Essentius

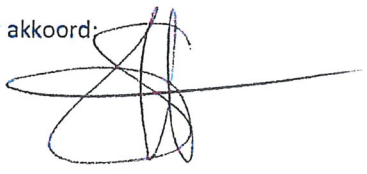
# Jaarstukken 2019

# Stichting Essentius

# 'Sterk samen, duurzaam en groen'

Vastgesteld dd. 25 mei 2020

Voor akkoord:



Voorzitter Raad van toezicht

Mevrouw S.H.A. Hakstege

Essentius

## INHOUDSOPGAVE


VOORWOORD ..... 2

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT ..... 3

1. HET SCHOOLBESTUUR ..... 5
   - 1.1 ORGANISATIE ..... 5
   - 1.2 PROFIEL ..... 8
   - 1.3 DIALOOG ..... 8
2. VERANTWOORDING BELEID ..... 11
   - 2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG' ..... 11
   - 2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN' ..... 14
   - 2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING' ..... 16
   - 2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN' ..... 16
   - 2.5 HUISVESTING, 'MEER DAN EEN STAPEL STENEN' ..... 18
   - 2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT' ..... 20
   - 2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND' ..... 20
3. VERANTWOORDING FINANCIËN ..... 22
   - 3.1 ANALYSE RESULTAAT 2019 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE ..... 22
   - 3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF ..... 26
   - 3.3 FINANCIËLE POSITIE ..... 29
   - 3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING ..... 31
4. JAARREKENING ..... 32
   - 4.1 GRONDSLAGEN ..... 32
   - 4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (NA RESULTAATSBESTEMMING) ..... 35
   - 4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 ..... 36
   - 4.4 KASSTROOMOVERZICHT ..... 37
   - 4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS ..... 38
   - 4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES ..... 45
   - 4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN ..... 46
   - 4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN ..... 53
   - 4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING ..... 54
   - 4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN ..... 56
   - 4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM ..... 56
5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT ..... 58
6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE ..... 63

## VOORWOORD

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2019, ‘Sterk samen, duurzaam en groen’, bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. We hebben dit jaar voor de verantwoording gebruik gemaakt van het format zoals dat is ontwikkeld namens de PO raad door een werkgroep van bestuurders en controllers. Binnen de sector is afgesproken hier gebruik van te maken.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over Essentius. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. En het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie.
Hoofdstuk vier betreft de jaarrekening en hoofdstuk vijf de accountantsverklaring.

De belangrijkste functie van het verslag is verantwoorden; het verslag is dan ook onderdeel van de eigen verantwoordingscyclus. Dit maakt dat het eigen bestuur, de scholen, het intern toezicht en de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad de belangrijkste doelgroepen zijn.

Bij het schrijven zijn daarnaast de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Met minimale omvang het dubbele aan informatiewaarde creëren, we linken regelmatig door naar bestaande documenten
- Onderwerpen zijn herkenbaar gerelateerd aan de RJO, regeling jaarverslaglegging onderwijs
- Waar mogelijk zijn relaties gelegd tussen de beleidsvoornemens, gerealiseerde doelen en analyses, maatregelen voor de toekomst
- Het cijfermateriaal is voorzien van een degelijke toelichting en analyse
- Voor de volledigheid zijn tevens checklists ‘bestuursverslag’ en ‘toezichthoudend orgaan’ gebruikt

Namens het bestuur van Essentius

Albert Sluiter, directeur bestuurder Essentius

## VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht (RvT) houdt integraal toezicht op het bestuurlijk handelen, de financiën, op de organisatieontwikkeling en HRM en op het primaire proces: de opbrengsten en de onderwijskwaliteit. De RvT heeft oog voor het maatschappelijk belang en voelt zich vertegenwoordiger van de samenleving en meer in het bijzonder van de leerlingen en de ouders.

In 2019 is de samenstelling van de RvT gewijzigd. Wegens het aflopen van de zittingstermijnen conform het rooster van aftreden is op 24-6-2019 afgetreden dhr. B.A.M. ter Voert. Per dezelfde datum is op bindende voordracht van de GMR toegetreden dhr. D. Huizer. Hiermee is de continuïteit en diversiteit binnen van de RvT gewaarborgd.

**Activiteiten Raad van Toezicht**

In 2019 hebben 7 reguliere RvT vergaderingen plaatsgevonden. Er is separaat gesproken met de GMR en de directeuren. Daarnaast heeft een bijeenkomst in het kader van zelfevaluatie plaatsgevonden en zijn door een aantal RvT leden de individuele scholen bezocht. Tijdens een bezoek aan een Seminar 'Governance in Balans' werd kennis gemaakt met RvT leden van collega onderwijsstichtingen PO in de omgeving.

### Resultaten Raad van Toezicht

De uitgevoerde taken en activiteiten hebben de volgende resultaten opgeleverd:

- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2019 en de integrale meerjarenbegroting 2019-2022 tijdens de bestuursvergadering van 21 januari 2019;
- Vaststelling jaarrekening 2018 en accountantsverslag inclusief goedkeurende accountantsverklaring tijdens de bestuursvergadering van 20 mei 2019;
- Realisatie strategisch beleidsplan 'Gezamenlijk, grenzeloos groeien' (2015-2019). De voortgang in relatie tot het plan is tijdens RvT vergaderingen besproken;
- Vaststelling van het strategisch beleidsplan 'Gezamenlijk, grenzeloos groeien 2.0 (2019-2023) op 30-9-2019.

### Monitoring

De RvT heeft instrumenten ten behoeve van monitoring, deze worden regelmatig besproken en zorgen voor een compleet beeld:

- Roadmap met voortgang inzake de ambities op de 7 domeinen uit het strategisch beleidsplan, te weten: onderwijs, personeel, innovatie, financiën, huisvesting, organisatie en imago.
- Financiële (tussen) rapportages, Treasurystatuut en –plan;
- Huisvestingszaken;
- Risico-impact analyse;
- Resultaten tevredenheidonderzoeken onder leerlingen, ouders en leerkrachten;
- Ziekteverzuim, vervanging en verzuimregistratie;
- Zicht op onderwijskwaliteit, analyse resultaten taal, rekenen en eindtoetsen.

### Klankbord, ondersteunende en adviserende taak

Tijdens de bestuursvergaderingen en tussentijds ondersteunde en adviseerde de RvT de directeur bestuurders over diverse onderwerpen zoals bij het samenstellen van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 en het vraagstuk rondom het verbouwen of nieuw bouwen van een school en de samenwerking met gemeente en een collega Stichting Primair Onderwijs.

### Remuneratie

De werkgeversrol wordt uitgevoerd door twee leden van de RvT. In 2019 is de samenstelling van de remuneratie

commissie gewijzigd; commissielid dhr. H. Dijk heeft het voorzitterschap overgenomen en mw. S.H.A. Hakstege is opgevolgd door mw. H.G. Ros. De remuneratie commissie heeft 3 gesprekken gevoerd met de directeur bestuurder over zijn welbevinden en functioneren.

### Contacten achterban

De contacten met de achterban vinden wij belangrijk en bestonden uit:

- Tweemaal overleg met de GMR, waarbij gesondeerd werd, de dialoog werd gevoerd over diverse onderwerpen en het GMR Jaarverslag werd besproken;
- Eenmaal overleg met de directeuren van de afzonderlijke scholen, waarbij gesondeerd werd;
- Tweemaal scholenbezoek met een RvT afvaardiging, waarbij gesondeerd werd;
- Twee leden van de GMR en één RvT lid vormden samen de sollicitatie commissie bij de werving van het nieuwe RvT lid.

### Conclusies 2019

Door de RvT kan over 2019 worden geconcludeerd dat:

- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs naar behoren is.
- Er is sprake van rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie door de directeur bestuurder.
- De Rijksmiddelen zijn op een rechtmatige manier verworven en deze zijn doelmatig en rechtmatig aangewend.
- De Code Goed Bestuur van de PO Raad is gevolgd, wet en regelgeving zijn nageleefd.
- Middels kwalitatief en kwantitatief volledige verantwoordings- en managementrapportages een goed beeld van de ontwikkelingen van de stichting in 2019 is verkregen en dat de RvT daardoor haar toezichthoudende taak goed heeft kunnen uitvoeren.
- Door de externe accountant is een goedkeurende verklaring afgegeven.
- Uit evaluaties na afloop van bestuursvergaderingen blijkt dat de toezichthouder en directeur bestuurder rolvast zijn, dat de goede vragen zijn gesteld en het toezichtkader strak wordt gehanteerd.
- Zich geen situaties van tegenstrijdig belang hebben voorgedaan.
- De jaarlijkse zelfevaluatie een positieve reflectie heeft opgeleverd. De rollen van de RvT als werkgever, toezichthouder en klankbord zijn optimaal uitgevoerd.
- De leden van de RvT zich onafhankelijk en objectief hebben opgesteld.
- De directeur bestuurder alle benodigde informatie heeft verstrekt.

Terugblikkend op 2019 kan ik stellen dat de Stichting Essentius een stabiele organisatie is met een positief imago, die kwalitatief goed onderwijs biedt in een tijd die ook flinke sociaal-maatschappelijke uitdagingen met zich meebrengt.

Tijdens het schrijven van dit jaarverslag doet zich de Coronacrisis voor als gevolg van de wereldwijde uitbraak van het COVID-19 virus. De situatie is ook voor onderwijs zeer ingrijpend. Essentius past zich goed aan. Des te meer zien we nu de innovatieve meerwaarde en het enthousiasme van de teams waardoor het onderwijs onder deze uitzonderlijke en moeilijke omstandigheden, toch doorgang vindt.

Namens de RvT bedank ik alle ouders voor het gestelde vertrouwen en hun betrokkenheid bij de scholen. Ook bedank ik alle bij de Stichting Essentius betrokken leerkrachten en vrijwilligers voor hun inzet en enthousiasme. Samen gaan we voor de kinderen!

De voorzitter van de Raad van Toezicht,

Mevrouw S.H.A. Hakstege

# 1. HET SCHOOLBESTUUR

## 1.1 ORGANISATIE

**Contactgegevens**

| | |
|---|---|
| Naam: | Stichting Essentius |
| Bestuursnummer: | 50129 |
| Bezoekadres: | St. Lidwinastraat 1, 7075 AK Etten |
| Postadres: | Postbus 23, 7060 AA Terborg |
| Telefoon: | 0315-617013 |
| Email: | info@essentius.nl |
| Website: | www.essentius.nl |

**Contactpersoon**

| | |
|---|---|
| Naam: | De heer A.H. Sluiter |
| Functie: | Directeur bestuurder |
| Telefoon: | 0315-617013 |
| Email: | info@essentius.nl |

**Overzicht scholen**

| Naam basisschool | Brin | Directeur | Website |
|---|---|---|---|
| De Oersprong | 03LK | Mevrouw M.C. van Empelen | www.oersprong-ulft.nl |
| De Borckeshof | 04X | Mevrouw Y. Knoefmann | www.deborckeshof.nl |
| De Klimpaal | 04XW | Mevrouw B.H.C.C. Giesen | www.deklimpaal.nl |
| Pius X | 04YG | Mevrouw L.T.C. ter Steeg | www.piusxvarsselder.nl |
| St. Liborius | 05GL | Mevrouw Y. Knoefmann | www.sintliboriusschool.nl |
| Mariaschool | 06HE | De heer M.J. Ros | www.mariaschoolulft.nl |
| St. Martinus | 06RX | Mevrouw L.T.C. ter Steeg | www.sintmartinusschool.nl |
| Walburgis | 07BS | Mevrouw L.T.C. ter Steeg | www.basisschoolwalburgis.nl |
| Christoffelschool | 07PM | Mevrouw T.A.M. Lubbers | www.christoffelschool.nl |

Scholen op de kaart

**Juridische structuur**

De juridische structuur is een stichting.
Stichting Essentius vindt haar oorsprong al op 26 oktober 1967. Na fusies van diverse Katholieke onderwijsbesturen is Stichting Essentius sinds 2009 ingeschreven bij de kamer van koophandel te Arnhem onder dossiernummer 41046798.

**Organisatiestructuur** Organogram

In de organisatiestructuur van de Stichting zijn de volgende organen opgenomen:

Op bestuursniveau:

- een Raad van Toezicht, bestaande uit 5 personen
- een directeur bestuurder, met ruim mandaat vastgelegd in statuten
- een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad met advies-, instemmings-, initiatief- en informatierecht, bestaande uit 5 leerkrachten en 5 ouders, middels verkiezingen gekozen
- een directieoverleg, bestaande uit 6 directeuren, waaronder 2 meer scholen directeuren, adviseert aan de directeur bestuurder en initieert beleid

Ondersteuning vindt op bestuursniveau plaats vanuit:

- bestuurskantoor: stafmedewerker personele zaken, stafmedewerker financiële zaken, medewerker facilitaire zaken, managementassistent en functionaris gegevensbescherming, waar nodig vindt inhuur van externe adviseurs plaats
- administratiekantoor; Cabo te Doetinchem, uitvoerder en ondersteuner bij de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie

Op schoolniveau:

- een directeur, meer scholen directeur of plus directeur
- een team van leerkrachten
- een medezeggenschapsraad, bestaande uit 4 of 6 personen, gelijkelijk verdeeld over ouders en medewerkers

Ondersteuning vindt op schoolniveau plaats door:

- onderwijsassistent (op aantal scholen)
- administratief medewerker (op aantal scholen)
- interieurverzorgers, in eigen dienst of extern ingehuurd
- conciërge, in eigen dienst of extern ingehuurd
- een ouderraad, vereniging of commissie

**Sturing en governance**

Met de invoering van het governance model moet worden voldaan aan de wet “Goed Onderwijs, goed bestuur” en de “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs”.

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs.

Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur PO van de PO-Raad.

**Functiescheiding**

Er is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de directeur bestuurder van Essentius de bestuurstaak uitoefent namens de interne toezichthouder.

Uitgangspunten zijn, dat:

De directeur bestuurder de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur;

Directeur bestuurder en de Raad van Toezicht gezamenlijk het bevoegd gezag vormen.

De verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen het bevoegd gezag zijn doordacht met inachtneming van efficiëntie, doelmatigheid, adaptiviteit en subsidiariteit (beslissingsbevoegdheid op het juiste niveau neerleggen). Om de bovenstaande structuur te kunnen realiseren zijn een reglement Raad van toezicht en een toezichtkader opgesteld, zijn de statuten gepasseerd en is een managementstatuut vastgesteld.

**Bestuur**

| | |
|---|---|
| Naam: | De heer A.H. Sluiter |
| Functie: | Directeur bestuurder |
| Nevenfuncties: | Niet van toepassing |

**Intern toezichtsorgaan**

De Raad van Toezicht is ultimo 2019 als volgt samengesteld:

| | |
|---|---|
| Naam: | Mevrouw S.H.A. Hakstege |
| Functie: | Voorzitter |
| Hoofdprofessie: | Directeur bestuurder Stichting Woonservice IJsselland |
| Neventaken: | n.v.t. |

| | |
|---|---|
| Naam: | De heer H. Dijk |
| Functie: | Lid |
| Hoofdprofessie: | Zzp: Zakelijkleider Internationale Soprano |
| Neventaken: | Onbezoldigd bestuurslid: Stichting Present Achterhoek, Meester Steenbergen Stichting, Diaconie Prot Gem Doetinchem en Diaconaal Platform Doetinchem |

| | |
|---|---|
| Naam: | Mevrouw H.G. Ros |
| Functie: | Lid |
| Hoofdprofessie: | Manager bij InterPactum |
| Neventaken: | n.v.t. |

| | |
|---|---|
| Naam: | De heer S.J.W. Jansen |
| Functie: | Lid |
| Hoofdprofessie: | Adviseur Juridische Zaken gemeente Oude IJsselstreek |
| Neventaken: | Lid Commissie bezwaarschriften gemeente Doesburg, penningmeester Stichting Dorpsplein Etten, secretaris Club van 50 vv Etten, bestuurslid werkgroep Etten2025 |

| | |
|---|---|
| Naam: | De heer D. Huizer |
| Functie: | Lid |
| Hoofdprofessie: | Salesmanager Benelux Betterspace GmbH |
| Neventaken: | n.v.t. |

**(Gemeenschappelijke) medezeggenschap**

Ouders en medewerkers, veelal leerkrachten, van alle scholen kiezen jaarlijks de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad: GMR. De leden hebben zitting voor een periode van 3 jaar en treden af of zijn herbenoembaar volgens een vastgesteld rooster.

De raad is een belangrijke, onafhankelijke sparringpartner voor de directeur bestuurder als het gaat om het initiëren, opstellen en vaststellen van beleid. De GMR heeft informatie- en initiatiefrecht, daarnaast advies- en/ of instemmingsrecht bij beleidsvoornemens.
Jaarverslag GMR 2018-2019

## 1.2 PROFIEL

In ons strategisch beleidsplan, 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 2.0' staat onze identiteit en krachtige legitimatie op bladzijde 10 verwoord, deze zijn afgeleid van onze statutaire missie. Vanaf bladzijde 12 beschrijven we onze overtuiging en gezamenlijke bevlogenheid: levensbeschouwelijk, pedagogisch, onderwijskundig en maatschappelijk. Onze visie op zeven domeinen, onze kernactiviteiten, met de ambities voor de komende jaren zijn eveneens te lezen in het strategisch beleidsplan. Daarnaast is de situatie beschreven zoals die nu is. In de SWOT analyse 2019 wordt e.e.a. concreter.
Strategisch Beleidsplan 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 2.0'

## 1.3 DIALOOG

**Verbonden partijen**
Essentius heeft regelmatig contact met de volgende partijen, extern en intern:

| Organisatie of groep | Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin |
|---|---|
| Ouders/verzorgers | Ouders/ verzorgers zijn georganiseerd in oudervereniging/ ouderraden en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Directeuren/ teamleden overleggen gemiddeld acht keer per jaar met de ouderraad. Directieleden bezoeken op uitnodiging het overleg van de medezeggenschapsraad, ongeveer zes keer per jaar. De directeur bestuurder overlegt met de GMR.<br><br>Communicatie gaat via maandelijkse nieuwsbrieven, actuele websites, tien-minutengesprekken, inloop, intakes, informatiemomenten, open dagen. Verantwoording van gevoerd beleid is terug te lezen op VenstersPO. Eens per drie jaar vindt een ouder-tevredenheidsonderzoek plaats . In 2019 voor het laatst.<br><br>In 2018 is gestart met een Academische werkplaats, een consortium van het Welten Instituut, Iselinge Hogeschool en Essentius met als thema: 'School en ouders, samen betrokken'. In samenwerking wordt een beleidsnotitie opgesteld. |
| Parents4Parents | Een werkgroep met ouders vanuit alle ouderraden die gezamenlijk vier thema avonden verzorgen voor alle andere ouders. |
| Leerlingen | Tijdens kindgesprekken en klassegesprekken wordt met leerlingen nader ingezoomd op welbevinden en betrokkenheid, deze wordt voor de groepen 5 t/m 8 nog specifiek beoordeeld via Zien en per drie jaar worden leerlingen-tevredenheidsonderzoeken gehouden. In 2019 voor het laatst. |
| Medewerkers | Met medewerkers wordt continu de professionele dialoog geëntameerd en aangejaagd, via team-, bouw-, en/of paralleloverleg wordt steeds gewerkt aan ontwikkeling. Daarnaast vindt eens per drie jaar een medewerkers-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst. |
| Raad van Toezicht | Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen RvT en directeur bestuurder. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats, twee keer per jaar wordt gesondeerd met de GMR en een keer met de directeuren. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Waar mogelijk bezoeken leden RvT ook eens per twee jaar de scholen. |

| | |
|---|---|
| Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad | Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen bestuurder en GMR. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Twee keer per jaar wordt overlegd met RvT en een keer per jaar met alle MR'n. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Een jaarverslag wordt opgesteld. |
| Gemeenten | Essentius heeft overleg met de gemeenten Oude IJsselstreek (8 scholen) en Aalten (St. Liborius). Bij de gemeente Aalten richt het zich uitsluitend op huisvesting en verduurzaming. Binnen de gemeente Oude IJsselstreek komen tijdens het LEA overleg, Lokaal Educatieve Agenda, thema's als armoedebestrijding, laaggeletterdheid, voor- en vroegschoolse educatie naast passend onderwijs aan bod. |
| Instellingen voor kinderopvang | Essentius werkt samen met Humankind en Juut en Co. De samenwerking bestaat al meerdere jaren, regelmatig vindt op schoolniveau overleg plaats in het kader van warme overdracht en/ of naschoolse opvang. |
| Vervolgonderwijs | De meeste kinderen vervolgen hun onderwijs op het Almende college in Silvolde/ Ulft, een enkeling gaat naar Doetinchem, AOC, Ludgercollege, Ulenhof of Rietveld. Daarnaast bezoeken om enkele leerlingen Schaersvoorde, Aalten. Met alle vervolgscholen zijn formele contacten om te komen tot optimale afstemming en verbinding. Jaarlijks vindt vanuit VO terugkoppeling plaats over voortgang leerlingen. |
| Directies | Twaalf keer per jaar vindt overleg plaats met directeur bestuurder, daarnaast worden er thematisch nog twee directie-tweedaagsen georganiseerd. Verslagen worden opgesteld. |
| Intern begeleiders | Zeven keer per jaar overleggen de IB'ers samen met de directeur bestuurder over passend onderwijs en ondersteuning. |
| Schoolopleiders/ hogeschool | Alle Essentius scholen zijn opleidingsscholen, vijf keer per jaar overleggen de schoolopleiders samen met de directeur bestuurder over optimalisering van de begeleiding, via veldcontactdagen worden schoolopleiders geïnformeerd door de opleiding over voortgang. |
| Management team onderwijsontwikkeling/<br><br>Projectleider Kenniscentrum | Het management team onderwijsontwikkeling (MTOO), bestaat uit directeuren, coördinator ondersteuningsloket en directeur bestuurder. Gemiddeld zes keer per schooljaar wordt overleg gevoerd over onderwijsontwikkeling, worden DIB (Denken in behoeften) dagen en stichtingsdagen voorbereid. Daarnaast worden de effecten van de interventies van het ondersteuningsloket gemonitord en worden initiatieven doorgenomen.<br><br>Zes keer per jaar overlegt dit team eveneens samen met de coördinator van het Kenniscentrum 'Gepast Passend' over aanbod voor medewerkers, daarnaast wordt de optimalisering gericht op scholing van het ondersteuningsloket OLE steeds besproken. |
| Denken in behoeften | Twee keer per jaar overleggen directies en IB'ers onder leiding van directeur bestuurder over beleid en ondersteuning inzake passend onderwijs, toetsing, ondersteuning, aansturing etc. |
| ICT netwerk | Het netwerk ICT overlegt vier keer per jaar onder voorzitterschap van de bovenschools ICT'er, daarnaast is er jaarlijks overleg tussen de werkgroep en de directeuren (D-ICT dag). |
| Leernetwerken | De volgende leernetwerken draaien: nieuw bij Essentius, onderwijs assistenten, taal/ lezen, wetenschap & techniek, rekenen, beeldcoach en kweekvijver M&O. |

| | |
|---|---|
| Overige externen | PO-raad, twee keer per jaar een algemene ledenvergadering en twee keer per jaar een regiobijeenkomst, naast jaarlijkse conferentie.<br>Verus, jaarlijks contact met relatiebeheerder.<br>Algemene vereniging schoolleider, bezoek conferentie.<br>Schoolleidersregister, betrokken bij profiel ontwikkeling directeuren.<br>Universiteit Groningen en Nijmegen, betrokken bij onderzoek.<br>Euregio i.k.v. Duitstalig onderwijs |

**Samenwerkingsverbanden**
Essentius maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

| Samenwerkingsverband | Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin |
|---|---|
| Stg. SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem (8 scholen in gemeente Oude IJsselstreek) | Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, vier keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door bestuurder van één van de besturen. Twee keer per jaar bestuursgesprek met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. Jaarlijks vindt er een 'pas op de plaats' bijeenkomst plaats, hierbij wordt collectief bestuurlijk gereflecteerd op voortgang. Directeuren en IB'ers worden jaarlijks uitgenodigd voor een gezamenlijke bijeenkomst onder voorzitterschap van directeur SWV. |
| Stg. SWV Oost-Achterhoek (1 school in gemeente Aalten) | Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, 4 keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Jaarlijks vindt een bestuursgesprek plaats met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. |

**Klachtenbehandeling**
Essentius is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Alle scholen beschikken over een eigen interne vertrouwenspersoon, die jaarlijks wordt bijgeschoold.

Essentius heeft een overeenkomst afgesloten met IJsselgroep Educatieve Dienstverlening voor de aanstelling van een extern vertrouwenspersoon.
Bij de externe vertrouwenspersoon zijn drie klachten binnengekomen. Deze zijn vervolgens opgepakt door de directeur bestuurder en in goed overleg met elkaar verholpen en opgelost. Een melding bij de klachtencommissie heeft niet plaatsgevonden.

Een klokkenluidersregeling en klachtenregeling zijn vastgesteld en openbaar.

## 2. VERANTWOORDING BELEID

**Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid op zevental domeinen**

Het bestuurlijke toetsingskader is als dashboard ondersteunend ter monitoring van de lopende processen op de zeven domeinen. Daarnaast zijn de ambities per domein vastgelegd in een roadmap die bij iedere RvT en GMR vergadering, om en om, ter informatie of ter bespreking wordt voorgelegd.

### 2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG'

Essentius heeft hoge verwachtingen en ambities, t.a.v. de eigen medewerkers en t.a.v. de brede resultaten en opbrengsten van de leerlingen. Om deze verwachtingen en ambities waar te maken zijn kernwaarden opgesteld en wordt onderwijskwaliteit gedefinieerd, daarbij wordt getracht dit zichtbaar te maken in documenten of zichtbaar en merkbaar te laten zijn in handelen. We hanteren hierbij het model van de PO-raad Regie op onderwijskwaliteit. Daarnaast laten we zien hoe we zicht houden op kwaliteit, hoe we er aan werken en hoe we verantwoording afleggen, horizontaal en verticaal.

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- De cognitieve opbrengsten van de scholen voldoen aantoonbaar aan de op een hoog schoolniveau gestelde doelen.
  - Drie scholen hebben in 2019, kijkende naar de bruto-scores, onder de ondergrens gescoord. Opbrengsten lagen in lijn der verwachting, alle scholen hebben en houden het basisarrangement van inspectie. Vanaf 2019-2020 vervalt de gewichtenregeling (tussen de 2 en 28%), hiervoor komt de schoolweging in de plaats, onze scholen liggen tussen een bandbreedte van 28,9 tot en met 34,6 (bestuursgemiddelde 30,4). Gemeten naar schoolweging zitten 3 scholen op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging. De andere 6 zitten op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging. In '19-'20 zullen we de opbrengsten in relatie tot de schoolweging regelmatig nader beschouwen en hier waar mogelijk effectief op interveniëren.

- De eindscores cito en IEP (grijs gearceerd) zijn beschikbaar:

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| De Oersprong * | 533,0 | 533,4 | 527,1 | 533,8 | 532,6 | 74,4 | 77,9 |
| Borckeshof | 537,2 | 534,8 | 534,8 | 534,7 | 535,5 | 534,0 | 73,8 |
| De Klimpaal | 533,9 | 538,3 | 530,9 | 537,1 | 83,3 | 87,1 | 83,6 |
| Pius X | 535,0 | 533,1 | 532,4 | 537,0 | 529,7 | 86,2 | 78,5 |
| St. Liborius | 538,7 | 537,3 | 537,0 | 537,2 | 534,8 | 79,8 | 77,6 |
| Mariaschool | 537,9 | 535,2 | 538,4 | 535,8 | 534,4 | 534,0 | 82,9 |
| St. Martinus | 529,1 | 534,2 | 534,0 | 531,6 | 538,6 | 75,9 | 80,4 |
| Walburgis | 526,7 | 538,0 | 532,9 | 532,8 | 84,6 | 82,3 | 91,3 |
| Christoffel | 535,2 | 535,0 | 535,0 | 530,2 | 86,2 | 79,3 | 82,2 |
| Gemiddeld | 534,1 | 535,5 | 533,6 | 534,5 | 534,3 en 84,7 | 534,0 en 80,7 | 80,9 |

Bron: Vensters PO  Landelijk gemiddelde 2019; 81,8

- Elke school monitort en bewaakt de sociale veiligheid van de kinderen, waarbij pestgedrag niet wordt getolereerd.
  - Dit is een continu proces. 'Zien' lijsten veiligheidsbeleving worden jaarlijks ingevuld en gecommuniceerd met inspectie. Uitkomsten gaven geen verontrustend beeld.
- Voor alle leerlingen van Essentius zijn passende, gepersonaliseerde arrangementen ingericht.
  - Alle leerlingen hebben (waar nodig en mogelijk) een gepersonaliseerd arrangement, hierbij wordt optimaal gebruikgemaakt van Chromebooks. In 2019 is het digitale lees-ondersteuningsprogramma 'Bouw' aangeschaft, zijn IB'ers geschoold en coördineert bovenschools specialist Taal/ lezen. Eerste opbrengsten laten positieve ontwikkelingen zien.
- Op minimaal vier scholen is het vak Duits in het curriculum opgenomen.
  - Op zeven scholen wordt Duits gegeven in alle groepen, formatie wordt voor 65% gesubsidieerd door Euregio. Subsidie eindigt in august 2020, op zes scholen wordt Duits gecontinueerd, verschraald en uit eigen middelen.
- In 2019 is op alle scholen de actielijn uitdagend onderwijs geïmplementeerd en geborgd.
  - De digitale transitie met al haar toepassingsmogelijkheden krijgt via Chromebooks vorm en inhoud. Naast instrumentele vaardigheden is er op alle scholen veel aandacht voor het benutten van individuele talenten van kinderen. Onderzoek en ontwerp krijgt onder impuls van wetenschap & technologie leernetwerk veel aandacht.
- In 2019 is op alle scholen de actielijn duurzame onderwijsverbetering geïmplementeerd en geborgd.
  - Op alle scholen zijn studiedagen gepland, veelal in samenspraak met Helderonderwijs advies. Er is continue aandacht voor zicht op ontwikkeling, aanbod en didactisch handelen. Een PDCA cyclus ondersteuning wordt of is opgesteld, een placemat ondersteuning ontwikkeld.
- In 2019 is op alle scholen de actielijn doorgaande ontwikkellijnen geïmplementeerd en geborgd.
  - Ontwikkelingslijnen van Parnassys worden als onderlegger gebruikt, daarnaast veel aandacht voor lesdoelen afgestemd op ontwikkeling. Ontwikkelingslijnen onderbouw van Stichting Leerplan Ontwikkeling heeft tot aanpassingen geleid, evenals signaleringslijnen hoogbegaafdheid. Vanaf januari 2019 draaien we twee hoogbegaafdheidsgroepen. Leerlingen groepen 1 t/m 3 middagdeel, groepen 5 t/m 7 een dag. Traject wordt extern begeleid. Voor groepen 8 draait al jaren op Almende college een talentendag. In juni is traject geëvalueerd, dit heeft geresulteerd in aanpassing van groepssamenstelling. Na de zomervakantie groepen 2 t/m 4, middag, groepen 5 t/m 7, dag.

**Ontwikkelingen**

- Komende jaren ligt onze focus op de kwaliteit van didactisch handelen, alle medewerkers worden geschoold in expliciete directe instructie (meer jarenplan), daarnaast is een ICT beleidsplan opgesteld gericht op informatie- en instrumentele vaardigheden, mediawijsheid en computational thinking, hierbij richten we ons op leerling- en leerkrachtvaardigheden. Onder invloed van Corona zijn hierin nu al grote stappen gezet.
- De kwaliteit van ondersteuning van ons ondersteuningsloket met eigen specialisten levert erg mooie resultaten op, Essentius verwijst relatief weinig, we willen echter dat de medewerkers, specialisten binnen het loket nog eerder betrokken worden bij voorkomende casuïstiek.
- Om het aanbod van ons Kenniscentrum nog beter af te stemmen op de leervragen van de medewerkers hebben we een kwalitatieve en kwantitatieve analyse gemaakt die helpend is bij het genereren van nieuw aanbod.

**Internationalisering**

In het kader van ‘outdoor learning’ is er dit jaar een bezoek gebracht door directeuren, stafmedewerkers en directeur bestuurder aan een schoolmeubelfabriek in Würzburg. Naast informatie over de productielijn en ergonomie was er veel uitwisseling over ‘lean en mean’, slank en doelgericht werken en wat dat betekent voor het

PO. Daarnaast hebben twee medewerkers het rekenonderwijs bekeken in California. Op basis van ervaringen daar zijn we bezig met de inrichting van een academische werkplaats met meerdere onderwijssectoren met als thema tutoring. Jaarlijks kijken we gericht naar relevante of interessante studiereizen.

**Inspectie**
Het laatste bestuur gerichte inspectiebezoek heeft plaatsgevonden in 2016. In schooljaar '20-'21 wordt het volgende bezoek verwacht.

**Visitatie**
Essentius heeft nog niet deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-raad, heeft zich daarvoor wel aangemeld en heeft medeondertekend voor een subsidieaanvraag samen met collega besturen en de Universiteit van Groningen over onderzoek naar de kwaliteit van intern en extern kapitaal.

**Interne audits**
Essentius is steeds bezig om haar kwaliteit waar mogelijk te verbeteren, derhalve vinden audits plaats op drie niveaus. Om de twee jaar vinden er audits plaats op de scholen door zelf opgeleide medewerkers; directeuren, IB'ers en leerkrachten. In een cyclus van vier jaar worden de scholen twee keer bezocht, een keer regulier en een keer light. Van de bezoeken worden op basis van het inspectiekader rapportages opgesteld en daarvan worden de aanbevelingen en conclusies gedeeld tijdens directie overleggen.
De tweede vorm betreft de audit vanuit het samenwerkingsverband, waarbij collega bestuurders meekijken, de laatste was in 2017.
De derde vorm zijn audits vanuit het partnerschap opleiden in de school Oost Achterhoek op schoolniveau.

**Passend onderwijs**
Doel: Essentius biedt hoogwaardig onderwijs met optimale ondersteuning en divers aanbod voor alle leerlingen, ook met specifieke kind kenmerken en ondersteuningsbehoeften.

Middelen: Bij de inzet van de middelen voor passend onderwijs geldt als uitgangspunt dat alle middelen vanuit de samenwerkingsverbanden 1 op 1 worden doorgezet naar de scholen, met als autonome opdracht om passend onderwijs vorm en inhoud te geven.
Het bestuur verantwoordt de inzet van deze middelen naar het SWV:
-95% van het budget gaat naar de formatie op de scholen, ter versterking basisondersteuning, de extra ondersteuning en het bovenschoolse ondersteuningsloket (specialisten, assistenten, coördinatie).
-5% wordt ingehouden om de korting vanuit het SWV i.v.m. eventuele verwijzingen op te vangen .

Jaarlijks worden alle toegekende middelen volledig uitgegeven, ook de extra toekenningen worden op voorhand meegenomen in de begroting en beschikbaar gesteld aan de scholen.

Opbrengsten: De effecten/ effectiviteit van deze inzet wordt o.a. gemeten door het verwijzingsgedrag in relatie ook tot de early-warning systematiek. De directeur gaat in een vroeg stadium het gesprek aan met de directeur bestuurder en de IB'er met de coördinator van het loket, indien er zich opvallende stagnaties voordoen. Gezamenlijk wordt dan gezocht naar ondersteuningsmogelijkheden en helpende interventies.
Uit evaluatie- en voortgangsgesprekken met specialisten en extern ondersteuners blijkt of en welke interventies effect hadden. Daarnaast vindt verplaatsing van school naar school plaats, bao-bao, deze wordt steeds gemonitord door betrokken IB'ers en de coördinator van het ondersteuningsloket.
Ook wordt gemeten naar aanleiding van de kwaliteit van de inbreng tijdens de kernteambesprekingen, in woord en gebaar maar ook aan de hand van de ingebrachte formulieren ter aanmelding. Het kernteam wordt bezet door de

coördinator van het loket, de gedragsspecialist en autisme specialist, school maatschappelijk werk, extern specialist cluster 4. Zij stemmen gezamenlijk het te volgen beleid af, bij afwijkingen wordt overlegd met directeur bestuurder.

We zien Essentius breed de laatste jaren erg mooie ontwikkelingen, het ondersteuningspalet is enorm verruimd, veel vormen b.v. van externaliserend gedrag worden gekanaliseerd en in werkbare banen geleid. Indien er sprake is van verwijzing gaat het eigenlijk nog uitsluitend om leerlingen die een gevaar vormen voor andere leerlingen. In schooljaar '18-'19 zijn 5 leerlingen verwezen.

## 2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- Medewerkers leggen via eenduidig, effectief en efficiënt taakbeleid, verantwoording af en worden zij in werklast en werkdruk beschermd.
  - Gerealiseerd; Taakbeleid. Voor 19-20 ligt er de uitdaging om vorm en inhoud te geven aan de 10% additioneel personeel ter vervanging in de eerste twee weken in combinatie met het werkdrukakkoord.
- Uit de beoordelingsgesprekken blijkt dat het onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) minimaal functioneren op het niveau van een ruim voldoende, 80% scoort een goed of hoger.
  - Nieuwe formats zijn opgesteld voor functionerings- en beoordelingsgesprekken, daarnaast gaan we via observatietools van Kapablo investeren in reflectie op eigen handelen om te komen tot verbetering op negen domeinen. Programma is arbeidsintensief. Door gebrek aan vervanging zijn nog niet alle observaties uitgevoerd. Op basis van de uitgevoerde observaties scoren we rond de 80%.
- Essentius heeft een eigen Kenniscentrum, waarin interne expertise en knowhow wordt gedeeld en gezamenlijk, van en met elkaar, leren vorm krijgt.
  - Gerealiseerd; Kenniscentrum 'Gepast passend' . Aanbod: aantal events voor 18-19 is teruggebracht. Aanbod wordt doorgesproken en afgestemd met directies en medewerkers.
- Elke medewerker heeft een 'up to date' digitaal dossier en alle leerkrachten van Essentius staan geregistreerd in het lerarenregister en voldoen aan de gestelde kwalificaties.
  - Ontwikkelingen zijn vooralsnog bevroren en van de baan. Alle medewerkers zijn wel aangemeld.
- Er zijn vernieuwde, eenduidige, kwalitatieve formats, afgestemd op de benodigde competenties voor alle medewerkers en te voeren gesprekken binnen de gesprekscyclus.
  - Nieuwe formats zijn opgesteld, inmiddels is duidelijk dat start-, basis- en vakbekwaam weer van de baan is, we zullen ons de komende periode herbezinnen op wijzigingen en aanpassingen.

Personeelsopbouw, vanaf 1 januari tot en met 31 december 2019:

| | Vrouw | Man | Totaal |
|---|---|---|---|
| 15 tot 25 jaar | 15 | 3 | 18 |
| 25 tot 35 jaar | 27 | 4 | 31 |
| 35 tot 45 jaar | 47 | 4 | 51 |
| 45 tot 55 jaar | 28 | 2 | 30 |
| 55 tot 65 jaar | 40 | 7 | 47 |
| 65+ jaar | 4 | 1 | 5 |
| **Totaal** | **161** | **21** | **182** |

Vanuit cohort 65+ is ultimo 2019 nog 1 medewerker in dienst.

**Doelen en resultaten**
Ondanks de krimp van het aantal leerlingen is het een inspanningsverplichting van Essentius als goed werkgever om gedwongen externe mobiliteit te voorkomen. Vanuit het mobiliteitsbeleid en de gesprekkencyclus blijft Essentius voortdurend met medewerkers in gesprek om te inventariseren of medewerkers vanuit persoonlijke ambitie of omstandigheden bereid zijn ten behoeve van zichzelf en/of de organisatie binnen de arbeidsmarkt te veranderen van functie, werkgever, beroep, regio, sector of een combinatie van deze aspecten. Medewerkers die dit ambiëren kunnen zich te allen tijde (vertrouwelijk) melden bij stafmedewerker personeel en/of in gesprek gaan met hun leidinggevende.

**Ontwikkelingen**
We zijn in een ander tijdsgewricht terecht gekomen. Daar waar eerst boventalligheid en slimme afstroom van personeel door de draconische krimp de boventoon voerde, dienen we de komende jaren sterk te investeren in het 'vinden, binden en boeien' van gekwalificeerd personeel. De uitstroom houdt nu minimaal gelijke tred met de krimp, waardoor er mogelijkheden voor actieve werving en selectie ontstaan.

**Uitkeringen na ontslag**
De afgelopen jaren heeft Essentius desondanks middels een vaststellingsovereenkomst afscheid moeten nemen van een aantal medewerkers. Na een intensief begeleidings- en outplacementtraject is het helaas niet gelukt deze medewerkers te begeleiden naar een andere baan buiten de organisatie. Deze ex-medewerkers zijn eigen wachtgelders, echter voor deze medewerkers bestaat ontheffing volgens de regeling achterwege laten vermindering van de bekostiging bij niet-herbenoeming ontslag uitkeringsgerechtigde ex-werknemers PO, op grond van art. 1 onder a, te weten; onbekwaamheid of ongeschiktheid van de ontslaguitkeringsgerechtigde ex-werknemer voor de door hem uitgeoefende functie anders dan op grond van ziels- of lichaamsgebreken.

**Aanpak werkdruk**
Werkdruk heeft voortdurend aandacht binnen de organisatie vanuit integraal personeelsbeleid, Essentius is op stichtings-, school- en individueel niveau voortdurend in gesprek met medewerkers. Daarvoor worden de volgende beleidsnotities en instrumenten ingezet: medewerkers tevredenheidsonderzoek, gesprekkencyclus, arbobeleid, taakbeleid en mobiliteitsbeleid.

De schoolleiders zijn in gesprek gegaan met de teams over de inzet van de werkdrukmiddelen en hoe hiermee te komen tot verlaging van de werkdruk. De uitkomsten van deze gesprekken hebben geleid tot bestedingsplannen per school waarin gedetailleerd is opgenomen welke maatregelen er genomen worden. Deze plannen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de scholen en goedgekeurd.

De middelen worden volledig ingezet voor personele maatregelen, de scholen hebben deze middelen ingezet voor extra formatie. Voor het schooljaar 2018-2019 wordt er € 155,55 per leerling en totaal € 216.059 ontvangen, voor schooljaar 2019-2020 is dit verhoogd naar € 225,00 per leerling en totaal € 347.565. Hiervan is € 270.853 toegerekend aan het kalenderjaar 2019.

| Bestedingscategorie | Besteed bedrag (kalenderjaar) |
|---|---|
| Personeel | € 270.853 |
| Materieel | - |
| Professionalisering | - |
| Overig | - |

**Strategisch personeelsbeleid**
Vanuit het strategisch kader binnen Essentius is het personeelsbeleid een vertaling van de ambities op stichtingsniveau. Leidend is in eerste instantie het (meer jaren) bestuursformatieplan 'Iedereen op de juiste plaats'. Dit plan geeft sturing aan de in-, door- en uitstroom van medewerkers, kwantitatief en kwalitatief, op stichtings- en schoolniveau.

Na jaren van boventallig personeel richt onze organisatie zich inmiddels op het vinden, binden en boeien van gekwalificeerde medewerkers. De laatste jaren zijn er veel nieuwe medewerkers ingestroomd, daardoor heeft Essentius een meer evenredige verdeling in leeftijdsopbouw dan voorheen. Een veranderde leeftijdsopbouw vraagt andere begeleiding, sturing en coaching van medewerkers. Immers jonge mensen die aan het begin van hun carrière staan hebben andere wensen en behoeften dan medewerkers die aan het eind van hun carrière staan. De afgelopen twee jaren hebben we ons derhalve meer gericht op visie en ontwikkeling van beleid ten behoeve van doorstroom van medewerkers. Dit hebben we o.a. vertaald in beleid voor startende leerkrachten, scholing, gesprekkencyclus en mobiliteit.

Afstemming en evaluatie op tactisch niveau vindt maandelijks plaats in het directeurenoverleg, zodat de directeuren, als onderwijskundig leiders, input kunnen geven aan de uitgangspunten van het voortdurend ontwikkelen van beleid en instrumenten. Met GMR, als bevoegd orgaan met advies-, instemmings-, informatie- en initiatiefrecht, wordt op stichtingsniveau maandelijks gespard over vastgesteld beleid. Daarnaast is er een werkgroep, waarin leerkrachten uit GMR samen met afvaardiging directeuren en staf P&O meedenken over te ontwikkelen personeelsbeleid en –instrumenten.

## 2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- Alle scholen beschrijven innovatieve doelen op minimaal drie domeinen in de school-, jaarplannen.
  - Op de websites van de scholen zijn de innovatieve doelen beschreven.
- Innovatieve initiatieven van scholen worden via projectplannen gefaciliteerd en financieel ondersteund voor minimaal 2 scholen per schooljaar.
  - Projectplannen Walburgis: 'bewegend leren' en Mariaschool 'Outdoor learning', zijn gehonoreerd.

**Ontwikkeling**
Essentius probeert vanuit alle beleidsterreinen innovatief en ondernemend te zijn, veelal stuurt beleid het geld, al heeft de schaarste in bekostiging ook haar beperkingen. Of het nu gaat om verduurzaming, digitale toepassingen of personele maatregelen, Essentius heeft een cultuur van zoeken naar mogelijkheden en kansen. Dit laatste is weer zichtbaar geworden bij de Coronacrisis.

## 2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- Waar mogelijk worden schaalvoordelen bereikt bij het aangaan van verplichtingen of door een slimme gezamenlijke inkoop.
  - Essentius zoekt steeds naar nieuwe mogelijkheden om de sterke financiële positie te behouden, daartoe werkt het samen met de Onderwijs Inkoop Groep, de huurovereenkomst voor kopieerapparaten is herzien.

**Doelen en resultaten**
Essentius zoekt steeds inventief en creatief naar kansrijke investeringen, daarbij steeds vanuit doordacht beleid met inachtneming van de risico's, waarvan er een grote hoeveelheid gedefinieerd en inzichtelijk zijn.

**Ontwikkelingen**
Er zijn geen belangrijke toekomstige ontwikkelingen op het gebied van financiën die van invloed zijn op het te voeren beleid. De effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 hebben vooralsnog een positieve impact van € 30.000 ten opzichte van de huidige wijze van bekostigen.

**Treasury**
Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

In het treasurystatuut, geactualiseerd in 2016, wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.
Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken.
In dit statuut is bepaald binnen welke kaders financierings- en beleggingsbeleid kan worden ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een treasuryplan, afgeleid van het treasurystatuut, opgesteld.

Essentius blijft een terughoudend financieel beleid voeren. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. Nadeel is wel dat de rentebaten sterk zijn gedaald, in de begroting is hier rekening mee gehouden. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle bank-/spaarrekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank.
Essentius heeft geen uitstaande beleggingen, leningen en derivaten.

Het in 2019 uitgevoerde financiële beleid ligt in lijn met het treasurystatuut en het eind 2018 opgestelde treasuryplan 2019.

**Allocatie middelen**
De volgende uitgangspunten voor het verdelen van de middelen binnen de stichting zijn gehanteerd:

- Toerekening normatieve rijksbijdragen op basis van T=0-systematiek aan de scholen waarbij het beschikbare geld direct passend is bij het feitelijk aantal leerlingen. Eventueel daardoor resterende middelen als gevolg van deze systematiek vloeien terug naar de scholen, waarbij beoordeeld wordt waar de behoefte en het effect het grootst is.
- De personele bekostiging wordt via het normatief kader in eerste instantie centraal gealloceerd en vervolgens weer toegerekend aan de betreffende scholen. Door het werken met een normatief kader worden de salariskosten gelijk verdeeld over de scholen, waarbij het onderscheid tussen oud en jong personeel en de werkelijke loonkosten zijn geëgaliseerd.
- De (normatieve) werkdrukmiddelen worden volledig aan de scholen toegerekend en ingezet op basis van de met de P-MR'en afgestemde plannen.
- Niet-normatieve rijksbijdragen (waaronder OAB-middelen, subsidie lerarenbeurs) en overige bijdragen (waaronder schakelklassen, vergoeding medegebruik schoolgebouw) worden toegerekend aan de betreffende scholen.
- De materiele lasten en bijbehorende bekostiging worden toegerekend aan de schoolexploitatie. Daarnaast wordt vanuit het centraal gealloceerde budget in 2019 een bedrag € 50 per leerling overgeheveld naar de schoolexploitatie ter dekking van de ICT-investeringen en ter bevordering van de culturele educatie.

De besluitvorming over de allocatie van middelen heeft plaatsgevonden middels overleg tussen het bestuur, staf en de schooldirecties. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

De totale middelen inclusief rentebaten in 2019 van € 9.402.000 euro, minus het aan de algemene reserve toegevoegde resultaat van € 359.400, zijn als volgt ingezet:

- Op schoolniveau € 8.010.500 (89 %)
- Gemeenschappelijke kosten bovenschools € 768.200 (8 %):
    - Bovenschoolse formatie € 247.900
    - Overige personele lasten (o.a. scholing, coaching, fricties en WKR) € 365.100
    - Afschrijvingen gebouwen, ICT en overige € 44.400
    - Huisvesting € 21.900
    - Overige (o.a. administratie & beheer, inventaris, apparatuur & leermiddelen) € 88.900
- Bestuurskantoor € 263.900 (3 %):
    - Formatie bestuurskantoor € 244.700
    - Afschrijvingen ICT en meubilair/inventaris € 3.400
    - Huisvesting € 4.000
    - Overige kosten bestuurskantoor € 11.800

**Onderwijsachterstandenmiddelen**

De onderwijsachterstandsmiddelen (OAB) worden toegerekend aan de scholen waarop ze betrekking hebben op basis van de schoolscores van het Centraal Bureau voor Statistiek.

De besluitvorming over deze verdeling van de OAB-middelen heeft plaatsgevonden in overleg tussen het bestuur en de schooldirecties, waarbij dezelfde systematiek is gehanteerd als bij de toewijzing van de (vervallen) gewichtenregeling. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

De belangrijkste maatregelen die met deze extra middelen voor onderwijsachterstanden zijn gefinancierd zijn:

- Verkleinen van taalachterstanden en laaggeletterdheid.
- Gerichte verkleining van de klassen waar mogelijk.
- Extra onderwijsassistenten en ondersteuning in de groep.

## 2.5 HUISVESTING, ‘MEER DAN EEN STAPEL STENEN’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- Bij gebouw technische aanpassingen, aan- of nieuwbouw, wordt gebruikgemaakt van duurzame materialen en zijn waar mogelijk energie- en kostenbesparende maatregelen getroffen.
    - Bestuurskantoor is december '18/ januari '19 onder handen genomen. Binnenklimaatbeheersing wordt voor drie scholen verbeterd. Mariaschool is eind april ingeregeld.
- Een 0-meting is uitgevoerd m.b.t. het energieverbruik van de scholen. Een actieplan per school is opgesteld waarin de adviezen en acties om tot reducering van kosten te komen zijn geformuleerd.
    - Actieplannen zijn afgerond. Metingen zijn door wisselende weersinvloeden nog niet voldoende betrouwbaar. We zien wel een reductie in de kosten.
- Scholen van Essentius werken actief samen met stakeholders om leegstand in een school te voorkomen.
    - Klimpaal; Juut en CO (PSZ). Liborius; Humanitas (KOV en PSZ). Christoffel; Humanitas (BSO). Oersprong; (KOV en BSO); opvang vraagt een bepaalde schaal om rendabel te kunnen werken. Met regiomanager Humankind wordt gekeken naar verbetermogelijkheden en nieuwe mogelijkheden kinderopvang/ peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang; gesprekken vooral over Oersprong, Christoffelschool en Borckeshof/ Liborius.

- Een strategisch huisvestingsplan, gericht op een inventarisatie van (toekomstige) ruimtebehoefte en -gebruik naast onderhoudseisen, is opgesteld.
  - Plan wordt in 2020 geactualiseerd. Instandhoudingsbeleid is in 2016 opgesteld.
- Schoolgebouwen en - pleinen van Essentius hebben een aantrekkelijke uitstraling, zijn toegankelijk, voorzieningen en de onderhoudskundige staat is op orde.
  - Alle scholen zijn opgeknapt, evenals bestuurskantoor. Speeltoestellen zijn gecontroleerd, hersteld of verwijderd, plannen zijn per school opgesteld. Subsidie vanuit provincie voor groene pleinen is toegekend voor vijf scholen, pleinen zijn aangelegd.

**Ontwikkelingen**

Via huisvestingsbulletins wordt iedereen op de hoogte gehouden over voortgang i.z. huisvesting/ duurzaamheid.
Alle speeltoestellen en groene pleinen voldoen aan de wettelijke eisen.
Onderhoud (Meer jaren onderhoudsplan, MOP) is naar planning uitgevoerd, her en der is onderhoud in samenhang naar voren gehaald.
Strategisch huisvestingsplan is opgesteld in samenspraak met M3V en wordt geactualiseerd.
Effecten van alle gedane aanpassingen bouwtechnische aanpassingen wordt de komende jaren helder, nu nog te weinig benchmark (led, zonnepanelen, warmteafhankelijke regelingen).

**Huisvestingscapaciteit**

| | Lln aantal 1-10-2019 | Capaciteit permanent | Mogelijk aantal kinderen | Benodigde capaciteit | Verschil in m2 | Percentage leegstand | Capaciteit | Mogelijk extra aantal lln | Lln aantal 1-10-2025 | Permanente capaciteit | Benodigde capaciteit | M2 overschot | Percentage leegstand | Capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| De Oersprong | 283 | 1.800 | 318 | 1.623 | 177 | 10 | Over | 35 | 262 | 1.800 | 1.518 | 282 | 16 | Over |
| De Borckeshof | 68 | 895 | 138 | 542 | 353 | 39 | Over | 70 | 48 | 895 | 441 | 454 | 51 | Over |
| De Klimpaal | 136 | 1.195 | 198 | 884 | 311 | 26 | Over | 62 | 136 | 1.195 | 884 | 311 | 26 | Over |
| Pius X | 66 | 575 | 75 | 532 | 43 | 7 | Over | 9 | 67 | 575 | 537 | 38 | 7 | Over |
| Liborius | 139 | 923 | 144 | 899 | 24 | 3 | Over | 5 | 121 | 923 | 809 | 114 | 12 | Over |
| Mariaschool | 271 | 1.870 | 332 | 1.563 | 307 | 16 | Over | 61 | 221 | 1.870 | 1.312 | 558 | 30 | Over |
| Martinus | 82 | 780 | 115 | 612 | 168 | 21 | Over | 33 | 60 | 780 | 502 | 278 | 36 | Over |
| Walburgis | 55 | 458 | 51 | 477 | -19 | -4 | Onder | -4 | 52 | 458 | 462 | -4 | -1 | Onder |
| Christoffelschool | 255 | 1.759 | 310 | 1.483 | 276 | 16 | Over | 55 | 184 | 1.759 | 1.126 | 633 | 36 | Over |
| **Totaal** | **1.355** | **10.255** | **1.681** | **8.616** | **1.639** | **16** | **Over** | **326** | **1.151** | **10.255** | **7.590** | **2.665** | **24** | **Over** |

Via ketenverbindingen met veelal kinderopvang wordt leegstand zoveel mogelijk voorkomen. Door gebruik te maken van de werkdrukmiddelen, middelen passend onderwijs en de 6% extra aan personele inzet, worden groepen of individuele leerlingen apart begeleid en ruimten meer gebruikt dan de normen aangeven, de leegstand is dus relatief. Vanaf augustus 2019 zijn we begonnen met een additionele toevoeging van 10% ter vervanging in eerste twee weken, dit heeft directe effecten gebruik van ruimten.

**Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen**

Medewerkers: de medewerkers vormen het sociaal kapitaal van de organisatie en worden waar mogelijk ondersteund en ontlast om de werkbelasting te verlagen en de werkdruk beheersbaar te maken. Alle financiële middelen, inclusief de additionele gaan naar de scholen en worden veelal ingezet als formatie, vele handen maken

het werk lichter en voorkomen verzuim. Het organiseren van pauzes en rusttijden blijft een punt van aandacht, medewerkers staan overwegend 'aan'. We stimuleren beweging, een gezonde levensstijl en het gebruik maken van de fiets of carpoolen. Dit is vooralsnog een moreel verzoek, middelen zijn hiervoor niet beschikbaar of vrijgemaakt.
Milieu: we ontmoedigen het meenemen van verpakkingsmateriaal door leerlingen, er wordt dubbelzijdig gekopieerd en steeds meer papierloos vergadert en digitaal gewerkt en verwerkt. Bij inkoop van materialen wordt veelal gekozen voor duurzame producten. LED verlichting is aangelegd en zonnepanelen geplaatst. Pleinen zijn vergroend en in 2020 45 bomen geplaatst samen met 300 meter heg. Het beheer van het gebouw wordt gemonitord, zodat er geen weglek is van gas, water of elektriciteit.
Maatschappij: waar mogelijk wordt dichtbij ingekocht en worden relaties onderhouden, ouders helpen bij schoonmaak en onderhoud.

## 2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- Essentius zoekt waar mogelijk naar versterkende vormen van samenwerking met andere besturen en organisaties.
  - Er wordt samengewerkt op het niveau van vervangingen, arbeidsvraagstukken zoals lerarentekorten, opleiden in de school, samenwerkingsverbanden en ketenverbindingen voorschools en VO.
- RvT en directeur bestuurder volgen jaarlijks relevante scholing om hun taak adequaat te kunnen uitvoeren.
  - Congressen en conferenties zijn bijgewoond, een zelfevaluatie RvT heeft plaatsgevonden.
- Uit beoordelingsgesprekken blijkt dat de schoolleiders minimaal functioneren op een niveau van 'goed'.
  - Alle directeuren functioneren op het niveau excellent.
- Uit verantwoordings- en managementrapportages en gesprekken blijkt dat de directeur bestuurder minimaal functioneert op een niveau van 'goed'.
  - Directeur bestuurder functioneert naar tevredenheid. In samenspraak tussen bestuurder en RvT is bestuurders prestatieovereenkomst ontwikkeld/ opgesteld, daarnaast is reglement remuneratiecommissie vastgesteld.
- Alle schoolleiders zijn geregistreerd in het schoolleidersregister en werken aantoonbaar aan hun eigen kwaliteit, zij zijn voldoende gekwalificeerd.
  - Alle schoolleiders zijn geregistreerd en voldoen aan de gestelde validatie.

**Ontwikkelingen**
Vanaf augustus 2020 is gestart met toekenning van 10% additionele formatie om de vervanging in de eerste twee weken te kunnen opvangen. De eerste ervaringen zijn positief, er ontstaat rust en continuïteit in de scholen, het verzuim lijkt iets lager te zijn dan eerdere jaren.

## 2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2015-2019:

- Vanaf 2016 laat elke school van Essentius zich 'vanzelfsprekend, uitgesproken en spraakmakend' minimaal 5 keer per jaar in nieuwsmedia zien.
  - Alle scholen voldoen aan het gestelde doel; website als performance-instrument, naast venstersPO als verantwoordingsinstrument. Mailchimp wordt gebruikt voor nieuwsbrieven, vanuit bestuurskantoor wordt informatie verstuurd en opgenomen in de nieuwsbrieven van de scholen.
- Vanaf 2017 organiseert Essentius een jaarlijkse ouderconferentie in het teken van 'onderwijzen en opvoeden'.
  - Parents4parents krijgt voortgang in een andere vorm; vier avonden per jaar op vier verschillende

scholen met vier verschillende thema's.

- Vanaf 2017 is elke school van Essentius actief op sociale media en heeft het een aantrekkelijke website met een promotiefilm van de school.
  - Gerealiseerd.
- Iedere school toont tweejaarlijks haar maatschappelijke betrokkenheid en actief burgerschap door deelname aan charitatieve doelen.
  - Leerlingen liepen, vrijwillig, mee met samenloop van de hoop in oktober.
- De samenwerking tussen ouders en scholen is in 2019 naar het niveau van ouderbetrokkenheid 3.0 gegroeid op alle scholen.
  - Directeuren sloten in ‘18-‘19 aan bij academische werkplaats; 'School en ouders: samen betrokken'. Een beleidsnotitie is in voorbereiding, afronding in ’20.
- In 2019 heeft iedere school een eigen profiel t.a.v. de pedagogische, levensbeschouwelijke, maatschappelijke en onderwijskundige identiteit.
  - Levensbeschouwelijke dimensie is besproken. Profilering is aandachtspunt strategisch beleidsplan '19-'23. In schoolgidsen en schoolwebsites en op website Essentius staat e.e.a. beschreven.

**Ontwikkelingen**

Essentius streeft ernaar een sterk merk, een aantrekkelijke organisatie voor kinderen, ouders, medewerkers en externe stakeholders te zijn. Dit thema komt steeds terug op agenda met directies en IB’ers.
Essentius communiceert met een ‘open mind’, proactief, helder en transparant. De organisatie gaat uit van de waarden: openheid, verbinding, verantwoordelijkheid en vertrouwen.

# 3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van Essentius en gaat in op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. De eerste paragraaf geeft een analyse op hoofdlijnen van het resultaat over 2019 ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar, de tweede paragraaf gaat in op de meerjarenbegroting, de ontwikkelingen van de leerlingaantallen en het aantal fte's, in de derde paragraaf komt de financiële positie aan bod en in de laatste paragraaf wordt nader ingegaan op de risico's en risicobeheersing.

## 3.1 ANALYSE RESULTAAT 2019 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE

De jaarrekeningen 2018 en 2019, de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020 t/m 2023 dienen als basis voor onderstaande verantwoording en analyse van het resultaat en toekomstige ontwikkelingen van de balanspositie. De bedragen zijn in euro's en afgerond.

Analyse resultaat 2019

| Baten | | Resultaat 2019 | Resultaat 2018 | Verschil | Resultaat 2019 | Begroting 2019 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.1. | (Rijks)bijdragen OCW | 9.054.900 | 8.648.600 | 406.300 | 9.054.900 | 8.671.800 | 383.100 |
| 3.2. | Overige overheidsbijdragen | 87.700 | 70.200 | 17.500 | 87.700 | 68.700 | 19.000 |
| 3.5. | Overige baten | 259.300 | 254.600 | 4.700 | 259.300 | 211.800 | 47.500 |
| | **Totaal baten** | **9.401.900** | **8.973.400** | **428.500** | **9.401.900** | **8.952.300** | **449.600** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| 4.1. | Personele lasten | 7.544.800 | 7.302.600 | 242.200 | 7.544.800 | 7.571.100 | -26.300 |
| 4.2. | Afschrijvingen | 250.700 | 284.800 | -34.100 | 250.700 | 256.800 | -6.100 |
| 4.3. | Huisvestingslasten | 556.100 | 503.900 | 52.200 | 556.100 | 522.800 | 33.300 |
| 4.4. | Overige instellingslasten | 691.100 | 683.000 | 8.100 | 691.100 | 701.800 | -10.700 |
| | **Totaal lasten** | **9.042.700** | **8.774.300** | **268.400** | **9.042.700** | **9.052.500** | **-9.800** |
| | Saldo baten en lasten | 359.200 | 199.100 | 160.100 | 359.200 | -100.200 | 459.400 |
| 5.1. | Financiele baten en lasten | 200 | 200 | 0 | 200 | 200 | 0 |
| **Exploitatieresultaat** | | **359.400** | **199.300** | **160.100** | **359.400** | **-100.000** | **459.400** |

Het algemene beeld van het resultaat wordt hoofdzakelijk bepaald door de effecten van het in het najaar van 2019 afgesloten onderhandelaarsakkoord en de hieruit voortvloeiende loonmaatregelen. Het Rijk heeft op basis van dit akkoord in 2019 reeds de reguliere bekostiging bijgesteld en tevens een eenmalige aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld, terwijl de loonmaatregelen echter pas vanaf 2020 van kracht zijn. Dit geeft een vertekend beeld in het resultaat en zal ook doorwerken in het resultaat van 2020.
Hieronder wordt het resultaat van 2019 in tabelvorm vergeleken met achtereenvolgens het resultaat van 2018 en de begroting van 2019.

## Analyse resultaat 2019 versus resultaat 2018

(bedragen * € 1.000)

| | |
|---|---|
| **Resultaat 2018** | **199** |
| **BATEN** | |
| **Rijksbijdragen** | |
| Effect onderhandelaarsakkoord (t.b.v. eenmalige uitkeringen 2020) | 264 |
| Toekenning werkdrukmiddelen vanaf 2018-2019 en verhoging vanaf 2019-2020 | 161 |
| Daling bekostiging Rijk ondanks indexatie; m.n. terugloop leerlingaantallen | -35 |
| In 2019 groeibekostiging (tussentijdse instroom) ontvangen, geen groeibekostiging in 2018 | 39 |
| Lagere bijdrage SWV passend Onderwijs; m.n. daling leerlingen en lagere uitkering reserves | -23 |
| | **406** |
| **Overige overheidsbijdragen** | |
| Hogere bijdrage gemeente schakelklassen | 21 |
| Lagere bijdrage gemeente vergoeding gymzaal | -4 |
| | **17** |
| **Overige baten** | |
| Hogere verhuurbaten en bijdrage medegebruik | 8 |
| Geen detachering personeel in 2018 | 15 |
| Lagere overige baten, getotaliseerd | -18 |
| | **5** |
| **LASTEN** | |
| **Personele lasten** | |
| Hogere loonkosten; Cao stijgingen per 1-9-2018 en stijging pensioenpremies per 1-1-2019 met 2%. Tevens 2,34 fte meer ingezet vanuit werkdruk- middelen en groeiformatie | -219 |
| Hogere transitievergoeding flankerend beleid | -18 |
| Hogere dotatie voorziening ten behoeve van uitkeringen jubilea | -22 |
| Lagere overige personele lasten, getotaliseerd; m.n. daling inzet extern, ingehuurd personeel | 17 |
| | **-242** |
| **Overige lasten** | |
| Lagere afschrijflasten; in 2019 minder versneld afgeschreven en enkele uitgestelde investeringen | 34 |
| Stijging huisvestingslasten; m.n. schoonmaak (incidentele posten en hogere externe inkoop) en energie. Lagere kosten voor klein onderhoud | -52 |
| Hogere lasten administratie en beheer; m.n. onderhoudsbeheer en contributie | -7 |
| Lagere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen; m.n. nieuw contract kopieerapparaten en lagere kosten ICT | 23 |
| Hogere inzet cultuur-en muziekeducatie en niet begrote lasten plusklas | -16 |
| Hogere overige lasten; getotaliseerd | -8 |
| | **-26** |
| **Jaarrekening 2019** | **359** |

Zoals blijkt uit bovenstaande tabel zijn met name de Rijksbijdragen flink gestegen ten opzichte van voorgaand jaar waarbij het onderhandelaarsakkoord en de toekenning van de werkdrukmiddelen het meest in het oog springen. De werkdrukmiddelen zijn direct aangewend ten behoeve van de formatie op de scholen en verklaart het grootste deel van de gestegen personele lasten, naast de pensioenstijging met 2% vanaf 2019. De overige genoemde posten zijn grotendeels het gevolg van het gevoerd beleid, maar hebben soms ook een incidenteel of niet te voorzien karakter.

| Analyse resultaat 2019 versus begroting 2019 (bedragen * € 1.000) | |
|---|---|
| **Begroting 2019** | **-100** |
| **BATEN** | |
| **Rijksbijdragen** | |
| Effect onderhandelaarsakkoord (t.b.v. eenmalige uitkeringen 2020) | 264 |
| Verhoging werkdrukmiddelen vanaf 2019-2020 naar €220 per leerling | 36 |
| Bijstelling (indexatie) bekostiging Rijk en toename onderwijsachterstandsmiddelen | 4 |
| Groeibekostiging (tussentijdse instroom); niet begroot | 39 |
| Lagere overige subsidies Ministerie; m.n. Nieuwkomers, Lerarenbeurs | -3 |
| Hogere bijdrage SWV passend Onderwijs; m.n. uitkering deel reserves | 43 |
| | **383** |
| **Overige overheidsbijdragen** | |
| Hogere bijdrage gemeente schakelklassen en cultuurcoach | 23 |
| Lagere bijdrage gemeente vergoeding gymzaal | -4 |
| | **19** |
| **Overige baten** | |
| Hogere verhuurbaten en bijdrage medegebruik | 10 |
| Detachering personeel; niet begroot | 15 |
| Schadeclaim inzake ongeval personeel | 42 |
| Lagere overige baten, getotaliseerd | -20 |
| | **47** |
| **LASTEN** | |
| **Personele lasten** | |
| Hogere loonkosten; m.n. 1,7 fte meer ingezet vanuit de werkdrukmiddelelen en groeiformatie | -67 |
| Niet gerealiseerde transitievergoeding flankerend beleid | 79 |
| Lagere overige personele lasten, getotaliseerd | 14 |
| | **26** |
| **Overige lasten** | |
| Lagere afschrijflasten; m.n. enkele uitgestelde investeringen en deels te hoog begroot | 6 |
| Hogere huisvestingslasten; m.n. Schoonmaak en incidenteel onderhoud | -33 |
| Hogere lasten administratie en beheer; m.n. onderhoudsbeheer, accountant en contributie | -9 |
| Lagere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen, getotaliseerd | 6 |
| Hogere inzet cultuur-en muziekeducatie en niet begrote lasten plusklas | -23 |
| Lagere overige lasten; m.n. Inzet imago en innovatie gerealiseerd op diverse andere posten | 37 |
| | **-16** |
| **Jaarrekening 2019** | **359** |

Ook in de analyses van de afwijkingen in 2019 ten opzichte van de begroting is het onderhandelaarsakkoord het meest in het oog springend. De loonmaatregelen, voortvloeiend uit dit akkoord, zijn pas in 2020 geëffectueerd. De overige hogere budgetten, waaronder de werkdrukmiddelen, groeiformatie en middelen passend onderwijs zijn waar mogelijk ook direct weer aangewend ten behoeve van de formatie op de scholen. Ook de overige posten in deze analyse zijn grotendeels het gevolg van het gevoerd beleid, maar hebben soms ook een incidenteel of niet te voorzien karakter.

Ontwikkeling balanspositie in 2019

| Activa | | 31-12-2019 | 31-12-2018 | Ontwikkeling |
|---|---|---|---|---|
| | **Vaste activa** | | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 1.732.100 | 1.680.900 | 51.200 |
| 1.3 | Financiële vaste activa | - | 117.900 | -117.900 |
| | | **1.732.100** | **1.798.800** | **(66.700)** |
| | **Vlottende activa** | | | |
| 1.5 | Vorderingen | 777.300 | 574.600 | 202.700 |
| 1.7 | Liquide middelen | 2.102.400 | 1.855.400 | 247.000 |
| | | **2.879.700** | **2.430.000** | **449.700** |
| **Totaal activa** | | **4.611.800** | **4.228.800** | **383.000** |

| Passiva | | 31-12-2019 | 31-12-2018 | Ontwikkeling |
|---|---|---|---|---|
| 2.1 | Eigen vermogen | 3.125.700 | 2.766.300 | 359.400 |
| 2.2 | Voorzieningen | 668.000 | 698.000 | -30.000 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 818.100 | 764.500 | 53.600 |
| **Totaal passiva** | | **4.611.800** | **4.228.800** | **383.000** |

**Materiële vaste activa**
De balanswaarde van de materiële vaste activa is per 31-12-2019 met € 51.200 toegenomen. Er is in 2019 voor € 301.900 geïnvesteerd in huisvesting (duurzame en energiebesparende investeringen), ICT, meubilair/inventaris en leermethoden. Tevens zijn bij een aantal scholen een deel van het meubilair versneld afgeschreven en vervangen. De afschrijvingen (inclusief boekverlies op de desinvesteringen) bedroegen € 250.700 in 2019.

**Financiële vaste activa**
De vordering op het UWV inzake de in 2016 en 2018 uitbetaalde transitievergoedingen worden conform gestelde richtlijnen in 2020 gedeclareerd bij het UWV en hebben per balansdatum 31-12-2019 een kortlopend karakter. Deze vordering is derhalve opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

**Vorderingen**
Deze balanspost wordt voor een groot deel bepaald door het Rijk vanwege het betaalritme, dit heeft een doorlopend karakter en hierop heeft de stichting geen invloed. De totale omvang van de vorderingen is met € 202.700 toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De vordering op het UWV is verplaatst van de financiële vaste activa naar de vorderingen en tevens zijn enkele vorderingen op de gemeente en diverse vooruitbetaalde bedragen opgenomen. Daarnaast is in 2019 een bij de verzekering van een door derde erkende schadeclaim van € 42.600 opgenomen als gevolg van een ongeval.

**Liquide middelen**
Het saldo van de totale liquide middelen is met € 247.000 toegenomen en is voor een groot deel toe te wijzen aan het positieve resultaat van 2019.

**Eigen vermogen**
Het totale eigen vermogen is toegenomen met € 359.400 per 31-12-2019, waarvan € 372.200 is toegevoegd aan de Algemene reserve en € 12.800 is onttrokken aan de (private) bestemmingsreserves.

**Voorzieningen**
De totale balanswaarde van de voorzieningen, bestaande uit een voorziening onderhoud en een voorziening jubilea, is per 31-12-2019 met € 30.000 afgenomen.
In 2019 is op basis van het meerjaren onderhoudsplan € 172.000 aan de voorziening onderhoud gedoteerd. Er is voor € 215.200 onttrokken aan deze voorziening ten behoeve van meerjarig en vervangend onderhoud, in de begroting was hiervoor een bedrag van € 280.000 opgenomen. Een deel van deze begrote posten zijn geactiveerd en opgenomen onder de materiële vaste activa voor een bedrag van € 21.200. Daarnaast zijn niet alle geplande werkzaamheden uitgevoerd en deels doorgeschoven naar 2020. Tevens is op basis van het meerjaren onderhoudsplan € 8.000 toegevoegd aan het onderhoudsfonds De Oersprong.
In 2019 is op basis van de personeelsadministratie € 27.500 aan de voorziening Jubilea gedoteerd en € 22.300 aan uitkeringen inzake ambtsjubilea aan de voorziening onttrokken.

**Kortlopende schulden**
Deze balanspost is met € 53.600 toegenomen en wordt hoofdzakelijk verklaard door de timing van enkele crediteurenbetalingen. Alle kortlopende schulden lopen af in 2020, er zijn geen bijzonderheden.

## 3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Passage inzake corona

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Essentius. Daarnaast verwachten wij geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs.
Wij verwachten dat de Coronacrisis invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin. In mei 2020 is wel een extra investering van 15K voor hygiënische middelen en materialen gedaan, we verwachten daarvoor een tegemoetkoming vanuit het Rijk, aangezien deze investeringen ook de komende jaren significant toenemen.

Meerjarenbegroting 2020 t/m 2023

De onderstaande meerjarenbegroting is opgesteld met de volgende algemene uitgangspunten:

- Een reële begroting op te stellen ongeacht het uiteindelijke resultaat.
- Toegekende (school)budgetten zijn taakstellend.
- Verwerking van financiële consequenties van (voorgenomen) beleid.
- Bekostiging op basis van de leerling tellingen en gegevens van het Ministerie.
- Personeelslasten op basis van de gegevens uit de salarisadministratie, het normatief kader en de reeds bekende mutaties in het personeelsbestand.

Met bovengenoemde uitgangspunten en onderstaande meerjarenbegroting wordt een zo reëel mogelijk scenario voor Essentius geschetst. Essentius blijft anticiperen op de krimpsituatie. De stichting is de afgelopen jaren zeer goed in staat gebleken om de dalende leerlingaantallen en teruglopende bekostiging binnen 1 á 2 jaar op te vangen.

Meerjarenexploitatie 2019 t/m 2023

| Baten | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.1. | (Rijks)bijdragen OCW | 9.054.900 | 9.070.500 | 8.861.600 | 8.642.600 | 8.535.900 |
| 3.2. | Overige overheidsbijdragen | 87.700 | 94.800 | 91.800 | 74.800 | 74.800 |
| 3.5. | Overige baten | 259.300 | 169.400 | 142.400 | 142.400 | 142.400 |
| | **Totaal baten** | **9.401.900** | **9.334.700** | **9.095.800** | **8.859.800** | **8.753.100** |

| Lasten | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.1. | Personele lasten | 7.544.800 | 8.021.400 | 7.770.000 | 7.466.900 | 7.355.200 |
| 4.2. | Afschrijvingen | 250.700 | 260.300 | 251.600 | 244.800 | 230.300 |
| 4.3. | Huisvestingslasten | 556.100 | 544.300 | 544.300 | 544.300 | 544.300 |
| 4.4. | Overige instellingslasten | 691.100 | 713.700 | 691.900 | 683.800 | 683.300 |
| | Totaal lasten | **9.042.700** | **9.539.700** | **9.257.800** | **8.939.800** | **8.813.100** |
| | Saldo baten en lasten | **359.200** | **-205.000** | **-162.000** | **-80.000** | **-60.000** |
| 5.1. | Financiele baten en lasten | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Exploitatieresultaat** | | **359.400** | **-205.000** | **-162.000** | **-80.000** | **-60.000** |

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de meest actuele leerling prognoses en de bijbehorende bekostiging vanuit het Rijk. Op basis daarvan dienen we rekening te houden met een terugloop in de formatie met ruim 11 fte in de periode t/m 2023. Deze terugloop in formatie kan opgevangen worden door natuurlijk verloop (circa 2 fte) en het niet verlengen van de tijdelijke contracten (circa 7 fte per 2020) en de tijdelijke uitbreidingen (circa 2 fte per 2020).

De meerjarenexploitatie laat voor de periode 2020 t/m 2023 tekorten zien. Deze tekorten kunnen prima opgevangen worden uit de opgebouwde reserves wat ook bevestigd wordt door het in 2019 opgestelde risicoprofiel.

De effecten van het onderhandelaarsakkoord met betrekking tot de nieuwe cao, zoals toegelicht in paragraaf 3.1, zullen ook doorwerken in het resultaat van 2020. De afwijking hierdoor ten opzichte van de begroting 2020 zal in de financiële rapportages worden geanalyseerd en toegelicht.

**Meerjarenbalans**

De meerjarenbalans geeft het beeld van het kapitaal en het vermogen, ook wel de bezittingen en schulden, van de stichting over de periode 2019 t/m 2023.

| Activa | | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Vaste activa** | | | | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 1.732.100 | 1.905.900 | 1.802.900 | 1.698.900 | 1.553.900 |
| | | **1.732.100** | **1.905.900** | **1.802.900** | **1.698.900** | **1.553.900** |
| | **Vlottende activa** | | | | | |
| 1.5 | Vorderingen | 777.300 | 557.200 | 542.200 | 527.500 | 513.100 |
| 1.7 | Liquide middelen | 2.102.400 | 1.635.000 | 1.624.000 | 1.502.000 | 1.622.000 |
| | | **2.879.700** | **2.192.200** | **2.166.200** | **2.029.500** | **2.135.100** |
| **Totaal activa** | | **4.611.800** | **4.098.100** | **3.969.100** | **3.728.400** | **3.689.000** |

| Passiva | | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.1 | Eigen vermogen | 3.125.700 | 2.633.300 | 2.471.300 | 2.391.300 | 2.331.300 |
| 2.2 | Voorzieningen | 668.000 | 716.000 | 764.000 | 618.000 | 653.000 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 818.100 | 748.800 | 733.800 | 719.100 | 704.700 |
| **Totaal passiva** | | **4.611.800** | **4.098.100** | **3.969.100** | **3.728.400** | **3.689.000** |

Bij de daling in de materiële vaste activa is rekening gehouden met de terugloop van het leerlingaantal en de vervangingen (op termijn) van fysieke methoden in digitale methoden (de licentiekosten lopen rechtstreeks over de exploitatie). De komende jaren wordt er, naast de reguliere vervangingen, extra geïnvesteerd in met name Chromebooks en overige ICT/hardware.

Bij de vorderingen is rekening gehouden met de verwachte vergoeding in 2020 van de in de periode 2016 t/m 2018 uitgekeerde transitievergoedingen (in verband met langdurige ziekte) van € 110.900. Daarnaast lopen de vorderingen en kortlopende schulden terug naar rato van de daling van de Rijksbijdragen.

Bij het verloop van het Eigen vermogen is rekening gehouden met de in de begroting opgenomen resultaten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplannen waarbij jaarlijks bekeken wordt welke onderdelen uit de plannen uitgevoerd gaan worden dan wel doorgeschoven kunnen worden. De voorziening jubilea heeft als basis het diensttijden jubileumoverzicht en wordt tevens jaarlijks geactualiseerd.

**Leerlingen**

| Brin | School | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | aantal | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Realisatie | | Prognose | | | | Verschil 2023 t.o.v. 2018 | |
| 03LK | De Oersprong | 293 | 283 | 276 | 268 | 263 | 260 | -33 | -11% |
| 04XS | Borckeshof | 73 | 68 | 62 | 64 | 59 | 53 | -20 | -27% |
| 04XW | De Klimpaal | 138 | 136 | 139 | 136 | 137 | 137 | -1 | -1% |
| 04YG | Pius X | 63 | 66 | 67 | 69 | 69 | 68 | 5 | 8% |
| 05GL | St. Liborius | 148 | 139 | 134 | 127 | 122 | 118 | -30 | -20% |
| 06HE | Mariaschool | 256 | 271 | 264 | 256 | 250 | 248 | -8 | -3% |
| 06RX | St. Martinus | 84 | 82 | 72 | 75 | 71 | 67 | -17 | -20% |
| 07BS | Walburgis | 49 | 55 | 57 | 57 | 63 | 62 | 13 | 27% |
| 07PM | Christoffel | 259 | 255 | 234 | 223 | 211 | 207 | -52 | -20% |
| | | **1.363** | **1.355** | **1.305** | **1.275** | **1.245** | **1.220** | **-143** | **-10%** |

Met name de demografische krimp is de belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren beïnvloedt. We vangen dit op door onder andere een formatieve flexibele schil en het strategisch personeelsbeleid. Ook steken we veel energie in het leveren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs met een breed ondersteuningspalet waarbij we merken dat ouders bewust voor een van onze scholen kiezen.

**FTE**

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie | | Begroting | | | |
| Bestuur / management | 8,7 | 6,7 | 7,3 | 7,2 | 7,0 | 7,0 |
| Onderwijzend personeel | 86,1 | 91,0 | 90,7 | 87,8 | 83,4 | 81,8 |
| Ondersteunend personeel | 9,1 | 10,3 | 9,9 | 9,2 | 8,5 | 7,6 |
| | **103,9** | **108,0** | **107,9** | **104,3** | **98,9** | **96,4** |

De ontwikkeling van de leerlingaantallen in relatie met de bekostiging is de belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal fte's de komende jaren beïnvloedt.

## 3.3 FINANCIËLE POSITIE

**Kengetallen**

Hieronder zijn de verschillende kengetallen opgenomen die door het Rijk verplicht zijn gesteld in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Bij deze kengetallen zijn de signaleringswaarden van het Rijk vermeld. Deze signaleringswaarden zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Ze kunnen wel dienen als hulpmiddelen voor besturen zelf om hun eigen financiële situatie te bewaken. Ook zijn de streefwaarden van Essentius, als onderdeel van het risicoprofiel, opgenomen. In het risicoprofiel zijn deze kengetallen beoordeeld ten opzichte van het kapitaal en vermogen van de stichting en bevestigen het beeld van een financieel gezonde organisatie met financiële ruimte om te kunnen blijven investeren om gezamenlijk, grenzeloos te groeien.

| Kengetallen/ratio's | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Signalerings-waarden DUO | Streefwaarden Essentius |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquiditeit | 3,2 | 3,5 | 2,9 | 3,0 | 2,8 | 3,0 | onder 0,75 | minimaal 1,0 |
| Rentabiliteit | 2% | 4% | -2% | -2% | -1% | -1% | 3-jarig onder 0% | tussen 0% en 5% |
| Solvabiliteit 2 | 82% | 82% | 82% | 82% | 81% | 81% | onder 30% | minimaal 30% |
| Weerstandsvermogen | 31% | 33% | 28% | 27% | 27% | 27% | onder 5% | tussen 10% en 40% |
| Huisvestingsratio | 7% | 6% | 6% | 6% | 6% | 7% | boven 10% | maximaal 10% |

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde en kan daarmee prima voldoen aan de verplichtingen op korte termijn.

Rentabiliteit

Bij rentabiliteit wordt het resultaat beoordeeld door het resultaat uit gewone bedrijfsvoering te delen door de totale baten. Het streven is naar een rentabiliteit tussen de 0% en 5%. Echter, de negatieve resultaten in relatie met het risicoprofiel en de financiële ruimte voor de komende jaren rechtvaardigen een tijdelijk lagere rentabiliteit.

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de stichting. Bekeken wordt in hoeverre de stichting zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en de totale baten. Ook hier blijft Essentius ruim boven de gestelde signaleringwaarde.

Huisvestingsratio

Dit kengetal geeft weer welk deel van de lasten wordt besteed aan huisvesting. Essentius blijft ruim onder de gestelde signaleringwaarde.

**Reservepositie**

De reservepositie van Essentius is zeer goed te noemen, zowel bovenstaande kengetallen alsook het risicoprofiel bevestigen dit. De komende jaren streeft de stichting er naar om een optimum te bereiken tussen het eigen vermogen en het gewenste weerstandsvermogen zoals gesteld in de ambities in het nieuwe strategische beleidsplan 2019-2023. Met de begrote negatieve resultaten voor de komende jaren anticipeert het bestuur hier reeds op en kan er, ondanks de dalende leerlingaantallen en de daarmee teruglopende bekostiging, onverminderd ingezet blijven worden op het optimaliseren van de onderwijskwaliteit.

De reservepositie van Essentius is in 2019, met name door de effecten van het onderhandelaarsakkoord van eind 2019 (toegelicht in paragraaf 3.1 en 3.2), tijdelijk extra verstevigd. De verwachting is dat dit eind 2020 weer richting het niveau gaat zoals opgenomen in de meerjarenbalans in paragraaf 3.2, in lijn met de vastgestelde begroting 2020.

## 3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING

**Intern risicobeheersingssysteem**
Essentius heeft een intern risicobeheers- en controlesysteem waarbij onder andere sinds 2018 gebruik gemaakt wordt van Riskchanger, waarmee middels online digitale audits actueel inzicht in bepaalde (risico) situaties wordt gegeven en alle verbeteringen met de PDCA-cyclus wordt gevolgd. In de loop van 2019 is het interne risico beheers- en controlesysteem verder vorm gegeven en is in samenwerking met Cabo een risicoprofiel en - analyse opgesteld, waarmee de reeds geïdentificeerde risico's zoals opgenomen en in de meest recente jaarverslagen zijn gekwantificeerd. Hiermee hebben we in het kader van risicomanagement inzichtelijk gemaakt op welke wijze de stichting bepaalde risico's financieel op zou kunnen vangen. In het opgestelde risicoprofiel zijn ook de verschillende beheersmaatregelen opgenomen.

Essentius maakt in de planning- en control cyclus gebruik van de procedures en functiescheidingen van het stafbureau. Essentius wordt hierbij ondersteund door een externe controller. Periodiek is er afstemming tussen de directeur bestuurder, controller en overige stafmedewerkers. Daarnaast vindt er periodiek afstemming plaats tussen de directeur bestuurder, Raad van Toezicht en GMR. De adviezen van het jaarlijkse accountantsverslag wordt meegenomen om het systeem van risicomanagement verder vorm te geven en te verbeteren.

Essentius erkent de verantwoordelijkheid voor de opzet en werking van het interne systeem van risicomanagement. Dit systeem heeft tot doel planmatig en doelmatig te werken aan de realisatie van organisatiedoelen en de risico's van het niet realiseren van deze doelen optimaal te beheersen. Deze werkwijze kan echter nooit absolute zekerheid bieden dat alle doelen worden bereikt. Daarom worden er voortdurend kosten-baten afwegingen gemaakt bij het aanvaarden van risico's en het treffen van beheersingsmaatregelen.

Het algemene beeld uit het risicoprofiel laat zien dat Essentius een financieel gezonde organisatie is. Tevens maakt dit profiel zichtbaar dat Essentius een financiële buffer heeft en zijn er enkele scenario's opgenomen welke impact het inzetten van deze buffer op het vermogen heeft. In 2020 wordt het risicoprofiel van Essentius geactualiseerd en worden ook de streefwaarden nog eens kritisch tegen het licht gehouden.

In 2019 is met name de instabiliteit en mogelijke onvolledige indexatie van de bekostiging het belangrijkste risico c.q. onzekerheid geweest. Lang is onduidelijk geweest of er een nieuwe cao werd afgesloten en of (en wanneer) de loonmaatregelen volledig gedekt zouden worden. Essentius heeft in deze veel contact gezocht en overleg gevoerd met de accountant, het administratiekantoor en de PO-raad.

Daarnaast blijft de krimpsituatie een risico en onzekerheid, waarbij er door de teruglopende budgetten als gevolg van de dalende leerlingaantallen continu aandacht is voor mogelijkheden om personeel tussentijds uit te laten stromen. Doelstelling voor de komende jaren is om naast het natuurlijk verloop via eventuele vertrek stimulerende maatregelen een negatieve discrepantie tussen de personeelskosten en de daartegenover staande Rijksvergoeding te voorkomen. Waarbij rekening moet worden gehouden met diverse regelgeving vanuit o.a. het Participatiefonds, pensioenfonds en fiscale aspecten.

# 4. JAARREKENING

## 4.1 GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

**Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name. De activeringsgrens is € 1.000.

| | | Afschrijvingspercentage: | Economische levensduur: |
|---|---|---|---|
| - | Gebouwen | 2,5% & 6,67% | 40 & 15 jaar |
| - | Verbouwing | 10% | 10 jaar |
| - | ICT | 4% & 12,5% & 20% | 5, 8 en 25 jaar |
| - | Meubilair | 5% | 20 jaar |
| - | Overige inventaris | 12,5% | 8 jaar |
| - | Leermiddelen | 6,67% & 12,5% | 8 & 15 jaar |
| - | Vervoersmiddelen | 10% | 10 jaar |

**Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

**Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Algemene reserve**

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Algemene reserve (privaat)

Deze reserve is opgebouwd om de afschrijvingskosten van de investeringen bij MVA gymzaal Prinsenhof te dekken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

**Voorzieningen**
De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. Deze zijn gewaardeerd tegen normatieve waarde.

Voorziening onderhoud
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa paragraaf 4, alinea 451 van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enige moment negatief wordt. Stichting Essentius maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening onderhoudsfonds
Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van De Oersprong. Het meerjarenonderhoud van deze school is voor de komende 25 jaar belegd bij Zenzo Maatschappelijk Vastgoed. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet vrij ter beschikking, maar dient ter dekking van het meerjarenonderhoud.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijf-kans-percentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

**Gebruik van schattingen**
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de Stichting Essentius zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het 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 jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

**Rijksbijdragen OCW/EZ**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

**Afschrijvingen**

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

**Pensioenverplichtingen**

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

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 95,8%.
De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,8%.

**Stelselwijziging**

In het boekjaar 2019 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

**Vergelijkende cijfers**

De cijfers van 2018 zijn, waar nodig, ge(her)rubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2019 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (NA RESULTAATSBESTEMMING)

| | | 31-12-2019 € | | 31-12-2018 € | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Activa** | | | | |
| | **Vaste activa** | | | | |
| 1.2 | Materiële vaste activa | 1.732.084 | | 1.680.890 | |
| 1.3 | Financiële vaste activa | - | | 117.925 | |
| | | | 1.732.084 | | 1.798.815 |
| | **Vlottende activa** | | | | |
| 1.5 | Vorderingen | 777.230 | | 574.586 | |
| 1.7 | Liquide middelen | 2.102.460 | | 1.855.388 | |
| | | | 2.879.690 | | 2.429.974 |
| | **Totaal activa** | | 4.611.774 | | 4.228.789 |
| **2** | **Passiva** | | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | 3.125.683 | | 2.766.263 | |
| 2.2 | Voorzieningen | 667.994 | | 698.025 | |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 818.097 | | 764.501 | |
| | | | 4.611.774 | | 4.228.789 |
| | **Totaal passiva** | | 4.611.774 | | 4.228.789 |

## 4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **Baten** | | | |
| 3.1 | Rijksbijdragen | 9.054.928 | 8.671.800 | 8.648.512 |
| 3.2 | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 87.674 | 68.700 | 70.257 |
| 3.5 | Overige baten | 259.254 | 211.800 | 254.603 |
| | **Totaal baten** | 9.401.856 | 8.952.300 | 8.973.372 |
| **4** | **Lasten** | | | |
| 4.1 | Personeelslasten | 7.544.750 | 7.571.200 | 7.302.609 |
| 4.2 | Afschrijvingen | 250.673 | 256.800 | 284.923 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 556.131 | 522.800 | 503.911 |
| 4.4 | Overige lasten | 691.070 | 701.700 | 682.873 |
| | **Totaal lasten** | 9.042.624 | 9.052.500 | 8.774.316 |
| | **Saldo baten en lasten** | 359.232 | 100.200- | 199.056 |
| **5** | **Financiële baten en lasten** | 188 | 200 | 212 |
| | **Resultaat** | 359.420 | 100.000- | 199.268 |
| | **Resultaatbestemming** | | | |
| | Algemene reserve scholen | 12.993 | 16.400 | 44.581- |
| | Algemene reserve centraal | 359.237 | 105.100- | 251.077 |
| | Algemene reserve centraal privaat | 11.345- | 11.300- | 11.345- |
| | Bestemmingsreserve schoolrekeningen | 1.465- | - | 4.117 |
| | | 359.420 | 100.000- | 199.268 |

## 4.4 KASSTROOMOVERZICHT

| | 2019 € | | 2018 € | |
|---|---|---|---|---|
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 359.232 | | 199.056 |
| | | | | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 250.673 | | 284.923 | |
| Mutaties voorzieningen | 30.031- | | 83.521- | |
| | | 220.642 | | 201.402 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| Vorderingen | 202.644- | | 18.039- | |
| Kortlopende schulden | 53.596 | | 63.033 | |
| | | 149.048- | | 44.994 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 430.826 | | 445.452 |
| | | | | |
| Ontvangen interest | 188 | | 212 | |
| Waardeveranderingen effecten | - | | - | |
| Betaalde interest | - | | - | |
| | | 188 | | 212 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 431.014 | | 445.664 |
| | | | | |
| **Kasstroom uit investeringsactiviteiten** | | | | |
| Investeringen in materiële vaste activa | 301.867- | | 287.904- | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | - | | - | |
| Investeringen financiële vaste activa | 117.925 | | 117.925- | |
| Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten | | 183.942- | | 405.829- |
| | | | | |
| **Kasstroom uit financieringsactiviteiten** | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | - | | - | |
| Aflossing langlopende schulden | - | | - | |
| | | - | | - |
| | | | | |
| **Mutatie liquide middelen** | | 247.072 | | 39.835 |
| | | | | |
| Beginstand liquide middelen | 1.855.388 | | 1.815.553 | |
| Mutatie liquide middelen | 247.072 | | 39.835 | |
| | | | | |
| **Eindstand liquide middelen** | | 2.102.460 | | 1.855.388 |

## 4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS

### VASTE ACTIVA

### MATERIELE VASTE ACTIVA

| | | Aanschafprijs 01-01-2019 € | Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2019 € | Boekwaarde 01-01-2019 € | Investeringen 2019 € | Desinvest. 2019 € | afschrijvingen Desinvest. 2019 € | Afschrijvingen 2019 € | Aanschafprijs 31-12-2019 € | Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019 € | Boekwaarde 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.1** | **Gebouwen en terreinen** | | | | | | | | | | |
| | Gebouwen | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 708.039 | 217.391 | 490.648 | 21.623 | - | - | 26.169 | 729.662 | 243.560 | 486.102 |
| | Verbouwing | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 57.407 | 5.741 | 51.666 | - | - | - | 5.741 | 57.407 | 11.482 | 45.925 |
| | **Totaal** | 765.446 | 223.132 | 542.314 | 21.623 | - | - | 31.910 | 787.069 | 255.042 | 532.027 |
| **1.2.2** | **Inventaris en apparatuur** | | | | | | | | | | |
| | ICT | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 69.727 | 47.414 | 22.313 | 9.829 | - | - | 12.249 | 79.556 | 59.663 | 19.893 |
| 03LK | De Oersprong | 187.562 | 93.622 | 93.940 | 5.167 | - | - | 24.588 | 192.729 | 118.210 | 74.519 |
| 04XS | De Borckeshof | 53.224 | 39.772 | 13.452 | 5.891 | - | - | 5.502 | 59.115 | 45.274 | 13.841 |
| 04XW | De Klimpaal | 81.036 | 43.520 | 37.516 | - | - | - | 7.427 | 81.036 | 50.947 | 30.089 |
| 04YG | Pius X | 50.144 | 27.124 | 23.020 | 4.466 | - | - | 7.331 | 54.610 | 34.455 | 20.155 |
| 05GL | Sint Liborius | 90.207 | 47.245 | 42.962 | 6.089 | - | - | 10.518 | 96.296 | 57.763 | 38.533 |
| 06HE | Mariaschool | 142.791 | 86.313 | 56.478 | 22.124 | - | - | 15.721 | 164.915 | 102.034 | 62.881 |
| 06RX | Sint Martinusschool | 61.409 | 30.358 | 31.051 | 4.898 | - | - | 9.384 | 66.307 | 39.742 | 26.565 |
| 07BS | H. Walburgis | 40.428 | 23.909 | 16.519 | 3.583 | - | - | 5.452 | 44.011 | 29.361 | 14.650 |
| 07PM | Christoffel | 145.916 | 92.751 | 53.165 | 16.701 | - | - | 16.276 | 162.617 | 109.027 | 53.590 |
| | | 922.444 | 532.028 | 390.416 | 78.748 | - | - | 114.448 | 1.001.192 | 646.476 | 354.716 |

| | | Aanschafprijs | Cumulatieve afschrijvingen | Boekwaarde | Investeringen | Desinvest. | Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. | Afschrijvingen | Aanschafprijs | Cumulatieve afschrijvingen | Boekwaarde |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 01-01-2019 | 01-01-2019 | 01-01-2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| **1.2.2** | **Inventaris en apparatuur (vervolg)** | | | | | | | | | | |
| | Meubilair | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 21.910 | 11.489 | 10.421 | 5.497 | - | - | 1.355 | 27.407 | 12.844 | 14.563 |
| 03LK | De Oersprong | 260.946 | 40.529 | 220.417 | 20.634 | - | - | 13.894 | 281.580 | 54.423 | 227.157 |
| 04XS | De Borckeshof | 38.743 | 27.461 | 11.282 | - | - | - | 1.937 | 38.743 | 29.398 | 9.345 |
| 04XW | De Klimpaal | 64.943 | 42.809 | 22.134 | 42.350 | 9.440 | 9.440 | 2.975 | 97.853 | 36.344 | 61.509 |
| 04YG | Pius X | 83.107 | 39.694 | 43.413 | - | 17.741 | 17.741 | 5.338 | 65.366 | 27.291 | 38.075 |
| 05GL | Sint Liborius | 93.399 | 34.947 | 58.452 | - | - | - | 4.670 | 93.399 | 39.617 | 53.782 |
| 06HE | Mariaschool | 189.987 | 66.562 | 123.425 | 95.089 | 54.101 | 54.101 | 18.621 | 230.975 | 31.082 | 199.893 |
| 06RX | Sint Martinusschool | 80.232 | 39.540 | 40.692 | - | 11.447 | 11.447 | 3.247 | 68.785 | 31.340 | 37.445 |
| 07BS | H. Walburgis | 30.391 | 17.812 | 12.579 | - | - | - | 1.163 | 30.391 | 18.975 | 11.416 |
| 07PM | Christoffel | 120.068 | 101.837 | 18.231 | 4.749 | - | - | 2.549 | 124.817 | 104.386 | 20.431 |
| 07PM | Christoffel gymzaal | 100.427 | 81.469 | 18.958 | - | - | - | 5.021 | 100.427 | 86.490 | 13.937 |
| | | 1.084.153 | 504.149 | 580.004 | 168.319 | 92.729 | 92.729 | 60.770 | 1.159.743 | 472.190 | 687.553 |
| | Overige inventaris | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 9.453 | 7.829 | 1.624 | 5.808 | - | - | 1.848 | 15.261 | 9.677 | 5.584 |
| 03LK | De Oersprong | 1.654 | 155 | 1.499 | 1.434 | - | - | 386 | 3.088 | 541 | 2.547 |
| 04YG | Pius X | 1.763 | 147 | 1.616 | - | - | - | 220 | 1.763 | 367 | 1.396 |
| 06RX | Sint Martinusschool | 2.298 | 191 | 2.107 | - | - | - | 287 | 2.298 | 478 | 1.820 |
| 07BS | H. Walburgis | - | - | - | 1.903 | - | - | 198 | 1.903 | 198 | 1.705 |
| 07PM | Christoffel | - | - | - | 3.197 | - | - | 349 | 3.197 | 349 | 2.848 |
| | | 15.168 | 8.322 | 6.846 | 12.342 | - | - | 3.288 | 27.510 | 11.610 | 15.900 |
| | **Totaal** | 2.021.765 | 1.044.499 | 977.266 | 259.409 | 92.729 | 92.729 | 178.506 | 2.188.445 | 1.130.276 | 1.058.169 |

| | | Aanschafprijs 01-01-2019 € | Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2019 € | Boekwaarde 01-01-2019 € | Investeringen 2019 € | Desinvest. 2019 € | Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2019 € | Afschrijvingen 2019 € | Aanschafprijs 31-12-2019 € | Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019 € | Boekwaarde 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.2.3** | **Leermiddelen** | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 2.331 | 194 | 2.137 | - | - | - | 291 | 2.331 | 485 | 1.846 |
| 03LK | De Oersprong | 66.369 | 34.338 | 32.031 | - | - | - | 7.751 | 66.369 | 42.089 | 24.280 |
| 04XS | De Borckeshof | 30.284 | 18.634 | 11.650 | - | - | - | 2.886 | 30.284 | 21.520 | 8.764 |
| 04XW | De Klimpaal | 37.645 | 25.557 | 12.088 | 7.627 | - | - | 3.603 | 45.272 | 29.160 | 16.112 |
| 04YG | Pius X | 36.825 | 27.801 | 9.024 | 4.131 | - | - | 2.975 | 40.956 | 30.776 | 10.180 |
| 05GL | Sint Liborius | 58.650 | 32.113 | 26.537 | - | - | - | 4.008 | 58.650 | 36.121 | 22.529 |
| 06HE | Mariaschool | 74.013 | 54.269 | 19.744 | 3.358 | - | - | 6.914 | 77.371 | 61.183 | 16.188 |
| 06RX | Sint Martinusschool | 30.392 | 19.517 | 10.875 | 2.414 | - | - | 3.562 | 32.806 | 23.079 | 9.727 |
| 07BS | H. Walburgis | 18.849 | 11.447 | 7.402 | - | - | - | 1.774 | 18.849 | 13.221 | 5.628 |
| 07PM | Christoffel | 81.305 | 51.677 | 29.628 | 3.305 | - | - | 6.299 | 84.610 | 57.976 | 26.634 |
| | **Totaal leermiddelen** | 436.663 | 275.547 | 161.116 | 20.835 | - | - | 40.063 | 457.498 | 315.610 | 141.888 |
| **1.2.3.2** | **Overige materiële vaste activa** | | | | | | | | | | |
| | Centraal budget | 2.320 | 2.126 | 194 | - | - | - | 194 | 2.320 | 2.320 | - |
| | **Totaal MVA** | 3.226.194 | 1.545.304 | 1.680.890 | 301.867 | 92.729 | 92.729 | 250.673 | 3.435.332 | 1.703.248 | 1.732.084 |

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 2,5% en 6,67%; ICT 4%, 12,5% en 20%; meubilair 5%; overige inventaris 12,5%; leermiddelen 6,67% en 12,5%; vervoersmiddelen 25%.

**Specificatie afschrijvingen:**

| | |
|---|---|
| Boekverlies desinvestering | 10.237 |
| Reguliere afschrijving | 240.436 |
| | 250.673 |

FINANCIELE VASTE ACTIVA

| | Boekwaarde 01-01-2019 € | Mutatie + 2019 € | Mutatie - 2019 € | Boekwaarde 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|
| **1.3 Financiële vaste activa** | | | | |
| **1.3.8 Overige vorderingen** | | | | |
| Transitievergoeding UWV | 117.925 | - | 117.925 | - |

Compensatievergoeding UWV is in 2020 te verwachten. De vordering is derhalve per 31-12-2019 onder de vlottende activa verantwoord: zie 1.5.7.

VORDERINGEN

| | 31-12-2019 € | 31-12-2018 € |
|---|---|---|
| **1.5 Vorderingen** | | |
| **1.5.2 OCW/EZ** | | |
| Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding | 376.899 | 389.953 |
| Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid | 14.241 | 2.115 |
| | 391.140 | 392.068 |
| **1.5.4 Vordering verbonden partijen** | | |
| Stichting Duplo | 8.542 | 8.542 |
| **1.5.6 Overige overheden** | | |
| Gemeente bewegingsonderwijs | 4.425 | 4.027 |
| Gemeente schakelklas | 21.702 | 13.173 |
| Gemeente cultuurcoach | 4.996 | 7.423 |
| Gemeente gymzaal | 8.811 | - |
| Gemeente vergoeding huisvesting | 23.081 | 5.385 |
| | 63.015 | 30.008 |
| **1.5.7 Overige vorderingen** | | |
| Rente boekjaar | 188 | 212 |
| Overige vorderingen boekjaar | 98.843 | 69.475 |
| Transitievergoeding UWV | 110.856 | - |
| | 209.887 | 69.687 |
| **1.5.8 Overlopende activa** | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 100.746 | 69.781 |
| Waarborgsommen | 3.900 | 4.500 |
| | 104.646 | 74.281 |
| **Totaal vorderingen** | 777.230 | 574.586 |

## LIQUIDE MIDDELEN

| | | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|---|
| **1.7** | **Liquide middelen** | € | € |
| **1.7.1** | **Kasmiddelen** | | |
| Kas | | 808 | 1.349 |
| **1.7.2** | **Tegoeden en bankrekeningen** | | |
| Rabobank, spaarrekening stichting NL60RABO1163226564 | | 1.773.909 | 1.743.697 |
| Rabobank, betaalrekening gymzaal NL46RABO0116302712 | | 7.541 | 7.846 |
| Rabobank, betaalrekening NL81RABO0116341173 | | 283.341 | 45.710 |
| Rabobank, betaalrekening bestuurskantoor NL03RABO0359135129 | | 1.656 | 1.956 |
| Betaalrekening scholen | | 14.519 | 32.679 |
| Overige rekeningen | | 20.686 | 22.151 |
| | | 2.101.652 | 1.854.039 |
| | **Totaal liquide middelen** | 2.102.460 | 1.855.388 |

## EIGEN VERMOGEN

| | | Saldo 01-01-2019 € | Bestemming resultaat 2019 € | Inflatie-correctie 2019 € | Overige mutaties 2019 € | Saldo 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2.1.1** | **Algemene reserve** | | | | | |
| | Centraal budget | 1.739.788 | 359.237 | - | - | 2.099.025 |
| 03LK | De Oersprong | 167.800 | 1.488- | - | - | 166.312 |
| 04XS | De Borckeshof | 23.142 | 1.107 | - | - | 24.249 |
| 04XW | De Klimpaal | 68.954 | 4.180 | - | - | 73.134 |
| 04YG | Pius X | 36.054 | 1.206 | - | - | 37.260 |
| 05GL | Sint Liborius | 65.990 | 5.741 | - | - | 71.731 |
| 06HE | Mariaschool | 148.129 | 6.821- | - | - | 141.308 |
| 06RX | Sint Martinusschool | 73.762 | 11.143- | - | - | 62.619 |
| 07BS | H. Walburgis | 49.853 | 5.707 | - | - | 55.560 |
| 07PM | Christoffel | 94.127 | 14.504 | - | - | 108.631 |
| | | 2.467.599 | 372.230 | - | - | 2.839.829 |

| | | Saldo 01-01-2019 € | Bestemming resultaat 2019 € | Inflatie-correctie 2019 € | Overige mutaties 2019 € | Saldo 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2.1.3** | **Bestemmingsreserves (privaat)** | | | | | |
| Algemene reserve | | | | | | |
| | Centraal budget | 276.514 | 11.345- | - | - | 265.169 |
| Bestemmingsreserve schoolgeldrekening | | | | | | |
| 03LK | De Oersprong | 5.445 | 3.002- | - | - | 2.443 |
| 04XS | De Borckeshof | - | - | - | - | - |
| 04XW | De Klimpaal | - | - | - | - | - |
| 04YG | Pius X | 4.574 | 1.792 | - | - | 6.366 |
| 05GL | Sint Liborius | - | - | - | - | - |
| 06HE | Mariaschool | - | - | - | - | - |
| 06RX | Sint Martinusschool | - | - | - | - | - |
| 07BS | H. Walburgis | - | - | - | - | - |
| 07PM | Christoffel | 12.131 | 255- | - | - | 11.876 |
| | | 22.150 | 1.465- | - | - | 20.685 |
| **Totaal eigen vermogen** | | 2.766.263 | 359.420 | - | - | 3.125.683 |

VOORZIENINGEN

| | | Saldo 01-01-2019 € | Dotaties 2019 € | Onttrekkingen 2019 € | Vrijval 2019 € | Saldo 31-12-2019 € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2.2** | **Voorzieningen** | | | | | |
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen | | | | | |
| | Jubilea | 120.382 | 27.548 | 22.355 | - | 125.575 |
| 2.2.3 | Overige voorzieningen | | | | | |
| | Onderhoudvoorziening | 555.994 | 172.000 | 215.224 | - | 512.770 |
| | Onderhoudsfonds | 21.649 | 8.000 | - | - | 29.649 |
| | | 577.643 | 180.000 | 215.224 | - | 542.419 |
| | **Totaal voorzieningen** | 698.025 | 207.548 | 237.579 | - | 667.994 |

| | | Kortlopende deel <1jaar € | Langlopende deel>1jaar € | Totaal € |
|---|---|---|---|---|
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen | | | |
| | Jubilea | 9.400 | 116.175 | 125.575 |
| 2.2.3 | Overige voorzieningen | | | |
| | Onderhoudsvoorziening | 197.600 | 315.170 | 512.770 |
| | Onderhoudsfonds | - | 29.649 | 29.649 |
| | | 207.000 | 460.994 | 667.994 |

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.
Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van de Oersprong. Jaarlijks wordt op basis van de meerjaren onderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet ter vrije beschikking, maar dient ter dekking van het meerjaren onderhoud.

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | | 31-12-2019 € | 31-12-2018 € |
|---|---|---|---|
| **2.4** | **Kortlopende schulden** | | |
| **2.4.3** | **Crediteuren** | 142.729 | 106.309 |
| **2.4.7** | **Belastingen en premies sociale verzekeringen** | | |
| Loonheffing december | | 267.447 | 265.327 |
| Premies sociale verzekeringen december | | 17.802 | 22.440 |
| | | 285.249 | 287.767 |
| **2.4.8** | **Schulden terzake pensioenen** | | |
| ABP december | | 100.141 | 82.796 |
| **2.4.10** | **Overlopende passiva** | | |
| Salaris 13e maand boekjaar | | 1.573 | 6.154 |
| Overlopende passiva boekjaar | | 41.157 | 46.522 |
| Aanspraken vakantiegeld | | 237.251 | 221.489 |
| Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt | | 9.997 | 13.464 |
| | | 289.978 | 287.629 |
| | **Totaal kortlopende schulden** | 818.097 | 764.501 |

## 4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES

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

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk - Datum | | Bedrag van toewijzing € | Ontvangen t/m verslagjaar € | de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|---|---|---|---|---|---|
| Lerarenbeurs (stu | 2018/2/945027 - 20-09-2018 | | 6.046 | 6.046 | J |
| | | totaal | 6.046 | 6.046 | |

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

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

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

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

| Omschrijving | Toewijzing Kenmerk - Datum | | Bedrag van toewijzing € | saldo 01-01-2019 € | ontvangen in verslagjaar € | kosten in verslagjaar € | totale kosten 31-12-2019 € | saldo nog te besteden ultimo verslagjaar € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | - | - | - | - | - | |
| | | totaal | - | - | - | - | - | - |

## 4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **Baten** | | | |
| **3.1** | **Rijksbijdragen** | | | |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen OCW/EZ personeel | 7.317.662 | 6.967.100 | 6.892.872 |
| 3.1.1 | Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding | 1.164.246 | 1.164.300 | 1.146.713 |
| 3.1.2 | Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt | 60.749 | 71.000 | 74.005 |
| 3.1.3 | Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV | 512.271 | 469.400 | 534.922 |
| | | 9.054.928 | 8.671.800 | 8.648.512 |
| **3.2** | **Overige overheidsbijdragen en -subsidies** | | | |
| 3.2.1 | Gemeentelijke bijdragen | 87.674 | 68.700 | 70.257 |
| 3.2.2 | Overige | - | - | - |
| | | 87.674 | 68.700 | 70.257 |
| **3.5** | **Overige baten** | | | |
| 3.5.1 | Verhuur onroerende zaken | 92.276 | 82.200 | 83.808 |
| 3.5.2 | Detachering personeel | 15.333 | - | - |
| 3.5.5 | Ouderbijdragen | 23.271 | 29.500 | 23.587 |
| 3.5.6 | Overige | 128.374 | 100.100 | 147.208 |
| | | 259.254 | 211.800 | 254.603 |
| **4** | **Lasten** | | | |
| **4.1** | **Personeelslasten** | | | |
| 4.1.1 | Lonen en salarissen | 7.070.332 | 6.995.500 | 6.937.144 |
| 4.1.2.1 | Personele voorzieningen | 27.548 | 23.600 | 5.448 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 217.883 | 228.600 | 240.383 |
| 4.1.2.3 | Overige personele lasten | 267.039 | 353.500 | 243.350 |
| 4.1.3 | Uitkeringen | 38.052- | 30.000- | 123.716- |
| | | 7.544.750 | 7.571.200 | 7.302.609 |
| | Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten: | | | |
| | Brutolonen en salarissen | 5.277.945 | 5.222.083 | 5.191.117 |
| | Sociale lasten | 932.059 | 922.194 | 1.002.465 |
| | Pensioenpremies | 860.328 | 851.223 | 743.562 |
| | | 7.070.332 | 6.995.500 | 6.937.144 |
| | FTE's: | 108,00 | 106,32 | 105,66 |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.2** | **Afschrijvingen** | | | |
| 4.2.2 | Materiële vaste activa | 250.673 | 256.800 | 284.923 |
| **4.3** | **Huisvestingslasten** | | | |
| 4.3.1 | Huur | 13.796 | 13.200 | 14.192 |
| 4.3.3 | Klein onderhoud en exploitatie | 33.242 | 27.200 | 39.767 |
| 4.3.4 | Energie en water | 106.066 | 106.200 | 98.058 |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | 175.162 | 160.500 | 136.576 |
| 4.3.6 | Heffingen | 10.065 | 8.800 | 8.972 |
| 4.3.7 | Overige huisvestingslasten | 37.800 | 26.900 | 34.888 |
| 4.3.8 | Dotatie onderhoudsvoorziening | 180.000 | 180.000 | 171.458 |
| | | 556.131 | 522.800 | 503.911 |
| **4.4** | **Overige lasten** | | | |
| 4.4.1 | Administratie- en beheerslasten | 147.286 | 138.700 | 140.594 |
| 4.4.2 | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 391.601 | 398.000 | 414.674 |
| 4.4.4 | Overige lasten | 152.183 | 165.000 | 127.605 |
| | | 691.070 | 701.700 | 682.873 |
| **5** | **Financiële baten en lasten** | | | |
| **5.1** | **Financiële baten** | | | |
| 5.1 | Rentebaten | 188 | 200 | 212 |
| 5.2 | Waardeveranderingen effecten | - | - | - |
| | | 188 | 200 | 212 |
| **5.4** | **Financiële lasten** | | | |
| 5.4 | Rentelasten | - | - | - |
| | Uitsplitsing accountantskosten | | | |
| 4.4.1.1 | Honorarium onderzoek jaarrekening | 9.363 | 7.000 | 8.779 |
| 4.4.1.2 | Honorarium andere controleopdrachten | - | - | - |
| 4.4.1.3 | Honorarium fiscale adviezen | - | - | - |
| 4.4.1.4 | Honorarium andere niet-controledienst | - | - | - |
| | **Accountantslasten** | 9.363 | 7.000 | 8.779 |

## RIJKSBIJDRAGEN

| | | Jaarrekening 2019 | Begroting 2019 | Jaarrekening 2018 |
|---|---|---|---|---|
| **3.1** | **Rijksbijdragen** | € | € | € |
| **3.1.1** | **Rijksbijdrage OCW/EZ** | | | |
| 800000 | Lumpsumvergoeding personeel | 5.491.948 | 5.456.700 | 5.545.926 |
| 800060 | Eerste opvang vreemdelingen | 13.572 | 20.000 | 15.091 |
| 800070 | Prestatiebox | 269.950 | 264.100 | 256.973 |
| 800090 | Lumpsumvergoeding groeiformatie | 39.173 | - | - |
| 800100 | Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid | 87.347 | - | - |
| 800110 | Bijzondere en aanvullende bekostiging | 135.278 | - | - |
| 810000 | Personeels- en arbeidsmarktbeleid | 1.280.394 | 1.226.300 | 1.074.882 |
| 820000 | Materiële instandhouding | 1.164.246 | 1.164.300 | 1.146.713 |
| | | 8.481.908 | 8.131.400 | 8.039.585 |
| **3.1.2** | **Overige subsidies OCW/EZ** | | | |
| 824200 | Lerarenbeurs | 3.527 | - | 2.519 |
| 824300 | Bekostiging samenvoeging | 39.393 | 37.200 | 38.303 |
| 826000 | Bekostiging impulsgebieden | 17.829 | 33.800 | 33.183 |
| | | 60.749 | 71.000 | 74.005 |
| **3.1.3** | **Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV** | | | |
| 837000 | Bijdrage SWV inzake passend onderwijs | 490.104 | 450.400 | 503.172 |
| 837100 | Bijdrage overige passend onderwijs | 22.167 | 19.000 | 31.750 |
| | | 512.271 | 469.400 | 534.922 |
| | **Totaal rijksbijdragen** | 9.054.928 | 8.671.800 | 8.648.512 |

## OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN- EN SUBSIDIES

| | | Jaarrekening 2019 | Begroting 2019 | Jaarrekening 2018 |
|---|---|---|---|---|
| **3.2** | **Overige overheidsbijdragen en -subsidies** | € | € | € |
| **3.2.1** | **Gemeentelijke bijdragen** | | | |
| 841050 | Schakelklas | 45.939 | 30.000 | 24.795 |
| 848100 | Vergoeding gymzaal | 34.123 | 38.100 | 37.439 |
| 849100 | Overige gemeentelijke bijdragen | 7.612 | 600 | 8.023 |
| | **Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie** | 87.674 | 68.700 | 70.257 |

## OVERIGE BATEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **3.5** | **Overige baten** | | | |
| **3.5.1** | **Verhuur** | | | |
| 864000 | Opbrengst medegebruik | 92.276 | 82.200 | 83.808 |
| **3.5.2** | **Detachering personeel** | | | |
| 865000 | Detachering personeel | 15.333 | - | - |
| **3.5.5** | **Ouderbijdragen** | | | |
| 862000 | Ouderbijdragen | 21.479 | 29.500 | 19.470 |
| 862200 | Mutatie schoolrekening | 1.792 | - | 4.117 |
| | | 23.271 | 29.500 | 23.587 |
| **3.5.6** | **Overige** | | | |
| 869200 | Vergoeding stagebegeleiding | 21.755 | 20.800 | 25.267 |
| 869900 | Overige baten | 67.134 | 32.800 | 71.621 |
| 869901 | Doobelasting bovenschools | - | - | - |
| 869970 | Subsidie ESF | 39.485 | 46.500 | 50.320 |
| | | 128.374 | 100.100 | 147.208 |
| | **Totaal overige baten** | 259.254 | 211.800 | 254.603 |

## PERSONELE LASTEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.1** | **Personeelslasten** | | | |
| **4.1.1** | **Lonen en salarissen** | | | |
| 400100 | Loonkosten directie | 620.779 | 558.300 | 707.085 |
| 400200 | Loonkosten bestuur en management | 56.460 | 56.100 | 55.271 |
| 401000 | Loonkosten ouderschapsverlof | 47.142 | 15.300 | 61.972 |
| 403400 | Loonkosten schoonmaakpersoneel | 57.178 | 57.300 | 80.897 |
| 405000 | Loonkosten schakelklas | 31.799 | 29.600 | 20.718 |
| 405100 | Loonkosten Duitse les | 45.030 | 60.400 | 47.685 |
| 405200 | Loonkosten OLE loket | 56.271 | 84.700 | 52.645 |
| 408810 | Loonkosten onderwijsgevend personeel | 5.452.811 | 5.481.200 | 5.112.967 |
| 408900 | Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel | 241.380 | 267.000 | 214.629 |
| 409000 | Loonkosten Bapo/duurzame inzet | 129.818 | 109.400 | 153.167 |
| 409900 | Loonkosten matchpoint | 331.664 | 276.200 | 430.108 |
| | | 7.070.332 | 6.995.500 | 6.937.144 |

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.1.2** | **Overige personeelslasten** | | | |
| 4.1.2.1 | Personele voorzieningen | | | |
| 412500 | Dotatie voorziening jubilea | 27.548 | 23.600 | 5.448 |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | | | |
| 413100 | Conci rges | 67.269 | 77.100 | 75.091 |
| 413400 | Vrijwilligersvergoeding | 26.289 | 26.500 | 26.471 |
| 413500 | Vervangingspool matchpoint | 10.601 | 10.000 | - |
| 413510 | Schoolbegeleiding | 25.755 | 35.000 | 38.040 |
| 413700 | Extern personeel | 87.969 | 80.000 | 100.781 |
| | | 217.883 | 228.600 | 240.383 |
| 4.1.2.3 | Overige personeelslasten | | | |
| 414000 | Scholing | 131.386 | 125.000 | 124.817 |
| 414100 | Arbodienst contract | 7.783 | 6.000 | 5.112 |
| 414700 | GMR | 5.875 | 5.000 | 3.801 |
| 414800 | Werving en selectie personeel | - | 7.000 | - |
| 415200 | Kantinekosten | 17.202 | 16.200 | 17.595 |
| 416400 | Overige personeelslasten cluster 1 leerlingen | 675 | 3.000 | 2.211 |
| 416800 | Transitievergoeding | 21.471 | 100.000 | 3.307 |
| 416900 | Overige personele lasten | 50.255 | 35.000 | 51.708 |
| 416950 | Werkkostenregeling | 32.392 | 56.300 | 34.799 |
| | | 267.039 | 353.500 | 243.350 |
| **4.1.3** | **Uitkeringen** | | | |
| 419200 | Uitkeringen UWV | -38.052 | -30.000 | -123.716 |
| | **Totaal personeelslasten** | 7.544.750 | 7.571.200 | 7.302.609 |

AFSCHRIJVINGEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.2** | **Afschrijvingen** | | | |
| **4.2.2** | **Materiële vaste activa** | | | |
| 422000 | Afschrijving gebouwen | 26.169 | 24.700 | 23.928 |
| 422100 | Afschrijving verbouwingen | 5.741 | 5.700 | 5.741 |
| 423000 | Afschrijving ICT | 114.448 | 133.400 | 157.901 |
| 424000 | Afschrijving meubilair | 55.749 | 42.300 | 40.073 |
| 424000 | Afschrijving meubilair gymzaal | 5.021 | 5.200 | 4.942 |
| 424700 | Afschrijving overige inventaris | 3.288 | 2.900 | 1.675 |
| 425000 | Afschrijving leermiddelen | 40.063 | 42.400 | 50.431 |
| 424900 | Afschrijving vervoersmiddelen | 194 | 200 | 232 |
| | **Totaal afschrijvingen** | 250.673 | 256.800 | 284.923 |

HUISVESTINGSLASTEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.3** | **Huisvestingslasten** | | | |
| **4.3.1** | **Huur** | | | |
| 430000 | Kosten medegebruik gebouwen | 13.796 | 13.200 | 14.192 |
| **4.3.3** | **Onderhoud** | | | |
| 433000 | Herstelonderhoud | 31.821 | 24.700 | 37.524 |
| 433001 | Beveiliging | 1.421 | 2.500 | 2.243 |
| | | 33.242 | 27.200 | 39.767 |
| **4.3.4** | **Energie en water** | | | |
| 434000 | Elektra | 34.634 | 38.700 | 33.460 |
| 434200 | Verwarming | 51.594 | 48.700 | 44.006 |
| 434400 | Water | 3.986 | 3.800 | 3.663 |
| 434600 | Elektra / Gas | 15.852 | 15.000 | 16.929 |
| | | 106.066 | 106.200 | 98.058 |
| **4.3.5** | **Schoonmaakkosten** | | | |
| 435000 | Schoonmaak door derden | 153.743 | 144.200 | 118.794 |
| 435400 | Schoonmaakartikelen | 15.409 | 11.600 | 11.292 |
| 435800 | Containers | 6.010 | 4.700 | 6.490 |
| | | 175.162 | 160.500 | 136.576 |
| **4.3.6** | **Heffingen** | | | |
| 436000 | Heffingen | 10.065 | 8.800 | 8.972 |
| **4.3.7** | **Overige huisvestingslasten** | | | |
| 437000 | Tuin en terreinen | 4.068 | 2.500 | 2.942 |
| 437100 | Overige huisvestingslasten | 33.732 | 24.400 | 31.946 |
| | | 37.800 | 26.900 | 34.888 |
| **4.3.8** | **Dotatie onderhoudsvoorziening** | | | |
| 431000 | Dotatie onderhoudsvoorziening | 172.000 | 172.000 | 172.000 |
| 433002 | Dotatie onderhoudsfonds | 8.000 | 8.000 | -542 |
| | | 180.000 | 180.000 | 171.458 |
| | **Totaal huisvestingslasten** | 556.131 | 522.800 | 503.911 |

OVERIGE LASTEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **4.4** | **Overige lasten** | | | |
| **4.4.1** | **Administratie- en beheerslasten** | | | |
| 441000 | Administratiekosten Cabo | 79.863 | 78.300 | 78.962 |
| 441120 | Onderhoudsbeheer | 28.262 | 25.800 | 25.432 |
| 441130 | Accountantskosten | 9.363 | 7.000 | 8.779 |
| 441200 | Doorbelaste kosten Raet | 8.603 | 8.600 | 8.252 |
| 441300 | Contributie besturenbond | 14.448 | 12.000 | 12.405 |
| 441500 | Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen | 6.747 | 7.000 | 6.764 |
| | | 147.286 | 138.700 | 140.594 |
| **4.4.2** | **Inventaris, apparatuur en leermiddelen** | | | |
| 442000 | Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur | 58.877 | 54.000 | 72.669 |
| 442200 | Onderhoud inventaris en apparatuur | 1.005 | 2.600 | 1.347 |
| 442210 | Aanschaf klein inventaris | 8.418 | 3.300 | 6.875 |
| 442300 | Kantoorbenodigdheden | 5.876 | 6.800 | 6.385 |
| 455000 | Verbruiksmateriaal leermiddelen | 131.784 | 134.300 | 129.935 |
| 455100 | Verbruiksmateriaal ICT | 20.249 | 12.000 | 23.961 |
| 456000 | Bibliotheek / mediatheek | 7.422 | 8.000 | 8.416 |
| 456200 | Internet | 6.767 | 6.100 | 8.415 |
| 456300 | Licenties ICT - leermiddelen | 147.351 | 159.500 | 151.065 |
| 457000 | Cito toetsen | 3.852 | 11.400 | 5.606 |
| | | 391.601 | 398.000 | 414.674 |
| **4.4.4** | **Overige** | | | |
| 446000 | Telefoon | 11.673 | 10.400 | 16.526 |
| 446200 | Contributies / abonnementen | 14.802 | 15.000 | 14.198 |
| 446300 | Verzekeringen | 4.822 | 4.800 | 6.261 |
| 447000 | Representatiekosten | 2.814 | 3.700 | 2.915 |
| 447100 | Wervingskosten leerlingen | 1.483 | 3.500 | 1.853 |
| 447210 | Advieskosten | 15.777 | 15.000 | 8.235 |
| 447230 | Jaarlijkse kosten OIG | 392 | 5.000 | -1.077 |
| 449810 | Uitgaven ouderbijdragen | 23.371 | 27.900 | 14.582 |
| 449900 | Overige kosten | 35.515 | 28.400 | 34.918 |
| 449910 | Imago | - | 15.000 | - |
| 449920 | Innovatie projecten | - | 21.000 | - |
| 449905 | Mutatie schoolrekening | 3.257 | - | - |
| 449950 | Onvoorzien | - | - | 7.354 |
| 450200 | Materiële lasten versterking cultuureducatie | 28.847 | 12.300 | 17.711 |
| 451110 | Materiële lasten schakelklas | 169 | - | 15 |
| 451120 | Materiële lasten Duitse les | 147 | - | - |
| 451130 | Materiële lasten OLE loket | 454 | 1.000 | 811 |
| 451140 | Materiële lasten plusklas | 6.439 | - | 1.143 |
| 472000 | Kosten bank | 2.221 | 2.000 | 2.160 |
| | | 152.183 | 165.000 | 127.605 |
| | **Totaal overige lasten** | 691.070 | 701.700 | 682.873 |

## FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| | | Jaarrekening 2019 € | Begroting 2019 € | Jaarrekening 2018 € |
|---|---|---|---|---|
| **5** | **Financiële baten en lasten** | | | |
| **5.1** | **Rentebaten** | | | |
| 870000 | Rentebaten banken | 188 | 200 | 212 |
| | **Saldo financiële baten en lasten** | 188 | 200 | 212 |

## 4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

| Statutaire naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contract-onderwijs € | Contract-onderzoek € | Onroerende zaken € | Overige Ja/Nee | Deelname % | Consolidatie Ja/Nee |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stg SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem | Stichting | Doetinchem | - | - | - | N | 11,50% | N |
| Stg Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek | Stichting | Winterswijk | - | - | - | N | 2,10% | N |
| Stichting Duplo | Stichting | Dinxperlo | - | - | - | N | 28,50% | N |

## 4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| Naam | Functie-gegevens | Jaar | Aanvang en einde functie-vervulling in 2019 | Omvang dienst-verband in FTE | (Fictieve) dienst-betrekking | Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen | Beloningen betaalbaar op termijn | Subtotaal bezoldiging | Individueel toepasselijk WNT-maximum | -/- Onverschuldigd betaald bedrag | Totaal bezoldiging |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| De heer A. Sluiter | Directeur | 2019 | 1/1-31/12 | 1,00 | ja | € 95.365 | € 16.899 | € 112.264 | € 127.000 | € - | € 112.264 |
| De heer A. Sluiter | Directeur | 2018 | 1/1-31/12 | 1,00 | ja | € 88.879 | € 14.460 | € 103.339 | € 122.000 | € - | € 103.339 |

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

| Naam | Functie-gegevens | Jaar | Aanvang en einde functie-vervulling in 2019 | Aanvang en einde functie-vervulling in 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Mevrouw S.H.A. Hakstege | voorzitter | 2019 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| De heer D. Huizer | Lid | 2019 | 1/5-31/12 | - |
| De heer B.A.M. ter Voert | Lid | 2019 | 1/1-24/6 | 1/1-31/12 |
| De heer H. Dijk | Lid | 2019 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| Mevrouw H.G. Ros | Lid | 2019 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| De heer S.J.W. Jansen | Lid | 2019 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |

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

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

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## 4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Kopieerkosten | | | | |
| Ricoh | Ingegaan 22-11-2017 | - | 72 maanden | € 23.500 |
| Leasecontract is voor een bepaalde tijd, 10 locaties inclusief bestuurskantoor. | | | | |
| Aardgas | | | | |
| Eneco | Ingegaan 1-1-2015 | - | 72 maanden | € 49.400 |
| Contract is voor een bepaalde tijd, 9 locaties. | | | | |
| Elektriciteit | | | | |
| Engie | Ingegaan 10-10-2016 | - | 39 maanden | € 18.300 |
| Contract is voor een bepaalde tijd, 7 locaties. | | | | |
| Schoonmaak | | | | |
| Jansen-Hubers | Ingegaan 1-9-2016 | - | Tot wederopzegging | € 49.600 |

Onderhoudsbeheer en energielevering De Oersprong

Met de bouwpartner Zenzo MV Vof is een overeenkomst gesloten voor het uitvoeren van het vast onderhoud en de energielevering t.b.v. De Oersprong voor de duur van 25 jaar. Het meerjarig onderhoud wordt ook door Zenzo MV Vof uitgevoerd er hiervoor is het onderhoudsfonds De Oersprong gecre ëerd op de balans van de Stichting Essentius.
De onderstaande bedragen worden jaarlijks ge ïndexeerd.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Vast onderhoud | ingegaan 01-04-2016 | - | 300 maanden | € 28.300 |
| Energielevering | ingegaan 01-04-2016 | - | 300 maanden | € 16.300 |

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn een aantal vernieuwende afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.
Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2018.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.
Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarderen van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. 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 (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkans).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2019 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2018-2019 kan er per ultimo 2019 geen voorziening worden gevormd. Over het kalenderjaar 2020 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

## 4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Stichting Essentius. Op korte termijn verwachten wij geen directe impact op de continuïteit van onze organisatie. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs. Wij verwachten dat de Coronacrisis invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. De risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin.

# CONTROLEVERKLARING
# VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Essentius

## VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

### *ONS OORDEEL*

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Essentius te Gemeente Oude IIsselstreek gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Essentius op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (hierna WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

### *DE BASIS VOOR ONS OORDEEL*

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Essentius, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

***GEEN CONTROLEWERKZAAMHEDEN VERRICHT TEN AANZIEN VAN DE ANTICUMULATIEBEPALING VAN ARTIKEL 1.6A WNT EN ARTIKEL 5 LID 1(J) UITVOERINGSREGELING WNT***

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

**VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

## BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

### *VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### *ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

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

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan/de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 18 mei 2020

**MAZARS N.V.**

WAS GETEKEND

G.J.H. Oude Voshaar RA

## 6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE

| | Centraal budget 2019 € | 03LK De Oersprong 2019 € | 04XS Borckeshof 2019 € | 04XW Klimpaal 2019 € | 04YG Pius X 2019 € | 05GL St. Liborius 2019 € | 06HE Mariaschool 2019 € | 06RX St. Martinus 2019 € | 07BS H. Walburgis 2019 € | 07PM Christoffel 2019 € | Totaal € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | | | | | | | |
| Rijksbijdragen | 7.818.665 | 235.607 | 86.288 | 126.501 | 82.228 | 133.097 | 206.878 | 90.604 | 66.806 | 208.254 | 9.054.928 |
| Overige overheidsbijdr. en -subsidies | 52.951 | 16.568 | - | - | - | 600 | - | - | 4.204 | 13.351 | 87.674 |
| Overige baten | 96.190 | 76.833 | 5.241 | 13.569 | 4.964 | 5.492 | 10.972 | 3.863 | 9.001 | 33.129 | 259.254 |
| **Totaal baten** | 7.967.806 | 329.008 | 91.529 | 140.070 | 87.192 | 139.189 | 217.850 | 94.467 | 80.011 | 254.734 | 9.401.856 |
| **Lasten** | | | | | | | | | | | |
| Personeelslasten | 7.450.640 | 7.386 | 10.263 | 4.044 | 10.232 | 6.118 | 32.751 | 15.455 | 1.271 | 6.590 | 7.544.750 |
| Afschrijvingen | 47.847 | 46.619 | 10.325 | 14.005 | 15.864 | 19.196 | 41.256 | 16.480 | 8.587 | 30.494 | 250.673 |
| Huisvestingslasten | 21.909 | 141.166 | 28.328 | 58.172 | 24.935 | 49.838 | 62.475 | 23.256 | 33.196 | 112.856 | 556.131 |
| Overige lasten | 99.706 | 138.327 | 41.506 | 59.669 | 33.163 | 58.296 | 88.189 | 50.419 | 31.250 | 90.545 | 691.070 |
| **Totaal lasten** | 7.620.102 | 333.498 | 90.422 | 135.890 | 84.194 | 133.448 | 224.671 | 105.610 | 74.304 | 240.485 | 9.042.624 |
| **Saldo baten en lasten** | 347.704 | 4.490- | 1.107 | 4.180 | 2.998 | 5.741 | 6.821- | 11.143- | 5.707 | 14.249 | 359.232 |
| **Financiële baten en lasten** | 188 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 188 |
| **Resultaat** | 347.892 | 4.490- | 1.107 | 4.180 | 2.998 | 5.741 | 6.821- | 11.143- | 5.707 | 14.249 | 359.420 |
| **Resultaatbestemming** | | | | | | | | | | | |
| Algemene reserve scholen | - | 1.488- | 1.107 | 4.180 | 1.206 | 5.741 | 6.821- | 11.143- | 5.707 | 14.504 | 12.993 |
| Algemene reserve centraal | 359.237 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 359.237 |
| Algemene reserve centraal privaat | 11.345- | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11.345- |
| Bestemmingsreserve schoolrekeningen | - | 3.002- | - | - | 1.792 | - | - | - | - | 255- | 1.465- |
| | 347.892 | 4.490- | 1.107 | 4.180 | 2.998 | 5.741 | 6.821- | 11.143- | 5.707 | 14.249 | 359.420 |
| Begroting 2019 | 116.400- | 2.800 | 3.300- | 2.000 | 2.200 | 1.100- | 6.100 | 1.900- | 1.800 | 7.800 | 100.000- |