

JAARVERSLAG

2018

Stichting Openbaar Onderwijs
te Wijk bij Duurstede



Waar kinderen belangrijk zijn!

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag van Raad van Toezicht	33
Kengetallen	39

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	40
B2 Balans per 31 december 2018	45
B3 Staat van baten en lasten 2018	47
B4 Kasstroomoverzicht 2018	48
B5 Toelichting behorende tot de balans	49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	55
B10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	64
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	65
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	66
B13 Ondertekening Jaarverslag	67

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant	68
--	----



*Waar **Kinderen** belangrijk zijn!*

Bestuursverslag 2018

Vooraf

Onze stichting heeft een mooie maatschappelijke opdracht: onderwijs bieden dat bijdraagt aan een goede toekomst voor kinderen in Wijk bij Duurstede, Cothen en Langbroek. Over hoe we dat doen, leggen we graag verantwoording af. In dit jaarverslag over 2018 leest u wat wij hebben gedaan om de kinderen het in onze ogen best mogelijke onderwijs te bieden binnen de mogelijkheden die we hebben en wat de resultaten zijn van onze gezamenlijke inspanningen.

Waar we voor staan!

Kinderen laten leren is wat we willen. Wij realiseren een omgeving waarin kinderen tot leren en ontwikkeling komen. Ons werk begint bij de kinderen. Vandaar ons motto:

“Openbaar Onderwijs, waar kinderen belangrijk zijn!”

Onze uitdaging:

Elk kind is anders en elk kind maakt deel uit van de ‘mini-samenleving school’. Het is deze combinatie die onze uitdaging boeiend maakt. Hoe kunnen we tegemoetkomen aan de onderwijsbehoeften van elke individuele leerling én van alle leerlingen samen? Wat vinden we goed onderwijs? Hoe organiseren we dit goede onderwijs? De leraren zijn daarbij in de school de belangrijkste personen voor de kinderen. Goed onderwijs heeft goede leraren nodig!

We hebben een aantal kernwaarden die ons werk richting geven:

- Iedereen is welkom.
- Voor alle leerlingen het beste onderwijs.
- Onderwijs door professionals.
- Samenwerking in een lerende organisatie.

Naast deze kernwaarden is de focus voor onze stichting dat we kinderen stimuleren de wereld met een open blik tegemoet te treden. Elk kind wordt op zijn/haar eigen niveau uitgedaagd en mag zijn wie het is.

Elke school heeft zijn eigen kleur en eigen identiteit, maar samen maken we het verschil. Scholen die beweging en gezondheid, het ontdekkend leren en eigenaarschap van kinderen en leerkrachten hoog in het vaandel hebben staan en waar de natuur een grote rol speelt. Duurzaamheid, in gedrag, in huisvesting en in het lesgeven maakt daarnaast het verschil.

Als u één van de openbare basisscholen van onze stichting bezoekt, willen we dat u kinderen ziet die betrokken zijn, onderzoekend de wereld benaderen, samen leren en samen leven. Maar ook een schoolomgeving die genoeg structuur geeft aan de kinderen zodat ze weten hoe die mini-samenleving werkt. Daardoor kunnen ze zich op hun gemak voelen en komen ze tot leren en ontwikkeling.

Onze organisatie in 2018

Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede bestuurt vijf openbare basisscholen, waarvan drie in Wijk bij Duurstede, één in Cothen en één in Langbroek. Iedere school wordt aangestuurd door een directeur. Ongeveer 85 medewerkers verzorgen het onderwijs aan zo'n 887 kinderen van 4 tot en met 13 jaar.

Leerlingenaantal

Onze regio is een 'krimpregio'. Het totaal aantal leerlingen in de regio daalt, maar ook in 2018 blijkt de daling minder dan voorspeld. Het aantal leerlingen op onze scholen was op 1 oktober 2018 887, terwijl dit aantal op 1 oktober 2017 855 was. Op dit moment heeft het openbaar onderwijs een marktaandeel in de gemeente Wijk bij Duurstede van 44,6% (2017: 43,1%). Ons marktaandeel is dus hoger dan in het jaar hiervoor. De stijging heeft te maken met het feit dat één van de scholen in Wijk bij Duurstede ophoudt te bestaan. De leerlingen van deze school zijn ingestroomd in verschillende scholen in de kern Wijk bij Duurstede. Daarnaast zien we een kleine toename van het aantal leerlingen van buiten de gemeente die kiezen voor de Exploraklas binnen Brede school Het Anker.

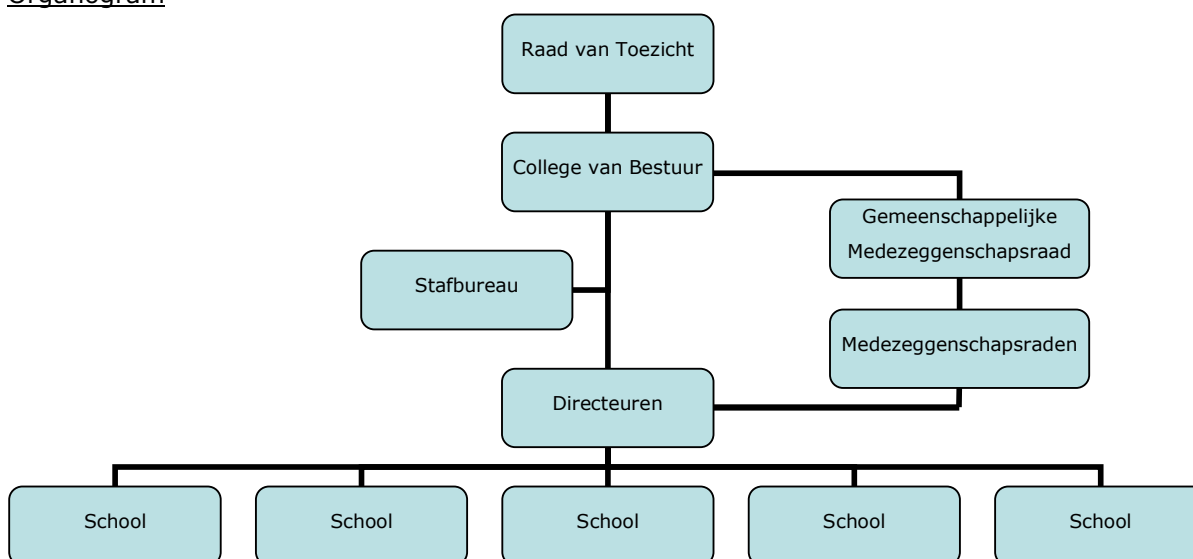
De gebruikte prognoses in het meerjarenbestuursformatieplan 2016-2020 wezen uit dat we in de komende 5 jaren een krimp verwachten van 7%, bij een gelijkblijvend marktaandeel. Het marktaandeel schommelt iets en de krimp is in 2018 minder dan verwacht. Dit betekent dat we op bestuurlijk niveau steeds bekijken welke consequenties dit heeft voor ons Integraal Huisvestingsplan.

Alle scholen hebben per 1 oktober 2018 voldoende leerlingen om als zelfstandige school te kunnen blijven functioneren.

Bestuur en toezicht

De stichting heeft het bestuur en intern toezicht gescheiden conform artikel 17 van de Wet op het Primair Onderwijs. Er is sprake van een organieke scheiding.

Organogram



Het college van bestuur wordt gevormd door één persoon, de voorzitter. Deze voorzitter is mevrouw H.J. (Henny) Sikken.

Het bestuur werkt vanuit een heldere visie. Deze visie wordt gevoed vanuit alle geledingen van de stichting: directeuren, stafleden, leerkrachten en ouders. Op deze wijze wordt gestreefd naar een optimaal draagvlak en gezamenlijkheid. Ook actuele onderwerpen of maatschappelijke ontwikkelingen worden hierbij meegenomen. Denk daarbij aan de instroom van vluchtelingenkinderen. Vanuit deze visie worden ontwikkelingen binnen de stichting, vanuit de grotere lijnen, ingezet en aangestuurd.

De raad van toezicht ziet toe op het functioneren van de stichting en heeft als bevoegdheden: het goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting, de jaarrekening, het financieel jaarverslag en het algemeen jaarverslag van de stichting. De raad van toezicht bestaat uit vijf leden:

- De heer G. (Giel) van de Kuil, voorzitter
- Mevrouw L. (Lea) Bras, vicevoorzitter
- Mevrouw M.J. (Margret) van der Mast, lid
- De heer Th.F. (Theo) Monfils, lid
- Mevrouw E.J. (Elisabeth) van Oostrum-Rutjes, lid.

In 2018 zijn er geen mutaties geweest in de samenstelling van de raad van toezicht.

Onze scholen en directies:

School	Brinnummer	Kern	Directeur
De Horn	23DF	Wijk bij Duurstede	De heer Jan Heijman
De Werkschuit	09DW	Wijk bij Duurstede	Tot 1-08-2018: De heer Peter Donatz directeur a.i.
De Werkschuit	09DW	Wijk bij Duurstede	Vanaf 1-08-2018: Mevrouw Barrie Hoogsteyns
OBS 't Baken	09ZU	Wijk bij Duurstede	Tot 1-11-2018: De heer Hans de Bruin directeur a.i.
OBS 't Baken	09ZU	Wijk bij Duurstede	Vanaf 1-11-2018: Mevrouw Sara Steyn
De Toermalijn	04HS	Cothen	Mevrouw Barrie Hoogsteyns
Piet de Springer	18FF	Langbroek	Mevrouw Jeanette Brinksma

In 2018 zijn er voor zowel OBS 't Baken als De Werkschuit nieuwe directeuren benoemd. Voor De Werkschuit geldt dat Barrie Hoogsteyns als directeur start naast haar directie schap van De Toermalijn. Daarmee bestaat aan het eind van het verslagjaar 2018 het managementteam binnen de stichting uit vaste directieleden.

Medezeggenschap

Onze ouders en personeelsleden denken, praten en beslissen mee over het beleid in de scholen en in de stichting. De (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad heeft als bevoegdheden het uitoefenen van het instemmings- en adviesrecht ten aanzien van voorgenomen besluiten door het college van bestuur, dan wel de directie van de school, conform de Wet Medezeggenschap op Scholen. Belangrijke onderwerpen die besproken zijn in de GMR zijn:

- Het formatieplan;
- De begroting;
- De Maandrapportages;
- Personele ontwikkelingen;
- Taakbeleid.

De GMR is in 2018 vijf keer bij elkaar gekomen. De GMR stelt een eigen jaarverslag op.

Samenwerkingsverband

Om de Wet passend onderwijs goed uit te voeren, is Nederland verdeeld in een aantal regio's. In elke regio is een samenwerkingsverband passend onderwijs opgericht, dat de uitvoering coördineert. In de regio Zuidoost-Utrecht is het samenwerkingsverband ZOUT actief. Hier zijn wij als stichting bij aangesloten. De bestuurder neemt deel aan de Algemene Leden Vergaderingen, welke tweemaal per jaar plaatsvinden.

Ons onderwijs in 2018

In 2018 hebben we een aantal ontwikkelingen die het onderwijs vernieuwen vormgegeven. Een aantal meerjarige projecten is voortgezet en er zijn een aantal nieuwe projecten van start gegaan.

Vanaf 2015 werken we met een arrangementenbudget voor zorgleerlingen. Het netwerk intern begeleiders maakt zich gezamenlijk verantwoordelijk voor de inzet van de arrangementsgelden, die we vanuit het samenwerkingsverband ontvangen.

In 2018 zijn de besprekingen vervolgd voor de bouw van Brede school De Heul. Het gaat hier om de tweede lesplaats in Wijk bij Duurstede waarin OBS De Werkschuit en CBS De Wegwijzer (onderdeel van VPCO De Oorsprong) zullen worden ondergebracht.

In 2018 is het projectplan voor de Brede school Het Anker haar tweede jaar ingegaan. Het gaat daarbij om de integratie van het onderwijs van SBO De Driehoek, OBS 't Baken en KMN Kind & Co. Hierbij is het centraal stellen van de onderwijsbehoeften van kinderen binnen Het Anker van belang. Dit vraagt om verregaande samenwerking tussen de scholen en de kinderopvang.

Eind 2016 is het projectplan ontwikkeld met als doel om samen met het speciaal basisonderwijs, het samenwerkingsverband en de gemeente de start te maken voor schoolnabij onderwijs voor alle leerlingen binnen Wijk bij Duurstede. Het plan start op Het Anker, maar wordt gezien als start voor het creëren van inclusief onderwijs in Wijk bij Duurstede.

Explora, onderwijs aan hoogbegaafde kinderen is onderdeel van het projectplan Het Anker. Binnen het projectplan wordt verder gewerkt aan het plan hoe het onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen haar plek krijgt in Het Anker; de onderwijsvoorziening waar elke kind zijn/haar plek krijgt. Dat betekent dat er in 2018 nog extra is geïnvesteerd in Explora, zodat de onderwijsbehoeften van de leerlingen voldoende ondersteund kunnen worden.

Tot 1 augustus 2018 is binnen Het Anker gewerkt met een fulltime Taalklas. In deze voorziening krijgen alle kinderen van statushouders in de eerste twee jaar dat ze in Nederland zijn intensief taalonderwijs. Binnen het project Het Anker wordt vooral gekeken hoe de integratie van de leerlingen kan worden bevorderd terwijl er voldoende taalondersteuning moet blijven. Vanaf 1 augustus 2018 zijn de taalklasleerlingen ingestroomd in hun leeftijdsbasisgroep. Op verschillende momenten krijgen ze separaat les om hun taalniveau te verhogen. Voor de integratie van de leerlingen is dit een goede stap.

In 2018 zijn in het kader van ontwikkelingen op ICT-gebied verschillende activiteiten vervolgd. Het gaat hierbij om de invoering van de basisschoolapp, het verder vormgeven van ICT binnen het onderwijs, de aanschaf en invoering in het onderwijs van 3D printers en het investeringen in de ICT-community. In deze community initiëren een groep leerkrachten nieuwe ontwikkelingen op ICT-gebied binnen de stichting.

In 2018 is er nog één dag gestaakt in het onderwijs. Een deel van de leerkrachten van de stichting heeft hieraan deelgenomen. De Stichting heeft de stakingsdagen niet uitbetaald. In overleg met de GMR zijn de middelen die hiermee beschikbaar kwamen toegevoegd aan de werkdrummiddelen per locatie. Deze staking was gericht op het verminderen van de werkdruk en het verhogen van het salarisniveau in het onderwijs. In 2018 is een nieuwe CAO afgesproken waarin een substantiële salarisverhoging voor de leerkrachten is geregeld. Tevens zijn er afspraken gemaakt over het inzetten van extra middelen om de werkdruk te verlichten.

Daarnaast zijn de bestaande initiatieven van leerkrachten voor projecten in 2018 vervolgd. Het gaat daarbij om het op bestuursniveau ondersteunen van de startende leerkrachten. Een volgend thema is de kwaliteitsverbetering onderbouw: het organiseren van bijeenkomsten voor de onderbouw gericht op kennisuitwisseling en tevens op de verbetering van de werkprocessen die leiden tot werkdrummvermindering. Ook is er een ontwikkelplan taal, gericht op verbeteren en stimuleren van het taalniveau binnen de scholen uitgevoerd.

De stichting is vertegenwoordigd in het RTC (Regionaal Transfercentrum) waarin 19 schoolbesturen verenigd zijn en samenwerken aan het aanpakken van het lerarentekort. De voorzitter college van bestuur van de stichting is vertegenwoordigd in de denktank van het RTC waarin initiatieven worden gestart om te werken aan het lerarentekort.

Eind 2018 is de eerste stap gemaakt voor het project duurzame en frisse gebouwen. In samenwerking met Gemeente Wijk bij Duurstede is een offerte uitvraag gedaan naar een onderzoek naar het klimaatneutraal maken van de schoolgebouwen gekoppeld aan maatregelen die zorgen voor een frisse school.

In mei 2018 is de wet informatieplicht conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingegaan. Deze wetgeving bepaalt niet alleen onder welke voorwaarden persoonsgegevens gebruikt mogen worden, maar geeft ook aan dat er passende technische en organisatorische maatregelen genomen moeten worden om de persoonsgegevens te beschermen. Binnen de stichting is begin 2018 het handboek Informatiebeveiliging en Privacy en de protocollen privacy en datalekken ontwikkeld. Samen met de GMR, het MT en de bestuurder heeft de RVT het afgelopen jaar besproken dat de Stichting conform de AVG-wetgeving, plichtig is. Samen met de interne en externe medewerker gegevensbescherming is met alle schoolteams gewerkt aan de "awareness" over dit onderwerp. Ouders zijn geïnformeerd via nieuwsbrieven en de schoolapp. Daarnaast hebben alle ouders een nieuw toestemmingsformulier ontvangen met de vraag welke informatie de school betreffende hun kind met anderen mag delen. Met de partners met wie we in school samenwerken, hebben we verwerkersovereenkomsten gesloten waarin we de (on)mogelijkheden tot gegevensdeling vastleggen. Dit betekent dat de stichting werkt aan AVG proof worden.

Opbrengsten

Hieronder vindt u de behaalde gemiddelde (ongecorrigeerde) standaardscores.

School	2016	2017	2018	Inspectie*	Landelijk gemiddelde
De Horn	535,4	213,9	210,4	206	206
De Werkschuit	533,7	84,7	79,5	78,5	81
De Toermalijn	205,8	198,7	212,1	201,4	206
Piet de Springer	76,1	82,7	85,8	77,4	81
OBS 't Baken	77,3	80,4	72,9	78	81

(*) Hierbij wordt rekening gehouden met het aantal leerlingen met een wegingsfactor

In 2018 nemen alle scholen een eindtoets af. De Werkschuit, OBS 't Baken en de Piet de Springer nemen de IEP af. De Toermalijn en De Horn Route 8.

Uitstroom

Hieronder een overzicht van de uitstroomgegevens 2018 in percentages:

School	't Baken	De Horn	Piet de Springer	De Toermalijn	De Werkschuit
	2017 2018	2017 2018	2017 2018	2017 2018	2017 2018
Basis Kader	22,7 57,6	19,0 25,0	21,0 33,3	18,0 26,7	16,7 17,4
HAVO TL GL	36,3 15,4	32,0 41,7	46,7 16,7	57,0 26,7	50,0 65,2
HAVO VWO	41,0 27,0	49,0 33,3	33,3 50,0	25,0 46,6	33,3 17,4

Onze medewerkers in 2018

Verzuim en vervanging

Ons ziekteverzuim in 2018 was:

Organisatorische Eenheid	Kort 0-7	Kort Middel 8-42	Lang Middel 43-730	Lang > 2 jaar	Totaal	Meldings Frequentie	Verzuim duur in dagen
04HS - Openbare Basisschool De Toermalijn	0,37%				0,37%	0,58	2,00
09DW - De Werkschuit	0,73%	1,01%	1,53%		3,27%	0,82	46,5
09ZU - Basisschool 't Baken	0,65%		5,27%		5,92%	0,71	19,73
18FF - Openbare basisschool Piet de Springer	0,41%	1,28			1,69%	0,53	7,5
23DF - De Horn	0,37%	0,71%	1,63%		2,18%	0,63	12,33
42567-1 - Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede	0,33%	0,14%	13,31%		13,77%	0,44	53
42567-2 - Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede	1,16%				1,16%	1,04	5,67
Totaal	0,51%	0,37%	3,04%		6,72%	0,68	21,13

Het ziekteverzuimpercentage is ten opzichte van vorig jaar gelijk gebleven. Het verzuimpercentage ligt boven het landelijk gemiddelde van 6,0% (2017). Het landelijk gemiddelde percentage voor 2018 is nog niet bekend. Opgemerkt kan worden dat de meldingsfrequentie onder het landelijk gemiddelde van 1,0 ligt. Het landelijk gemiddelde van verzuimduur in dagen is 22 ten opzichte van 21,13 bij de stichting. In het overzicht is te zien dat er een hoog percentage langdurig verzuim is. Verzuimtrajecten werden deskundig ondersteund door de bedrijfsarts en indien nodig aangevuld met professionele ondersteuning. Het komende jaar blijft het accent op investeren in verzuimbegeleiding en re-integratie. Bijvoorbeeld door passend werk te organiseren en de hervattingsdrempel te verlagen. De directeuren worden adequaat ondersteund bij de uitvoering van het ziekteverzuimbeleid. Zoals in pagina 10 vermeld, zijn we voor langdurig zieken verzekerd bij het Vervangingsfonds.

Invalpool

Sinds 2015 zijn we aangesloten bij de organisatie IPPON. Deze organisatie regelt kort- en langdurende vervangingen in een grote regio. De inzet van IPPON is onderdeel van het Regionaal Transfer Centrum waar de stichting lid van is. Het RTC bestaat uit 19 schoolbesturen die rond personeelsinzet samenwerken. In het jaar 2018 is intensief geworven voor nieuwe poolmedewerkers. Door de krapte op de arbeidsmarkt heeft dit weinig resultaat opgeleverd. Wel hebben we vanaf 1 augustus 2018 een medewerker met een werktijdfactor van 0,6290 extra in de gezamenlijke pool geplaatst. Dit is een medewerker die op één van onze scholen werkte. Het totaal aantal medewerkers in de invalpool omvat een WTF van 1,2600. Zij worden ingezet voor vervanging bij ziekte op onze scholen of bij scholen die aangesloten zijn bij de invalpool. De krapte op de arbeidsmarkt en het tekort aan invallers was zichtbaar, omdat er enkele klassen in het afgelopen jaar naar huis zijn gestuurd door het ontbreken van een invaller.

De voorzitter college van bestuur nam regelmatig deel aan de vergaderingen van het RTC en de beleidsmedewerker P&O nam deel aan de regionale vergaderingen. Het doel hiervan was om met elkaar te komen tot optimale samenwerking en om gezamenlijk invallers te werven die worden ingezet bij de diverse besturen. De krapte op de arbeidsmarkt en mogelijke interventies stonden veelal op de agenda.

Eigen risicodragerschap

Vanaf 1 januari 2018 zijn we niet meer aangesloten bij het Vervangingsfonds, maar eigen risicodrager (ERD) voor de kosten van vervanging ziekte. In overleg met de GMR hebben we een verzekering afgesloten waarbij de eerste zes weken van ziektevervangings voor eigen rekening komen. De weken hierna komen ten laste van de verzekering die onderdeel is van het Vervangingsfonds. Bij het aangaan van het eigen risicodragerschap was de verwachting dat we een bedrag van ca. € 50.000 per jaar konden reserveren voor tegenvallers. Dit jaar is het volledige bedrag gebruikt voor het kort en kort middellang verzuim, waardoor de vervangingskosten hoger zijn uitgevallen.

In het afgelopen jaar heeft de stichting voor een aantal langdurige ziektegevallen aanspraak kunnen maken op de verzekering.

ParnasSys (& Integraal)

Alle scholen van de stichting werken met ParnasSys. In 2018 is extern besloten om het programma Integraal niet meer operationeel te stellen. Gevolg hiervan is dat de schoolgegevens niet meer gekoppeld kunnen worden aan de medewerkers gegevens. Directeuren zijn zich aan het bezinnen welk hulpmiddel zij nodig hebben om optimaal inzicht te hebben in de motivatie, competenties en gespreksverslagen van de medewerkers.

CAO PO 2018-2019

Voordat de nieuwe CAO PO 2018-2019 met ingang van 1 augustus 2018 in werking is getreden, hebben veel medewerkers van de stichting op 14 maart 2018 één dag gestaakt. In overleg met de G(MR) is het ingehouden salaris voor deze dag toegevoegd aan de werkdrukmiddelen. Salarisverhoging met nieuwe salarisschalen stond voor alle personeelsleden centraal in de afspraken met de bonden. De afspraken met betrekking tot de functiemix zijn in de nieuwe CAO komen te vervallen.

Leeftijdsopbouw personeelsbestand

Onderstaande tabel laat de opbouw in het personeelsbestand zien:

Leeftijdscohort	Aantal medewerkers	Procentueel aandeel (afgerond)
15 t/m 24 jaar	5	6%
25 t/m 34 jaar	14	16%
35 t/m 44 jaar	22	25%
45 t/m 54 jaar	19	22%
55 t/m 64 jaar	25	29%
65 jaar en oud	2	2%

Tabel: Leeftijdscohort Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede 31/12/2018

Er is een evenredige leeftijdsverdeling tussen de medewerkers. Gezien het weinige verloop zal het aantal oudere medewerkers naar verwachting de komende jaren stijgen. Duurzame inzetbaarheid is een onderwerp wat grote aandacht heeft bij de directeuren die de invulling van de jaartaken met de medewerkers bespreken.

Gevoerde beleid inzake aanname en aanstellingen van medewerkers

Zeven medewerkers hebben de stichting in 2018 verlaten. Vijf medewerkers zijn overgegaan naar een andere werkgever en twee hadden de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Door het grote aanbod van banen was het moeilijk om kwalitatief goede medewerkers te werven. Toch is het gelukt de openstaande vacatures te vervullen. In totaal zijn er in 2018 negen nieuwe medewerkers aangenomen.

De krapte op de arbeidsmarkt heeft er ons ook toe gezet om meer accent te leggen op het binden van onze medewerkers.

Medewerkers met een tijdelijke aanstelling van minimaal één jaar kregen bij een goede beoordeling een vaste aanstelling aangeboden. Dit heeft tot grote tevredenheid onder de medewerkers geleid. Deze maatregel geeft meer stabiliteit op de scholen wat ten goede komt aan de kinderen. Om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen hebben alle scholen veel geïnvesteerd in interne scholing.

Afhandeling van klachten

De stichting maakt gebruik van een vastgestelde klachtenregeling. In 2018 zijn er twee officiële klachten geweest. Deze zijn met grote zorgvuldigheid behandeld.

Onze Financiën in 2018

Binnen de stichting wordt helder financieel beleid gevoerd dat ons in staat stelt onze middelen verantwoord te beheren. Ons financieel beleid heeft de volgende doelen:

- Het volgt het opgestelde stichting- of schoolbeleid, in het verlengde van de opgestelde missie en visie;
- Het geeft een helder, meerjarig, integraal inzicht in baten en lasten;
- Het is transparant en inzichtelijk;
- Het is er op gericht directeuren zoveel mogelijk inzicht te geven in eigen baten en lasten;
- De financiën worden op een inzichtelijke en veilige wijze beheerd.

De financiële en personele administratie wordt op stichtingsniveau uitgevoerd door het administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie te Sliedrecht. De stichting heeft de Rabobank als huisbank, maar heeft een contract met het Ministerie van Financiën over het beheer van de geldmiddelen (schatkistbankieren).

De resultaten van 2018

Eind 2017 is door de raad van toezicht goedkeuring verleend aan de door het college van bestuur vastgestelde begroting 2018 met een negatief resultaat ad € 312.971. Gedurende het jaar werd duidelijk dat de realisatie door diverse (onvoorziene) meevallers en niet (volledig) bestede budgetten minder negatief zou eindigen. Het jaar 2018 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 266.303. De verklaring voor het positiever uitvallen van het resultaat wordt hieronder kort toegelicht.

Afwijkingen in de baten

Het Ministerie heeft eind 2017, na opstelling van de begroting voor het jaar 2018, de personele bekostiging m.b.t. het schooljaar 2017/2018 verhoogd. Vervolgens is op 30 augustus 2018 officieel bekend gemaakt dat de lumpsumbekostiging voor het schooljaar 2017/2018 opnieuw is bijgesteld in verband met loonbijstelling voor 2018, de verbeterde arbeidsvoorwaarden (nieuwe CAO) en de verhoging van de kleine scholentoeslag. In totaal heeft de stichting € 149.956 meer lumpsumbekostiging ontvangen voor het schooljaar 2017/2018, dan hetgeen was begroot voor de periode januari tot en met juli 2018.

De verhoging van de lumpsumbekostiging voor het schooljaar 2017/2018 heeft ook zijn doorwerking gehad naar de vergoeding voor het schooljaar 2018/2019. Daarnaast heeft het Ministerie extra bekostiging toegevoegd voor het verlagen van de werkdruk op de scholen, te weten € 155,55 per leerling. Voor de periode augustus tot en met december is de lumpsumbekostiging voor het schooljaar 2018/2019 in totaal met € 168.606 hoger uit gevallen dan verwacht.

De instroom van leerlingen gedurende het schooljaar 2017/2018 had een dusdanige omvang, te weten een groei van 43 leerlingen per 1 april 2018, dat de stichting op dat moment in aanmerking kwam voor de subsidie groei-bekostiging van het Ministerie. De stichting heeft in totaal € 20.318 aan extra subsidiegelden ontvangen in 2017/2018, hetgeen niet was verwacht.

In 2016 is de Taalklas voor kinderen van statushouders gestart, welke is ondergebracht in Brede school Het Anker bij OBS 't Baken. In deze voorziening krijgen alle kinderen van statushouders in de eerste twee jaar dat ze in Nederland zijn intensief taalonderwijs. Door een toename van het aantal leerlingen heeft de stichting € 32.801 aan subsidiegelden ontvangen van het Ministerie voor de eerste opvang vreemdelingen, ofwel asielzoekerskinderen. In de begroting van 2018 was een schatting opgenomen dat de stichting € 13.076 gedurende het gehele jaar zou ontvangen.

Eind 2017 werd duidelijk dat de leerlingen, die in de Taalklas actief zijn, meer individuele begeleiding nodig hadden. De Gemeente Wijk bij Duurstede heeft de stichting hiervoor € 25.000 per jaar aan subsidie toegekend voor de jaren 2018 en 2019, zodat er extra ondersteuning in de Taalklas kon worden gerealiseerd gedurende het jaar 2018. In april 2018 is er een onderwijsassistent aangesteld (0,5000 WTF) ter ondersteuning van de Taalklas kinderen.

In 2017 is het plan "Doorontwikkeling Het Anker 2017/2018" vastgesteld en in 2018 is het vervolg hierop bepaald m.b.t. het schooljaar 2018/2019. De kosten die met dit plan gemoed gaan, worden betaald door de stichting, door Stichting Gewoon Speciaal en door Samenwerkingsverband ZOUT. In 2018 heeft OBS 't Baken, de school die namens onze stichting in de Brede school Het Anker participeert, € 88.244 aan subsidiegelden van Samenwerkingsverband ZOUT ontvangen voor o.a. extra ondersteuning in de groepen, ondersteuning van leerkrachten en extra inzet van de betreffende schooldirecteur.

Afwijkingen in de personele lasten

Op stichtingsniveau komen de personele lasten in totaal € 434.664 hoger uit dan begroot voor 2018. Deze toename is toe te wijden aan diverse zaken, welke hieronder kort worden toegelicht:

- De uitbetaling van de nieuwe salarissen voor de leerkrachten en de 2,5% loonsverhoging voor alle overige medewerkers per 1 september 2018, voortkomend uit de nieuwe CAO.
- De uitbetaling van de eenmalige uitkering in oktober ad € 138.206.
- In juni 2018 is het bestuursformatieplan 2018/2019 vastgesteld en worden er t.o.v. de opgestelde begroting een aantal afwijkingen zichtbaar in de formatieve inzet voor het schooljaar 2018/2019, te weten:
 - De Toermalijn en De Horn zijn beide vanaf het schooljaar 2018/2019 gestart met een extra kleutergroep. De extra formatie van De Horn wordt voor 50% (0,4000 WTF) vanuit de werkdrummiddelen bekostigd.

- De directievoering van De Werkschuit en De Toermalijn wordt m.i.v. het schooljaar 2018/2019 uitgevoerd in een WTF van 0,8000, terwijl 1,2000 WTF is begroot. Het budget dat daarmee beschikbaar komt, wordt ingezet voor een managementassistent voor 1,0000 WTF, die werkzaam zal zijn op beide scholen.
- De Piet de Springerschool zet voor 0,3000 WTF een extra onderwijsassistent in, welke bekostigd wordt vanuit de extra gelden die de school ontvangt vanuit de kleine scholentoeslag.
- Voor de aanstelling van een nieuwe directeur voor OBS 't Baken was een wervings- en selectiebureau aangesteld, te weten Scolix. De kosten hiervoor bedragen in totaal € 21.849, terwijl de begroting voor het gehele jaar 2018 € 5.000 bedraagt.
- De nieuwe directeur op OBS 't Baken is vanaf oktober voor 0,2000 WTF gestart. Haar aanstelling zal vanaf januari 2019 0,8000 WTF bedragen.
- De directeur van de Piet de Springerschool is vanaf het nieuwe schooljaar 2018/2019 tijdelijk voor 0,1000 WTF ingezet op OBS 't Baken ter ondersteuning.
- Doordat de nieuwe directrice op OBS 't Baken pas vanaf januari 2019 volledig ingezet kan worden, heeft de directrice van SBO De Driehoek een aantal taken van de directie waargenomen. Daarnaast is er een extra IB'er ingezet ter ondersteuning. De totale kosten hiervan bedragen tezamen € 11.072.
- De scholen hebben vanaf schooljaar 2018/2019 extra subsidiegelden ontvangen voor werkdrukvermindering, te weten € 55.415. De scholen zetten vanuit deze gelden de volgende extra formatie in:
 - Toermalijn : 0,2386 WTF leerkracht
 - Werkschuit : 0,3500 WTF leerkracht
 - Baken : 0,3000 WTF leerkracht
 - Piet de Springer : 0,3000 WTF onderwijsassistent
 - De Horn : 0,6000 WTF leerkracht

De totale loonkosten die hiermee gemoeid zijn, bedragen € 49.596.

- Van het Participatiefonds hebben we € 17.450 aan naheffingen ontvangen i.v.m. onterechte aanvragen van WW-uitkeringen van medewerkers die bij ons zijn weggegaan zonder dat zij zelf ontslag hebben ingediend. De stichting heeft volgens het Participatiefonds niet voldaan aan de voorwaarden, te weten: er is geen gegronde reden voor het ontslag, waardoor wij zelf voor deze kosten verantwoordelijk zijn.
- Van het Vervangingsfonds hebben we een afrekening ontvangen m.b.t. de ziekteverklaringen over het kalenderjaar 2017. Doordat we meer ziektevervangings hebben gedeclareerd, dan dat we aan premie hebben betaald, hebben we € 16.598 moeten bijbetalen over 2017. Vanaf 2018 zal dit niet meer plaatsvinden, omdat we vanaf 1 januari 2018 eigenrisicodragers zijn geworden.
- Tevens hebben we € 16.413 aan naheffing ontvangen van het Vervangingsfonds inzake de pool-afrekening over 2017. In 2017 waren we volledig aangesloten bij het Vervangingsfonds, waardoor ook de loonkosten van de pool-leerkracht volledig door het Vervangingsfonds zijn vergoed. Eind 2018 is duidelijk geworden dat de inzet van deze pool-leerkracht niet volledig voor ziektevervangings is geweest, waardoor deze loonkosten niet door het Vervangingsfonds kunnen worden gedekt.

Afwijkingen in de overige lasten

In de meerjareninvesteringsbegroting voor 2018 is opgenomen dat de stichting voor € 226.686 aan investeringen zou gaan uitvoeren. Op basis van deze investeringen zijn, tezamen met de bestaande activa, de afschrijvingskosten bepaald, in totaal € 208.013 voor het gehele jaar 2018. De gedane investeringen in 2018 betreffen in totaal € 183.202, waardoor de afschrijvingskosten lager uitvallen dan verwacht, te weten € 42.018 lager dan begroot.

De financiële ontwikkeling van de incidentele projecten voor 2018 is als volgt:

- De kosten voor de inzet van de interim directie op De Werkschuit voor de periode januari tot en met juli bedraagt € 58.514 en verwacht was € 67.350.
- De bijdrage van de stichting aan het Project doorontwikkeling Het Anker bedraagt in totaal € 98.542, hetgeen € 3.125 meer bedraagt dan begroot. De toename wordt veroorzaakt doordat de bijdragen van de stichtingen vanaf het schooljaar 2018/2019 zijn bijgesteld in samenspraak met Samenwerkingsverband Zout.
- Voor het Project ICT is € 5.082 verantwoord aan kosten voor het gebruik van de basisschoolapp. Hiervoor was voor 2018 € 5.100 begroot.
- Voor de inzet van de ICT-community zijn geen kosten verantwoord, terwijl hiervoor € 2.500 was begroot.
- Voor het verbeteren van het taalniveau op de scholen is vanaf januari tot en met juli 2018 een leerkracht aangesteld. De kosten hiervan bedragen € 3.400, hetgeen minder is dan verwacht, te weten € 8.500.
- De kwaliteitsverbetering in de onderbouw is reeds opgestart en er hebben een aantal bijeenkomsten plaatsgevonden inzake het Jonge Kind Café, hetgeen € 1.200 heeft gekost. Begroot was voor het gehele jaar € 2.500.
- De aanpak van het lerarentekort wordt op verschillende manieren vormgegeven en begroot was hiervoor een budget van € 20.000. Twee zaken die al resultaat hebben opgeleverd, zijn:
 - Twee leerkrachten worden opgeleid tot schoolopleiders bij de Hogeschool Utrecht, zodat de scholen stagiaires kunnen opleiden. De kosten hiervan bedragen € 1.700.
 - Inzake coaching en scholing van jonge leerkrachten is een plan opgesteld met een leerkracht van één van de scholen. Hier zijn echter geen kosten voor verantwoord dit jaar.

Opvallend in de verantwoorde kosten zijn de kosten voor het uitvoeren van de vierjaarlijkse enquête door het bedrijf Scholen met Succes. Zij hebben dit jaar per school een enquête uitgezet onder de ouders, de leerlingen en onze medewerkers op de scholen. Deze kosten ad € 7.109 waren niet opgenomen in de begroting van 2018.

De kosten die worden gemaakt door de ouderraden van de scholen worden op schoolniveau apart verantwoord onder het schoolfonds, te denken valt hierbij aan o.a. schoolkamp, kerst, sinterklaas etc. In 2018 is de ouderraad van OBS 't Baken samengegaan met de ouderraad van SBO De Driehoek en zijn zij als zelfstandige stichting verder gegaan. De reserve van de ouderraad hebben wij overgedragen aan de nieuwe stichting, waardoor er € 9.980 is verantwoord onder de lasten schoolfonds.

Als laatste valt op dat er een toename zichtbaar is in de ICT kosten en licentiekosten van bijna 20%, te weten een bedrag van € 13.957, welke tot een overschrijding van het jaarbudget heeft geleid voor een aantal scholen. Deze toename ontstaat voornamelijk doordat scholen overgaan op digitaal leren, waarbij gebruik wordt gemaakt van het platform Cloudwise in combinatie met chromebooks.

Afwijkingen in de financiële baten en lasten

Tot slot valt op dat er in 2018 geen financiële baten, ofwel rentebaten zijn verantwoord, hetgeen conform de verwachting is. De liquide middelen van de stichting worden weggezet onder het schatkistbankieren van het Ministerie en gedurende het jaar 2018 was de rentestand 0%, waardoor er geen rentevergoedingen zijn ontvangen. De financiële lasten daarentegen komen ruim 30% hoger uit dan verwacht, te weten € 611, doordat de bankkosten hoger zijn vastgesteld t.o.v. voorgaand jaar.

Opvallende zaken in de balans van 2018

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is in 2018 toegenomen doordat de gedane investeringen, in totaal € 183.202, hoger zijn dan de afschrijvingen over de reeds aanwezige en de nieuw aangekochte activa op de scholen, te weten € 165.995 in 2018.

In de meerjareninvesteringsbegroting voor 2018 was opgenomen dat de stichting voor € 226.686 aan investeringen zou gaan uitvoeren. Dit valt echter lager uit, doordat een aantal investeringen in met name ICT en nieuwe methodes zijn doorgeschoven naar het jaar 2019.

Liquide middelen

Het saldo liquide middelen is tussen 31 december 2017 en 31 december 2018 afgenomen met € 214.371. Van belangrijke invloed hierop betreft het saldo baten en lasten, ofwel het behaalde resultaat over 2018, te weten € 266.303 negatief. Een gedetailleerd verloop van de liquide middelen kunt u terugvinden in de jaarrekening, zie hoofdstuk B4 Kasstroomoverzicht 2018.

Voorzieningen

Het saldo van de voorzieningen is op 31 december 2018 afgenomen ten opzichte van een jaar eerder, te weten met € 23.515. Deze afname wordt veroorzaakt doordat de gedane bestedingen vanuit de voorziening onderhoud meer bedragen dan de jaarlijkse dotatie aan de voorziening. De voorziening onderhoud bevat gelden die gereserveerd zijn voor het binnen- en buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Dit bedrag is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan, dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

De stichting heeft met ingang van het verslagjaar 2017 een voorziening duurzame inzetbaarheid moeten vormen ad € 29.491. De voorziening duurzame inzetbaarheid is voor de medewerkers van 57 jaar en ouder, die hebben aangegeven uren te willen sparen voor het opnemen van ouderenverlof in de toekomst. In 2018 is er € 9.480 gedoteerd aan de voorziening om deze op voldoende niveau te behouden.

Tevens heeft de stichting een voorziening jubilea, welke gelden bevat die gereserveerd zijn voor personele uitgaven met betrekking tot jubilea. Dit bedrag is gebaseerd op jaarlijks geactualiseerde personeelsgegevens.

Prestatiebox

In het verslagjaar 2018 heeft de stichting de ontvangen rijksvergoeding prestatiebox grotendeels toegekend aan de betreffende scholen.

De verdeling is als volgt:

- Schooljaar 2017/2018: € 132,31 per leerling is op schoolniveau ingezet en € 41,14 per leerling is bovenschools verantwoord;
- Schooljaar 2018/2019: € 132,31 per leerling is op schoolniveau ingezet en € 59,31 per leerling is bovenschools verantwoord.

De schooldirecteuren hebben er voor gekozen een deel van de vergoeding ten gunste te brengen van de formatieve inzet. Hierdoor komen er meer handen in de klas met als doel het versterken van het opbrengstgericht werken.

Het resterende deel is ingezet om door scholingsactiviteiten de leraren en schooldirecties te ondersteunen in hun professioneel handelen en wordt er ingezet op het verhogen van de kwaliteit van de cultuureducatie in het onderwijs. Dit laatste wordt verwezenlijkt in samenwerking met een externe partner, te weten Kunst Centraal.

Daarnaast is ervoor gekozen om een deel van de subsidie Prestatiebox toe te voegen aan de bovenschoolse middelen. Hiermee worden bovenschoolse activiteiten bekostigd, zoals: verhoging opbrengsten onderwijs, verbeteren ICT-infrastructuur, digitalisering processen en professionalisering medewerkers.

Werkdrukmiddelen

Op 9 februari 2018 hebben het Ministerie, de vakbonden en de PO-Raad het werkdrukakkoord afgesloten. Dit akkoord houdt in dat elke school vanaf het schooljaar 2018/2019 € 155,55 per leerling ontvangt om de werkdruk op schoolniveau te verminderen. De inzet van deze gelden dient te geschieden in overleg met de schoolteams en de personeelsgeleding van de MR. Voor onze scholen wordt het gevolgde proces en de inzet van de werkdrukmiddelen hieronder weergegeven. Deze wijze van verantwoording is verplicht gesteld vanuit het Ministerie, zodat dit geëvalueerd kan worden. Bij een positieve inzet en zichtbare resultaten kan het bedrag per leerling in het schooljaar 2021/2022 oplopen tot € 285.

In dit eerste jaar hebben alle teams met hun directie het gesprek gevoerd over de inzet van de middelen. Na evaluatie van het eerste jaar zal nagegaan worden of deze wijze van inzet bijdraagt aan het verminderen van de werkdruk bij alle medewerkers.

De Toermalijn (04HS)

Na bepaling van het bedrag is er in het team een gesprek gevoerd. Er is geïnventariseerd waardoor leerkrachten werkdruk ervaren. Vervolgens zijn de verschillende opties naast elkaar gezet om deze werkdruk te verminderen, dusdanig dat zoveel mogelijk mensen er profijt van zouden hebben. Tot slot is er gezamenlijk een keuze gemaakt. Er is gekozen om een leerkracht uit te breiden. Deze leerkracht heeft samen met collega's een schema gemaakt waarin iedereen om de beurt wordt vervangen. Doordat een leerkracht 1 x per 14 dagen een paar uur wordt vervangen ontstaat er meer ruimte om administratie te doen. De P-MR heeft ingestemd met dit voorstel.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 8.132,-	0,2386 WTF leerkracht
Materieel		
Professionalisering		
Overig		

De Toermalijn heeft ook een aantal niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Er is bezuinigd op het aantal rapportages en rapportgesprekken met ouders. Er is bezuinigd op de maandsluiting. Het groepsplan wordt efficiënter gebruikt (vanuit de bedoeling i.p.v. verantwoording). Er geeft een vakleerkracht muzieklessen, waardoor leerkrachten meer hun handen vrij hebben.

De Werkschuit (09DW)

Inzake de inzet van de werkdrukgelden heeft de schooldirectie een voorstel gedaan richting het team. Hiermee heeft zowel het team als de P-MR ingestemd. Het grootste deel van de middelen is ingezet om op een gezamenlijk moment te kunnen vergaderen en samenwerken. Hiervoor zijn meerdere collega's uitgebreid. De rest van de uren zijn verdeeld onder de collega's. De mensen met een uitbreiding vervangen af en toe de lessen van hun collega's.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 10.270,-	0,3500 WTF leerkracht
Materieel		
Professionalisering		
Overig		

De Werkschuit heeft nog geen niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Hier wordt aan gewerkt.

OBS 't Baken (09ZU)

De directeurs van OBS 't Baken en van SBO De Driehoek hebben medio juni 2018 gesproken met het voltallige team, waarbij werkplezier en werkdruk aan de orde zijn geweest. Hierbij zijn coöperatieve werkvormen ingezet. Vervolgens is er een werkgroep samengesteld op eigen initiatief door de teamleden. Het idee was dat deze werkgroep voorstellen zou komen. De ervaring leert dat het nog moeilijk is voor het team om echt zelfstandig met voorstellen te komen.

In overleg met het team en de MR hebben de directeurs de volgende bestedingen gedaan:

- OBS 't Baken : extra inzet van twee leerkrachten met expertise op hoogbegaafdheid;
- De Driehoek : extra inzet vakleerkracht gym.

Verwachting was uiteraard verlaging van de werkdruk:

- door inzet specialisten bij leervragen hoogbegaafdheid;
- door inzet van gymvakleerkracht rust in de groepen, omdat bevoegde SBO leerkrachten niet vrijgespeeld hoeven te worden.

De inzet van de middelen voor OBS 't Baken betreft in 2018 het volgende:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 9.035,-	0,3000 WTF leerkracht
Materieel		
Professionalisering		
Overig		

OBS 't Baken en SBO De Driehoek hebben nog geen niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. De werkgroep zal het jaar 2019 daarvoor voorstellen gaan doen. De directeurs zullen de werkgroep hierbij positioneren en ondersteunen.

Piet de Springer (18FF)

In februari 2018 is op de studiedag met het gehele team besproken hoe de middelen voor de werkdruk worden ingezet. Dit is door de directeur vastgelegd en dit document is ondertekend door de P-MR. Door een onderwijsassistent aan te stellen kunnen leerkrachten een aantal taken afstoten. Daarnaast kan de onderwijsassistent, als zij in de groep is, administratieve taken van de leerkracht overnemen. Op het moment van piektijden wordt er een invalkracht ingeschakeld, zodat leerkrachten de groepsplannen en de rapporten kunnen schrijven.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 4.067,-	0,3000 WTF onderwijsassistent
Materieel		
Professionalisering		
Overig		

De Piet de Springer heeft ook een aantal niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. Het aantal rapporten wordt van drie naar twee gezet per schooljaar. Met de MR wordt de gesprekkencyclus met ouders onder de loep genomen. En daarnaast worden een aantal toetsen afgeschaft, wat zowel werkdruk-verlagend voor leerkrachten als voor de kinderen is.

De Horn (23DF)

In de MR is gesproken over de werkdrukmiddelen en op welke manier het proces zou lopen. In het schoolteam is besproken hoe de werkdrukmiddelen worden ingezet. Er waren verschillende opties. Het schoolteam heeft gekozen voor enkele administratiedagen. Een leerkracht neemt de groep over en de vaste leerkracht werkt buiten de groep aan administratieve taken. Alle collega's waren positief over deze beslissing en de P-MR heeft hiermee ingestemd. Naast de administratiedagen zijn er in de loop van het jaar ook middelen ingezet voor een extra kleutergroep. Hiermee konden de twee groepen drie gesplitst blijven en zou dit voor werkdrukverlaging zorgen in de onderbouw.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	€ 18.092,-	0,6000 WTF leerkracht
Materieel		
Professionalisering		
Overig		

De Horn heeft ook een aantal niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. De school doet niet meer mee aan verschillende activiteiten, die weinig met het dagelijkse onderwijs te maken hebben. Er wordt niet meer meegedaan met de avondvierdaagse. Daarnaast geen nationale pannenkoeken-dag meer, geen knikker-dag en bijvoorbeeld geen materialen meer om een speelfilm te promoten.

Risicoanalyse

Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede is een relatief kleine stichting. De schaalgrootte van de stichting maakt dat de risico's beperkt zijn. Zeker wanneer het weerstandsvermogen voldoende blijft en de stichting beleidsmatig op orde is, kan de toekomst met vertrouwen tegemoet worden gezien.

Leerlingendaling

De grootste bedreiging voor de stichting is de leerlingendaling in het gehele funderend onderwijs in Nederland, die een aantal jaren geleden is ingezet en waarvan de verwachting is dat deze voorlopig nog zal aanhouden. Voor onze stichting laten de laatste kengetallen het beeld zien dat de toekomstige leerlingendaling voor ons afvlakt en minder snel gaat dan uit eerdere prognoses bleek. Met de teldatum van 1 oktober 2018 was er zelfs een stijging te zien van 32 leerlingen t.o.v. de teldatum van 1 oktober 2017. Deze stijging is voornamelijk ontstaan doordat Het Palet, een katholieke basisschool in Wijk bij Duurstede, per 1 augustus 2018 is opgeheven. Voor de toekomstige teldatums is onze eigen verwachting dat het leerlingaantal na 1 oktober 2018 op alle vijf de scholen stabiel zal blijven of licht zal afnemen.

School	Leerlingen 1-10-17	Leerlingen 1-10-18	Leerlingen 1-10-19	Leerlingen 1-10-20	Leerlingen 1-10-21	Leerlingen 1-10-22
De Toermalijn	129	138	138	138	138	138
De Werkschuit	171	178	178	178	178	178
't Baken	179	184	184	184	184	184
P. de Springer	77	80	82	82	82	82
De Horn	299	307	307	302	300	300
Totaal	855	887	889	884	882	882

In het gezamenlijk besturenoverleg wordt de krimpverwachting nauwlettend gevolgd, en zal de krimp onze aandacht blijven vragen.

Personeelsverloop

Een tweede risico is het personeelsverloop. Ook in onze stichting bestaan onze kosten voor ongeveer 80% uit personele lasten. Een goede balans tussen enerzijds personeel in vaste dienst en personeel in tijdelijke dienst en zelfs binnen een flexibele schil, maakt de stichting minder kwetsbaar. Immers, de ruimte om de personele kosten terug te brengen zonder dat er gedwongen ontslagen nodig zijn van personeel uit vaste dienst, moet groot genoeg zijn om een eventuele toekomstige leerlingendaling op te vangen. Tegelijkertijd wil de stichting een werkgever zijn die aandacht heeft voor continuïteit in de organisatie en met name in de onderwijsleersituatie van kinderen. Daar waar er ruimte is om, binnen de geschetste risicomarges, personeel aan de stichting te binden, zullen we dit doen. Gezien het lerarentekort is het risico dat er tot gedwongen ontslag moet worden overgegaan klein.

Investeren in onderwijs

De huidige balanspositie van de stichting is zodanig dat er voldoende investeringsruimte is. Het bestuur van de stichting heeft er voor gekozen om te investeren in de afgelopen kalenderjaren, en zo ook weer in het kalenderjaar 2019. De stichting behaalt hiermee (bewust) verantwoorde negatieve resultaten, met als gevolg dat het eigen vermogen afneemt. De begrote investeringen hebben geen structureel karakter.

De meerjarenbegroting 2019-2022 van de stichting laat zien dat het resultaat vanaf het kalenderjaar 2020 in haar reguliere exploitatie weer positief zal eindigen. Daarmee is en blijft de financiële positie van de stichting voor de komende jaren gunstig.

Gebouwenonderhoud

Met ingang van 2015 is het buitenonderhoud van de scholen overgedragen aan de stichting. Het door het Ministerie beschikbaar gestelde budget van € 76.014 en de opgenomen jaarlijkse vergoeding in de materiële instandhouding is verre van toereikend om de kosten van het meerjarenonderhoudsplan volledig te dekken. Echter, gezien de in het Integraal Huisvestingsplan (IHP), dat door de Raad is goedgekeurd, vastgelegde nieuwbouwplannen voor een aantal van onze scholen, zullen de meest kostbare geplande onderhoudswerkzaamheden niet uitgevoerd hoeven te worden. De overleggen om over te gaan naar nieuwbouw voor De Werkschuit in de Brede school De Heul zijn in volle gang. Er is op dit moment nog geen planning wanneer de bouw gaat starten.

Vanaf februari 2017 is OBS 't Baken verhuisd naar de nieuwe Brede school Het Anker, waar zij samen met o.a. KMN Kind & Co en SBO De Driehoek zijn gehuisvest. OBS 't Baken is in deze brede school gestart met de bezetting van 8 lokalen. Door de groei van het leerlingaantal is de school het schooljaar 2017/2018 gestart met 10 groepen. De huisvestingskosten die hieraan verbonden zijn, zijn onzeker. Dit komt doordat de kosten van het gebouw Het Anker nog niet volledig bekend zijn.

De ontwikkeling van de huisvestingskosten van Het Anker zullen goed worden gemonitord en indien nodig zal gedurende het jaar hierop worden bijgestuurd.

De dislocatie van De Horn is vanaf februari 2017 gehuisvest in het oude schoolgebouw van OBS 't Baken, Het Kompas. De vijf bovenbouw groepen van de Horn zijn op deze locatie gevestigd. Het schoolgebouw is bestemd voor zes groepen en wordt dus niet volledig benut. Indien de school, wegens een onverwachte daling van het leerlingenaantal, nog minder lokalen nodig heeft, worden de kosten van het onderhoud van dit gebouw te hoog. Zodra De Horn de huisvestingskosten van het schoolgebouw Het Kompas niet meer kan dragen, zullen we samen met de gemeente naar een andere oplossing moeten kijken.

Eigen risicodragers

Vanaf 1 januari 2018 is de stichting uit het Vervangingsfonds getreden en eigen risicodragers (ERD) worden. Dit houdt in dat de stichting eigen risicodragers is geworden voor de eerste twee jaar ziekte van onze werknemers. Omdat wij een relatief kleine organisatie zijn, loopt de stichting een financieel risico m.b.t. de langdurige ziektegevallen. Om dit financiële risico weg te nemen, heeft de stichting ervoor gekozen om zich te herverzekeren voor de ziektegevallen die langer dan 42 dagen duren.

Gedurende het kalenderjaar wordt de ontwikkeling van het ziekteverzuim en de vervangingskosten nauwkeurig gevolgd.

Risicobeheersing

Structurele kosten en meer incidentele kosten die op basis van aannames kunnen worden ingeschat moeten worden opgenomen in de integrale exploitatiebegroting; onvoorziene incidentele kosten en risico's moeten gedekt worden uit de reserves. Om te bepalen of het vermogen van de stichting voldoende is om de aanwezige risico's te dragen, heeft de stichting de risico's in kaart gebracht en de (financiële) impact hiervan berekend. De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
Leerling prognoses zijn niet juist	Impact niet in te schatten	2	Niet in te schatten
Dalende leerlingaantallen	Verwerkt in begroting		Niet van toepassing
Beperkingen in het aannemen van (tijdelijke) werknemers	€ 65.000 (salariskosten fulltime leerkracht)	2	€ 6.500
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 75.000 (transitievergoeding)	2	€ 7.500
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Impact niet in te schatten	2	Niet in te schatten
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie	€ 250.000	2	€ 25.000
Leegstand schoolgebouwen	€ 6.662 per lokaal	4	€ 3.331
Eigenrisicodragerschap toename ziekteverzuim	€ 327,- p.p. per dag	3	€ 50.000

De uiteindelijke gevolgen van een risico kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| 1. Zeer onwaarschijnlijk | <5% |
| 2. Onwaarschijnlijk | 5% <> 10% |
| 3. Waarschijnlijk | 10% <> 25% |
| 4. Meer dan waarschijnlijk | 25% <> 50% |
| 5. Zeer waarschijnlijk | 50% <> 100% |

Tijdens het begrotingsproces worden de structurele kosten en de incidentele kosten van een bepaald jaar ingeschat en vastgesteld. Gedurende het jaar wordt het verloop hiervan maandelijks gecontroleerd en wordt er bij afwijkingen actie ondernomen.

Op het moment dat een onverwacht risico zich voordoet, kan de stichting de hieruit voortkomende kosten vanuit de reserves voldoen. De vermogenspositie is hiervoor voldoende toereikend.

In 2019 zal de risico-inventarisatie opnieuw worden geactualiseerd in samenwerking met een onafhankelijke accountant. Hiermee wil de stichting tegelijkertijd het risicobeheersingssysteem opnieuw bekijken en, indien nodig, verder vorm gaan geven.

Continuïteitsparagraaf

Om zicht te geven op toekomstige financiële ontwikkelingen geven we hier een vooruitblik naar 2019 en vervolgens naar de komende jaren tot en met 2022.

Begroting 2019-2022

In december 2018 heeft de raad van toezicht de door het college van bestuur vastgestelde begroting 2019 - 2022 goedgekeurd. Hieronder volgt een overzicht van de baten en lasten van de stichting.

Begroting (in €)	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten:					
Rijksbijdrage OCW	4.926.426	5.041.803	5.049.990	5.041.560	5.028.644
Overige overheidsbijdragen	8.275	9.386	80.446	143.390	177.164
Overige baten	217.671	148.603	109.365	83.905	76.759
	5.152.373	5.199.792	5.239.801	5.268.855	5.282.567
Lasten:					
Personeelslasten	4.347.936	4.411.307	4.286.054	4.304.266	4.338.123
Afschrijvingslasten	165.995	193.157	200.858	195.319	180.181
Huisvestingslasten	396.746	424.945	398.380	398.380	398.380
Overige lasten	505.539	406.754	359.750	359.550	364.550
	5.416.216	5.436.163	5.245.042	5.257.515	5.281.234
Financiële baten	1	0	0	0	0
Financiële lasten	2.461	2.000	2.000	2.000	2.000
	- 2.460	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Resultaat	-266.303	-238.370	-7.240	9.340	667

Het verwachte resultaat voor 2019 wordt deels door incidentele projecten negatief beïnvloed, maar ook door de reguliere bedrijfsvoering. In 2019 heeft het bestuur in samenwerking met de betreffende schooldirectie van De Werkschuit er voor gekozen om de leerlingendaling op deze school nog niet tot uiting te brengen in het terugbrengen van het aantal groepen in het schooljaar 2018/2019. OBS De Werkschuit heeft te maken met een behoorlijke leerlingendaling per 1 oktober 2017, te weten een afname van 36 leerlingen, waardoor de rijksbijdragen van het Ministerie vanaf het schooljaar 2018/2019 afnemen. De school zou, om het financiële resultaat te verbeteren, het schooljaar 2018/2019 met een groep minder moeten starten. Om dit te realiseren, had de school combinatiegroepen moeten maken. Er is echter voor gekozen om de rust in de school te behouden en (nog) geen combinatiegroepen te vormen. Vanaf het schooljaar 2019/2020 zal de formatie met 0,2000 WTF afnemen en indien het leerlingaantal op dit niveau blijft, zal de directie van de

school zich inspannen om vanaf het schooljaar 2020/2021 0,6000 WTF minder formatie in te zetten.

Het financiële gevolg hiervan is dat de school naar verwachting in 2019 een negatief resultaat zal behalen ad € 72.547.

Naast De Werkschuit zullen naar verwachting ook De Horn en De Toermalijn een negatief resultaat behalen in 2019. Beide scholen hebben in overleg met het bestuur besloten om het schooljaar 2018/2019 met een extra kleutergroep te starten. Dit vanwege te grote groepen 1/2 als gevolg van de toenemende instroom van kleuters.

Het meerjarenperspectief laat zien dat het resultaat van de stichting zich in de toekomstige jaren positief ontwikkeld.

Incidentele projecten

Voor het jaar 2019 zijn een aantal onderwijskundige activiteiten opgenomen die een beroep doen op het eigen vermogen van de stichting. Het openbaar onderwijs vindt het van belang te blijven investeren in de ontwikkeling van scholen, leerkrachten en het onderwijs aan kinderen. Vandaar de keuze voor diverse ontwikkelprojecten. Onderstaand geven we per project een toelichting.

Project Het Anker:

In het project Het Anker gaat het om de samenwerking tussen OBS 't Baken, inclusief Explora en de Taalklas, SBO De Driehoek, KMN Kind & Co en de gemeente. Het is een ambitieus project met als belangrijk doel thuisnabij onderwijs voor alle leerlingen in Wijk bij Duurstede mogelijk te maken. Onderwijs waarbij de talenten van kinderen gekoesterd worden en er de benodigde zorg voor kinderen geboden kan worden.

De nieuw te vormen samenwerking in Het Anker tussen de partijen is vervat in een projectplan. In dit project "Doorontwikkeling Het Anker" wordt door zowel het Samenwerkingsverband ZOUT, de Gemeente Wijk bij Duurstede als Stichting Gewoon Speciaal met extra projectgelden geïnvesteerd.

Ook van onze stichting zal op een aantal vlakken een extra investering gevraagd worden. De stichting investeert in 2019 € 71.042, niet structureel en in 3 jaar afgebouwd naar € 0, in het project 'Doorontwikkeling Het Anker'.

Hoogbegaafdenklas Explora:

OBS 't Baken heeft twee groepen voor hoogbegaafde leerlingen: Explora. Binnen het project Het Anker is dit een essentieel onderdeel van de voorziening. Het is de bedoeling dat de extra investering voor Explora in de komende twee jaar wordt afgebouwd. Explora zal dan een integraal onderdeel van Het Anker worden. De kosten voor de voortzetting voor 2019 bedragen € 15.177.

Taalklas:

Bestuurlijk is in de Gemeente Wijk bij Duurstede gekozen om opvang van kinderen van statushouders c.q. vluchtelingkinderen binnen Het Anker te plaatsen.

Deze taalklas is door de stichting ingericht en betreft een voltijds variant.

In het convenant, dat door alle besturen binnen de Gemeente Wijk bij Duurstede is geaccordeerd, worden de eventuele verliezen op het uitvoeren van de Taalklas gedeeld door de besturen. Aangezien in 2018 een positief resultaat is behaald inzake de Taalklas ad € 28.038 zal het verwachte tekort voor 2019 ad € 4.673 hiermee worden gecompenseerd.

Project ICT:

In 2017 is de basisschoolapp geïnstalleerd. Deze app maakt de communicatie met ouders snel en direct. De jaarlijkse kosten voor de basisschoolapp bedragen voor 2019 € 4.000.

In het kader van onderzoekend en ontdekkend leren zijn we in 2018 de proef aangegaan om binnen het onderwijs met een 3D printer te werken. De Piet de Springerschool heeft hier als eerste een start meegemaakt. Dit heeft heel positief uitgewerkt. De andere scholen binnen de stichting gaan in 2019 na of dit binnen hun onderwijs een goede bijdrage kan leveren bijvoorbeeld binnen het IPC-traject.

Kosten voor de aanschaf van vijf 3D printers zijn in de exploitatie van bovenschools verantwoord en niet als apart project opgenomen, te weten een jaarlijkse afschrijving van € 2.500.

De ICT-community betreft een digitaal leer-netwerk van gelijkgestemden waarin we, zowel op stichtingsniveau als met partners buiten de stichting zoals andere PO-besturen en VO-besturen, het inzetten van de ICT-mogelijkheden binnen de onderwijskundige activiteiten bevorderen en waarbij de deskundigheidsbevordering van alle leerkrachten hierin voorop staat. Op basis van de ervaringen van voorgaande jaren zullen we in 2019 de volgende stap maken in het digitaal leren. Op De Toermalijn en De Piet de Springer wordt Cloudwise, een digitaal leernetwerk, reeds gebruikt. Op de Horn wordt het digitaal leernetwerk MOO gebruikt. Om hier een slag in te maken wordt één van de leerkrachten binnen de stichting voor 0,1000 WTF vrij geroosterd om de digitale leernetwerken goed te implementeren en te borgen. De verwachte kosten hiervoor bedragen ca. € 6.000.

Onderwijskundige doelen:

- Kwaliteitsverbetering Onderbouw: We zetten het project Jonge Kind café in 2019 voort, waarin wordt gewerkt aan de kwaliteitsverbetering in de onderbouw stichtingsbreed. De leerkrachten maken een gezamenlijk scholings- en ontwikkelplan. Er wordt € 1.500 gereserveerd om leerkrachten in de onderbouw de mogelijkheid te bieden bij elkaar in de groep te observeren. Dit budget kan worden ingezet voor het regelen van vervanging. De scholingsactiviteiten worden betaald uit de professionaliseringsgelden op schoolniveau.
- Ontwikkelplan Taal: Als uitvloeisel van het Ontwikkelplan Taal zal één van onze leerkrachten die tevens logopediste is, een vervolg bieden voor leerkrachten om zich te scholen in het beter herkennen en aanpakken van leerlingen met een taal/spraakachterstand. Tevens zal zij ingezet worden om, waar nodig, leerlingen nader te observeren. Kosten voor 2019: € 2.000
- Versterken hoogbegaafdheidsbeleid: Om de kwaliteit van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen te versterken wordt er een stichtingsbrede werkgroep gestart waarin leerkrachten van alle scholen een gezamenlijk beleid en scholingsaanbod opzetten. Kosten voor 2019: € 1.500

Aanpak lerarentekort:

Er is zowel landelijk als regionaal een tekort aan leerkrachten. Binnen het Regionaal Transfer Centrum (een boven bestuurlijk netwerk waar de stichting lid van is) is een plan ontwikkeld hoe gezamenlijk ingezet kan worden op het aantrekken van leerkrachten. De stichting wil hierin investeren. Daarnaast zal een deel van deze gelden worden ingezet om binnen de scholen jonge leerkrachten nog intensiever te coachen.

Verdere activiteiten zullen zijn:

- Zorgen voor schoolopleiders binnen de stichting;
- Begeleiding zij-instromer;
- Werving nieuwe leerkrachten;
- Begeleiden en coachen jonge leerkrachten;
- Traineeship voor startende leerkrachten;

Het beschikbare budget voor 2019 betreft € 20.000.

Brede school de Heul:

Verwacht wordt dat de voorbereiding voor de bouw van de Brede School de Heul in 2019 zal starten. Om dit mogelijk te maken zal een budget worden gereserveerd voor het vrijmaken van tijd en middelen. Kosten € 5.000

Duurzaamheid:

Een speerpunt de komende jaren zal het verder realiseren van duurzame schoolgebouwen en duurzaam onderwijs zijn. Voor het realiseren van duurzame schoolgebouwen zullen de gebouwen van De Toermalijn, De Horn en De Piet de Springer worden geanalyseerd op duurzaamheid in gebruik. Waar nodig zal hier extern advies voor worden ingeschakeld. Met de directies gaan we na hoe we in het lesprogramma de focus op duurzaamheid kunnen realiseren. In totaal is voor dit project voor 2019 € 10.000 gereserveerd.

Andere projecten:

Binnen de stichting zal bovenschools verder ingezet worden op de volgende onderwerpen:

- Verdere inzet op het voorbereiden inclusie op andere scholen;
- Verdere ontwikkeling en scholing Kwaliteitsanalyse;
- Vernieuwd toezicht inspectie;
- Bestuurlijke visitatie.

Hiervoor zullen de reguliere scholingsgelden binnen de scholen en bovenschools worden ingezet.

Personeelsverloop

Het personeelsverloop in de begroting 2019 – 2022 in FTE is als volgt:

FTE	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Directie	6.06	5.76	5.76	5.76	5.76
OP	47.13	45.93	45.33	45.33	45.33
OOP	6.02	6.12	6.12	6.12	6.12
Totaal	59.22	57.82	57.22	57.22	57.22

Vanaf het schooljaar 2019/2020 en het schooljaar 2020/2021 zal er een afname in formatie plaatsvinden, als gevolg van o.a. de leerlingendaling op 1 oktober 2017 op De Werkschuit en De Horn. De afname van de formatie zal op basis van natuurlijk verloop, de inzet binnen de invalpool of met de stopzetting van tijdelijke contracten worden gerealiseerd. De stichting heeft een inspanningsverplichting meerdere fte's (4%) te leveren aan de invalpool IPPON. Op dit moment voldoet de stichting nog niet aan het te leveren quotum. In 2019 zullen we er naar streven deze inspanningsverplichting waar te maken.

Leerling prognose

De grootste bedreiging voor de stichting is de leerlingendaling in het gehele funderend onderwijs in Nederland, die een aantal jaren geleden is ingezet en waarvan de verwachting is dat deze voorlopig nog zal aanhouden. Voor onze stichting laten de laatste kengetallen het beeld zien dat de toekomstige leerlingendaling voor ons afvlakt en minder snel gaat dan uit eerdere prognoses bleek. Met de teldatum van 1 oktober 2018 was er zelfs een stijging te zien van 32 leerlingen t.o.v. de teldatum van 1 oktober 2017. Deze stijging is voornamelijk ontstaan doordat Het Palet, een katholieke basisschool in Wijk bij Duurstede, per 1 augustus 2018 is opgeheven. Voor de toekomstige teldatums is onze eigen verwachting dat het leerlingaantal na 1 oktober 2018 op alle vijf de scholen stabiel zal blijven of licht zal afnemen.

School	Leerlingen 1-10-17	Leerlingen 1-10-18	Leerlingen 1-10-19	Leerlingen 1-10-20	Leerlingen 1-10-21	Leerlingen 1-10-22
De Toermalijn	129	138	138	138	138	138
De Werkschuit	171	178	178	178	178	178
't Baken	179	184	184	184	184	184
P. de Springer	77	80	82	82	82	82
De Horn	299	307	307	302	300	300
Totaal	855	887	889	884	882	882

In het gezamenlijk besturenoverleg wordt de krimpverwachting nauwlettend gevolgd, en zal de krimp onze aandacht blijven vragen.

Investerings

Op stichtingsniveau wordt verwacht dat de aankomende jaren de volgende bedragen aan investeringen plaats zullen vinden:

Bedragen in €	2018	2019	2020	2021	2022
Meubilair	13.239	10.000	0	2.000	0
ICT	142.127	168.250	82.650	51.070	27.640
OLP en apparatuur	12.104	83.500	83.408	23.000	0
Gebouwen/terreinen	15.732	0	0	0	0
Totaal	183.202	261.750	166.058	76.070	27.640

In 2019 wordt, net als in 2018, stichtingsbreed ingezet op het verbeteren van de ICT-infrastructuur op de scholen en bovenschools. We willen de ICT-mogelijkheden binnen de onderwijskundige activiteiten bevorderen. De scholen gaan met name investeren in een nieuwe digitale werkomgeving voor zowel leerkrachten als leerlingen.

Toekomstige financiële positie

De meerjarenbegroting 2019 - 2022 resulteert in de volgende balans per 31 december van het betreffende jaar.

Balans (in €)	2018	2019	2020	2021	2022
Activa:					
Materiële vaste activa	916.927	985.520	950.720	831.471	678.930
Vorderingen	325.387	325.387	325.387	325.387	325.387
Liquide middelen	1.718.598	1.339.003	1.267.193	1.311.299	1.339.994
	2.960.913	2.649.910	2.543.300	2.468.157	2.344.311
Passiva:					
Eigen vermogen	1.812.119	1.573.749	1.566.509	1.575.849	1.575.182
Voorzieningen	558.701	486.068	386.698	302.215	179.036
Kortlopende schulden	590.093	590.093	590.093	590.093	590.093
	2.960.913	2.649.910	2.543.300	2.468.157	2.344.311

Door het verwachte negatieve resultaat en de verwachte uitgaven vanuit de voorziening onderhoud zal in 2019 het balanstotaal afnemen. Dit geldt ook voor het jaar 2020. Vanaf het jaar 2021 zal het resultaat weer positief worden, zie de stijging van het eigen vermogen, maar door de verwachte uitgaven vanuit de voorziening onderhoud en de afname van de investeringen in de materiële vast activa zal het balanstotaal afnemen.

Een analyse van de financiële positie van de stichting levert de volgende kengetallen op:

Kengetal	Streefwaarde	2018	2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit	< 30%	61%	59%	62%	64%	67%
Rentabiliteit	<0%	-5,1%	-4,6%	-0,1%	0,2%	0,0%
Liquiditeit	< 0,75	3,46	2,82	2,70	2,77	2,82
Weerstandsvermogen	< 5% - 20% >	18%	11%	12%	14%	17%

Het weergegeven resultaat en het verloop van de kengetallen geeft aan dat de financiële positie van de stichting ook op langere termijn gezond is.

PDCA-cyclus

De meerjarenbegroting wordt jaarlijks aangepast aan de feitelijke ontwikkelingen, waardoor elk jaar een aangepaste jaarbegroting zal ontstaan. Door deze werkwijze kan de stichting rekening houden met de toekomstige plannen en verwachtingen, en kan er jaarlijks worden bijgestuurd, mochten we uit koers raken. De meerjarenbegroting wordt hiermee niet alleen opgesteld en zo goed mogelijk ter uitvoering gebracht, maar wordt op deze manier ook naast de realisatie gelegd en bijgesteld, mochten de verwachtingen anders uitpakken.

Ditzelfde geldt ook voor de jaarbegroting, die door deze werkwijze per jaar wordt bijgesteld aan de feitelijke ontwikkelingen. De jaarbegroting die geldend is voor het lopende jaar, zal echter niet per jaar, maar maandelijks al naast de realisatie moeten worden gelegd. Dit maakt het mogelijk om eventueel op korte termijn bij te kunnen sturen, mocht dit noodzakelijk zijn. Tevens wordt vier maal per jaar een MARAP opgesteld, welke middels een rapportage aan de bestuurder en de raad van toezicht wordt gepresenteerd.

Treasurystatuut

De voorzitter college van bestuur is eerstverantwoordelijke voor het treasurybeleid van Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede. Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd, welke in 2018 is geactualiseerd. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Derhalve is gekozen voor het schatkistbankieren bij en met het Ministerie van Financiën.

Jaarverslag 2018 raad van toezicht

Inleiding

De raad van toezicht vormt het toezichthoudend orgaan. De raad van toezicht heeft als bevoegdheden het goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting, de jaarrekening, het financieel jaarverslag en het algemeen jaarverslag van de stichting. Ook draagt de raad van toezicht zorg voor de aanwijzing van de externe accountant en adviseert zij het college van bestuur inzake het gehele beleid van de stichting en de kwaliteit van het onderwijs.

Middels dit jaarverslag wil de raad van toezicht verantwoording afleggen over de uitgevoerde taken in het jaar 2018.

Code Goed Bestuur

De stichting heeft zich geconformeerd aan de Code Goed Bestuur. Afspraken omtrent bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten.

De stichting heeft het bestuur en intern toezicht gescheiden conform artikel 17 van de Wet op het Primair Onderwijs. Binnen de stichting is hieraan inhoud gegeven door het instellen van een college van bestuur en een raad van toezicht. Een en ander is verwoord in de stichtingsstatuten en het toezichtkader. De bestuursfilosofie van de stichting is gebaseerd op de Code Goed Bestuur van de PO-Raad.

Duidelijke scheiding van rollen draagt bij tot evenwichtige democratische besluitvorming, transparantie en controleerbaarheid van de kwaliteit van het onderwijs. Dit garandeert optimaal dat de publieke middelen waarmee onderwijsinstellingen werken, verantwoord worden gebruikt en dat over het handelen op alle niveaus verantwoording wordt afgelegd. In 2017 heeft de raad van toezicht met de bestuurder onder begeleiding van een extern adviseur kritisch gereflecteerd over het onderwerp Governance. Daarin zijn de afspraken die al bestaan binnen het Toezichtskader, welke aangeeft welke verantwoordelijkheden van de raad van toezicht zijn en welke van de voorzitter college van bestuur, aangescherpt. Daarnaast zijn twee thema's specifiek aan de orde gekomen: De maatschappelijke legitimatie van de raad van toezicht én de interne werkwijze.

Afgesproken is dat:

- Expliciet wordt gemaakt dat de raad van toezicht vanuit het perspectief van de samenleving naar de maatschappelijke opbrengsten van het onderwijs kijkt op de scholen van de stichting. De RvT voert daartoe regelmatig met externe stakeholders/maatschappelijk omgeving het gesprek over wat zij belangrijk vinden in het onderwijs (21e century skills), wat zij van de stichting verwachten in dat opzicht etc. Dit betekent dat zij contact leggen met VO, gemeente, externe deskundigen etc. Het gaat om het ophalen van knowledge buiten de stichting, waardoor de RvT meer 'van buiten naar binnen' kan kijken. De focus is een waardengestuurde dialoog gericht op de langere termijn/stip op de horizon.

- De raad van toezicht heeft besloten om naast de reguliere vergaderingen jaarlijks een zelfevaluatie uit te voeren zonder aanwezigheid van de voorzitter college van bestuurder.

Deze trend is ingezet in 2017 en heeft in 2018 vervolg gekregen.

De raad van toezicht heeft gedurende het afgelopen jaar bijzondere aandacht gehad voor een aantal onderwerpen.

Het openbaar onderwijs blijft zich ontwikkelen als onderdeel van de gemeenschap. Als raad van toezicht zijn we een van de bestuursorganen van de stichting. In die hoedanigheid vertegenwoordigen wij alle belanghebbenden in deze gemeenschap. Dat zijn niet alleen de kinderen, de ouders en de leerkrachten, maar iedereen die belang heeft bij goed onderwijs in Wijk bij Duurstede. De raad van toezicht neemt hierin haar maatschappelijke verantwoordelijkheid en levert op haar manier, samen met heel veel anderen, haar bijdrage.

We zien dat het openbaar onderwijs in Wijk bij Duurstede zich heeft ontwikkeld tot een prettige werkomgeving waar iedereen zich elke dag weer inzet om goed onderwijs te bieden aan alle kinderen van Cothen, Langbroek en Wijk bij Duurstede. Dat geeft voldoening. Tegelijkertijd moeten we er met elkaar naar blijven streven om nog beter onderwijs te bieden voor iedereen. En wat is dat dan? En hoe doen we dat? Dat is geen eenvoudige taak en dat lukt alleen als we dat met zijn allen doen. Gelukkig doen we dat ook met zijn allen. In alle geledingen zijn collega's betrokken en gemotiveerd.

Als u één van de openbare basisscholen van onze stichting bezoekt, willen we dat u kinderen ziet die betrokken zijn, onderzoekend de wereld benaderen, samen leren en samen leven. Maar ook een schoolomgeving die genoeg structuur geeft aan de kinderen, zodat ze weten hoe die mini-samenleving werkt. Vanuit deze visie worden ontwikkelingen binnen de stichting, vanuit de grotere lijnen, ingezet en aangestuurd.

Meer dan ooit zien we dat leerkrachten van verschillende scholen gebruik maken van elkaars kennis en vaardigheden om op die manier nog beter onderwijs te kunnen bieden. We willen een stimulerende omgeving zijn waar leerkrachten thuis zijn en waar zij zich prettig voelen. Zodat kinderen zich prettig en gestimuleerd voelen. We zijn doordrongen van de werkdruk en de verantwoordelijkheid die dat met zich meebrengt en proberen met elkaar een goede werkgever te zijn voor onze goede leerkrachten. Door die goede werkgever te zijn denken we ook in de toekomst andere goede leerkrachten aan ons te kunnen blijven binden.

In 2018 heeft het plan inclusief onderwijs op het Anker nog meer vorm gekregen. Het samenwerkingsverband tussen gemeente, kinderopvang en scholen biedt de mogelijkheid om ieder kind uit Wijk bij Duurstede passend onderwijs te bieden binnen de gemeente. Het is goed om te zien dat iedereen zich inspant voor inclusief onderwijs en iedereen bijdraagt aan inclusief onderwijs.

Afgelopen jaar hebben er voortgangsbesprekingen plaatsgevonden voor de bouw van Brede school De Heul, de tweede locatie in Wijk bij Duurstede waarin De Werkschuit en De Wegwijzer gezamenlijk hun plek zullen vinden. De besprekingen hebben tot op heden niet geleid tot een haalbaar voorstel. De voorkeur gaat er nog steeds naar uit om met dezelfde partijen tot een passend compromis te komen. Pas als dat niet lukt kunnen andere mogelijkheden bekeken worden.

Binnen de stichting is een focus dat we kinderen stimuleren de wereld met een open blik tegemoet te treden en ze de veerkracht mee te geven om vanuit een positieve mindset uitdagingen aan te gaan. Elk kind wordt op zijn/haar eigen niveau uitgedaagd en mag zijn wie hij/zij is. Om zo voorbereid te worden op zijn of haar toekomst. Dit thema hebben we samen met de GMR, het MT en de bestuurder het afgelopen jaar besproken.

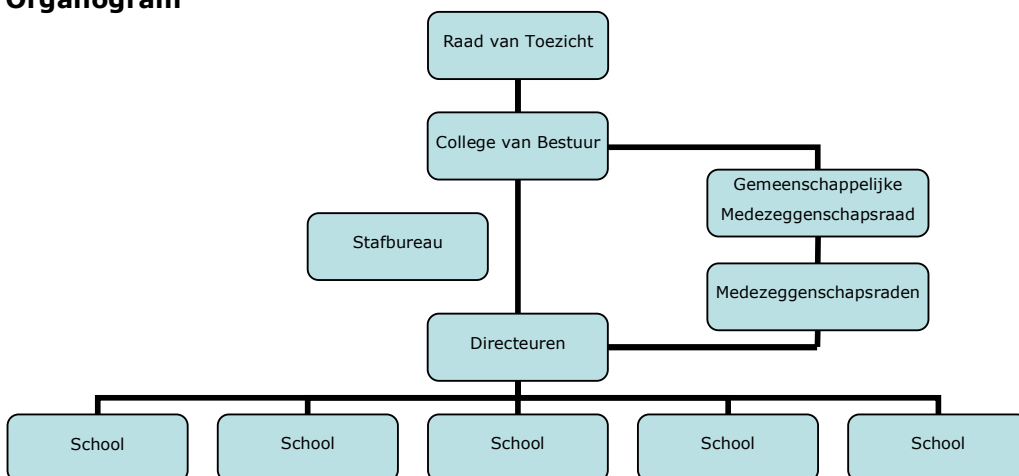
Een item dat periodiek ter sprake komt tijdens de besprekingen van de MARAP, de begroting en het jaarverslag, tussen de bestuurder, twee leden van de raad van toezicht en de controller, betreft de financiële rechtmatigheid en doelmatigheid van de middelen die de stichting tot zijn beschikking heeft. De middelen worden kosten- en doelbewust ingezet en regelmatig worden de kosten bekeken of dit niet op een andere wijze efficiënter kan worden ingezet. Dit is een continu proces dat op de agenda blijft staan.

Juridische structuur en organisatiestructuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede. De stichting is opgericht op 14 december 2010, is gevestigd te Wijk bij Duurstede en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 51482827. Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

De stichting heeft het bestuur en intern toezicht gescheiden conform artikel 17 van de Wet op het Primair Onderwijs. Er is sprake van een organieke scheiding. Binnen de stichting is hieraan inhoud gegeven door het instellen van een college van bestuur en een raad van toezicht. Een en ander is verwoord in de reglementen. Bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden staan beschreven in de reglementen en het managementstatuut.

Organogram



Samenstelling van de raad van toezicht

De volgende personen maken deel uit van de raad van toezicht:

Naam	Functie	Deelgebied	Treedt af in	Her-benoembaar	* Hoofdfunctie + Nevenfunctie
Drs. G. (Giel) van de Kuil	Voorzitter	college van bestuur Externe communicatie Financiën	2021	Nee	* Financieel manager/controller + Geen
L. (Lea) Bras	Vice-voorzitter	Kwaliteitszorg onderwijs Personeel	Februari 2020	Nee	* Senior TP specialist + Geen
Mr. Th. F. (Theo) Monfils	Lid	Financiën Huisvesting Juridische vraagstukken	Juli 2020	Nee	* Teamleider burgerzaken + Voorzitter MR Mavo Doorn
M.J. (Margret) van der Mast	Lid	Kwaliteitszorg onderwijs Personeel	2021	Nee	* Strategisch communicatie adviseur + Geen
Mr. E.J. (Elisabeth) van Oostrum-Rutjes	Lid	Huisvesting Relatie gemeente	2022	Nee	* Toezichthouder en bestuurder sociaal domein + Voorzitter RvT MantelzorgNL + Voorzitter RvT Zin in Utrecht + Voorzitter RvT Bedemzorg + Voorzitter ouderendelegatie Nuzo + Lid hoofdbestuur Humanistisch Verbond + Lid Nationale Raad van Ouderen

Er is geen sprake van conflicterende nevenfuncties in het kader van de governance code PO.

Taken en bevoegdheden raad van toezicht

De taken en bevoegdheden van de raad van toezicht worden als volgt beschreven in het managementstatuut:

De raad van toezicht heeft de volgende bevoegdheden:

1. het goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting, de jaarrekening, het financieel jaarverslag en het algemeen jaarverslag van de stichting;
2. het zorg dragen voor de aanwijzing van de externe accountant;
3. de integrale toezichttaak omvat tevens de advisering van het College van Bestuur inzake het gehele beleid van de stichting en de kwaliteit van het onderwijs;
4. alle overige taken en bevoegdheden zoals vermeld in de statuten.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen, schorsen en ontslaan van de leden van het college van bestuur, alsmede het nemen van disciplinaire maatregelen.

Voor een exacte en gedetailleerde weergave van de taken, verantwoordelijkheden en werkwijzen van de raad van toezicht verwijzen wij naar het managementstatuut (vastgesteld d.d. 10 maart 2015), de akte van oprichting (vastgesteld d.d. 14 december 2010) en de akte van statuutwijziging (vastgesteld d.d. 21 december 2012).

Verslag over afgelopen jaar

1. De raad van toezicht is in 2018 6 keer in openbare vergadering bij elkaar geweest en heeft zich, naast de wettelijk voorgeschreven thema's als jaarrekening en begroting beziggehouden met onder meer de volgende thema's:
 - Jaarplannen 2017-2018 en 2018-2019;
 - Bestuursverslag 2017;
 - Begroting 2019
 - Financiële kwartaalrapportages 2018;
 - Bestuursformatieplan;
 - Governance: werkwijze besturen en toezicht houden en evaluatie werkwijze;
 - Doorlopende educatie raad van toezicht;
 - Communicatie tussen raad van toezicht en directeuren (in de vorm van schoolbezoeken en gesprekken) en raad van toezicht en GMR;
 - Leerresultaten, handelingsgericht-en opbrengstgericht werken; Kwaliteitszorgcyclus
 - Passend Onderwijs; Inclusief onderwijs
 - Projectplan Brede school het Anker; Naar een duurzame en geïntegreerde specialistische voorziening in Wijk bij Duurstede;
 - Profiel Openbaar Onderwijs in Wijk bij Duurstede.
 - Aanbesteding en keuze nieuw accountantskantoor
 - Tevredenheidsonderzoek ouders, leerkrachten en leerlingen
 - Profiel Stichting
 - Het integraal huisvestingsplan van de gemeente Wijk bij Duurstede
 - Beleid AVG
 - Zelfevaluatie
 - De WNT norm bepaald aan de hand van de complexiteitspuntenberekening.

De gewaarmerkte notulen van de openbare vergaderingen zijn aan de accountant ter hand gesteld.

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,46	4,26
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	61,20	64,96
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,07	83,16
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-5,17	0,79
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	18,17	25,31
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	35,17	42,88
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	19,76	21,50
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	80,24	78,50
Huisvestingsratio	7,33	7,84

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, m.u.v. het speellokaal, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.000,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen:

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 800 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 800 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen

RESULTAATBEPALING

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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en 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 het ABP ultimo 2018 is 97% Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Technische zaken		74.875		65.542	
Meubilair		367.815		387.556	
ICT		272.400		210.521	
OLP en apparatuur		<u>201.838</u>		<u>239.274</u>	
			916.927		902.893
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Ministerie van OCW		220.630		237.664	
Overige overlopende activa		36.125		26.901	
Overige vorderingen		<u>68.633</u>		<u>99.158</u>	
			325.387		363.723
Liquide middelen	3		<u>1.718.598</u>		<u>1.932.969</u>
				<u>2.960.913</u>	<u>3.199.585</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	1.709.848		1.958.365	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>102.271</u>		<u>120.057</u>	
		1.812.119		2.078.422
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	86.583		72.531	
Overige voorzieningen	<u>472.118</u>		<u>509.685</u>	
		558.701		582.216
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	135.592		118.860	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	181.211		172.603	
Schulden terzake van pensioenen	46.059		42.272	
Overige kortlopende schulden	65.752		66.655	
Overlopende passiva	<u>161.479</u>		<u>138.558</u>	
		<u>590.093</u>		<u>538.947</u>
			<u>2.960.913</u>	<u>3.199.585</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	4.926.426	4.592.010	4.645.229
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8.275	0	13.496
Overige baten	217.671	69.690	188.219
	<u>5.152.373</u>	<u>4.661.700</u>	<u>4.846.944</u>
Lasten			
Personele lasten	4.347.936	3.913.272	3.774.501
Afschrijvingen	165.995	208.013	151.736
Huisvestingslasten	396.746	397.850	376.816
Overige instellingslasten	505.539	453.686	503.759
	<u>5.416.216</u>	<u>4.972.821</u>	<u>4.806.811</u>
Saldo baten en lasten	<u>-263.843</u>	<u>-311.121</u>	<u>40.133</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	1	0	0
Financiële lasten	2.461	1.850	1.633
Financiële baten en lasten	<u>-2.460</u>	<u>-1.850</u>	<u>-1.633</u>
Resultaat	<u>-266.303</u>	<u>-312.971</u>	<u>38.499</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-263.843		40.133
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	165.995		151.736	
- Mutaties voorzieningen	<u>-23.515</u>		<u>37.722</u>	
		142.480		189.458
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	38.336		46.248	
- Kortlopende schulden	<u>51.146</u>		<u>22.068</u>	
		89.482		68.316
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-31.881</u>		<u>297.907</u>
- Ontvangen interest	1		0	
- Betaalde interest	<u>-2.461</u>		<u>-1.633</u>	
		-2.460		-1.633
Kasstroom uit operationele activiteiten		-34.341		296.273
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-180.030		-307.554	
		<u>-180.030</u>		<u>-307.554</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie liquide middelen		<u>-214.371</u>		<u>-11.280</u>
Beginstand liquide middelen	1.932.969		1.944.250	
Mutatie liquide middelen	<u>-214.371</u>		<u>-11.280</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.718.598</u>		<u>1.932.969</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Technische zaken	74.875	65.542
Meubilair	367.815	387.556
ICT	272.400	210.521
OLP en apparatuur	201.838	239.274
	<u>916.927</u>	<u>902.893</u>

	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>					
Aanschafwaarde	84.988	747.811	649.526	589.208	2.071.533
Cumulatieve afschrijvingen	-19.446	-360.256	-439.005	-349.935	-1.168.641
Boekwaarde 31 december 2017	<u>65.542</u>	<u>387.556</u>	<u>210.521</u>	<u>239.274</u>	<u>902.893</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	15.732	13.239	142.127	12.104	183.202
Desinvesteringsen	0	-8.831	-189.877	-119.372	-318.080
Afschrijvingen	-6.400	-31.823	-80.051	-47.721	-165.995
Afschr. desinvesteringsen	0	7.673	189.679	117.555	314.907
Mutaties boekwaarde	<u>9.332</u>	<u>-19.741</u>	<u>61.878</u>	<u>-37.435</u>	<u>14.034</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>					
Aanschafwaarde	100.720	752.220	601.776	481.940	1.936.656
Cumulatieve afschrijvingen	-25.846	-384.405	-329.376	-280.101	-1.019.729
Boekwaarde 31 december 2018	<u>74.875</u>	<u>367.815</u>	<u>272.400</u>	<u>201.838</u>	<u>916.927</u>

Afschrijvingspercentages

	Van	t/m.
Technische zaken	5,00 %	10,00 %
Meubilair	2,50 %	5,00 %
ICT	10,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	220.630	237.664
Overige vorderingen	68.633	99.158
Overige overlopende activa	36.125	26.901
	<u>325.387</u>	<u>363.723</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	220.630	237.664
	<u>220.630</u>	<u>237.664</u>
Overige vorderingen		
Het Anker: Rekening-Courant	8.020	10.776
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	15.226
Overige vorderingen	60.613	73.156
	<u>68.633</u>	<u>99.158</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	14.438	25.647
Overige overlopende activa	21.687	1.254
	<u>36.125</u>	<u>26.901</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	1.719.296	1.930.844
Overige	-698	2.125
	<u>1.718.598</u>	<u>1.932.969</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.653.557	1.868.665
Betaalrekening scholen	65.739	62.179
	<u>1.719.296</u>	<u>1.930.844</u>
Overige		
Kruisposten	-698	2.125
	<u>-698</u>	<u>2.125</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	1.958.365	-248.517	0	1.709.848
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	120.057	-17.785	0	102.271
	120.057	-17.785	0	102.271
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	120.057	-17.785	0	102.271
Eigen vermogen	2.078.422	-266.303	0	1.812.119

	Saldo 01-01-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2018	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
5 Voorzieningen						
Personeel:						
Duurzame Inzetbaarheid	29.491	9.480	0	38.971	0	38.971
Jubilea	43.040	6.018	-1.446	47.612	8.342	39.270
	72.531	15.498	-1.446	86.583	8.342	78.241
Overig:						
Onderhoud	509.685	105.000	-142.567	472.118	177.633	294.485
	509.685	105.000	-142.567	472.118	177.633	294.485
Voorzieningen	582.216	120.498	-144.013	558.701	185.975	372.726

Aanvullende informatie

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
DI	38.971	
Jubilea	17.204	22.066

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	135.592	118.860
Belastingen en premies sociale verzekeringen	181.211	172.603
Schulden terzake van pensioenen	46.059	42.272
Overige kortlopende schulden	65.752	66.655
Overlopende passiva	161.479	138.558
	<u>590.093</u>	<u>538.947</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	161.463	102.196
Premies sociale verzekeringen	0	51.944
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	19.748	18.463
	<u>181.211</u>	<u>172.603</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	65.752	66.655
	<u>65.752</u>	<u>66.655</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige	19.130	5.570
OCW niet geormerkt: Eerste opvang vreemdelingen	2.134	11.565
OCW niet geormerkt: Subsidie studieverlof	2.822	2.822
Nog te betalen vakantiegeld	135.143	118.601
Nog te besteden gelden subs. schoolleiders	2.252	0
	<u>161.479</u>	<u>138.558</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
Studieverlof	928993-1	20-09-2018	4.837,12	4.837,12	X	
	totaal		<u>4.837,12</u>	<u>4.837,12</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum				
	totaal		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum						
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	EUR

0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Lumpsum	3.222.452	3.006.452	3.071.542
Vergoeding Materiële Instandhouding	690.535	690.573	685.059
Vergoeding PAB	624.585	519.116	522.544
Niet-geormerkte subsidies	200.317	164.093	184.778
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdr.SWV	188.538	211.776	181.305
	<u>4.926.426</u>	<u>4.592.010</u>	<u>4.645.229</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	13.496
Subs. ontwikkeling schoolleider	8.275	0	0
	<u>8.275</u>	<u>0</u>	<u>13.496</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	31.883	16.475	16.285
Baten schoolfonds	45.285	46.500	48.587
Doorontwikkeling Het Anker	88.244	0	32.151
Europees platform	0	0	6.500
Overige baten personeel	4.488	0	25.685
Project KTW&T	0	0	3.000
Project Taalklas	0	0	3.360
Premie differentiatie	0	0	6.196
Overige baten	47.772	6.715	46.454
	<u>217.671</u>	<u>69.690</u>	<u>188.219</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	3.019.295	3.593.683	2.730.172
Sociale lasten	686.910	0	628.795
Pensioenlasten	398.888	0	371.873
Overige personele lasten	359.158	319.589	263.658
Uitkeringen (-/-)	-116.315	0	-219.997
	<u>4.347.936</u>	<u>3.913.272</u>	<u>3.774.501</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	426.424	440.141	448.741
Salariskosten OP	2.756.307	2.586.680	2.502.908
Salariskosten OOP	99.250	85.894	76.377
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	-260	0	140.524
Salariskosten vervanging eigen rekening	91.321	33.822	28.071
Salariskosten verv. pers. e/r Rechtpos. verl.	7.381	11.000	4.468
Salariskosten SWV ZOUT tijd.uitbreiding	48.170	6.229	19.132
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	103.424	0	23.525
Salariskosten rugzak-leerling	61.697	60.000	44.500
Salariskosten hoogbegaafden (Explora)	58.487	37.376	41.299
Salariskosten seniorenregeling	63.484	59.136	66.376
Salariskosten ouderschapsverlof	55.125	0	42.861
Salariskosten werkdrukvermindering OP	45.529	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	4.067	0	0
Salariskosten zij-instromers	6.440	0	0
Salariskosten stakingsuren	-5.725	0	0
Salariskosten Brede School	3.256	0	3.154
Salariskosten Project Taalklas	61.716	55.500	61.049
Salariskosten t.l.v. subsidie studieverlof	0	0	14.895
Salariskosten ontw. schoolleiders	8.275	0	0
Opname onbetaald verlof	1.670	0	135
Onkostenvergoeding via salaris (nascholing)	0	0	1.421
Toelagen / premies eigen rekening	270	0	455
Werkkosten via PSA	8.261	5.000	7.491
Personeel in dienst Bestuur	200.524	212.905	203.458
Correctie sociale lasten	-686.910	0	-628.795
Correctie pensioenen	-398.888	0	-371.873
	<u>3.019.295</u>	<u>3.593.683</u>	<u>2.730.172</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	686.910	0	628.795
	<u>686.910</u>	<u>0</u>	<u>628.795</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	398.888	0	371.873
	<u>398.888</u>	<u>0</u>	<u>371.873</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	68.868	91.592	55.982
Kosten schoolbegeleiding	35.668	35.500	12.381
Mutatie VU/EJU	18	0	12
Kosten Arbo	3.558	10.000	8.457
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	9.480	0	29.491
Dotatie voorziening jubilea	6.018	3.500	6.659
Wervingskosten	21.849	5.000	0
Begeleiding personeel (outplacement)	9.482	10.000	3.925
Personele kosten contractbasis	129.966	117.447	101.725
Vrijwilligersvergoeding	5.200	8.650	6.550
Overige personeelskosten	52.101	21.650	21.785
Werkkosten via FA	16.949	16.250	16.691
	<u>359.158</u>	<u>319.589</u>	<u>263.658</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-116.315	0	-219.997
	<u>-116.315</u>	<u>0</u>	<u>-219.997</u>
Personeelsbezetting			
		31-12-2018	31-12-2017
		Gemiddeld	Gemiddeld
		aantal FTE's	aantal FTE's
DIR		5,66	6,03
OP		49,54	46,56
OOP		2,60	1,20
Administratief		2,58	2,58
Conciërge		0,69	0,69
		<u>61,07</u>	<u>57,05</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Onderwijs Wijk bij Duurstede
Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 111.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A
Deze WNT Klasse A is op 21-01-2019 definitief vastgesteld door de RvT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

H.J. Sikken

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2018

Voorzitter CvB
01-01 / 31-12

Omvang dienstverband (in fte)

0,7

Gewezen topfunctionaris

Nee

Dienstbetrekking

Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 62.791

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 9.551

Subtotaal

€ 72.342

Individueel bezoldigingsmaximum

€ 77.000

-/- onverschuldigd betaald bedrag

Totaal bezoldiging

€ 72.342

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017

01-01 / 31-12

Omvang dienstverband 2017 (fte)

0,7

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 57.806

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 9.241

Totaal bezoldiging 2017

€ 67.047

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	E.J. van Oostrum	M.J. van der Mast
Functie	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 3.125	€ 3.000
<i>Subtotaal</i>	€ 3.125	€ 3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 11.100	€ 11.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>
Totaal bezoldiging	<u>€ 3.125</u>	<u>€ 3.000</u>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Betreft vergoeding 2017 & 2018
Toelichting op vordering wegens overschuldigde betaling		
Gegevens 2017		
Aanvang en einde dienstvervulling in 2017	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Totaal bezoldiging 2017	<u>€ 3.212</u>	<u>€ 0</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 10.600	€ 10.600

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

Naam Topfunctionaris	Functie
T.F. Monfils	Lid
L. Verhaar-Bras	Lid
G. van de Kuil	Voorzitter

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Afschrijvingen			
Technische zaken	6.400	5.875	5.307
Meubilair	31.823	34.637	31.308
ICT	80.051	103.859	68.824
OLP en apparatuur	47.721	63.642	46.296
	<u>165.995</u>	<u>208.013</u>	<u>151.736</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	89.249	90.350	83.744
Verhuizing kantoor	0	0	715
Dotatie onderhoudsvoorziening	105.000	105.000	105.000
Onderhoud gebouw/installaties	23.006	18.500	21.733
Energie en water	70.649	76.000	63.473
Schoonmaakkosten	99.183	99.500	96.772
Heffingen	4.348	3.750	2.938
Tuinonderhoud	788	0	0
Bewaking en beveiliging	4.523	4.750	2.443
	<u>396.746</u>	<u>397.850</u>	<u>376.816</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	70.975	82.250	86.867
Accountantskosten	10.285	10.000	9.315
Juridische ondersteuning	4.110	5.000	7.976
Telefoonkosten	4.015	3.750	3.951
Kosten Raad van Toezicht	11.316	10.000	9.832
	<u>100.700</u>	<u>111.000</u>	<u>117.940</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	5.350	2.500	3.676
Onderhoud apparatuur	0	1.000	0
	<u>5.350</u>	<u>3.500</u>	<u>3.676</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	16.195	7.700	12.232
Contributies	13.541	8.200	8.851
Excursies / werkweek / sport	975	900	940
Kosten overblijf (TSO)	25.350	25.350	10.567
Medezeggenschap	5.042	7.000	7.128
Aansluiting radio / TV	2.199	1.800	1.736
Verzekeringen	2.629	2.750	2.635
Portiekosten / drukwerk	5.948	4.450	5.185
Kantinekosten	11.264	6.650	7.724
Culturele vorming	14.437	10.850	13.319
Schooltest / onderzoek / begeleiding	16.181	8.250	6.120
Overige gemeente	0	0	13.496
Onderwijskundige doelen	4.600	2.500	2.830

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Project Anker (Baken)	0	0	3.620
Project Explora (Baken)	11.305	7.200	10.562
Project Taalklas (materieel)	93	4.500	1.798
Project ICT	5.082	7.600	8.516
Project Overige	1.602	1.000	1.082
Lasten schoolfonds	63.070	46.500	61.077
Overige uitgaven	7.330	9.736	16.371
	<u>206.843</u>	<u>162.936</u>	<u>195.789</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	92.858	83.750	88.955
Informatietechnologie	84.457	70.500	77.346
Kopieerkosten	15.331	22.000	20.053
	<u>192.645</u>	<u>176.250</u>	<u>186.354</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>505.539</u>	<u>453.686</u>	<u>503.759</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	1	0	0
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	<u>2.461</u>	<u>1.850</u>	<u>1.633</u>
	2.461	1.850	1.633
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.460</u>	<u>-1.850</u>	<u>-1.633</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.285	10.000	8.589
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten ¹	0	0	726
	<u>10.285</u>	<u>10.000</u>	<u>9.315</u>
Totaal accountantslasten	<u>10.285</u>	<u>10.000</u>	<u>9.315</u>

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV ZOUT	Stichting	Zeist	4	NB	NB	Nee	0	Nee
RTC Utrecht	Stichting	Utrecht	4	NB	NB	Nee	0	Nee

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

B10 Niet in de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

De Toermalijn en Partou/SKON Kinderopvang zijn de gezamenlijke gebruikers van Brede School het Veldhuis te Cothen. De afspraken met betrekking tot het medegebruik van de gemeenschappelijke en semi-gemeenschappelijke ruimten zijn vastgelegd in de "Overeenkomst medegebruik onderwijsruimte" en de "Verrekening exploitatie beheer Brede school Cothen". De overeenkomsten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd met ingang van 1 februari 2009 met een opzegtermijn van 1 jaar.

Met de Gemeente Wijk bij Duurstede is een huisvestingsovereenkomst afgesloten voor de duur van 5 jaar, ingaande op 1 februari 2012 en lopend tot en met 31 januari 2017. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging, met inachtneming van een termijn van tenminste 3 maanden. De huisvestingsvergoeding zal achteraf per kwartaal in rekening worden gebracht. Totaalbedrag € 13.172 per jaar.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Stichting Openbaar Onderwijs, Wijk bij Duurstede

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € -266.303 als volgt over de reserves.

	<u>2018</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-248.517
Resultaat reserve schoolfonds	<u>-17.785</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>-17.785</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-17.785
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-266.303</u></u>

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Wijk bij Duurstede op 9-4-2019



.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 9-4-2019 door de Raad van Toezicht



.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4