennis delen, het leren van en met elkaar is belangrijk bij Eduquaat.

1.1 Organisatiestructuur

Bij de stichting zijn acht scholen aangesloten die onder zeven brinnummers vallen. De scholen zijn allemaal gevestigd in de gemeente Weert:

- Basisschool Het Dal, onderdeel van brede school Markeent
- Basisschool St. Jozef, Altweerterheide
- Brede school Moesel
- Openbare basisschool de Graswinkel
- Openbare Jenaplanschool de Duizendpoot, Stramproy
- Openbare basisschool de Uitkijktoren
- Openbare basisschool Molenakker (twee locaties)
- De KoaLaschool, de school die gehuisvest is op het asielzoekerscentrum in Weert en die we samen met collega-bestuur MeerderWeert hebben opgericht. De KoaLaschool valt onder het brinnummer van BS 't Dal

De inrichting van passend onderwijs heeft vorm gekregen in een bovenschools functionerend IOT (Intern Ondersteuningsteam). Het IOT werkt intensief samen in het interne netwerk van IB-ers (intern begeleiders) en met de IB-ers van MeerderWeert. Daarnaast werken de IOT-s van de verschillende besturen in de regio Weert samen. Een samenwerking, o.a. ook onder het label Passend Onderwijs, waar mensen elkaar vinden op de kwaliteitsontwikkeling voor kinderen. In de ontwikkeling van de administratieve ondersteuning (Amenso en het eigen secretariaat van Eduquaat) zijn in 2019 verschillende ontwikkelingsstappen gezet. Eind 2018 is het besluit genomen om met de bestuurskantoren van Eduquaat en MeerderWeert en met Amenso vanaf het voorjaar 2020 gezamenlijk te gaan opereren vanuit één locatie: Beatrixlaan 1, Weert.



M.i.v. 1 september 2018:

LA-leerkracht = L10, LB-leerkracht = L11 en LC-leerkracht = L12

1.2 Besturingsmodel en toezicht

Stichting Eduquaar is ingericht volgens het Raad van Toezicht model. Dit houdt in dat er een organisatorische scheiding is aangebracht tussen bestuur en toezicht. Er is een College van Bestuur dat de volledige eindverantwoordelijkheid draagt. Daarnaast is er een Raad van Toezicht (RvT) die toezicht houdt op de continuïteit, de kwaliteit, de identiteit en die het maatschappelijke belang bewaakt. Stichting Eduquaar hanteert de code 'goed bestuur' die door de PO Raad is vastgesteld.

1.3 Onze scholen, inclusief leerlingenaantallen en prognoses (exclusief leerlingen KoaLa)

PROGNOSES 1 oktobertelling (versie 08-11-2019)									
		WERKELIJK				PROGNOSES EDUQUAAR			
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
07RQ	Dal	243	285	295	273	275	270	265	270
08IS	Uitkijktoren	164	155	150	145	135	133	138	138
09VZ	Moesel	293	298	293	285	285	290	290	290
11DZ	St. Jozef	79	73	64	58	59	57	58	58
21QT	Duizendpoot	142	147	146	145	147	148	145	145
22KC	Graswinkel	341	323	304	301	280	290	290	290
23TL	Molenakker	435	428	422	416	410	391	384	366
	TOTAAL	1697	1709	1674	1623	1591	1579	1570	1557
	KRIMP / GROEI		12	-35	-51	-32	-12	-9	-13

De leerlingenaantallen van Eduquaar dalen de komende jaren licht. De komende jaren zal naar verwachting de grootste daling plaatsvinden op OBS Molenakker gezien de vergrijzing van de wijk.

1.4 Onze opdracht en onze visie

In het kalenderjaar 2019 is een start gemaakt met het schrijven van een nieuw Koersplan 2019-2023. Over de nieuwe (vastgestelde) opdracht en visie van onze nieuwe koers zijn we allemaal enthousiast. De onderwijsinspectie heeft in september 2019 geconstateerd dat de doelen en uitgangspunten op alle scholen zichtbaar zijn en dat deze door de teams en geldingen gedragen worden. Onze opdracht voor de komende vier jaar luidt:

Kinderen van nu, vormgevers van de toekomst!

Wij vormen één wereld, op weg naar de vreedzame, duurzame samenleving die wij willen zijn.

Wij zijn een veilige oefenplaats voor jouw groei.

Wij begeleiden bij het ontdekken van jouw kansen en het ontwikkelen van jouw talenten.

Wij doen dit spelend-wijs, eigen-wijs en eigen-tijds.

Waar GAAN wij als Eduquaar de komende vier jaar voor?

Wat komt er de komende vier jaar als Eduquaar op ons af? Waar krijgen we mee te maken?

Wij gaan steeds meer en intensiever samenwerken met collega-bestuur MeerderWeert en andere onderwijsstichtingen, kinderopvang, PABO's, gemeentelijke en maatschappelijke instanties (gezondheidszorg, opvoeding, beweging, sport) en met het verenigingsleven. Scholen krijgen steeds meer een passende wijkfunctie, groeien uit tot centrale ontmoetingsplaats en spelen steeds meer een belangrijke rol in de sociale cohesie. De arbeidsmarkt in het onderwijs verandert door verdere vergrijzing, door krapte en door feminisering. Dit biedt kansen maar ook uitdagingen. Er worden veranderende eisen gesteld aan professionals (leerkrachten, -ondersteuners en leidinggevenden). Duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en flexibiliteit verdienen aandacht. Op het gebied van Passend Onderwijs is sprake van een steeds grotere diversiteit aan kinderen en ouders. Veranderende leer- en leefbehoeftes hebben invloed op de leerroutes en het -aanbod. Onderwijsconcepten zullen hier verder op worden doorontwikkeld en aangepast. Er vindt steeds meer verschuiving plaats van cognitieve vakken en toetsen naar brede ontwikkeling en individuele leerdoelen en leerlijnen.

Andere ontwikkelingen waar we als Eduquaat mee te maken krijgen zijn: zelfregulering, passende schooltijden, digitalisering, profilering en het verder uitdragen van onze waarden en normen. De samenleving is en blijft de komende jaren flink in beweging!

Waar willen we als Eduquaat in 2023 staan? Wat willen we bereikt hebben?

Op onze scholen en binnen Eduquaat werken professionals die vanuit een helder concept afstemmen op de leerbehoeftes en ontwikkeling van de kinderen. Iedereen voelt zich stevig verbonden met de school, de omgeving en met Eduquaat. Kennis, expertise en ervaringen worden breed gedeeld en waar nodig ingevlogen. Wij werken constructief samen, zowel binnen de stichting als met collega-bestuur MeerderWeert, kinderopvang Humanitas en andere partners. Medewerkers professionaliseren zich, zowel individueel als collectief, en staan open voor nieuwe uitdagingen. Eduquaat is een aantrekkelijke werkgever, contacten zijn warm en de lijnen zijn kort. Onze kernwaarden *eigenheid, gezamenlijkheid* en *onderzoekend* zijn zichtbaar op alle scholen en binnen onze organisatie. Ze zijn vertrekpunt van ons denken en handelen.

Welke stappen gaan wij de komende jaren zetten? Wat gaan wij DOEN?

Onze succes thema's zijn:

1. Professie en plezier
2. Altijd in ontwikkeling
3. Relatie met de samenleving
4. Innovatief en creatief

De betekenis van deze thema's is begin 2019 op alle lagen van onze organisatie uitgewerkt en vervolgens vertaald in een aantal concrete organisatiedoelen voor onze stichting. Deze organisatiedoelen zijn door iedere school uitgewerkt in een meerjarenplan en aangevuld met eigen, schoolspecifieke doelen en succes meters.

1.5 Identiteit

Eduquaat is een samenwerkingsbestuur van katholieke en openbare scholen. In de statuten zijn richtlijnen opgenomen om iedere identiteit te borgen en te bewaken. Ouders kiezen over het algemeen steeds minder voor een specifieke signatuur. De algehele kwaliteit van de school (wat spreekt zich rond) en de afstand tot de school zijn voor veel ouders de belangrijkste criteria. De ontwikkeling van de school is wijk gerelateerd. De school is de spiegel van de wijk. Steeds vaker kan de school als 'sterk merk' haar rol in leefbaarheid en het versterken van het ecosysteem rondom het kind mee vorm geven. Binnen Eduquaat worden normen en waarden, naast het impliciet handelen binnen gestelde professionele ruimte, op een expliciete manier uitgedragen. De Rechten van het Kind zijn daarbij belangrijk uitgangspunt. Denk hierbij aan het recht op informatie, onderwijs, eigen geloof en recht op privacy en identiteit en bescherming tegen mishandeling, geweld of discriminatie.

Binnen Eduquaat wordt expliciet de openbare signatuur uitgedragen door de openbare scholen en de katholieke signatuur door de katholieke scholen. Een fundament van een sterke identiteit geeft de school handvatten voor thema's als: het leef- en leerklimaat, Passend Onderwijs, waardoor de diversiteit van de leerlingenpopulatie toeneemt en het belangrijk is dat kinderen leren en weten dat iedereen meetelt, onze polariserende maatschappij, waarbij we respect voor elkaar een belangrijke basis is en het oplossen van onderlinge conflicten

1.6 GMR JAARVERSLAG, door Mark Kuper (voorzitter GMR Eduquaat)

In het jaar 2019 werd op de volgende data vergaderd:
- 21 januari: reguliere gmr-vergadering
- 14 maart: gezamenlijke vergadering Raad van Toezicht, CvB, BMT en GMR
- 18 april: gezamenlijke vergadering GMR – MR over BFP
- 20 mei: reguliere gmr-vergadering
- 20 juni: reguliere gmr-vergadering
- 9 september: reguliere gmr-vergadering
- 8 oktober: reguliere gmr-vergadering
- 19 november: gezamenlijke vergadering GMR – RvT – BMT – MR-en aansluitend een korte gmr vergadering

De GMR bestond gedurende het jaar 2019 uit de volgende leden:	
<i>Schooljaar 2018-2019</i>	<i>Schooljaar 2019-2020</i>
Linda Kirkels-Janssen (tot okt. 2018)	Marion Gerris
Kirsten Born	Kirsten Born
Mark Kuper	Mark Kuper
Greg Buchardt	Greg Buchardt
Esther Rutten	Esther Rutten
Floor van Lith	Floor van Lith
Marjo Knabben	Marjo Knabben
Anouk Peeters	Anouk Peeters
John Smolenaers	Imke Stals
Maria Gubbels-Korten	Maria Gubbels-Korten
John Verstappen	John Verstappen
Dymphie van Kasteren / Marion Gerris	Edwin Dohmen
Koen Kodde	Koen Kodde
Selma Unal	Selma Unal

De GMR is door F. Cuppers (CvB) geïnformeerd en met hem is overleg gevoerd onder andere over de volgende onderwerpen:
Functiehuis en gesprekkencyclus; ontwikkeling naar een nieuw beleidsplan (informatief)
Implementatie en inhoud nieuwe Koersplan 2019 – 2023 (informatief en advies)
Klachtenregeling bespreken (advies en instemming)
Meerjarenbegroting 2018 – 2022 (positief advies)
Jaarverslag GMR 2018 (informatief)
Actuele informatie vanuit Treasury commissie en deelname namens GMR hieraan (informatief)
Implementatie van AVG en de gevolgen hiervan (informatief)
Opzet bestuursformatieplan is toegelicht (informatie)
Personeelsbeleid is nadrukkelijk bekeken en enkele aanvullingen zijn voorgesteld (instemming)
Evaluatie samenwerking tussen GMR en CvB (informatief)
Werven van een vaste notulist (advies)
Volgen van de ontwikkelingen rondom aflopen van de 5 jarige termijn van Koala (informatief)
Inhoud van BFP is besproken en toegelicht aan (G) MR-en (instemming)
Collegetour met CvB en Weerter politiek om alle scholen te laten zien (informatief)
Vakantierooster en afstemming met LVO (advies)
Verzuimcijfers binnen Eduqaat (informatief)
Verkenning van het nieuwe Koersplan samen met RvT a.d.h.v. successthema 2 (informatief)
Oriënteren op het investeren van het positief resultaat op de begroting
Financieel jaarrekening en bestuursjaarverslag 2018 met acc. verklaring (informatief en advies)
Activiteitenplan GMR 2019 - 2020 (instemming)
Procedure time out, schorsen, verwijderen (advies en vervolgens instemming)
Vooruitblik op het geplande bestuursonderzoek door de onderwijsinspectie (informatief)
Ondersteuning van de GMR op administratief vlak (o.m. voor de notulen) (advies)
Bespreken van de wisselingen in BMT (informatief)
H1 AVG – Aanmeldprocedure (instemming)
Financieel exploitatieoverzicht (informatief en advies)
Evaluatie van het inspectiebezoek en -verslag (informatief)
Gesprek met onderwijsinspecteurs door een afvaardiging van de GMR (informatief)
Scholing MR- GMR-leden (informatief)
Nieuwbouw bestuurskantoor (informatief) en bekostiging hiervan (advies)
Themabijeenkomst met RvT, BMT en (G)MR over wat een goede les / leerkracht inhoud (advies / info)
Bespreken van kwaliteitshandboek wat gebruikt wordt bij interne audit door scholen (informatief)
Gebruik van Cupella en werkverdelingsplan binnen Eduqaat (advies)
H7 AVG – Fotobeleid (advies en instemming)
Ondersteuningsplanraad, en contact met GMR (informatief)
Onderwijsstaking en standpunt van bestuur hierin (informatief)
Tweedaagse van de directeuren (informatief)

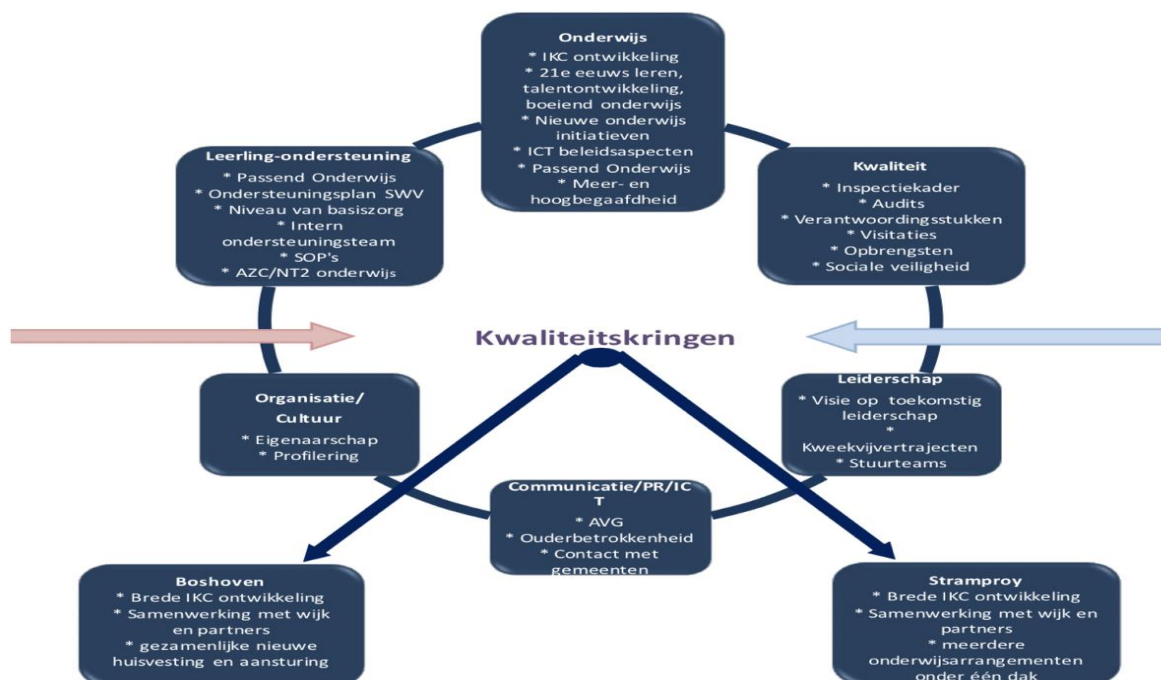
1.7 Samenwerking met: MeerderWeert

De balans tussen 'concurreren' en 'samenwerken' wordt zichtbaar wanneer beide stichtingen samen de handen ineenslaan door samen te werken, nieuwe producten en procedures te ontwikkelen en uit te wisselen, door kennis, expertise en voorzieningen te delen en over en weer in te zetten en te gebruiken. Door het realiseren van die balans bedienen MeerderWeert en Eduquaat hun eigen belang ('samen sterk voor kinderen!') en het algemene belang (de Weerter gemeenschap).

Onder aanvoering van de bestuurders van Eduquaat en MeerderWeert zijn afgelopen jaar verdere stappen gezet in de samenwerking tussen beide stichtingen. De samenwerking op uitvoeringsniveau zag er in 2019 als volgt uit:

- Structureel bestuurdersoverleg;
- Gezamenlijk overleg tussen beide Raden van Toezicht en de bestuurders;
- De samenwerking van de Eduquaat-scholen met de collega-scholen van MeerderWeert en Humankind (kinderopvang) verder uitwerken en formaliseren. Dit onder de noemer 3hoven (Boshoven) en Oprooj (Stramproy);
- Passend onderwijs leerlingenzorg en de aansturing vanuit één gezamenlijk IOT;
- School- en bestuurs-overstijgende beleidszaken, waaronder ICT, AVG (inclusief benoeming Functionaris Gegevensbescherming), één vertrouwenspersoon voor beide stichtingen, een gezamenlijk begrotingssysteem;
- Gezamenlijke (scholings)bijeenkomsten met directeuren en IB-ers van beide stichtingen;
- Gezamenlijke netwerkbijeenkomsten Jonge Kind, taal, ICT, Wetenschap & Techniek;
- Overkoepelende zaken richting gemeente en overige partners is gezamenlijk opgepakt zoals: ROJ, platform PO-tafel Midden Limburg, Ku en Cu, combinatiefunctionaris, wetenschap en techniek;
- De KoaLaschool

SAMENWERKING



1.8 Samenwerking met andere partners

Eduquaat participeert in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Weert-Nederweert. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 is een nieuwe directeur benoemd waarbij de bestuurder van Eduquaat, als lid van het Dagelijks Bestuur, bij de benoeming nauw betrokken is geweest.

Het SWV heeft de verantwoordelijkheid en beschikt over de middelen om de uitvoering van de zorgplicht binnen de wet Passend Onderwijs te realiseren. Conform de wet organiseert het SWV een boven bestuurlijk en samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de besturen en scholen en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen, die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen (artikel 18a, wet Passend Onderwijs). Het samenwerkingsverband werkt vanuit een ondersteuningsplan.

De kinderopvang en het peuterwerk op de meeste Eduquaat scholen worden verzorgd door Humankind Kinderopvang. Op BS Sint Jozef worden opvang en peuterwerk verzorgd door BSO De Parel, Kinderdagverblijf Inie-mini en PSZ Olleke Bolleke. Zij vormen samen KC Altweeterheide.

Er hebben in 2019 bijeenkomsten plaatsgevonden tussen bestuurders, directeuren en locatiemanagers van Eduquaat en Humankind Kinderopvang om concrete stappen te gaan zetten op het gebied van samenwerking, professionalisering en uitwisseling van personeel. In het samenwerkingsproces 3hoven is een projectleider benoemd die het proces, samen met de betrokken directeuren en locatiemanager, coördineert.

Regionale samenwerking Midden-Limburg

Na jaren van leerlingenterugloop is in Weert een kentering te zien. Voor de komende jaren is sprake van stabilisatie. De verwachte uitstroom van veel leerkrachten in de komende jaren zorgt ervoor dat er sneller en meer leerkrachten geworven zullen moeten worden. Dit leidt tot een tekort op de arbeidsmarkt en het zal steeds lastiger worden om vacatures te vervullen en vervangingen voor ziekte te regelen. Daarom hebben de besturen in Midden-Limburg een gezamenlijke wervingssite ingericht. Eduquaat heeft daarnaast ook een vervangerspooi waarin leerkrachten met een tijdelijke of vaste aanstelling ervaring op kunnen doen met uitzicht op een vast contract op een eigen school. Ook zij-instromers doen hun intrede bij onze stichting.

Samenwerking op het gebied van onderwijs- en jeugdzorg

Eduquaat zoekt actief verbinding met alle onderwijs- en ondersteunings- partners in de regio. Dit gebeurt in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs maar ook onder regie van de Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd (ROJ) die door de Gemeenten Weert is opgesteld. Hierin werken onder meer onderwijs, kinderopvang, welzijnswerk, CJG en gemeenten met elkaar samen op een aantal belangrijke uitvoeringsterreinen. Daardoor worden de ontwikkelingskansen van kinderen (en ouders) gestimuleerd en vergroot. Het mag duidelijk zijn dat met name kinderen en gezinnen in achterstand-situaties hierbij extra aandacht en ondersteuning krijgen. Brede school Markeent (BS 't Dal) participeert en initieert veel in deze netwerken en activiteiten met buurt, gemeente en culturele en maatschappelijke instanties.

De samenwerking met het voortgezet onderwijs kent vele vormen, immers onze basisscholen zijn mede toeleverancier van hun leerlingen. Naast de overdracht van leerlingen wordt ook inhoudelijk overleg gevoerd over het opzetten van dossiers, inventarisatie en aansluiting van techniekonderwijs, doorgaande lijn Engels en bijvoorbeeld het zogenaamde 1F arrangement (kinderen richting praktijkonderwijs). Er worden steeds meer initiatieven genomen om de overgang van basis- naar voortgezet onderwijs meer te stroomlijnen.

Overleg- en communicatiestructuur

Eduquaat heeft een werkgroep die zich bezighoudt met de PR van de stichting. De Edukrant is een nieuwsbulletin voor het personeel dat een aantal keer per schooljaar verschijnt. Afhankelijk van de inhoud wordt de externe communicatie verzorgd door de school, dan wel bovenschools.

Via de (digitale) Ouderportalen informeren en communiceren scholen hun ouders.

1.9 Klachtenafhandeling in 2019

In de schoolgids van iedere school en op onze website staat de actuele klachtenprocedure beschreven. Iedere school heeft een eigen contactpersoon. In 2020 worden die, samen met de contactpersonen van MeerderWeert, 'in company' opgeleid. Op stichtingsniveau is er een vertrouwenspersoon werkzaam waar in 2019 geen enkele keer een beroep op is gedaan. In de loop van het schooljaar 2019-2020 hebben Eduqaat en MeerderWeert een gezamenlijke vertrouwenspersoon benoemd.

1.10 AVG

In het kader van de AVG zijn we in het jaar 2018 gestart met bewustwordingssessies voor alle medewerkers van Eduqaat. Op alle scholen is een presentatie gegeven over de nieuwe wetgeving en de betekenis daarvan voor de scholen. Het AVG- beleid is, in samenwerking met collega-bestuur MeerderWeert, opgesteld en uitgevoerd. Er wordt gewerkt volgens een AVG- handboek met daarin een groot aantal protocollen. Afgelopen jaar is o.a. het inschrijfformulier aangepast, zijn er nieuwe verwerkersovereenkomsten afgesloten, is er een toestemmingsverklaring gemaakt voor beeldmateriaal leerlingen en is een datalek-protocol vastgesteld. Zowel Eduqaat als MeerderWeert heeft een privacy officer aangesteld. De privacy officer van Eduqaat is FG-er (Functionaris Gegevensbescherming) van MeerderWeert, de privacy officer van MeerderWeert is FG-er van Eduqaat. Beide medewerkers zijn hiervoor opgeleid en participeren actief in diverse AVG- netwerken.

2. ONDERWIJS

2.1 De kwaliteit van ons onderwijs

Het kwaliteitshandboek telt vier hoofdstukken:

1. De inleiding
2. Rollen en verantwoordelijkheden
3. De kwaliteitscyclus
4. De kwaliteitsagenda

Daarnaast is een aantal bijlagen aan het handboek toegevoegd zoals het Koersplan, formats wat betreft het meerjarenplan, de managementrapportage en de zelfevaluatie. Ook staan de inhoudsopgaves van de kwaliteitsrapportage school en kwaliteitsrapportage bestuur hierin beschreven.

De onderwijsinspectie heeft n.a.v. het bestuursonderzoek in september/oktober 2019 de inhoud van het kwaliteitshandboek als voldoende beoordeeld. Daarbij is een aantal kwaliteits-tips gegeven die uiteraard ter harte worden genomen:

“In de kwaliteitszorg worden nu nog vooral de leerresultaten, c.q. opbrengsten van het onderwijs centraal gesteld. Er wordt nog een zelfevaluatie gemist en eigen oordelen over de basiskwaliteit en de realisatie van de eigen ambities. Het kan daarbij helpen om niet te zeer de activiteiten van de verbeteractiviteiten te beschrijven, maar meer de focus te leggen op de effecten, c.q. gewenste veranderingen die wel of niet zijn bereikt. Daarmee kan ook de professionele dialoog over onderwijskwaliteit een impuls krijgen. In het kader van de professionele kwaliteitscultuur is nog meer van elkaar te leren dan nu gebeurt. Dat geldt zowel binnen de scholen als tussen de scholen van Eduqaat”

Onze kwaliteitscyclus:

Einde schooljaar (vanaf juni)

- Aanleveren kwaliteitsrapportages (incl. tussen- eindopbrengsten)
- Meerjarenplannen (geactualiseerd)
- Jaarplannen (schoolspecifiek)



September

- Kwaliteitsgesprekken CvB met directeuren/IB-ers
- Opstellen kwaliteitsrapportage bestuur



November

Start kwaliteitsonderzoeken scholen (zelfevaluatie + audit)



Maart: EQ Kwaliteitsdag IB/dir/CvB

- (Veiligheids)vragenlijsten
- Tussenopbrengsten
- Voortgang 7 doelen Koersplan
- Ambities/vervolgstappen



Januari/februari

Afname (veiligheids)vragenlijsten kinderen, ouders, personeel



December

Halfjaarlijkse rapportage strategisch beleid (marap 1) a.h.v. de 7 doelen uit het Koersplan



Mei/juni

- Halfjaarlijkse rapportage strategisch beleid (marap 2)
- Terugkoppeling resultaten kwaliteitsonderzoeken scholen



Einde schooljaar (vanaf juni)

- Aanleveren kwaliteitsrapportages (incl. tussen- eindopbrengsten)
- Meerjarenplannen (geactualiseerd)
- Jaarplannen (schoolspecifiek)



De kwaliteitsagenda

De kwaliteitscyclus is uitgewerkt in een kwaliteitsagenda. Ten behoeve van de analyse, verbetering, versterking en borging van de kwaliteit van de scholen van Eduquaat wordt hier jaarlijks door alle geledingen planmatig mee gewerkt.

2.2 Leerlingenzorg

Iedere school van Eduquaat heeft een of meerdere intern begeleiders. De IB-ers vormen, samen met twee vertegenwoordigers uit het IOT, het bovenschools Eduquaat IB - netwerk. Uit oogpunt van verbinding, samenwerking, kostenbeheersing en effectiviteit hebben de bestuurders van Eduquaat en MeerderWeert de coördinerende taakstelling van het IOT van Eduquaat en MeerderWeert in 2019 bij twee coördinatoren gelegd. Zij buigen zich op dit moment, samen met andere betrokkenen uit beide organisaties over:

- Een nieuwe, efficiënte samenwerkingsstructuur van een gezamenlijk IOT en een heldere taakomschrijving van alle ambulante begeleiders;
- Een overkoepelende taakstelling binnen het samenwerkingsverband waarin arrangementen ook vanuit interne expertise (collega's van Eduquaat en MeerderWeert) uitgevoerd kunnen worden;
- Een meer uitvoerende taakstelling qua monitoring, beleidsvoerende en bewaking van de leerlingenzorg en de kwaliteitsstandaarden op de verschillende scholen.

In het samenwerkingsverband Passend Onderwijs P.O. Weert-Nederweert wordt t.b.v. de leerlingenzorg gedurende zeer geruime tijd intensief samengewerkt. Deze samenwerking wordt in het werkveld ervaren als waardevol en belangrijk. De IOT-s van de verschillende stichtingen trekken in de aansturing samen op en werken ook in de uitvoering nauw samen. Dit willen we graag borgen, en zo mogelijk verder uitbouwen.

2.3 Passend onderwijs

Door het inzetten van arrangementen kunnen kinderen met een speciale ondersteuningsvraag langer deelnemen in het reguliere onderwijs. Door het aanbieden van een op maat (passend) traject kunnen kinderen in hun sociale context blijven functioneren en hoeven ze niet verwezen te worden naar het speciaal onderwijs. Er wordt op scholen veel aandacht besteed aan het analyseren van leerling-gegevens. Door het gebruik van digitale leermiddelen en de analyse van digitale data kan er steeds meer doelgericht worden gewerkt.

Het Interne Ondersteuningsteam (IOT)

Het Interne Ondersteuningsteam (IOT) coördineert, bewaakt en verbindt de kwaliteit van passende leerlingenondersteuning. Als totaal in het samenwerkingsverband en specifiek en op maat op de verschillende scholen die daarin participeren. In nauwe samenwerking met het samenwerkingsverband is het ons doel passend onderwijs te bieden aan alle leerlingen binnen het primaire onderwijs van de stichtingen Meerderweert en Eduquaat.

Het IOT bevordert en bouwt aan de samenwerking op het gebied van leerlingenondersteuning tussen de basisscholen onderling, maar ook met de verschillende vormen en arrangementen met inzet van deskundigen zoals ambulant begeleiders en externe deskundigen en arrangementen in het speciaal (basis) onderwijs. Er wordt daarbij gebruik gemaakt van de expertise binnen onze scholen en het KEC. Het IOT werkt nauw samen met de IB-ers in een netwerk, met als doel het niveau van passend onderwijs op de scholen omhoog te brengen.

Het IOT heeft daarbij een algemene regiefunctie, en bewaakt en initieert initiatieven in brede zin die nodig zijn om tot passende leerlingenondersteuning te komen. Het IOT bestaat uit een kernteam en een flexibele schil waarin mensen en expertises op aanvraag en op maat beschikbaar zijn en ingezet worden. In specifieke situaties kan ook externe ondersteuning aangevraagd worden.

Regionale Ontwikkelingsagenda:

De regionale ontwikkelingsagenda jeugd staat voor gezamenlijk beleid en acties van onderwijs, kinderopvang, zorg- en welzijnsaanbieders en gemeenten gericht op de ontwikkeling van de jeugd. De lopende activiteiten worden regelmatig in de regiegroep, waarin het IOT deelneemt, besproken en geëvalueerd.

Samenwerkingsverband

Het Loket Passend Onderwijs en het IOT trekken samen op bij vragen over leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Er wordt daarbij steeds preventiever gewerkt. Dit zie je aan de instroom SBO/SO die op steeds jongere leeftijd plaatsvindt. De vereveningsopdracht die er voor het PO in het samenwerkingsverband ligt wordt goed gemonitord. Hieruit blijkt dat er nog te weinig effect van terugplaatsing naar regulier onderwijs is. Dat heeft twee oorzaken: het is nog te vroeg om dit effect te kunnen meten en met name constateren we dat verwezen leerlingen terecht op SBO/SO-plek zitten. Door het gezonde streven om leerlingen zolang mogelijk een hulpvraag te bieden binnen het reguliere onderwijs, zien we een verdichting van de problematiek bij het SBO/SO ontstaan waardoor leerlingen nauwelijks teruggaan naar de reguliere scholen.

Een keer per jaar legt het CvB in een Algemene Bestuursvergadering van het Samenwerkingsverband verantwoording af over de besteding van de middelen die dat schooljaar door het Samenwerkingsverband zijn toegekend aan de stichting. In 2019 ging dit over een totaalbedrag van €405.656,- (€226,75 per leerling).

2.4 Onderwijsinspectie

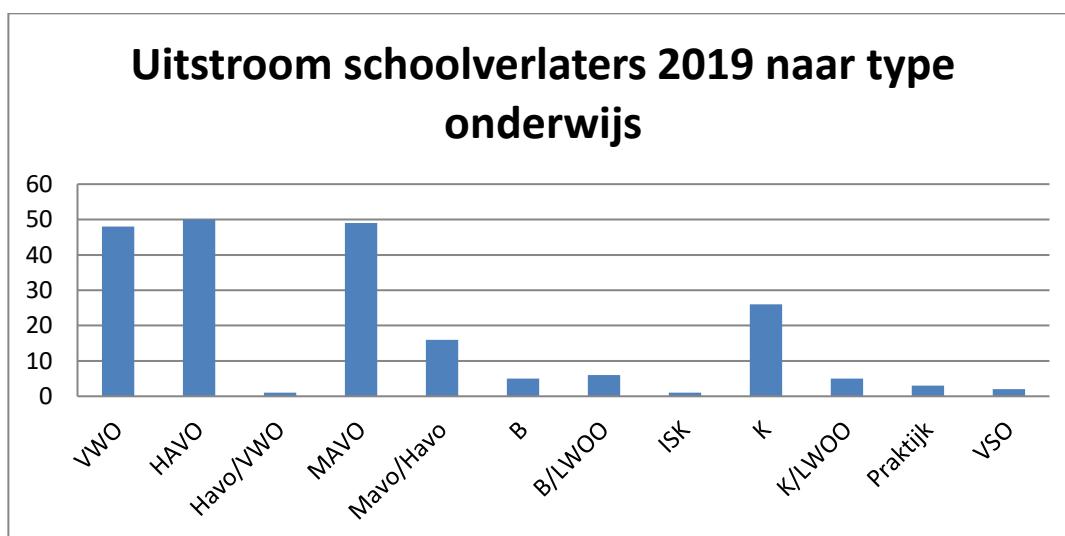
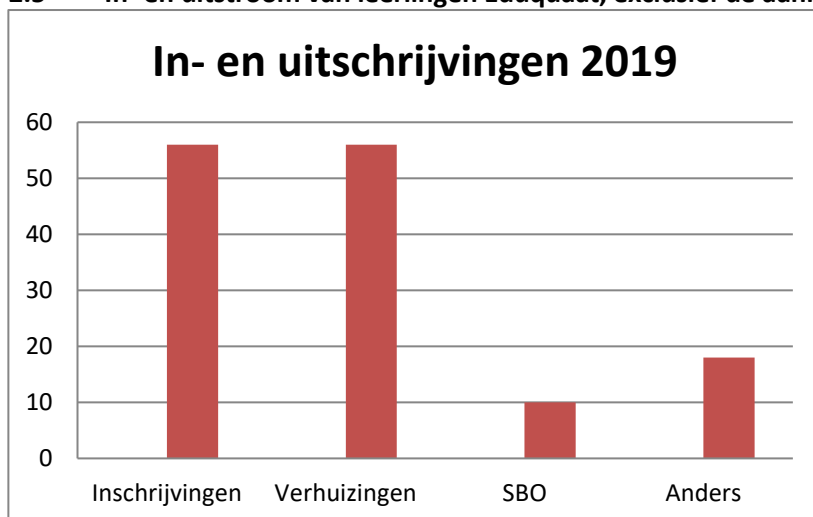
Alle scholen van Eduquaat vallen onder het basistoezicht. OBS De Graswinkel heeft in 2019 het inspectiepredicaat 'goed' gekregen en heeft het traject 'Excellente school' in 2019 afgerond. De verwachting is dat dit predicaat begin 2020 door de jury aan de school wordt uitgereikt. Er is in 2019 geen contact geweest met de vertrouwensinspecteur.

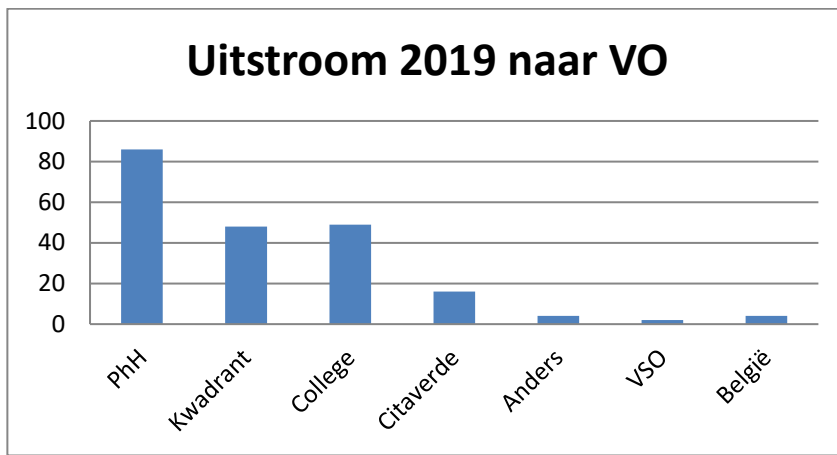
Direct na de zomervakantie 2019 heeft het vierjaarlijks bestuursonderzoek van de inspectie plaatsgevonden. Met name koers en kwaliteit en een vijftal schoolbezoeken stonden tijdens dit bezoek centraal. De inspectie heeft op alle onderzochte kwaliteitsgebieden Eduquaat als 'voldoende' beoordeeld.

Aandachtspunten op het jaarverslag 2018, n.a.v. bestuursonderzoek inspectie (september/oktober 2019)

- a) Het bestuur heeft aan het beschikbare eigen vermogen geen specifieke bestemmingen gegeven
- b) De toelichting op de meerjarenbegroting is onvolledig
- c) Het risicobeheer krijgt weinig aandacht
- d) De verantwoording over het interne toezicht is weinig informatief
- e) Niet is aangegeven waaraan de middelen voor passend onderwijs zijn besteed en welke resultaten daarmee werden bereikt

2.5 In- en uitstroom van leerlingen Eduquaat, exclusief de aanmeldingen van vierjarigen





2.6 Onderwijsontwikkelingen bovenschools

In 2019 zijn zowel bovenschools als op schoolniveau de nodige onderwijsinhoudelijke stappen gezet. Iedere school maakt zoveel mogelijk eigen keuzes wat betreft teamscholing en teamontwikkeling. De komende vier jaar zal jaarlijks een extra investering van €200.000,- worden gedaan uit de reserves. Scholen kunnen hiervoor jaarlijks per Koersplan-thema met voorstellen komen.

Door alle Eduquaat-scholen werd de jaarlijkse kwaliteitsrapportage opgesteld ten behoeve van de (bovenschoolse) focus op resultaten, een analyse van de kwaliteit en teamontwikkeling op schoolniveau. De kwaliteitsrapportages zijn in september 2019 opnieuw uitgangspunt en onderwerp geweest in de eerste formele gespreksronde tussen directeur, IB-ers en de bestuurder. De opzet en inhoud van de kwaliteitsrapportage zijn in 2019 wat veranderd en aangepast, in vergelijking met voorafgaande jaren.

Het Loket Passend Onderwijs en het IOT trekken samen op bij vragen over leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. We zien dat we daarbij steeds preventiever zijn gaan werken (instroom op SBO/SO is op jongere leeftijd). De vereveningsopdracht die er voor het PO in het samenwerkingsverband ligt wordt goed gemonitord. Hieruit blijkt dat er nauwelijks sprake van terugplaatsing naar regulier onderwijs is. Door de komst van het AZC KoaLa binnen de Gemeente Weert, maar ook door arbeidsmigranten (vooral in de buitengebieden) worden er steeds meer kinderen met een internationale achtergrond onze scholen ingeschreven. Er ligt, mede door de naderende sluiting van de KoaLa-school, bij beide besturen en de scholen een opdracht om voor de toekomst het onderwijs (nog) meer op Nieuwkomers en NT2 (Nederlands als Tweede Taal) te richten.

Overzicht scholing bovenschools (schooljaar 2019-2020)

1. Directie-tweedaagse met alle directeuren (september)
 - *Inhoud:* kernwaarden Koersplan, kwaliteitshandboek, pedagogisch leiderschap, intervisie
 - Leerwerkplaatsen directeuren (samen met collega-directeuren MeerderWeert). Leiderschapsonderwerpen worden door de directeuren per bijeenkomst zelfgekozen
 - IB-netwerkbijeenkomsten Eduquaat, en gezamenlijk met de collega-IB-ers van MeerderWeert
2. Studiedagen directeuren, IB-ers, medewerkers
 - *Inhoud:* IOT, kwaliteitsdag, personeelsmiddag 'Kleur je Toekomst' (Koersplan)
3. Gezamenlijke bijeenkomsten met Humanitas Kinderopvang en Hoera!
 - *Inhoud:* samenwerking, delen en gebruik maken van elkaars expertise
4. Diverse netwerkbijeenkomsten:
 - *Inhoud:* Jonge Kind, taal, NT2, ICT, leerlingenzorg (IB-IOT), Samenwerkingsverband (SOP)

2.7 Onderwijsontwikkelingen op onze scholen

Alle onderwijskundige ontwikkelingen op onze individuele scholen staan beschreven in de meerjarenplannen, jaarplannen en in de kwaliteitsrapportages. Op Vensters PO en Scholen Op de Kaart publiceren scholen hun algemene gegevens, de schoolgids en algemene informatie zoals leerlingenaantallen en schooltijden. Ook kan iedereen daar informatie vinden over de resultaten, inspectierapporten, tevredenheidsspeilingen en andere beleidsmatige zaken. Waar wenselijk werken scholen van Eduquaat en ook MeerderWeert (steeds meer) samen. Daarnaast krijgen onze scholen ook onderwijsinhoudelijke ruimte om binnen de kaders van ons Koersplan eigen concepten te ontwikkelen en in te voeren.

2.8 AZC-onderwijs aan nieuwkomers: KoLa

Sinds 2015 vangt de gemeente Weert vluchtelingen op. Hiervoor is het voormalige kazerneterrein ingericht. De Weerter schoolbesturen hebben de intentie uitgesproken om de verantwoordelijkheid voor het onderwijs aan nieuwkomers en vluchtelingen gezamenlijk te behartigen. Door middel van een ondertekend convenant is daarin voor alle onderdelen voorzien. Op de centrale nieuwkomersschool KoLa, gevestigd in Weert aan de Kazernelaan wordt aan nieuwkomers fulltime intensief taalonderwijs aangeboden dat erop gericht is de Nederlandse taal zo snel mogelijk te verwerven. Het aantal ingeschreven leerlingen is sterk aan fluctuatie onderhevig wat beleidsuitvoering complex maakt.

Datum	Aantal	Datum	Aantal
01-01-19	108	01-07-19	93
01-02-19	102	01-08-19	70
01-03-19	94	01-09-19	71
01-04-19	97	01-10-19	81
01-05-19	103	01-11-19	92
01-06-19	92	01-12-19	87

De fluctuatie in leerlingaantallen leidt tot een wisselende personeelsomvang:

Personeel in aantallen 2019	aantal personen	aantal fte
<i>01-01-19 t/m 31-07-19</i>		
MeerderWeert	8	5.6
Eduquaat	5	4.6
<i>01-08-19 t/m 31-12-19</i>		
MeerderWeert	8	5.6
Eduquaat	4	3.4

Kwaliteitsbewaking en Inspectieoordeel

In 2019 is de Koalaschool voor de derde keer bezocht door de inspectie. Dit keer in het kader van het bestuursonderzoek bij Eduquaat. Ook dit keer waren de onderzochte indicatoren van voldoende niveau en voldeed de school aan de wettelijk gestelde eisen. De inspectie geeft aan: "Waar de school twee jaar geleden als een relatief jonge nieuwkomersvoorziening nog zoekende was, is er nu sprake van een gerichte ontwikkeling". Die ontwikkeling is duidelijk zichtbaar in het aanbod, in een duidelijke taallijn, door de hele school heen, in verbinding met het hele onderwijsaanbod en de aankleding van de school en de lokalen. Het didactisch handelen van de leerkrachten is van voldoende niveau, het zicht hebben op ontwikkeling is van toepassing en afgestemde NT2 didactiek voor de doelgroep kinderen was aantoonbaar aanwezig. De kwaliteit van het veiligheidsbeleid is van voldoende niveau. De school krijgt van ouders en leerlingen terug dat ze zich prettig en veilig voelen op school. De aanpak van het systeem van kwaliteitszorg is van voldoende niveau, waarbij de school continue werkt aan verbetering en borging van het onderwijs. Daarbij zou het systematisch in beeld brengen van de kwaliteit d.m.v. een zelfevaluatie nog beter kunnen.

Financieel

De financiële verantwoordelijkheid voor de Koalaschool wordt d.m.v. het convenant door beide schoolbesturen gezamenlijk afgedekt. Maar formeel (vanuit de brinnummer-systematiek) ressorteert de Koala school onder eindverantwoordelijkheid van Eduquaat. De leerlingen zijn ingeschreven op basisschool het Dal. Dit is bewust gedaan omdat het in de bekostigingsvoorwaarden de meeste voordelen oplevert. Aanvullend kunnen we financiële risico's afdekken omdat op deze wijze optimaal gebruik gemaakt wordt van extra subsidiemogelijkheden. Uiteraard worden in het hierdoor extra verkregen budget uitsluitend KoaLa leerlingen meegenomen, waardoor gewaarborgd is dat de bedrijfsvoering voor Eduquaat zuiver blijft.

Rechtmatigheid, doelmatigheid, transparantie en deze zuiverheid zijn ook de redenen waarom bekostiging en uitgaven die te maken hebben met KoaLa onderwijs buiten de normale EQ-exploitatie (en vervolgens ook buiten de normale MW-exploitatie) gehouden worden.

Vanwege de hoge bekostiging door het Rijk van deze doelgroep leerlingen en de vaak korte periode dat deze leerlingen op het AZC verblijven zijn de ontvangen gelden per leerling hoger dan op een reguliere school. Hierdoor is de afgelopen jaren een aanzienlijke reserve opgebouwd.

Baten en lasten 2019

Baten 2019		€ 1.410.525
Vergoeding personeel lumpsum 01-10-18	€ 419.536	
Vergoeding personeel- en arbeidsmarktbeleid	€ 66.663	
Vergoeding materiële instandhouding	€ 86.629	
Overige Rijksbijdragen OCW bijz. bekostiging lln. korter dan 1 jr. en lln. 1-2 jr. in NL	€ 797.097	
Overige niet-geoordeelde subsidies OCW	€ 16.032	
Overige baten (8595)	€ 24.568	
Lasten		€ 815.245
Personele lasten OP, periode jan. tm jul. 19 en aug. tm dec. 19	€ 771.042	
Huisvestingslasten	€ 14.116	
Overige lasten en afschrijvingen	€ 30.087	
Jaarsaldo per 31/12		€ 595.280

De opgebouwde reserve gedurende de looptijd bedraagt op **1-1-2020: € 1.100.411,-**.

Op basis van de opgestelde voorwaarden in een opgesteld convenant zal 49% van deze reserves ten goede komen aan stichting MeerderWeert.

Eduquaat en MeerderWeert spreken de intentie uit om ook na sluiting van de KoaLaschool voor de specifieke doelgroep kinderen de opgebouwde kennis en ervaring zo optimaal en efficiënt mogelijk te blijven benutten. Een goede samenwerking en afstemming tussen alle betrokken partijen zijn belangrijke voorwaarden om onderwijs aan nieuwkomers in Weert/Nederweert te continueren. Daarbij zullen de lopende middelen en reserves die uit het verleden vanuit de nieuwkomersvoorziening opgebouwd zijn voor dit doel geoordeeld blijven.

In het geactualiseerde Nieuwkomers/NT2- beleidsplan staan de visie, uitgangspunten, organisatie en realisatie uitgewerkt van de ambities en plannen die beide besturen hebben om vanaf het schooljaar 2020-2021 te starten met voltijds NT2-onderwijs vanuit een vast steunpunt in Weert. Daarnaast gaan beide stichtingen vanuit de bestemmingsreserve KoaLa extra investeren in het NT2-onderwijs op twee scholen (BS 't Dal en BS Aan de Bron) en in twee reeds bestaande lespunten NT2 in Stramproy en Nederweert. Ook zal voor alle scholen in Weert en Nederweert ambulante ondersteuning worden georganiseerd.

PERSONEEL

3.1 Ons professioneel kapitaal

Professioneel kapitaal is het vermogen, de kracht van een individu of een groep, om de gewenste doelen te bereiken. Het professioneel kapitaal van een school zit in de leraren. Door in de professionele ontwikkeling van de hele doelgroep te investeren zal de kwaliteit van het onderwijs verbeteren.

Het Professioneel Kapitaal bestaat uit drie aspecten die elkaar onderling versterken:

A. Menselijk Kapitaal

We hebben het dan over het persoonlijk meesterschap en het professioneel handelen van elk teamlid.

Het gaat over persoonlijke kennis – vaardigheden – talenten – pedagogisch tact – reflectie op eigen gedrag, opvattingen, waarden en normen. Het gaat ook over het hebben van passie en betrokkenheid om er voor alle kinderen te zijn en de wil om je voortdurend te verbeteren. Hoe ontwikkelen leerkrachten zich tot betere leer- en leerlinggerichte leerkrachten?

B. Sociaal Kapitaal

We hebben het dan over teamvorming. Het gaat over open communicatie - samen groepsplannen maken – samen lesactiviteiten voorbereiden – ervaringen uitwisselen - verantwoordelijkheid voor elkaar en elkaars leerlingen – vertrouwen – wederzijds respect. Het gaat vooral om samenwerkend teamleren; zichtbaar van en met elkaar leren. Individuen krijgen meer zelfvertrouwen, leren meer en krijgen meer feedback als ze omringd worden door de juiste mensen en met hen een goede band en gesprekken hebben. Hoe maken teamleden elkaar beter als professional?

C. Besluitvormingskapitaal

We hebben het dan over het ontwikkelen van het beoordelingsvermogen; Weten wat je moet doen als je niet weet wat je moet doen. Het gaat over voorspellingen doen – maken van afwegingen – dilemma's – keuzes – beslissingen – reflectie. Het gaat ook over het omarmen van fouten, het leren van 'best practices' en het uitproberen van 'next practices'. Hoe leren we elkaar uit te dagen tot steeds betere voorspellingen, keuzes en besluiten?

Wat schieten onze kinderen hiermee op?

De prestaties van leerlingen die onderwijs krijgen van leerkrachten met veel professioneel kapitaal zijn significant beter dan van leerlingen die onderwijs krijgen van leerkrachten met minder professioneel kapitaal.



Bron: Michael Fullan, Andy Hargreaves

3.2 (Strategisch) personeelsbeleid

De belangrijkste doelstellingen van dit strategisch personeelsbeleid zijn:

- duurzame inzetbaarheid: structureel de juiste man op de juiste plaats; behoud van voldoende bekwaam, betaalbaar, gezond, gemotiveerd en duurzaam inzetbaar personeel;
- effectieve inzet en ontwikkeling van alle medewerkers binnen de stichting door gerichte ontwikkeling (opleiding, intervisie, begeleiding en/of coaching e.d.) in lijn met de ontwikkeldoelstellingen van zowel de school als de stichting (Koersplan);
- versterking professioneel leiderschap en professioneel gedrag;
- ontwikkeling van transparante doorstroommogelijkheden (loopbaanpaden en management development trajecten) binnen alle lagen van de organisatie;
- monitoring en sturing op kwantiteit en kwaliteit van medewerkers m.b.v. eenduidige kengetallen
- waarborgen van de continuïteit, slagvaardigheid en flexibiliteit van de organisatie

Wij zijn een lerende organisatie. Ook informeel leren telt mee. Collega's leren van elkaar in de klas, organiseren intervisie of plannen gezamenlijke studiedagen. Elk jaar is er een Eduquaatmiddag voor alle medewerkers. Binnen netwerken wordt kennis uitgewisseld, ook met collega's van stichting MeerderWeert. Op alle scholen en ook bovenscholen worden mensen beoordeeld op ontwikkelingen en op functioneren. Dit gebeurt middels een gesprekkencyclus waarin structureel diverse gesprekken worden gehouden met alle personeel en ontwikkeling en functioneren wordt vastgelegd in een digitaal dossier. Startende leerkrachten begeleiden we met coaching naar basisbekwaamheid. Startende directeuren volgen een opleiding die leidt tot basis- en/of vakbekwaam directeur.

Professioneel statuut

In het professioneel statuut worden afspraken vastgelegd waarmee gegarandeerd wordt dat de leerkracht voldoende professionele ruimte heeft en betrokken wordt bij relevante onderwijskundige beslissingen binnen de school. Wat goed werkt blijft behouden en wordt opgeschreven zodat duidelijk en transparant is dat dit een uitgangspunt is binnen de school. Tegelijk is het statuut een mooi startpunt van waaruit kan worden gestreefd naar nog betere afspraken.

Allereerst heeft iedere leerkracht ook een zelfstandige verantwoordelijkheid over bepaalde zaken. Leerkrachten moeten voldoende zeggenschap hebben over de inhoud van de lesstof, de wijze waarop de lesstof wordt aangeboden en de middelen die daarbij worden gebruikt, passend binnen de visie en het onderwijsconcept van de school. Ook de te hanteren pedagogisch-didactische aanpak op de school, waaronder ook de begeleiding van leerlingen, de contacten met de ouders en het onderhouden van de bekwaamheid als onderdeel van een team vallen onder deze zelfstandige verantwoordelijkheid. Daarbij krijgen leerkrachten op iedere Eduquaat-school voldoende ruimte om invulling te geven aan eigen specifieke wensen en behoeften.

Welke schoolspecifieke afspraken vastgelegd worden rondom inspraak en het creëren en behouden van voldoende professionele ruimte is op Eduquaat-school verschillend. Scholen werken met (deel)teams, bouwen, managementteams, stuurteams en klankbordgroepen. Afhankelijk van de schoolgrootte, aanwezige expertises, affiniteit, de ontwikkelingsfase van de school en de schoolcultuur- structuur worden leerkrachten betrokken bij besluitvorming en wordt betekenis gegeven aan het begrip professionele ruimte.

Werkverdelingsplan

Iedere Eduquaat-directeur stelt jaarlijks met het team een werkverdelingsplan op en/of vult deze in. Hierin staan de volgende zaken beschreven:

- a) De verdeling van de te geven lessen en groepen over de teamleden;
- b) De verhouding tussen lesgevende taken en overige taken;
- c) De tijd die leraren nodig hebben voor het voor en nawerk van de lessen;
- d) Welke taken worden uitgevoerd en de tijd en verdeling daarvan binnen de gestelde kaders;

- e) De tijd die onderwijsondersteunend personeel nodig heeft voor het werk binnen en buiten de klas.
- f) De momenten waarop er op school door werknemers pauze wordt genomen;
- g) De momenten waarop het team vindt dat werknemers aanwezig moeten zijn op school;
- h) De wijze waarop invulling wordt gegeven aan de kaders voor vervangingsbeleid bij de werkgever.
- i) De besteding van de werkdrukmiddelen

3.3 Cijfers en getallen personeel Eduquaat (op 26 november 2019)

Aantal FTE	120,4	
Gemiddelde leeftijd	45,7	
Aantal % vrouwen	133 vrouwen met in totaal 90,55678 fte's	75,21%
Aantal % full timers	23 vrouwen en 19 mannen fulltime	34,88%
Aantal ouder dan 55 jaar in %	32 medewerkers	26,58%
% ziekteverzuim over 2019		5,30% Tot en met 26-11-19

Schaal Aantallen	Man	Vrouw	Totaal schaal	Man %	Vrouw %	Totaal schaal
2		1	1	0	1	1
3	3		3	1		1
4	1	6	7	1	4	4
6		4	4	0	3	3
7		2	2	0	1	1
DA	1	1	2	1	1	1
DB	1	2	3	1	1	2
DC		1	1	0	1	1
L10	8	92	100	5	58	63
L11	10	24	34	6	15	22
Bestuurder	1		1	1	0	1
Totaal	25	133	158	16	84	100

3.4 Het ziekteverzuimbeleid (en het voorkomen van verzuim)

Eind 2018 is het ziekteverzuimbeleid via de medezeggenschapscyclus van Eduquaat vastgesteld. In 2019 is door de directeuren, de bestuurder en de medewerker personeel van het bestuursbureau van Eduquaat het ziekteverzuim en de daarbij opgestelde protocollen nauwkeurig gemonitord. Eduquaat heeft in Perspectief een nieuwe Arbo-partner gevonden. Met ingang van 1 januari 2021 wil Eduquaat eigen risicodragers zijn.

Onze doelen voor de komende jaren:

1. Het ziekteverzuimcijfer op stichtingsniveau is laag en ligt structureel onder het landelijk gemiddelde van het primair onderwijs.
2. Er is geen sprake van het betalen van een malus aan het Vervangingsfonds.
3. Het actuele Eduquaat ziekteverzuimbeleid is geïntroduceerd en geïmplementeerd in de organisatie.
4. Iedereen houdt zich aan de procedures en protocollen en voelt zich hier verantwoordelijk voor.

3.5 Formatie Eduquaat, op 31 december 2019

Scholen		2019/2020 verbruik					
		Budget	Verbruik	Verschil		Verschil	
		HSJB FPE Budget 19/20	dec '19	FPE Budget HSJB 19/20 tov realisatie	correctie	Gecorrigeerd FPE Budget SJB 19/20 tov realisatie	
Brin nr	Naam						
07RQ	Het Dal	21,2116	21,7470	-0,5354		-0,5354	
08IS	De Uitkijktoren	8,4205	9,2762	-0,8557		-0,8557	
09VZ	Moesel	17,3793	17,2842	0,0951		0,0951	
11DZ	St.Jozef	5,1200	4,7141	0,4059		0,4059	
21QT	De Duizendpoot	8,2030	8,3930	-0,1900		-0,1900	
22KC	De Graswinkel	16,2162	16,5313	-0,3151		-0,3151	
23TL	Molenakker	23,0098	22,5151	0,4947		0,4947	
		99,5604	100,4609	-0,9005	0,0000	-0,9005	
AM93-BK	Bestuurskantoor	2,0300	2,0260	0,0040		0,0040	
AM93-BS IOT	IOT	4,1500	3,8447	0,3053	0,7552	1,0605	corr.met FPE RM; staat t.o. NT2 gelden
AM-93 BS Fac/Adm	Facilitair-en administratief medew.	2,2600	2,3711	-0,1111		-0,1111	
AM-93 Detach	Detacheringen		2,1206	-2,1206	2,1206	0,0000	opbrengsten via inleen personeel
AM-93-BS (zie tab3)	Verv.contr.+MinMax+BS overig	2,2000	1,3728	0,8272		0,8272	WTF vervangerscontr. volledig meegenomen voor rest schooljaar
				0,0000		0,0000	
		10,6400	11,7352	-1,0952	2,8758	1,7806	
Totaal		110,2004	112,1961	-1,9957	2,8758	0,8801	

3.6 Besteding werkdrukverminderingsgelden: schooljaar 2019-2020

Naam school	Budget	Onderbouwing van de gelden, investeringen in het onderwijs/personeel
1. BS 't Dal	€65.000,-	0.9 onderwijsassistente 0.3 conciërgetaken 0.1 administratieve taken
2. JBS De Duizendpoot	€32.351,-	Net als in het schooljaar 2018-2019 hebben we ervoor gekozen om de gelden in te zetten om 7 groepen te kunnen maken. We hebben daardoor kleine klassen kunnen realiseren. Het totale budget is hiervoor gebruikt.
3. OBS Graswinkel	€67.100,-	We behouden 0,9 onderwijsassistent, 12 groepen en de conciërge 0,8. Op de kind-vrije dagen in team 1 gaan de leerkrachten werkzaamheden verrichten voor team 4. Op woensdagen zijn enkele leerkrachten 'dubbel' aanwezig. In deze tijd worden planningen gemaakt en kind-gesprekken gevoerd.
4. BS Sint Jozef	€16.066,-	Er is besloten de gelden te besteden aan leerkrachten (ca. 0,2 fte). Komend schooljaar zal gewerkt gaan worden in 3 groepen: groep 1-2, groepen 3-4-5 en groep 6-7-8. De leerkracht-uren worden ingezet om groepen leerlingen of individuele kinderen extra te kunnen begeleiden. Daarnaast kunnen ook eerder ingezette ontwikkelingen op het gebied van (ouder)-kind-gesprekken en portfoliovorming doorgang vinden.
5. BS Moesel	€64.460,-	Ingezet in ondersteuning buiten de groep door diverse leerkrachten. Middelen gecombineerd met de financiële ruimte die ontstaan is door van 13 naar 12 groepen te gaan.
6. OBS Molenakker	€92.400,-	Inzet klassenassistente): €25.046 Extra uren ter ondersteuning € 20.000 en € 34.770 Gympakketten €12.000
7. OBS De Uitkijktoren	€33.012	Inzet onderwijsassistent voor 24 uur per week (0,6 fte) Inzet conciërge voor 24 uur per week (0,6fte)

4. HUISVESTING

4.1 Doelstellingen

Doelstellingen: realiseren van een dekkende exploitatie en onderhoud. Zorgen dat de gebouwen er goed en onderhouden uitzien (het gebouw; je visitekaartje) en de dagelijkse leefwereld voor kinderen als inspirerende leefomgeving om zich te kunnen ontwikkelen. Het is zoals in de pedagogiek gezegd wordt de derde belangrijkste actor bij het bieden van ontwikkelingskansen.

4.2 Beleid

Eduquaat staat op het standpunt dat een schoolgebouw een gebouw in de wijk is en veel meer gebruikt zou moeten worden dan alleen tussen 8.30 en 16.00 uur. Het streven is te groeien naar centra die een wijkfunctie hebben. Het beleid is erop gericht om de m2 zo effectief mogelijk in te zetten. Daarvoor wordt de samenwerking gezocht met Humankind kinderopvang en andere pedagogische partners.

Planmatig onderhoud

Planmatig onderhoud is in de afgelopen jaren op ruim voldoende niveau uitgevoerd. Jaarlijks wordt het meerjaren onderhoudsplan bijgesteld. In 2017 is een meerjarige onderhoudsplanning (MOP) opgesteld en doorgerekend over 20 jaar. Het buitenonderhoud dat voorheen de verantwoordelijkheid was van de gemeente is met ingang van 1 januari 2015 door gedecentraliseerd naar de besturen PO. Samen met MeerderWeert wordt dit proces bewaakt door een medewerker van Amenso voor huisvesting. Investerings uit het MOP worden bij geplande nieuwbouw teruggebracht tot een aanvaardbaar minimum. Het gespaarde geld wordt vervolgens toegevoegd aan het bouwbudget.

Verbouw/nieuwbouw KC Altweerderheide

Het is de bedoeling dat begin 2021 gestart wordt met de nieuwbouw van KC Altweerderheide. BS Sint Jozef zal daar samen met Kinderdagverblijf Inie-Mini, PSZ Olleke Bolleke en BSO De Parel in 2022 haar intrek in gaan nemen. Naast ruimte voor onderwijs en opvang zal er ook een deel van het nieuwe gebouw een maatschappelijk-culturele bestemming krijgen. Daarmee zijn straks alle schoolgebouwen van Eduquaat verbouwd en gemoderniseerd.



5. FINANCIËN

5.1 Doelstellingen

Stichting Eduquaat voert een verantwoord financieel beleid. Middelen worden optimaal ingezet ten behoeve van de onderwijskwaliteit op de scholen en tegelijkertijd het voldoende afdekken van risico's. Dit bereiken we door de volgende centrale doelen:

- Een transparante planning en control;
- Het vraag-gestuurd inzetten van beschikbare budgetten gericht op het verder verhogen van de onderwijskwaliteit;
- De planning en controle dichtbij organiseren;
- Omslag maken van financieel beheer naar financieel beleid. Scholen zijn zelf verantwoordelijk voor het financieel beleid met ondersteuning van Amenso (controller en andere stafmedewerkers).

5.2 Beleid

Begrotingssystematiek

Voor het inzetten van de personele lumpsum is gekozen voor een allocatiemodel. Dit houdt in dat alle personele baten en lasten bovenschools verantwoord worden. Uitgangspunt is een begroting die onderaan de streep op 0 eindigt. Innovatie vindt plaats binnen de middelen die een school ter beschikking heeft. Hiernaast wordt vóór aanvang van het schooljaar een formatieplan opgesteld. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het zogenaamde allocatiemodel, waarin per school op basis van de Gemiddelde Personeels Lasten (GPL) de formatieplaatsbudgetten staan vermeld (in FPE-s). Twee keer per jaar wordt een financiële managementrapportage opgesteld, waarin de realisatiecijfers worden afgezet tegen de vastgestelde begroting. Deze rapportage wordt zowel op stichtings- als op schoolniveau opgesteld en besproken. Het juiste ritme en realiseren van de termijnen is in 2018 gerealiseerd. Hiernaast wordt jaarlijks een meerjaren personele begroting, meerjaren investeringsbegroting en een meerjaren integrale begroting opgesteld c.q. geactualiseerd aan de hand van de op dat moment meest actuele personele bekostiging, personele bezetting, jaarrekeningcijfers en leerlingenprognoses. Hierbij worden de risico's meegenomen. Na afloop van het kalenderjaar wordt een jaarverslag (waaronder de jaarrekening en een bestuursverslag) opgesteld.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

Eduquaat ontvangt jaarlijks de middelen van OCW die volledig gegenereerd worden door de scholen op basis van de geldende regelgeving. Van deze middelen wordt tevens de bovenschoolse organisatie en bestuurskantoor bekostigd. Hiertoe wordt een bedrag gealloceerd naar bovenschools en bestuurskantoor. Tot de bovenschoolse organisatie behoren HRM, Facilitair, ICT en Financiën. De afspraken worden in overleg tussen het CvB en de directeurenraad vastgesteld. Dit leidt uiteindelijk tot een allocatie van middelen waarbij het resultaat is dat Eduquaat als geheel een verdeling van middelen hanteert die past binnen het meerjarenbeleid.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Een aantal scholen van Eduquaat ontvangt onderwijsachterstandsmiddelen (OAB-middelen) m.b.t. het schooljaar 2019-2020. De middelen worden toegekend op basis van de daartoe landelijk berekende achterstandsscore. Het betreft de volgende scholen:

Brinnummer	Naam	Achterstandsscore
07RQ	Het Dal	980,41
08IS	De Uitkijktoren	28,00
09VZ	Brede school Moesel	152,32

De gelden komen volledig ter beschikking van de school en worden ingezet voor de specifieke problemen. Tijdens het begrotingsproces heeft het CvB in overleg met de directeuren besloten dat deze specifieke gelden aan de desbetreffende scholen toebedeeld worden.

Investeringsbeleid

Soort activa	Afschrijvingstermijn
Verbouwingen voor eigen rekening <i>Aanpassingen die niet gefinancierd worden door de gemeente</i>	20 jaar
Buitenspeelmateriaal <i>Speeltoestellen e.d.</i>	10 jaar
Meubilair <i>Leerlingensets, kasten, bureaus, etc.</i>	20 en 35 jaar
Leermiddelen <i>Leermethoden, spelmateriaal, etc.</i>	8 jaar
Duurzame apparatuur <i>Televisie, camera, dvd speler, etc.</i>	6 jaar
ICT-apparatuur <i>Computers, beamers, beeldschermen, printers, etc.</i>	3 en 4 jaar
ICT-apparatuur <i>Digitale schoolborden</i>	8 jaar
ICT-apparatuur <i>Infrastructuur</i>	10 jaar
Minimumbedrag voor opname in de activa registratie	€ 500 (incl. BTW)

Treasurybeleid

Minimaal één keer per jaar komt de Treasury Commissie bij elkaar. Van de inhoud van de bijeenkomst wordt een verslag gemaakt. De Treasury Commissie bestaat uit de volgende deelnemers: de bestuurder, een directeur, een ouderlid van de GMR en de controller van Amenso (adviserend). Het jaarlijkse overleg heeft plaatsgevonden in november 2019.

Gezonde financiële meerjarenbegroting

Na de invoering van de lumpsumfinanciering in het primair onderwijs zijn besturen zelfverantwoordelijk voor hun financiën. Dit houdt in dat stichting Eduquaat elk jaar een bedrag ontvangt waaruit alle kosten gedekt moeten worden. De basis van de bekostiging is het aantal leerlingen dat op de scholen zit.

Meer financieel inzicht en eigenaarschap bij de directeuren

Tijdens de jaarlijkse begrotingsdag in april komen alle directeuren met een collega, de bestuurder en de financiële en formatieve medewerkers van Amenso en het bestuursbureau van Eduquaat bijeen om op basis van de actuele financiële en formatieve gegevens hun begroting voor het nieuwe schooljaar op te stellen. Deze bijeenkomst wordt voorgezeten door de controller van Amenso. Daarnaast worden gedurende het schooljaar (financiële) een op een gesprekken gevoerd met de bestuurder, de controller en de medewerkers van Amenso/ bestuursbureau EQ.

Prestatiebox

De Prestatiebox bevat de componenten opbrengstgericht werken, professionalisering en cultuureducatie. Daarnaast is een bedrag per school toegekend voor professionalisering van schoolleiders. De regeling bestemmings-box, cultuureducatie en de bijzondere bekostiging taal en rekenen, zijn hierin opgenomen en komen te vervallen. Er wordt een bedrag per leerling toegekend voor opbrengstgericht werken, voor professionalisering en voor cultuureducatie. Directeuren zijn er vrij in hoe deze middelen worden ingezet. Wel zijn ze verplicht informatie te verstekken over hun ambities en doelstellingen, resultaten en daarvoor ingezette middelen. Stichting Eduquaat heeft het bedrag voor cultuureducatie buiten de personele begroting gehouden, omdat deze materieel wordt besteed. Daarnaast vindt nog een afdracht plaats naar materieel van €25,- per leerling, voor toenemende materiële kosten.

6. BEDRIJFSVOERING/INTERNE BEHEERSING/ RISICOMANAGEMENT

6.1 Beleidsprocessen

Sinds de oprichting van Eduquaat is er sprake van een zogenaamd 2 tier model, model RvT – CvB:

- Borging bedrijfsprocessen/administratieve organisatie: wat kan en efficiënt is wordt centraal geregeld;
- Beleidsplanning uitvoering, bewaking en bijstelling: onderdelen van de PDCA, waarbij prestaties meetbaar zijn;
- Het risicomanagement krijgt vorm door in beleidsdocumenten en meerjarenbegroting altijd een hoofdstuk met risico's te benoemen en waar nodig actie te ondernemen. Hiermee zijn risico's integraal onderdeel van de planning en control cyclus.

6.2 Beheersprocessen

De onderdelen van planning en control (het strategisch meerjarenbeleid – jaarplan – begroting – managementrapportages – meerjarenbegrotingen) zijn belangrijke instrumenten voor interne beheersing van de organisatie en het tijdig constateren van risico's. In 2018 zijn de kaders van een nieuw compact Koersplan 2019-2023 opgesteld. Na het investeren in een gezamenlijke taal ligt de focus van het nieuwe Koersplan op samenwerking, kwaliteit, eigenaarschap en innovatie.

De (door)ontwikkeling en inzet van ICT, eigenaarschap van leren en ontwikkelen. Vanuit een gezamenlijke kennisbasis werken aan verdere kwaliteitsontwikkeling van onderwijs,

Zonder de inzet van ICT op een adequate manier is de voorgestelde ontwikkeling niet mogelijk. Kinderen kunnen dankzij het goed inzetten van ICT meer onafhankelijk leren van de leerkracht (meer gepersonaliseerd leren). Maar ook de verbinding, relatie tussen kind, thuis en leerkracht wordt gefaciliteerd door de mogelijkheden van technologie. De ontwikkelingen van Snappet op een aantal EQ-scholen, ingezet op leerlijnen en niet op methode, tonen aan dat er rendement te halen is voor kinderen en leerkrachten. De beweging is ingezet van convergente naar divergente differentiatie. Daarbij is ander gedrag en kennis van leerkrachten nodig. Vaardigheden die nieuw zijn moeten geoefend worden waar vaak een stuk professionalisering voor nodig is. Leren van en met elkaar is hierbij essentieel. Inzetten op netwerken tussen medewerkers en scholen van Eduquaat en ook MeerderWeert levert veel op.

Er wordt een aantal managementtools gebruikt binnen onze planning & control cyclus, waarmee wij de beoogde formatieve, personele en financiële doelen kunnen monitoren. Het opstellen van deze managementtools ligt als verantwoordelijkheid bij Amenso. Ook in 2019 zijn hier stappen in gezet. Vóór aanvang van het kalenderjaar wordt een financiële kalenderjaarbegroting opgesteld, waarin de doelstellingen financieel zijn vertaald. Deze begroting wordt steeds beleidsrijker.

6.3 Risicomanagement

Binnen Eduquaat wordt gewerkt met een risicobeheersingssysteem. De financiële en personele administratie worden in eigen beheer uitgevoerd. Mutaties in de administratie worden regulier verwerkt na goedkeuring vanuit zowel de scholen als het bestuur. De financiële administratie codeert en er vindt een controle plaats op juistheid van codering en autorisatie. Jaarlijks wordt de jaarrekening opgesteld met toetsing door de accountant, waarna verantwoording plaatsvindt aan het ministerie. Gedurende het jaar wordt regelmatig beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door het bestuur en de RvT geaccordeerde begroting. De begroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten. In 2020 is gestart met het optimaliseren van de processen ter verbetering van de efficiëntie. Onder meer de volgende risico's worden op dit moment bij stichting Eduquaat aangepakt:

1. Dreigend tekort van personeel

Het wordt steeds moeilijker om personeel te vinden voor de Eduquaat vervangerspool. Ook het aantal sollicitanten op leidinggevende posities daalt. Er wordt veel geïnvesteerd in snelheid, bereikbaarheid en persoonlijke (oprechte) aandacht en begeleiding. De procedures rondom het opstellen van een profiel, een benoemingsadviescommissie en -procedure zijn aangepast en aangescherpt.

2. Beleidsrijker maken van de organisatie

We zijn nog steeds bezig met het beschrijven en onderbouwen van diverse beleidsstukken, zoals het functieboek, het professioneel statuut, een beleidsstuk Nieuwkomers en NT2, de gedragscode personeel de Klokkenluidersregeling, het vervangersbeleid en het beleidsstuk meer- en hoogbegaafdheid. Ook op het gebied van financiën heeft het inzichtelijk en beleidsrijker maken van de diverse begrotingen en uitgaven nog steeds onze aandacht

3. Ziekteverzuim

Voorkomen is beter dan genezen! Het uitvoeren en controleren van de inhoud, procedures en aanbevelingen uit het ziekteverzuimbeleidsplan zijn op organisatie- en schoolniveau geïmplementeerd en worden consequent toegepast. Het bestuursbureau bewaakt het volgen van de procedures. De verzuimcijfers zijn in 2019 gehalveerd t.o.v. 2018. Met ingang van 1 januari 2021 wordt Eduquaat eigen risicodragers.

4. Actuele financiële sturingscijfers

Bestuurder en directeurs moeten ten alle tijden met één druk op de knop de laatste financiële en formatieve stand van zaken kunnen inzien, beoordelen en waar nodig op kunnen anticiperen. Het is de bedoeling dat medio 2020 alle scholen, het bestuursbureau en Amensio met de begrotings- en formatietool Capisci werken.

5. Imago van het vak

Het Nederlandse onderwijssysteem hoort bij de top van de wereld. Onze Eduquaat-boodschap (tijdens studiebijeenkomsten, in gesprekken, via onze communicatielijnen) over de kwaliteit van ons onderwijs zou altijd positief moeten zijn. Werkdruk is geen taboe maar wordt benoemd.

6. Onderscheidend vermogen

Eduquaat scholen en -medewerkers moeten zich meer naar buiten profileren op het gebied van diversiteit, pedagogisch klimaat, innovatie, identiteit, samenwerking, en opbrengsten (resultaten). Ouders, collega-scholen, voortgezet onderwijs, omgeving, gemeente zijn onvoldoende op de hoogte wat Eduquaat-scholen te bieden hebben. We moeten ons de komende tijd veel sterker en pro-actiever (digitaal) profileren.

7. Passend onderwijs

Onze grenzen van ons aanbod, onze zorg en onze procedures zijn nog onvoldoende in kaart gebracht/beschreven. Positionering van een (gezamenlijk) IOT, samenwerking uitbouwen binnen en buiten ons Samenwerkingsverband en het nemen van initiatieven om met extra investeringen onze doelgroep- leerling te bereiken en te behouden mogen verder uitgebreid en uitgebouwd worden.

8. Coronacrisis

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Eduquaat. Op korte termijn verwachten wij geen directe impact op de continuïteit van onze organisatie. De belangrijkste risico's voor Eduquaat betreffen de gezondheid van de leerlingen en de medewerkers en de kwaliteit van het onderwijs. Deze risico's zijn voornamelijk echter niet te kwantificeren in financiële zin.

6.4 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt het effect van het beleid voor de komende drie jaar op de financiële positie weergegeven conform de nieuwe richtlijnen. Het proces van meerjarenbeleid en de financiële vertaling hiervan zijn vanaf het begin van stichting Eduquaar onderdeel van de planning en control cyclus. Wij rapporteren dit nu ook in het jaarverslag.

A Gegevensset				
Er is gebruik gemaakt van het model van de PO raad om de gegevens van Eduquaar te presenteren.				
Er is bij Eduquaar geen sprake van majeure projecten en daarom is de vooruitblik 3 jaar.				
MEERJARENPECTIEF 2019 - 2022				
Stichting Eduquaar				
A1. Personele bezetting en leerlingaantallen				
<i>teldatum 1 oktober</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
directie	6,95	6,95	6,95	6,95
onderwijsgevend personeel	99,66	99,66	99,66	99,66
onderwijsondersteunend personeel	10,68	10,68	10,68	10,68
FTE totaal	117,29	117,29	117,29	117,29
totaal aantal leerlingen	1.623	1.591	1.574	1.570
Personele bezetting				
De personele bezetting blijft de komende jaren stabiel.				
Mede gezien het feit dat de leerlingaantallen slechts licht dalen en ook het aantal scholen gelijk blijft, is de verwachting dat ook de samenstelling gelijk blijft.				
Leerlingenaantallen				
De leerlingenaantallen zullen de komende jaren licht dalen.				
Dit is gebaseerd op de verwachte ontwikkelingen in het voedingsgebied van de divers scholen en op basis van inschatting door het CvB.				
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
1. Activa				
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	1.714.511	1.649.684	1.610.228	1.610.228
1.3 Financiële vaste activa	91.500	116.500	116.500	116.500
Vaste activa	1.806.011	1.766.184	1.726.728	1.726.728
1.4 Voorraden	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	825.097	743.484	743.484	743.484
1.6 Effecten	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	4.034.306	2.417.832	2.562.580	2.562.580
Vlottende activa	4.859.403	3.161.316	3.306.064	3.306.064
Totale Activa	6.665.414	4.927.500	5.032.792	5.032.792
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	4.467.543	2.602.391	2.602.391	2.602.391
<i>waarvan publiek eigen vermogen</i>	<i>4.467.543</i>	<i>2.602.391</i>	<i>2.602.391</i>	<i>2.602.391</i>
<i>waarvan privaats eigen vermogen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2.2 Voorzieningen	732.278	745.919	851.211	851.211
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.465.593	1.579.190	1.579.190	1.579.190
Totale Passiva	6.665.414	4.927.500	5.032.792	5.032.792
Eigen vermogen				
In 2019 neemt het eigen vermogen toe als gevolg van het positief resultaat.				
Naast de Algemene Reserve heeft zijn er bestemmingsreserves aanwezig voor AZC convenant Eduquaar, AZC Koala, SWV PO en de eenmalige uitkering februari 2020.				
De stand van het eigen vermogen in de jaren 2020 t/m 2022 is gebaseerd op de meerjarenbegroting die goedgekeurd is in december 2019.				
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	11.620.158	9.787.654	9.559.785	9.443.424
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	318.076	378.250	378.250	378.250
3.3 Coll.-cursus-, les- en examengeld.	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-
3.5 Overige baten	252.930	234.674	234.674	234.674
totaal baten	12.191.164	10.400.578	10.172.709	10.056.348
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	9.333.292	8.834.794	8.621.813	8.372.628
4.2 Afschrijvingen	259.856	297.951	301.659	309.492
4.3 Huisvestingslasten	685.583	600.867	593.227	592.087
4.4 Overige lasten	868.983	989.133	978.178	983.142
totaal lasten	11.147.714	10.722.745	10.494.876	10.257.348
Saldo baten en lasten	1.043.450	322.167-	322.167-	201.000-
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.111	1.000	1.000	1.000
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-

Netto resultaat	1.044.561	321.167-	321.167-	200.000-
solvabiliteit 2	78%	68%	69%	69%
liquiditeit	3,3	2,0	2,1	2,1
rentabiliteit	8,6%	-3,1%	-3,2%	-2,0%

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn in 2019 gestegen als gevolg van de toekenning van extra middelen, namelijk de extra werkdrukverminderingsgelden en de vooruitbetaling voor de uit te betalen eenmalige uitkeringen in februari 2020. De rijksbijdragen vermeld in de jaren 2020 t/m 2022 zijn gebaseerd op de goedgekeurde meerjarenbegroting van december 2019. De bekostiging voor de komende jaren is gebaseerd op de bedragen zoals die op dit moment bekend zijn.

Bij Eduquaat is geen sprake van contractactiviteiten en derde geldstroomactiviteiten.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn hoger vanwege het meer inzetten van personeel vanwege de werkdrukverminderingsgelden en de salarisverhoging van 2,5% per 1-8-2019.

De personeelslasten vermeld in de jaren 2020 t/m 2022 zijn gebaseerd op de goedgekeurde meerjarenbegroting van december 2019.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten nemen de komende jaren toe als gevolg van geplande extra investeringen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten hangen samen met de exploitatie van de schoolgebouwen. Eduquaat heeft geen scholen in eigendom en ook van doorcentralisatie is geen sprake.

Overige lasten

De overige lasten blijven de komende jaren nagenoeg stabiel.

Netto resultaat

Voor de komende vier jaren is er verlies begroot teneinde een gedeelte van de reserves af te bouwen. Dit verlies is als gevolg van extra projecten die ten laste komen van de Algemene reserve. Deze zijn goedgekeurd door de RvT voor de jaren 2020 tot en met 2023.

7. Financiële paragraaf

Het financieel beleid van Eduquaat is ten behoeve van de continuïteit gericht op een zo efficiënt mogelijke bedrijfsvoering.

7.1. Balans per 31 december 2019

		2019	2018		2019	2018
Vaste activa				Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	€	1.714.511	€ 1.691.091	Eigen vermogen	€ 4.457.543	€ 3.422.982
Financiële vaste activa	€	91.500	€ 112.427			
Materiële vaste activa	€	1.806.011	€ 1.803.518			
Vlottende activa				Voorzieningen	€ 732.278	€ 644.186
Vorderingen	€	825.097	€ 972.386			
Liquide middelen	€	4.034.306	€ 2.919.623	Vreemd vermogen		
Totaal vlottende activa	€	4.859.403	€ 3.892.009	Kortlopende schulden	€ 1.465.593	€ 1.628.361
Totaal activa	€	6.665.414	€ 5.695.528	Totaal passiva	€ 6.655.414	€ 5.695.528

Kasstromen

De ontwikkelingen in de operationele activiteiten en de investeringsactiviteiten in 2019 hebben geleid tot een toename van de liquide middelen van € 1.114.683.

Balansposten

De materiële vaste activa nemen licht toe ten opzicht van 2018 als gevolg van met name investeringen in inventaris en apparatuur. Het Eigen vermogen stijgt als gevolg van het positieve resultaat ad € 1.044.561 in 2019.

Financieringsbehoefte

Eduquaat hoeft geen gebruik te maken van aanvullende financiering aangezien de financiële positie gezond is.

Prestatiebox

Uit de prestatiebox gelden worden o.a. de volgende zaken betaald: opleidingen in het kader van talentontwikkeling; kosten voor onderwijs in het kader van meer- en hoogbegaafdheid; professionalisering van medewerkers en ontwikkeling van doorgaande ontwikkellijnen.

Personeel

Eduquaat hanteert het principe om geen extra uitgaven te doen aan uitkeringen na ontslag en hanteert hierbij de geldende wet- en regelgeving.

Exploitatierekening

		2019	2018
Rijksbijdragen	€	11.620.158	€ 11.100.120
Ov. overheidsbijdragen	€	318.076	€ 289.288
Overige baten	€	252.930	€ 181.439
Totaal Baten	€	12.191.164	€ 11.570.847
Personeelslasten	€	9.333.292	€ 9.023.198
Afschrijvingen	€	259.856	€ 241.544
Huisvestingslasten	€	685.583	€ 688.357
Overige lasten	€	868.983	€ 868.993
Totaal Lasten	€	11.147.714	€ 10.822.092
Saldo Baten en Lasten	€	1.043.450	€ 748.755
Financiële baten en lasten	€	1.111	€ 1.471
Totaal resultaat	€	1.044.561	€ 750.226

Het resultaat van het jaar is verwerkt in het Eigen Vermogen per ultimo jaar.

7.2. Kengetallen vanuit de balans (algemene analyse)

Hieronder volgt een nadere analyse van de kengetallen, die op basis van de jaarcijfers over 2019 tot stand zijn gekomen.

7.2.1. Het vermogensbeheer en budgetbeheer.

Kengetallen	2019	2018	Norm/ Signaleringsgrens
<i>Vermogensbeheer</i>			
Solvabiliteit 2	78%	71% ondergrens:	30%
<i>Budgetbeheer</i>			
Current ratio (Liquiditeit)	3,3%	2,4%	lager dan 0,75
Rentabiliteit	8,6%	6,5%	lager dan -10%
<i>Exploitatiekengetallen</i>			
Huisvestingsratio	6,1%	6,5%	maximaal 10%
<i>Weerstandsvermogen</i>			
Weerstandsvermogen I	24%	16%	tussen 5% en 20% afhankelijk van risicoprofiel.
Weerstandsvermogen II	37%	30%	lager dan 10%

7.2.1.1. Solvabiliteit.

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Solvabiliteit is een voorname indicator, die aangeeft in hoeverre bezittingen op de activazijde van de balans gefinancierd zijn met eigen vermogen

7.2.2.1. Liquiditeit.

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.

7.2.2.2. Rentabiliteit.

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

7.2.2.3. Huisvestingsratio.

Deze ratio wordt gehanteerd door de Inspectie van het Onderwijs in het kader van het continuïteitstoezicht. Het betreft de verhouding tussen de huisvestingslasten en de afschrijvingen gebouwen en terreinen ten opzichte van de totale lasten.

7.2.2.4. Weerstandsvermogen.

Het kengetal Weerstandsvermogen wordt door de inspectie niet langer gehanteerd. Daarvoor in de plaats is met name de Kapitalisatiefactor gekomen. Niettemin worden deze twee kengetallen nog gehanteerd waarbij er twee waarden voor het Weerstandsvermogen worden weergegeven met elk een eigen definitie.

7.2.2.4.1. Weerstandsvermogen I.

Dit betreft de verhouding tussen het Eigen vermogen minus de Materiële vaste activa, gedeeld door de Rijksbijdragen.

7.2.2.4.2. Weerstandsvermogen II.

Dit betreft de verhouding tussen het Eigen vermogen, gedeeld door de Totale Baten.

7.3. Analyse van de realisatie in het jaar 2019

7.3.1. In relatie tot de begroting 2019			
(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	11.620	9.567	2.053
Overige overheidsbijdragen	318	237	81
Overige baten	253	209	44
Totaal baten	12.191	10.013	2.178
			0
Lasten			0
Personeelslasten	9.333	8.374	959
Afschrijvingen	260	259	1
Huisvestingslasten	686	614	72
Overige lasten	869	767	102
Totaal lasten	11.148	10.014	1.134
			0
Saldo baten en lasten	1.043	-1	1.044
Financiële baten/lasten	1	1	0
Netto resultaat	1.044	0	1.044

AZC Koala

Per 1 januari 2016 is AZC Koala gestart. Deze school is gekoppeld aan BS Het Dal en de bekostiging voor het AZC is in 2019, net zoals in voorgaande jaren, niet opgenomen in de jaarbegroting 2019 van Eduquaat. Naast de opbrengsten zijn ook de kosten die samenhangen met het AZC niet begroot in 2019. De invloed op de realisatie blijkt uit onderstaand overzicht.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2019
AZC Koala	
Baten	
Rijksbijdragen	1.386
Overige overheidsbijdragen	0
Overige baten	24
Totaal baten	1.410
Lasten	
Personeelslasten	772
Afschrijvingen	3
Huisvestingslasten	14
Overige lasten	26
Totaal lasten	815
Saldo baten en lasten	595
Financiële baten/lasten	0
Netto resultaat	595

Baten:***Rijksbijdragen***

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot vanwege onder andere het bedrag van ca. € 177.000,- wat reeds eind 2019 is overgemaakt door DUO, teneinde de eenmalige uitkeringen in februari 2020 te financieren. De totale kosten van de uitbetaling van deze uitkeringen bedraagt, inclusief werkgeverslasten, bijna € 300.000,-.

Het resultaat van 2019 dient hiermee dan ook gecorrigeerd te worden.

Daarnaast wordt de bijzondere bekostiging voor asielzoekerskinderen van met name het AZC, niet meegenomen in de begroting.

Personeel Regulier

Onderdeel van de vergoeding personeel is de bekostiging personele groei die met name verantwoordelijk is voor de hogere opbrengsten.

Personele Groei 2019

Voor de bekostiging Personele Groei 2018/2019 en 2019/2020 is ruim € 67.000,- ontvangen als gevolg van de groei van de leerlingaantallen. Dit bedrag is niet begroot omdat deze tussentijdse groei moeilijk te bepalen is.

Overige overheidsbijdragen

De bijdragen van de gemeente Weert zijn hoger dan begroot. De Gemeente heeft nl. zijn bijdragen verhoogd omdat de aan hen verstrekte Rijksbijdrage ter bestrijding van onderwijsachterstanden vanaf 2019 hoger is.

Overige baten

Hier zijn diverse toegekende en niet altijd vooraf begrote subsidies verantwoord. Ook worden hier de opbrengsten in verband met detachering van personeel verantwoord. Deze zijn niet vooraf begroot.

Lasten:***Personeelslasten***

De personeelslasten zijn hoger dan begroot voornamelijk doordat de personeelslasten met betrekking tot het AZC niet begroot worden. Deze bedragen in 2019 bijna € 765.000,-.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn goed ingeschat.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot met name als gevolg van het moeilijk vooraf in te schatten onderhoud aan aan cv-installaties.

De schoonmaakkosten zijn daarnaast hoger dan begroot vanwege extra werkzaamheden.

Overige lasten

De stijging van de overige lasten betreft o.a. een stijging van de administratiekosten van Amenso. Er heeft onder andere personeelsuitbreiding plaatsgevonden op de afdeling HRM.

Financiële baten en lasten:***Financiële baten***

De rentebaten zijn goed ingeschat.

7.3.2. In relatie tot voorgaand jaar.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen	11.620	11.100	520
Overige overheidsbijdragen	318	289	29
Overige baten	253	182	71
Totaal baten	12.191	11.571	620
Lasten			
Personeelslasten	9.333	9.023	-310
Afschrijvingen	260	242	-18
Huisvestingslasten	686	688	2
Overige lasten	869	869	0
Totaal lasten	11.148	10.822	-326
Saldo baten en lasten	1.043	749	294
Financiële baten/lasten	1	1	0
Netto resultaat	1.044	750	294

Baten :

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn in 2019 iets hoger enerzijds vanwege de vooruitbetaling van de eenmalige uitkeringen voor het personeel in februari 2020. Anderzijds vanwege de hogere bekostiging als gevolg van de CAO-verhoging per 1-8-2019.

Overige overheidsbijdragen

De R.O.J. bijdragen van de gemeente Weert zijn behoorlijk hoger dan in 2018 aangezien de door hen ontvangen Rijksbijdrage ook hoger is.

Overige baten

Deze zijn behoorlijk hoger dan in 2018 omdat vanaf 2019 de ontvangen gelden vanwege detachering van personeel hier verantwoord worden.

Lasten:

Personeelslasten

De lasten zijn in 2019 hoger dan in 2018 vanwege de CAO-verhoging per 1-9-2018 van 2,5%.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn iets hoger dan vorig jaar door met name de aanschaf van chromebooks voor leerlingen begin schooljaar 2019/2020.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2019 iets lager dan in 2018. De schoonmaakkosten in 2019 zijn iets lager dan in 2018.

Overige lasten

De overige lasten liggen op hetzelfde niveau als vorig jaar.

7.4. Personele lasten; aandeel personele lasten van totale lasten.

Het percentage geeft het aandeel personele lasten van de totale lasten.

Aandeel personeelslasten %	Realisatie	Landelijk gemiddelde
2019	83,6	n.n.b.
2018	83,4	82,1
2017	82,6	81,6
2016	82,0	80,3
2015	80,3	81,6
2014	82,9	82,2
2013	84,4	82,2
2012	83,7	82,7

Het aandeel personeelslasten is in 2019 is gestegen ten opzichte van de totale lasten.

7.5. Treasury

De bestuurder hanteert het treasurystatuut dat in 2016 is vastgesteld conform de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de minister van onderwijs, cultuur en wetenschap van 6 juni 2016, kenmerk WJZ/800938, houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). Het treasurybeleid is risicomijdend.

Er hebben zich in het verslagjaar 2019 geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. De overtollige middelen staan op drie spaarrekeningen.

7.6. Toekomstige financiële ontwikkelingen: risico beheersing.

Binnen Eduqaat wordt gewerkt met een risicobeheersingssysteem. De financiële en personele administratie worden met ingang van 2015 uitgevoerd door Amenso. Mutaties in de administratie worden regulier verwerkt na goedkeuring vanuit zowel de scholen als het BMT. De codering gebeurt door de financiële administratie en er vindt een controle plaats op juistheid codering en autorisatie. Jaarlijks wordt de jaarrekening opgesteld met toetsing door de accountant en verantwoord aan het ministerie.

Gedurende het jaar wordt regelmatig beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door het bestuur geaccordeerde begroting. Begroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten.

Voor de toekomst blijft de begroting een belangrijk instrument om de financiële ontwikkeling te bewaken. Er zijn een aantal factoren die kunnen leiden tot hogere risico's. Dit zijn o.a.:

- invoering nieuwe CAO
- regelgeving t.a.v. rechtspositie personeel
- invoering van Passend Onderwijs
- financiering door gemeente
- ontwikkelingen binnen Eduqaat

7.7. De begroting op hoofdlijnen voor 2020

De begroting voor 2020 laat een negatief resultaat zie conform het voorgenomen besluit van het College van Bestuur d.d. 25-11-2019.

De begroting is exclusief het AZC dat vanaf 1 januari 2016 een school is die behoort tot Eduqaat.

(bedragen x € 1.000)	2020
Baten	
Rijksbijdragen	9.787
Overige overheidsbijdragen	378
Overige baten	235
Totaal baten	10.400
Lasten	
Personeelslasten	8.834
Afschrijvingen	298
Huisvestingslasten	601
Overige lasten	989
Totaal lasten	10.722
Saldo baten en lasten	-322
Financiële baten en lasten	1
Netto resultaat	-321

7.8. Toetsingskader Financiële positie schoolbesturen in het Primair Onderwijs

Het model Toetsingskader financiële positie is ontwikkeld door de PO-raad en ondersteunt schoolbesturen bij het evalueren en verantwoorden van hun financiële positie. Na invullen van de opgevraagde gegevens over 2019 e.v. geeft het zicht op het verloop van enkele relevante financiële cijfers en kengetallen van Eduqaat.

Het toetsingskader is hierna als apart overzicht toegevoegd.

BIJLAGE 1: VERSLAG TREASURY COMMISSIE



Verslag Treasury Commissie

Datum:	Woensdag 27 november 2019
Commissieleden:	F. Cuppers (CvB- voorzitter), S. Unal (GMR- ouder), R. Schoonhein (directeur, BS Moesel), H. Slaats (Controller Amenso- waarnemer)

Gespreksonderwerpen

- 1. Samenstelling van de commissie en rollen, mededelingen**
Rondje voorstellen. De Treasury-commissie begroet twee nieuwe leden: Selma Unal en Ron Schoonhein. Inhoud, status en positionering van de Treasury-commissie wordt toegelicht. De TC komt jaarlijks bijeen. Dit willen alle aanwezigen zo handhaven. Stichtingen als Eduquaat moeten steeds alerter worden op de toename van zgn. 'fishing mails'.
- 2. Overzicht van de diverse rekening en saldi**
De laatste banksaldi worden besproken en toegelicht. Er wordt een reservebuffer gehouden van €1.600.000,-. Er zou €1.000.000,- van de 16-rekening naar de 15-rekening gezet kunnen worden (iets meer rente-inkomsten). De bedragen zijn hoog. Ook de KoaLa-reserves zijn in de bedragen opgenomen. Deze horen voor de helft bij MeerderWeert.
- 3. Toelichting liquiditeit- liquiditeitsplanning/verwachtingen - meerjarenbegroting**
 - Er ligt op dit moment een voorstel bij de Raad van Toezicht om de komende jaren, op verantwoorde wijze, de hoogte van de reserves terug te brengen tot een aanvaardbare hoogte. De meerjarenbegroting bestaat uit een tweetal bestemmingsreserves in 2020 en 2021: KoaLa (€60.000,-) en het Samenwerkingsverband (€61.167,-). Deze investeringen komen ten goede aan een synergiegroep op BS 't Dal en in de herinrichting van het IOT.
 - Het nieuwe financiële construct onder de nieuwbouw van Beatrixlaan 1 wordt toegelicht. Eduquaat gaat huren en wordt geen mede-eigenaar van het gebouw. Hier was afgelopen jaar nog wel sprake van. Het vooruitbetalen van huur is financieel en juridisch geoorloofd.
 - Als antwoord op de vraag van afgelopen jaar wie een tweede handtekening zet bij langdurige afwezigheid van het College van Bestuur staat het volgende in de statuten vermeld:
Artikel 8, lid 4: "In geval van onstentenis of belet van alle leden van het CvB of het enige bestuurslid, berust het CvB tijdelijk bij één of meer door de Raad van Toezicht – al dan niet uit zijn midden- aan te wijzen perso(o)nen. De Raad van Toezicht is bij onstentenis of belet van alle leden van het CvB verplicht zo spoedig mogelijk in het CvB te voorzien."
- 4. Geactualiseerd Treasury-statuut**
Het statuut uit 2017 moet aangepast en geactualiseerd worden. Dit gebeurt begin 2020 en zal, na advies van VOSAbb en Henry Slaats zal het geactualiseerde statuut ter advies worden doorgestuurd naar de twee leden van de Treasury Commissie. De Raad van Toezicht dient het geactualiseerde statuut goed te keuren -> ter advies naar de GMR.

Nieuwe datum volgende bijeenkomst: Woensdag 25 november 2020 om 16.00 uur.

F. Cuppers (verslag): 18 december 2019

Stichting Eduquaat

Oude Laarderweg 15 | 6003 ME Weert | T. 0495 - 780 331 | Postbus 10051 | 6000 GB Weert | E. info@eduquaat.nl | W. www.eduquaat.nl
KvK 50474553 | BANK 16 23 35 547 | IBAN NL12RABO 016 23 35 547 | BTW 822762006B01 | BESTUUR 42538 | BRIN AM93

BIJLAGE 2:

Jaarrekening 2019

EDUQUAAT

Financieel jaarverslag 2019 - Inhoudsopgave
EDUQUAAT

Inhoudsopgave	Pagina
Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag	
Aanbieding	44
Bestuursverslag	45
Jaarrekening	
Balans per 31-12-2019	46
Staat van baten en lasten	47
Kasstroomoverzicht	48
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	48
Toelichting behorende tot de balans	55
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	59
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	61
Verbonden partijen	67
Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	68
Gebeurtenissen na de balansdatum	71
Overige gegevens	
Voorstel bestemming resultaat	73
Controleverklaring van de Onafhankelijke accountant	74
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	75

Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag
EDUQUAAT

Aanbieding

Stichting Eduquaat te Weert biedt u hierbij de "Jaarrekening" over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 aan. De "Jaarrekening" bestaat uit een balans per 31 december 2019 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019, welke beiden zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. De "Jaarrekening" maakt onderdeel uit van het "Jaarverslag".

Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag
EDUQUAAT

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is opgenomen in het jaarverslag 2019.

Balans per 31-12-2019
EDUQUAAT

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019 €		31-12-2018 €
ACTIVA			
Vaste activa			
1.1 Materiële vaste activa	1.714.511		1.691.091
1.2 Financiële vaste activa	<u>91.500</u>		<u>112.427</u>
	1.806.011		1.803.518
Vlottende activa			
1.2 Vorderingen	825.097		972.386
1.3 Liquide middelen	<u>4.034.306</u>		<u>2.919.623</u>
	4.859.403		3.892.009
TOTAAL ACTIVA	6.665.414		5.695.528
PASSIVA			
Eigen vermogen			
2.1 Eigen vermogen	<u>4.467.543</u>	4.467.543	<u>3.422.982</u>
			3.422.982
2.2 Voorzieningen		732.278	644.186
2.3 Kortlopende schulden		1.465.593	1.628.360
TOTAAL PASSIVA		6.665.414	5.695.528

Staat van baten en lasten
EDUQUAAT

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.620.158	9.567.331	11.100.120
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	318.076	237.300	289.288
3.3 Overige baten	252.930	209.616	181.439
Totaal baten	12.191.164	10.014.247	11.570.847
Lasten			
4.1 Personeelslasten	9.333.292	8.374.015	9.023.198
4.2 Afschrijvingen	259.856	259.151	241.544
4.3 Huisvestingslasten	685.583	614.250	688.357
4.4 Overige lasten	868.983	767.831	868.993
Totaal lasten	11.147.714	10.015.247	10.822.092
Saldo baten en lasten	1.043.450	1.000-	748.755
5. Financiële baten en lasten	1.111	1.000	1.471
Nettoresultaat	1.044.561	-	750.226

Kasstroomoverzicht
EDUQUAAT

	2019 €		2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	1.043.451		748.755
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen (4.2)	259.856		241.544
- mutaties voorzieningen (2.2)	88.092		484-
	347.948		241.060
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen (1.2)	147.290		346.164-
- schulden (2.3)	162.767-		186.355
	15.478-		159.809-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-		-
Ontvangen interest (5.1)	2.803		3.157
Betaalde interest (5.2)	1.693-		1.686-
	1.110		1.471
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.377.031</u>		<u>831.477</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa (1.1.1 t/m 1.1.3)	283.276-		233.177-
Investerings in financiële vaste activa (1.2)	20.927		4.800
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>262.349-</u>		<u>228.377-</u>
Mutatie liquide middelen	1.114.682		603.100
Stand per 1 januari	2.919.623,00		2.316.523,00
Mutatie boekjaar	<u>1.114.682,27</u>		<u>603.100,00</u>
Stand per 31 december	<u>4.034.305,27</u>		<u>2.919.623,00</u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten
EDUQUAAT

Algemene Toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Eduquaar bestaan voornamelijk uit:
- dienstverlening op het gebied van onderwijs
De doelstelling/kernopdracht van Eduquaar is het geven van goed onderwijs.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer Handelsregister

Stichting Eduquaar is feitelijk gevestigd op Oude Laarderweg 15, 6003 ME te Weert. De stichting is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50474553.

Gehanteerde valuta

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

Verbonden partijen

Bij Eduquaar is sprake van verbonden partijen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.
De verkrijgingsprijs van materiële vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het College van Bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het College van Bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening groot onderhoud zijn de kosten geïndexeerd.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Presentatie

Het jaarverslag is opgenomen conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslag Onderwijs. Deze zijn vastgelegd in RJ 660.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen historische verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen historische verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. De activeringsgrens van de investeringen bedraagt €500. Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de investeringsmaand.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderversverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffend actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geachte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 5% (2016 = 5%). De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het college van bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

De voorziening is onderbouwd middels een meerjarenonderhoudsplan.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1% (2018: 1%).

De voorzieningen zijn tegen de nominale waarde van de verplichtingen opgenomen.

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten zoals vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten; baten uit verhuur

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit verhuuropbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OC&W. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Eduqaat heeft deze toegezegde pensioenregeling bij het ABP in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies.

Pensioenen

Eduqaat heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2019 is 97,8%.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfonds.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Dit gebeurt vanaf de maand na investering.

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:	<u>aantal jaren</u>
Investerings in meubilair	
- Kasten	35
- Tafels, stoelen, leerlingensets	20
- Buitenspeelmateriaal, speeltoestellen	10
Investerings in duurzame leermiddelen	
- Methodisch materiaal	8
Investerings in ICT	
- Infrastructuur	10
- Digitale schoolborden	8
- Computers, printers, beeldschermen en laptops	4
- Tablets	3
Investerings in apparatuur en inventaris	
- Duurzame apparatuur	6
Investerings in onroerend goed	
- Verbouwingen eigen rekening	20

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Marktrisico

Rente- en kasstroomrisico

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

De instelling maakt gebruik van twee banken en maakt geen gebruik van beschikbare kredietfaciliteiten.

Toelichting behorende tot de balans
EDUQUAAT

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 1-1-2019	Investeringen	Afschrijvingen	Correctie aanschafprijs	Correctie afschrijvingen en waardevermin- deringen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
1.1 Materiële vaste activa										
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.1 Gebouwen en terreinen	321.566	47.379	274.187	-	18.099			321.566	65.478	256.088
1.1.2 Inventaris en apparatuur	1.986.462	811.721	1.174.741	210.942	180.120			2.197.404	991.841	1.205.563
1.1.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	528.478	286.315	242.163	72.334	61.637			600.812	347.952	252.860
Totaal materiële vaste activa	2.836.506	1.145.415	1.691.091	283.276	259.856	-	-	3.119.782	1.405.271	1.714.511

Toelichting behorende tot de balans
EDUQUAAT

	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings en verstrekte leningen	Desinvestering en en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2019
1.2 Financiële vaste activa					
1.2.7 Overige vorderingen	112.427		20.927		91.500
Totaal financiële vaste activa	112.427	-	20.927	-	91.500

Toelichting:

De onder 1.2.7 verantwoorde overige vorderingen financiële vaste activa betreffen waarborgsommen voor hardware die aan Snappet betaald zijn.

	31-12-2019		31-12-2018
1.2 Vorderingen			
1.2.1 Debiteuren	€ 103.519		€ 55.920
1.2.2 OCW	472.655		478.110
1.2.3 Overige overheden	58.683		25.294
1.2.4 Overige vorderingen - Overige	-		70
Totaal overige vorderingen	-		70
1.2.5 Overlopende activa - Vooruitbetaalde kosten - Verstrekte voorschotten - Overige overlopende activa	6.123 184.117		29.198 383.794
Totaal overlopende activa	190.240		412.992
Totaal vorderingen	825.097		972.386

Vorderingen 31-12-2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€
1.2.1 Debiteuren	103.519	-
1.2.2 OCW	472.655	-
1.2.3 Overige overheden	58.683	-
1.2.4 Overige vorderingen		
1.2.5 Overlopende activa	190.240	-
	825.097	-

De reële waarde van de in de balans verantwoorde vorderingen benadert de boekwaarde ervan.

	31-12-2019		31-12-2018
1.3 Liquide middelen			
1.3.1 Kasmiddelen	€ -		€
1.3.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.034.307		2.919.624
Totaal liquide middelen	4.034.306		2.919.623

Toelichting behorende tot de balans
EDUQUAAT

	Stand per 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
2.1 Eigen vermogen				
	€	€		€
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	2.554.350	272.840	-	2.827.190
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve AZC convenant Eduqua	180.000	60.000-	-	120.000
Bestemmingsreserve AZC KoaLa	505.132	595.279	-	1.100.411
Bestemmingsreserve SWV PO	183.500	61.167-	-	122.333
Bestemmingsreserve Eenmalige uitkering februari 2020		297.609		297.609
Totaal eigen vermogen	3.422.982	1.044.561	-	4.467.543

De bestemmingsreserve AZC convenant Eduqua heeft tot doel om extra NT2 onderwijs te faciliteren.

De bestemmingsreserve AZC KoaLa zal voor 49% ten gunste van MeerderWeert komen.

De bestemmingsreserve SWV PO middelen heeft tot doel om extra Leerlingondersteuning te bieden.

De bestemmingsreserve Eenmalige uitkering februari 2020 heeft tot doel de afspraken uit de CAO 2019-2020 uit te voeren.

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval		Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen						
Voorziening jubilea	-	-	-	-	-	-
Voorziening jubilea	99.609	19.950	8.771	4.305	-	106.483
Voorziening langdurig zieken	10.000		4.389	5.611	-	-
Overige personele voorzieningen	10.000		4.101	5.899	-	-
Totaal personeelsvoorzieningen	119.609	19.950	17.261	15.815	-	106.483
2.2.3 Voorziening groot	524.577	181.740	80.522	-	-	625.795
Totaal voorzieningen	644.186	201.690	97.783	15.815	-	732.278

Voorzieningen 31-12-2019

	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	11.664	94.819
2.2.3 Groot onderhoud	191.128	434.667
	202.792	529.486

31-12-2019

31-12-2018

2.3 Kortlopende schulden

	€	€
2.3.1 Crediteuren	133.926	308.831
2.3.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- Loonheffing	332.071	323.039
- Omzetbelasting	5.574	2.487
- Premies sociale verzekeringen	46.834	50.254
- Naheffing	-	-
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	384.479	375.780
2.3.3 Schulden terzake van pensioenen	113.067	92.471
2.3.4 Overige kortlopende schulden		
- Lonen en salarissen	413	1.192
Totaal overige kortlopende schulden	413	1.192
2.3.5 De overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies OCW	18.341	7.054
- Vakantiegeld en -dagen	277.057	269.407
- Overige overlopende passiva	538.308	573.625
Totaal de overlopende passiva	833.706	850.086
Totaal kortlopende schulden	1.465.593	1.628.360

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Toelichting behorende tot de balans
EDUQUAAT

Overzicht geormerkte subsidies OCV en EZ (RJ 660, model G)

Model G1 - A: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m 2019	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de (aankruisen wat van toepassing is)	
	kenmerk	Datum			Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Studieverlof	928334-1	20-9-2018	12,093	12,093	X	
Studieverlof	9/591/32334	23-7-2019	12,093	12,093		X
Studieverlof	9/607/32403	23-7-2019	6,430	6,430		X
Studieverlof	9/591/29692	23-7-2019	7,256	7,256		X
Totaal			37,872	37,872		

Model G2 - A: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule aflopend per ultimo 2019

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m 2019 €	Totale kosten t/m 2019 €	Te verrekenen ultimo 2019 €
	kenmerk	Datum				
			-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-

Model G2 - A is niet van toepassing voor Eduquaar.

Model G2 - B: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule doorlopend tot in 2019

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Saldo 01-01-2019 €	Ontvangsten t/m 2019 €	Lasten in 2019 €	Totale kosten 31-12-2019 €	Saldo nog te besteden ultimo €
	kenmerk	Datum						
			-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-

Model G2 - B is niet van toepassing voor Eduquaar.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten (te ontvangen huur)

OBS De Uitkijktoren ten behoeve van buitenschoolse opvang en kinderdagverblijf

Op 1 januari 2012 is met Stichting Kinderopvang Humanitas een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 5 jaar, eindigend op 31 december 2016. De ontvangen huuropbrengsten zijnde $300 \text{ m}^2 * € 112,75 = € 33.825,-$ per jaar dienen doorbetaald te worden aan de gemeente Weert.

Na afloop van deze periode wordt deze huurovereenkomst telkens stilzwijgend verlengd met 3 jaar, waardoor de verplichting $3 * € 33.825,- = € 101.475,-$ bedraagt. Met dien verstande dat bij een eventueel faillissement van de huurder de betalingsverplichting richting de Gemeente per direct stopt.

OBS De Graswinkel ten behoeve van buitenschoolse opvang en kinderdagverblijf

Op 13 augustus 2012 is met Stichting Kinderopvang Humanitas een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 5 jaar, eindigend op 12 augustus 2017. De ontvangen huuropbrengsten zijnde $370 \text{ m}^2 * € 112,75 = € 41.717,50$ per jaar dienen doorbetaald te worden aan de gemeente Weert.

Na afloop van deze periode wordt deze huurovereenkomst telkens stilzwijgend verlengd met 3 jaar, waardoor de verplichting $0,71 * € 41.717,50 = € 29.619,40$ bedraagt. Met dien verstande dat bij een eventueel faillissement van de huurder de betalingsverplichting richting de Gemeente per direct stopt.

OBS De Molenakker ten behoeve van buitenschoolse opvang, kinderdagverblijf en peuterspeelzaal

Op 1 januari 2012 is met Stichting Kinderopvang Humanitas een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 5 jaar, eindigend op 31 december 2016. Na afloop van deze periode werd deze huurovereenkomst telkens stilzwijgend verlengd met 3 jaar. De ontvangen huuropbrengsten ad. 18.368,85 dienen doorbetaald te worden aan de Gemeente.

Op 1 juni 2019 is er nieuwe huurovereenkomst opgesteld met Stichting Humankind voor de duur van 10 jaar.

De ontvangen huuropbrengsten zijnde $295 \text{ m}^2 * 109,75$ per jaar = $32.376,25$ dienen doorbetaald te worden aan de Gemeente Weert, waardoor de verplichting bedraagt $9 \text{ } 5/12e * 32.376,25 = 304.876,35$.

Met dien verstande dat bij een eventueel faillissement van de huurder de betalingsverplichting richting Gemeente direct stopt.

BS St. Jozef

Op 1 december 2017 is met Stichting Verbreding Basisschool St. Jozef Altweeterheide (SVBA) een huurovereenkomst

aangegaan van 5 jaar ingaande 1-9-2015 en eindigend op 30-8-2020. De ontvangen huuropbrengsten zijnde

$55 \text{ m}^2 * 112,75 = € 6.201,25$ per jaar dienen doorbetaald te worden aan de Gemeente Weert, waardoor de verplichting $8/12e * 6.201,25 = € 4.134,17$ bedraagt.

Na afloop van deze periode wordt deze huurovereenkomst telkens stilzwijgend verlengd met 1 jaar.

Met dien verstande dat bij een eventueel faillissement van de huurder de betalingsverplichting richting de Gemeente per direct stopt.

OBS De Molenakker

Op 1 augustus 2010 is met SWV VO een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 4 jaar,

eindigend op 31 juli 2014. De ontvangen huuropbrengsten zijnde $67,2 \text{ m}^2 * 112,75 = € 7.576,80$ per jaar dienen doorbetaald te worden aan de Gemeente Weert.

Na afloop van deze periode wordt deze huurovereenkomst telkens stilzwijgend verlengd met 1 jaar, waardoor de verplichting $7/12 * € 7.576,80 = € 4.419,80$ bedraagt. Met dien verstande dat bij een eventueel faillissement van de huurder de betalingsverplichting richting de Gemeente per direct stopt.

BS Het Dal

Op 1 maart 2012 is met Logopedie Smeets een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 1 jaar, eindigend

op 28 februari 2013. De huuropbrengsten o.b.v.2 dagen per week bedragen $(€ 132,66 * 19 \text{ m}^2) / 5 * 2 = € 1.008,22$ per jaar.

De vergoeding voor exploitatiekosten bedraagt $(€ 27,65 * 19 \text{ m}^2) / 5 * 2 = € 210,14$ op jaarbasis. De ontvangsten zijn voor eigen rekening. Na afloop van deze periode wordt deze telkens stilzwijgend verlengd met een jaar.

BS Het Dal

Op 1 september 2015 is met Gruijthuijsen Fysiotherapie een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 1 jaar, eindigend

op 31 augustus 2016. De huuropbrengsten o.b.v.1 dag per week bedragen $(€ 133,15 * 25 \text{ m}^2) / 5 = € 665,75$ per jaar.

De vergoeding voor exploitatiekosten bedraagt $(€ 28,13 * 25 \text{ m}^2) / 5 = € 140,65$ op jaarbasis. De ontvangsten zijn voor eigen rekening. Na afloop van deze periode wordt deze telkens stilzwijgend verlengd met een jaar.

BS Moesel

Op 24 februari 2015 is met Logopedie Smeets een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 1 jaar, eindigend

op 23 februari 2016. De huuropbrengsten o.b.v.2 dagen per week bedragen $(€ 132,66 * 14 \text{ m}^2) / 5 * 2 = € 742,90$ per jaar.

De vergoeding voor exploitatiekosten bedraagt $(€ 27,65 * 14 \text{ m}^2) / 5 * 2 = € 154,84$ op jaarbasis. De ontvangsten zijn voor eigen rekening. Na afloop van deze periode wordt deze telkens stilzwijgend verlengd met een jaar.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Activa	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5	Meer dan 5 jaar
	€	€	€
Te ontvangen huur	105,097	243,991	142,996
	105,097	243,991	142,996

Huurovereenkomst (te betalen huur)

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen voor de huur van kopieermachines. De verplichting loopt vanaf 1 mei 2018 voor een periode van 4 jaar. Het huurbedrag bedraagt € 20,996,08 per jaar.

Verplichtingen	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5	Meer dan 5 jaar
	€	€	€
Huur kopieermachines	21.710	28,947	-
	21.710	28,947	-

Seniorenverlof

Conform artikel 8A.1 cao PO treedt het hoofdstuk ten aanzien van de duurzame inzetbaarheid in op 1 oktober 2014. Aangezien de cao en de uitwerking pas later bekend zijn geworden, zijn er nog geen concrete afspraken gemaakt met de oudere werknemers voor wie dit van toepassing is. Ook bij het opmaken van de jaarrekening 2018 was nog geen betrouwbare informatie bekend over de eventueel gespaarde uren van 57-plussers ultimo 2019 (uit hoofde van artikel 8A.4 en 8A.7). Het bestuur wil hierbij aangeven dat er straks conform artikel 8A.1 cao PO mogelijk een aanvullende verplichting ten aanzien van 57-plussers ontstaat, waarbij wij bij het opmaken van de jaarrekening 2019 niet middels een betrouwbare schatting kunnen aangeven wat de eventuele hoogte hiervan is.

AZC KoaLa

In het kader van het AZC KoaLa is er nog een vordering op Eduquaat. Na afloop van het convenant dat loopt tot 1 augustus 2020 wordt het bedrag definitief bepaald. De verrekening zal plaatsvinden op basis van de verhouding van de leerlingenaantallen op peildatum.

Ultimo 2019 bedraagt deze vordering ruim € 539,000.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
EDUQUAAT

	2019	Begroting 2019	2018
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	€	€	€
- Rijksbijdrage sector PO	10.858.967	8.852.336	10.206.915
Totaal Rijksbijdrage OCW	10.858.967	8.852.336	10.206.915
3.1.2 Overige subsidies OCW			
- Geoomerkte OCW subsidies	20.155	-	12.534
- Niet-geoomerkte OCW subsidies	348.492	327.479	346.045
Totaal overige subsidies OCW	368.647	327.479	358.579
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
- Rijksbijdrage SWV	392.544	387.516	534.627
Totaal:	392.544	387.516	534.627
Totaal Rijksbijdragen OCW	11.620.158	9.567.331	11.100.120
De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot vanwege hogere bekostiging als gevolg van de nieuwe CAO, bekostiging voor asielzoekerskinderen, voor eerste opvang vreemdelingen en groei-bekostiging.			
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	€	€	€
- Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	318.076	237.300	289.288
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	318.076	237.300	289.288
Totaal overige overheidsbijdragen	318.076	237.300	289.288
3.3 Overige baten			
3.3.1 Verhuur	€	€	€
	52.372	56.666	58.441
3.3.2 Detachering personeel	117.713	-	46.524
3.3.3 Schenking			-
3.3.3 Sponsoring		-	-224
3.3.4 Ouderbijdragen		-	
3.3.5 Overige			
- projecten	31.250	-	14.190
- Overige	51.595	152.950	62.508
Totaal overige	82.845	152.950	76.698
Totaal overige baten	252.930	209.616	181.439

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
EDUQUAAT

	2019	Begroting 2019	2018
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen			
- Bruto lonen en salarissen	6.623.853	7.678.737	6.342.354
- Sociale lasten	1.532.860		1.567.974
- Pensioenpremies	997.660		816.368
Totaal lonen en salarissen	9.154.373	7.678.737	8.726.696
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	4.135	-	23.283
- Werkzaamheden derden/Pers.n.i.l.	350.323	246.467	362.036
- Overig personele lasten	227.212	448.812	268.305
Totaal overige personele lasten	581.670	695.279	653.624
4.1.3 Af: uitkeringen	402.750	-	357.123
Totaal personele lasten	9.333.292	8.374.015	9.023.198

Per 31 december 2019 waren er 118,7 werkzame fte's in dienst ten opzichte van 117,3 werkzame fte's per 31 december 2018. Hierin zijn de vervangers niet inbegrepen. Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2018: 0)
De personele lasten zijn hoger dan begroot als gevolg van de CAO-verhoging.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
EDUQUAAT

	2019	Begroting 2019	2018
4.2 Afschrijvingen			
	€	€	€
4.2.1 Materiële vaste activa	259.856	259.151	241.544
Totaal afschrijvingen	<u>259.856</u>	<u>259.151</u>	<u>241.544</u>
4.3 Huisvestingslasten			
	€	€	€
4.3.1 Huur	20.471	18.342	17.682
4.3.3 Onderhoud	78.986	62.758	83.082
4.3.4 Energie en water	145.539	144.650	144.875
4.3.5 Schoonmaakkosten	195.421	160.310	202.870
4.3.6 Heffingen	16.260	15.850	18.499
4.3.7 Dotatie ov. onderhoudsvoorzieningen	181.740	181.742	184.092
4.3.8 Overige huisvestingslasten	47.166	30.598	37.257
Totaal huisvestingslasten	<u>685.583</u>	<u>614.250</u>	<u>688.357</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
EDUQUAAT

	2019	Begroting 2019	2018
4.4 Overige lasten			
	€	€	€
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Administratie en beheer	6.895	2.250	3.229
- Accountantskosten	25.834	19.965	29.736
- Contributies	11.625	8.000	11.496
- Telefoon- en portokosten e.d.	14.373	9.375	12.915
- Reproductiekosten	70.876	52.500	71.245
- Overige administratie en beheer	231.166	191.145	209.930
Totaal administratie- en beheerslasten	360.769	283.235	338.551
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris	16.727	4.100	9.624
- Bibliotheek / mediatheek	5.843	4.900	7.334
- Overige leermiddelen	116.520	145.500	132.088
- Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	241.991	233.377	246.227
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	381.081	387.877	395.273
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4 Overige			
- Representatiekosten	7.346	4.900	9.947
- Excursies	4.833	2.300	3.551
- Buitenschoolse activiteiten	13.046	2.000	19.666
- Medezeggenschapsraad	1.558	4.600	2.583
- Verzekeringen	10.871	7.000	9.032
- Overige lasten	89.483	75.919	90.391
Totaal overige	127.137	96.719	135.170
Totaal overige instellingslasten	868.983	767.831	868.993
Overige administratie en beheer	€	€	
2019	2018		
Administratiekosten	211.985	193.425	
Drukwerk	3.702	2.810	
Onkostenvergoeding RvT	15.479	13.695	
Totaal	231.166	209.930	
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	€	€	
2019	2018		
Overige ICT kosten	214.881	216.547	
Culturele vorming	21.583	25.761	
Ov. onderhoud inventaris/apparatuur	5.527	3.919	
Totaal	241.991	246.227	
Overige lasten	€	€	
2019	2018		
Deskundigenadvies	24.504	22.115	
Vergaderkosten	3.669	6.089	
PR & Marketing	9.209	6.253	
Testen en toetsen	3.925	7.483	
Abonnementen / tijdschriften / vakliteratuur	17.707	15.160	
Stichtingsdag	7.012	4.691	
Overige	23.457	28.600	
Totaal	89.483	90.391	

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
EDUQUAAT

	2019	Begroting 2019	2018
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	€ 2.803	€ 2.000	€ 3.157
5.2 Rentelasten	-1.693	1.000-	-1.686
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.111</u>	<u>1.000</u>	<u>1.471</u>

Accountantsshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	<u>25.834</u>	<u>19.965</u>	<u>29.736</u>
Totaal accountantsshonoraria	<u>25.834</u>	<u>19.965</u>	<u>29.736</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe onafhankelijke accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Gemiddeld aantal medewerkers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 118 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 117). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2017: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 164 in 2019 (2018: 164). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2018: 0).

Weert, 15 juni 2020

College van Bestuur en Raad van Toezicht

College van Bestuur

F.P.P. Cuppers

Raad van Toezicht

D.C.W.M. van Horrik (voorzitter)

R.P.A. Hendrix (lid)

W. Hankel (lid)

H.J.M.L. Borger (lid)

J.F.P.M. van Hout (lid)

Verbonden partijen
EDUQUAAT

Verbonden partijen								
naam	juridische statutaire		code*	eigen	resultaat	art.2	deelname	consolidatie
	vorm	zetel		vermogen		403 BW	%	ja/nee
				31-12-2019	2019	ja/nee		
				bedragen in €	bedragen in €			
Stichting SWV PO Weert/Nederweert	Stichting	Weert	4	573.378	139.901	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
EDUQUAAT

WNT-verantwoording 2019 Eduqua

De WNT is van toepassing op Eduqua. Het voor Eduqua toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	F.P.P. Cuppers	
Functiegegevens	Voorzitter CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	83.010,73
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.336,04
Bezoldiging	€	97.346,77
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	138.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	F.P.P. Cuppers	
Functiegegevens	Voorzitter CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/5-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	50.698,36
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.662,32
Bezoldiging	€	59.360,68
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	89.274

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
EDUQUAAT

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2019 / 2018			
bedragen x € 1		R.P.L.A.M. Beaumont	
Functiegegevens	Voorzitter CvB		
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	N.v.t.	01/01-30/04	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	4	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	N.v.t.	€ 182,00	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t.	€ 101.200,00	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t.	€ 101.200,00	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	N.v.t.	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	N.v.t.	€ 31.450,00	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t.	€ 31.450,00	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
EDUQUAAT

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen, alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	D.C.W.M. van Horrik	R.P.A. Hendriks	W. Hankel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 3.750	€ 2.500	€ 2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
bedragen x € 1	J.F.P.M. van Hout		
Functiegegevens	Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.500		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 13.800		
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018			
bedragen x € 1	D.C.W.M. van Horrik	R.P.A. Hendriks	W. Hankel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 3.099	€ 2.500	€ 2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.950	€ 13.300	€ 13.300
bedragen x € 1	J.F.P.M. van Hout		
Functiegegevens	Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/07 – 31/12		
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.250		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 6.650		

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H.J.M.L. Borger	Lid RvT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Nast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na de balansdatum
EDUQUAAT

Gebeurtenissen na balansdatum

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Eduquaat. Op korte termijn verwachten wij geen directe impact op de continuïteit van onze organisatie. De belangrijkste risico's voor Eduquaat betreffen de gezondheid van de leerlingen en de medewerkers en de kwaliteit van het onderwijs.

Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin.

Overige gegevens
EDUQUAAT



Voorstel bestemming resultaat
EDUQUAAT

Bestemming van het exploitatiesaldo

Het resultaat over 2019 wordt als volgt verdeeld:

	€
Resultaat exploitatie 2019:	<u><u>1.044.561</u></u>

Resultaatverdeling :

Algemene reserve:	272.840
Bestemmingsreserve publiek: AZC covenant Eduquaat	60.000-
Bestemmingsreserve publiek: AZC Koala	595.279
Bestemmingsreserve publiek: SWV	61.167-
Bestemmingsreserve publiek: Eenmalige uitkering febr.2020	297.609

<u><u>1.044.561</u></u>

Controleverklaring van de Onafhankelijke accountant
EDUQUAAT



Gegevens over de rechtspersoon
EDUQUAAT

Bestuursnummer 42538
Naam Instelling Stichting Eduquaat

Postadres Oude Laarderweg 15
Postcode/Plaats 6003 ME WEERT
Telefoon 0495-539067

Internet www.eduquaat.nl
E-mail info@eduquaat.nl

Contactpersoon F.P.P. Cuppers

BRIN nummer	Naam school	Sector	aantal leerlingen 2019	aantal leerlingen 2018
07RQ	Het Dal	PO	354	410
08IS	De Uitkijktoren	PO	145	150
09VZ	Brede School Moesel	PO	286	293
11DZ	St. Jozef	PO	58	64
21QT	De Duizendpoot	PO	145	146
22KC	De Graswinkel	PO	301	304
23TL	Molenakker	PO	416	422
Totaal			1.705	1.789