



Jaarverslag 2019



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave	
Bestuursverslag	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Organisatie	4
1.2 Profiel.....	6
1.3 Dialoog	7
2. Verantwoording beleid.....	8
2.1 Onderwijs & kwaliteit	8
2.2 Personeel & professionalisering PO en VO	10
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken PO en VO.....	12
2.4 Financieel beleid.....	12
2.5 Risico's en risicobeheersing	16
2.6 Covid-19.....	22
3. Verantwoording financiën	23
4. Kengetallen	28
5. Continuïteitsparagraaf	33
6. Verslag van de Raad van Toezicht	36
Jaarrekening	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	41
Balans per 31 december 2019	48
Staat van baten en lasten	49
Kasstroomoverzicht 2019	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	51
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	55
Bestemming van het resultaat	58
Gebeurtenissen na balansdatum	59
Verbonden partijen	60
Verantwoording subsidies	61
WNT-Verantwoording 2019	62
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	68
Gegevens over de rechtspersoon	69
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	70
Overige gegevens	
Segmentatie	72
Statutaire bepaling van het resultaat	73
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	74
Bijlagen	
1. OCW-bijlage	80
2. Overzicht van scholen	81
3. Jaarverslag van de GMR	82

Bestuursverslag

1. Het schoolbestuur

De stichting stelt zich zonder winstoogmerk ten doel het geven van openbaar, katholiek en algemeen bijzonder onderwijs in afzonderlijke scholen voor onderscheidenlijk openbaar-, katholiek en algemeen bijzonder onderwijs.

Het onderwijs aan de openbare scholen draagt bij aan de ontwikkeling van de leerlingen en wordt gegeven met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden zoals die leven in de Nederlandse samenleving en met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden. Openbaar onderwijs wordt gegeven met eerbiediging van ieders godsdienst of levensbeschouwing. Voor wat betreft het katholiek onderwijs beoogt de stichting onderwijs te geven op katholieke grondslag. Zij handelt daarbij volgens de algemene regelingen voor het katholiek onderwijs. Het onderwijs dient zoveel mogelijk op de behoefte van de bevolking in de regio afgestemd te worden. Het onderwijs op de afzonderlijke scholen dient zoveel mogelijk op de behoefte in het verzorgingsgebied afgestemd te worden.

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Delta-onderwijs
- Bestuursnummer 40278
- Ridderstraat 34, 4902 AB Oosterhout. Postadres: Postbus 4318, 4900 CH Oosterhout
- Telefoonnummer 0162-424551
- E-mail: secretariaat@delta-onderwijs.nl
- Website: www.delta-onderwijs.nl

Overzicht scholen

Voor een overzicht van onze scholen verwijzen wij naar bijlage 1.

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting samenwerkingsbestuur.

Organisatiestructuur

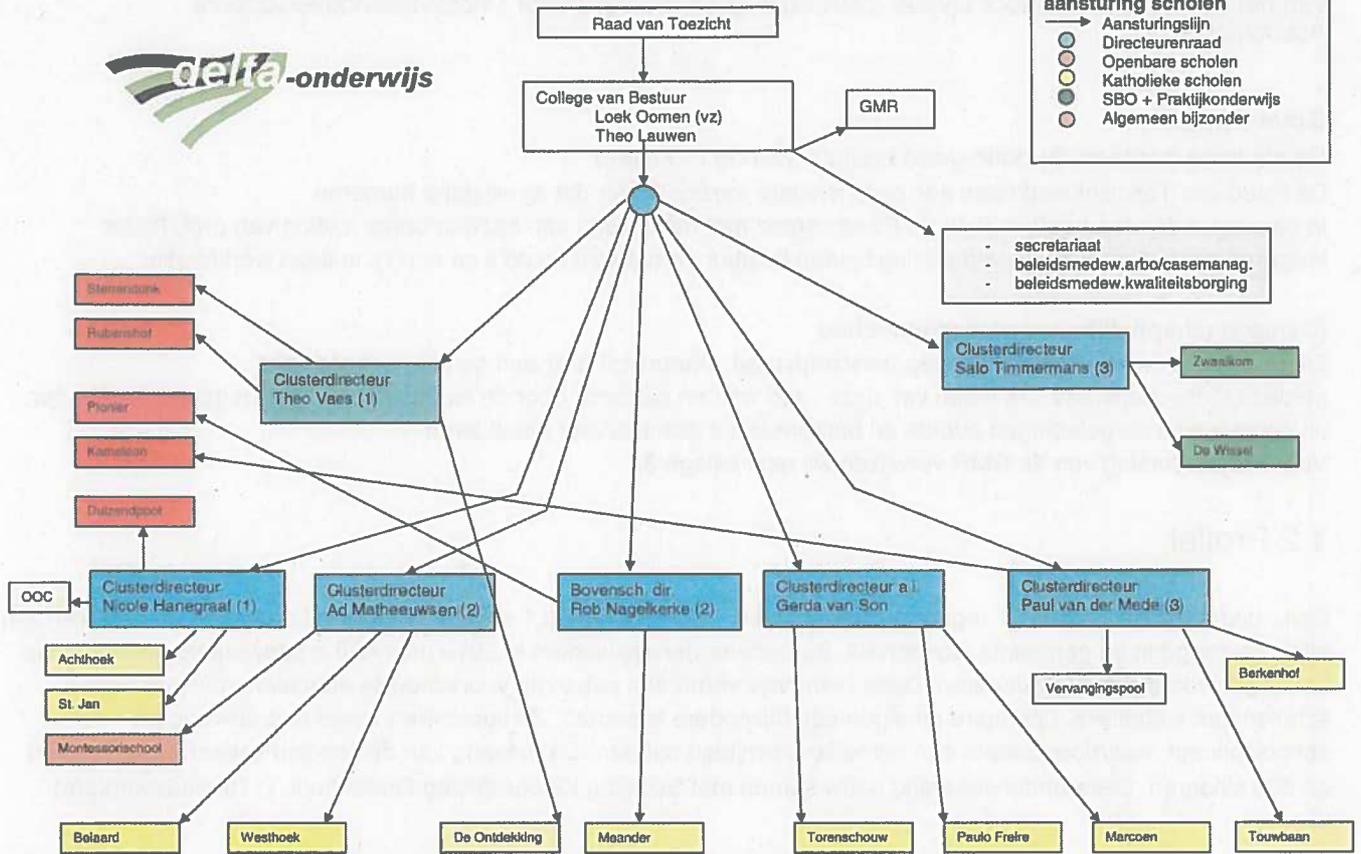
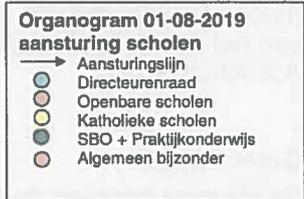
De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel van Breda onder dossiernummer 41105843. Het bestuur was op 31 december 2019 gevormd door een college van bestuur, bestaande uit dhr. L.C.J.M. Oomen, voorzitter en dhr. Th.J.D. Lauwen, lid van het college..

De Raad van Toezicht bestond op 31 december 2019 uit de volgende personen:

Dhr. M.G. Steevens, voorzitter
Dhr. D.R. Boots
Mw. H.J.A.M. Cornelisse
Dhr. T.J.M. Lansu
Dhr. A. Slijkhuis

Voor het verslag van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar bijlage 2.

Geen van de bestuurders, toezichthouders of personeelsleden van de stichting zijn bezoldigd boven de WNT-grens. Voor het overzicht van de vergoedingen van het bestuur en de Raad van Toezicht wordt verwezen naar de WNT-verantwoording in de jaarrekening.



Verantwoordelijk voor de beleidsterreinen: 1 onderwijs, 2 bedrijfsvoering en organisatie, 3 personeel.

De voorzitter van het college van bestuur, dhr. L.C.J.M. Oomen heeft de volgende relevante nevenfuncties (allen onbezoldigd)

- voorzitter college van bestuur van de stichting Delta-voorschool
- voorzitter college van bestuur van de stichting kinderopvang Oosterhout (SKO)
- voorzitter college van bestuur van de stichting tussenschoolse opvang (STO)
- voorzitter college van bestuur van de stichting financiering kinderopvang Oosterhout (SFKO)
- penningmeester van het regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs PO Breda
- voorzitter dagelijks bestuur van het regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs VO Breda

- bestuursvoorzitter stichting Schoolinfo (op voordracht van het bestuur van de VO Raad)
- lid van de bestuurlijke commissie huisvesting PO Raad VO Raad en VNG (op voordracht van het bestuur van de PO Raad)

- voorzitter van de ledenraad van Sivon (inkoopcoöperatie van schoolbesturen in PO en VO)

Het lid van het college van bestuur, dhr. T.J.D. Lauwen heeft de volgende relevante nevenfuncties (allen onbezoldigd, tenzij anders aangegeven):

- lid college van bestuur van de stichting Delta-voorschool
- lid college van bestuur van de stichting kinderopvang Oosterhout (SKO), bezoldigd
- lid college van bestuur van de stichting tussenschoolse opvang (STO)
- lid college van bestuur van de stichting financiering kinderopvang Oosterhout (SFKO)

Het management van de organisatie bestaat uit de bovenschools- en clusterdirecteuren en de directeur van de SBO en praktijkschool die eindverantwoordelijk schoolleider zijn. Zij vormen samen de directorenraad. De directorenraad is het hoogste beleidsvoorbereidende orgaan van de stichting. Deze directieleden worden in hun aansturende taak naar de scholen ondersteund door locatiedirecteuren op de basisscholen en adjunct-directeur op de SBO en coördinatoren op de praktijkschool.

De jaarrekening van 2019 van stichting Delta-onderwijs is opgesteld door het college van bestuur met ondersteuning van de portefeuille bedrijfsvoering en organisatie vanuit de directieurenraad en van het administratiekantoor Dyade ZWN en is gecontroleerd door PriceWaterhouseCoopers Accountants N.V.

Governance

De stichting hanteert de code goed bestuur van de PO Raad.

De Raad van Toezicht werkt aan een onafhankelijk toezichtkader dat zij wil gaan hanteren.

In de aanzet daartoe heeft in 2019 de Raad samen met het college van bestuur onder leiding van prof. Pieter Huisman gesproken over de verhouding tussen bestuur en toezicht en do's en don't's in deze werkrelatie.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Elke school heeft een eigen medezeggenschapsraad. Daarnaast is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De leden van deze raad worden gekozen door de leden van de medezeggenschapsraden uit personen uit de geledingen ouders en personeel die zich hiervoor kandideren.

Voor het jaarverslag van de GMR verwijzen wij naar bijlage 3.

1.2 Profiel

Delta-onderwijs bestaat uit 17 reguliere basisscholen, 1 sbo school en 1 school voor praktijkonderwijs. De scholen zijn allen gevestigd in de gemeente Oosterhout. Bij Delta-onderwijs werken in 2019 ruim 400 medewerkers die onderwijs verzorgen voor ruim 4000 kinderen. Delta-onderwijs vormt een palet van voorschoolse educatie en verschillende scholen met katholieke, openbare en algemeen bijzondere signatuur. Ze verschillen zowel qua omvang als schoolconcept, waardoor ouders een ruime keuzevrijheid hebben. De omvang van de scholen varieert tussen de 50 en 500 kinderen. Delta-onderwijs werkt nauw samen met Stichting Kinderopvang Oosterhout, (170 medewerkers)

Missie

Kinderen en professionals begeleiden in hun ontwikkeling tot gelukkige, zelfstandige en kritische wereldburgers, die ruimdenkend en respectvol in verbinding staan met anderen en zo bijdragen aan een duurzame samenleving.

Onze waarden:

We willen een waardengedreven organisatie zijn. Dat wil zeggen dat wij onze waarden *eigenheid, vertrouwen, ontwikkeling en verbinding* willen terugzien in alles wat we doen en wat anderen op onze scholen ervaren, qua uitstraling, communicatie, houding en gedrag. We beseffen dat afstemming van onze waarden in tastbaar en waarneembaar gedrag niet van vandaag op morgen op al onze scholen gerealiseerd zal zijn. Desalniettemin willen wij met de introductie van ons strategisch beleidsplan 2020-2024 nadrukkelijk aangeven dat wij expliciet toewerken naar een professionele cultuur, wij vanuit een professionele cultuur er constant aan werken om elkaars kwaliteiten te versterken.

Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft de hele organisatie samen met medezeggenschap, ouders, maatschappelijke partners en omgeving van Delta-onderwijs gewerkt aan een nieuw strategisch beleidsplan 2020-2024. Dit interactieve en intensieve proces heeft geleid tot een breed gedragen plan. Een plan van de organisatie voor de organisatie. Dit strategisch beleidsplan in te vinden op onze website.

Toegankelijkheid & toelating

Statutair is vastgesteld dat elk kind welkom is op onze scholen. Ouders accepteren dan wel dat de kinderen het gehele schoolprogramma volgen. De school moet ook wel de ondersteuning die het kind nodig heeft kunnen bieden. Het ondersteuningsprofiel beschrijft welke ondersteuning de school een kind kan bieden.

1.3 Dialoog

Verbonden partijen

SKO	Met ingang 1 februari 2013 heeft het college van bestuur van de stichting Delta-onderwijs en SKO dezelfde samenstelling. Dit geldt ook voor de raad van toezicht van beide stichtingen. Op deze wijze is gedurende het gehele jaar op strategisch vlak intensief samengewerkt.
Delta-voorschool	De stichting Delta-voorschool ondersteunt de scholen met onderwijsassistenten voor de voorschoolse educatie groepen
Scholen VO	Er is frequent overleg middels de BOVO commissie tussen de scholen voor PO en VO in de gemeente Oosterhout
Gemeente Oosterhout	Regelmatig wordt met de wethouder onderwijs overlegd over de ontwikkeling van het onderwijs binnen de stichting en de voorschoolse educatie
Jeugdzorg	Er is in 2019 structureel contact georganiseerd tussen het sociaal wijkteam en de scholen om zo de afstemming tussen jeugdzorg en onderwijszorg te verbeteren
Maatschappelijke partners	Intensief wordt door onze scholen samengewerkt met onze maatschappelijke partners in de gemeente Oosterhout. Daarnaast participeren de bestuurders in het bestuurdersoverleg van maatschappelijke organisaties in de gemeente.

Samenwerkingsverbanden PO en VO

Binnen de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs werken scholen en het bestuur actief samen aan het dekkend netwerk van voorzieningen voor de leerlingen in onze regio Breda. Ook vindt er intensief overleg plaats met de gemeenten in de regio om een goede afstemming te bewerkstelligen tussen onderwijszorg en jeugdzorg.

Het praktijkonderwijs wordt middels toelaatbaarheidsverklaringen bekostigd door het samenwerkingsverband VO op basis van het aantal leerlingen.

De inzet van de middelen lichte ondersteuning biedt scholen de mogelijkheid een stapje extra te zetten boven de basisondersteuning en de ondersteuningsorganisatie en -begeleiding goed vorm te geven. Zo wordt ook de facilitering van IB-ers en inzet van onze gedragswetenschappers (OOC) bekostigd. Door het werken met arrangementen kunnen scholen maatwerk leveren voor (individuele) leerlingen. Middelen zware ondersteuning worden op aanvraag beoordeeld en toegekend. Middelen worden met name ingezet voor ambulante begeleiding vanuit Flexinos, Kecc en OOC (Delta-onderwijs)

Daarnaast zijn middelen ingezet vanuit de arrangementen zware ondersteuning waarmee specifieke leerlingen binnen de reguliere groep aangepaste begeleiding en ondersteuning hebben gekregen.

Voor meer informatie over de samenwerkingsverbanden verwijzen wij naar

www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Klachtenbehandeling

In 2019 is één officiële klacht ingediend bij de landelijke klachtencommissie. Dit betrof een klacht over het advies voortgezet onderwijs dat een van onze scholen een half jaar daarvoor had gegeven. Tijdens de zitting van de klachtencommissie heeft de klaagster haar klacht ingetrokken.

Daarnaast zijn er vijf meldingen geweest bij het bestuur of bij de externe vertrouwenspersoon, dr.drs. L.Ligthart. Deze meldingen zijn in overleggen tussen de externe vertrouwenspersoon, de potentiële klager en de betreffende school naar tevredenheid opgelost. Voor onze klachtenregeling verwijzen wij naar onze website.

Openbaar onderwijs

De zes kernwaarden van het openbaar onderwijs (iedere leerling welkom, iedereen benoembaar, wederzijds respect, waarden en normen, van en voor de samenleving, levensbeschouwing en godsdienst) worden gedragen door onze vijf openbare scholen. De uitwerking van deze kernwaarden zijn terug te vinden in de schoolplannen van deze scholen. Wederom mogen de openbare scholen zich verheugen op een relatief grotere belangstelling in Oosterhout.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit PO en VO

De onderwijskwaliteit blijft een belangrijk aandachtspunt. De eindverantwoordelijk schoolleider draagt primair zorg voor de realisering van een goede kwaliteit een cyclische aanpak van kwaliteitszorg binnen de school. Zelfevaluatie is hierbij een goed te gebruiken instrument. Binnen de stichting wordt een kwaliteitscyclus gerealiseerd waarbij periodiek scholen door een onderzoeksteam worden bezocht. De resultaten van deze collegiale visitatie worden gerapporteerd aan het college van bestuur.

Kwaliteitszorg was en is bij Delta-onderwijs op de eerste plaats een verantwoordelijkheid van de scholen zelf. Het eigenaarschap van kwaliteitszorg, ligt bij de scholen zelf. Het bestuur blijft altijd eindverantwoordelijk.

In de praktijk krijgt dit als volgt vorm:

- Met ingang van het schooljaar 2015 – 2016 is er een visitatiecommissie ingericht, die bestaat uit leerkrachten, een onderwijskundige, intern begeleiders en locatiedirecteuren van alle scholen van de stichting. Deze commissie audit elke leerkracht van de stichting een keer per twee jaar met een vastgestelde kijkwijzer op het gebied van het pedagogisch en didactisch handelen van de leerkracht.
- Vanaf het schooljaar 2016 – 2017 kan elke school de visitatiecommissie vragen een onderdeel te auditen, buiten de vastgestelde onderdelen (pedagogisch klimaat en didactisch handelen) . De school zal dan zelf de indicatoren aanleveren (max. 5) aan de visitatiecommissie.
- Vanaf het schooljaar 2016-2017 presenteert de eindverantwoordelijke clusterdirecteur (of bovenschools directeur) jaarlijks aan het bestuur de wijze waarop systematisch aan kwaliteitszorg wordt gewerkt binnen de school. De school mag zelf kiezen op welke wijze dit gebeurt, maar het rapport van de visitatiecommissie maakt daar onderdeel van uit.
- Deze bespreking van het visitatierapport zal eveneens plaats vinden in de directeurenraad, waarbij de directeurenraad reflecteert op het handelen van de betreffende school. De bedoeling hiervan is dat scholen elkaar helpen . De directeurenraad geeft feedback.
- De tussen- en eindresultaten van het Cito LVS, van alle scholen, worden geanalyseerd door een medewerker van het bestuur en twee keer per jaar met het bestuur besproken. Dit gebeurt halverwege het schooljaar m.b.v. het Metamanagementsysteem. Dit overzicht zal ook actief worden verspreid aan de betrokken schoolleiders. Aan het eind van het schooljaar worden de eindopbrengsten besproken met de portefeuillehouders onderwijs en de kwaliteitsmedewerkers. Het verslag van dit gesprek wordt besproken in de directeurenraad. Bron voor deze evaluatie is de bestuursrapportage van Vensters.
- Vanaf januari 2014 is een kwaliteitsmedewerker actief, die als opdracht heeft er op toe te zien, dat alle scholen aan de (minimum) inspectienormen voldoen. Daarnaast verzorgt hij de uitvoering van de werkzaamheden van de visitatiecommissie. Scholen kunnen een beroep doen op deze medewerker om hun kwaliteitsbeleid te verbeteren.
- De portefeuillehouders personeel hebben een gevalideerd instrument uitgekozen, waarmee de didactische en pedagogische vaardigheden van de leraar in beeld gebracht worden. (Cupella)
- Elke school voert jaarlijks een door henzelf bepaalde zelfevaluatie uit.
- Beide kwaliteitsmedewerkers werken met een bestuursopdracht, die jaarlijks kan worden aangepast.
- De lijn tussen het onderwijsveld en de kwaliteitsmedewerkers is geformaliseerd , waarbij een structureel overleg is ingebouwd van vier keer per jaar met portefeuillehouders onderwijs.
- De kwaliteitsmedewerkers hebben frequent overleg met de bestuurder over de stand van zaken.
- Delta-onderwijs participeert in een boven bestuurlijk netwerk en wordt door collega's van buitenaf bestuurlijk gevisiteerd. Deze visitatie gaat over het bestuurlijk handelen. De rapportage is voor de bestuurders en gaat naar de Raad van Toezicht.

In Vensters PO en VO (www.scholenopdekaart.nl) vindt de externe verantwoording van de onderwijsresultaten van de scholen plaats.

Resultaten voortgezet onderwijs

In schooljaar 2018-2019 zaten er 38 leerlingen in groep 5 van onze praktijkschool de Zwaaiikom.

De uitstroom van deze leerlingen zag er als volgt uit:

Naar dagopleiding ROC	12
Werk met bbl opleiding	1
Uitstroom naar werk met arbeidscontract	11
Arbeidstraject	4
Beschut werk cq dagbesteding	1
Werkzoekend	2
Verhuizing voor schoolverlating	2
Nog extra jaar op de Zwaaiikom	5

Er zijn bij leerlingen uit de groepen 4 en 5 90 praktijkexamens voor een landelijk erkend certificaat of diploma afgenomen. 86 examens zijn positief afgesloten (96%). De examens voor deze certificaten en diploma's worden afgenomen door onafhankelijke examinatoren van de betreffende branche organisaties.

11 leerlingen hebben de entree-opleiding niveau 1 gevolgd. Alle leerlingen zijn geslaagd. (100%)

De examens voor de entree opleiding worden afgenomen door mbo opleiding Curio.

Ontwikkelingen

Door het tekort van het aantal leraren wordt op verschillende scholen onderzoek gedaan naar een ontwikkeling van de inrichting van het onderwijs waarbij geanticipeerd wordt op dit tekort.

Scholen gaan in de eerste maanden van 2020 hun schoolplannen beschrijven die geënt zijn op het nieuwe vastgestelde strategisch beleid.

Ook wordt een begin gemaakt met de ontwikkeling van een meetinstrumentarium om de realisatie van de doelen uit ons nieuwe strategisch beleid vorm te geven.

Inzet middelen prestatiebox.

In het bestuursakkoord dat de PO Raad namens de sector met de Minister van OCW heeft afgesloten zijn een aantal ambities verwoord. Aan deze ambities werkt ook Delta-onderwijs. Naast reguliere middelen wordt hiervoor ook het budget vanuit de zgn. prestatiebox ingezet.

Aan de volgende ambities is in 2019 gewerkt:

- opbrengst gericht werken:

alle schoolteams zijn geschoold in het werken met meer- en hoogbegaafde leerlingen. De scholen hebben hun beleid hieromtrent geformuleerd en in 2019 verder vorm gegeven. In overleg met het regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs heeft de Meander samen met Koraalgroep/het Driespan een project hoogbegaafdheid + thuisnabij passend onderwijs uitgevoerd. Naast de bestaande voorziening op de Meander wordt met het speciaal onderwijs nauw samengewerkt om te onderzoeken welke hoogbegaafde kinderen het beste op de Meander geholpen kunnen worden of juist aangewezen zouden moeten zijn op het speciaal onderwijs.

Met alle Oosterhoutse scholen voor voortgezet onderwijs wordt het geslaagde traject om de aansluiting basisonderwijs – voortgezet onderwijs te verbeteren gecontinueerd.

In de schoolplannen zijn door alle scholen doelen geformuleerd m.b.t. opbrengstgericht werken.

- professionalisering

Alle directieleden van de stichting hebben gezamenlijk een in company training gevolgd waarin vanuit de actielijnen, vertaald in het strategisch beleid, werk gemaakt wordt van het onderwijskundig leiderschap en vernieuwend vermogen van de directieteams middels professionele leergemeenschappen en netwerken.

Samen met de Avans hogeschool (pabo) werken wij aan een goede begeleiding van startende leerkrachten, o.a. middels intensieve begeleiding van stagiaires en van LIO stages. De scholen hebben opgeleide stagebegeleiders ter beschikking. Daarnaast wordt ook met de hbo opleiding sociaal domein samengewerkt op het terrein waar onderwijs en (jeugd)zorg samenkomen..

Middels bijeenkomsten met een open inschrijving kunnen collega's meedoen aan discussies en trainingen op verschillende terreinen. Zo zijn er o.a. "bendecafé's" het jonge kind georganiseerd waarvoor ook collega's van de voorschool en SKO zijn uitgenodigd en aan hebben deelgenomen.

- wetenschap en techniek.

Op regionaal niveau wordt bestuurlijk samengewerkt om een verdere impuls aan het onderwijs wetenschap en techniek te geven.

- cultuur

Het bovenschools cultureel aanbod blijft gecontinueerd. Op deze wijze kunnen gezamenlijk professionele voorstellingen uit verschillende disciplines en voor verschillende leeftijdsgroepen worden ingekocht. Een

bovenschoolse werkgroep onder leiding van een clusterdirecteur coördineert het programma. 6 scholen werken aan een traject ter versterking van het cultuuronderwijs binnen de school.

Inzet middelen onderwijsachterstanden, NAZ¹ en nieuwkomers.

Leerlingen die zonder kennis van de Nederlandse taal onze basisscholen binnengekomen worden extra ondersteund. Op drie locaties (centrum, Dommelbergen en Oosterheide) worden extra taalgroepen aangeboden. Deze kinderen gaan één dagdeel per dag naar de NAZ-groep. Het andere dagdeel volgen zij onderwijs in de groep van de school waar het kind is ingeschreven. De toeleiding van nieuwkomers naar onze basisscholen wordt gecoördineerd aangestuurd. De financiering hiervan wordt gedeeltelijk gesubsidieerd door de gemeente Oosterhout. De overige middelen worden uit de onderwijsachterstandsmiddelen gefinancierd.

Deze onderwijsachterstandsmiddelen worden conform onze verdeelsystematiek ingezet op de scholen waarvoor de middelen binnenkomen. Deze scholen gebruiken dit geld voor klassenverkleining, extra inzet van interne begeleiding en individuele ondersteuning aan de doelgroepleerlingen.

Inspectie

Op 4 februari 2019 heeft de onderwijsinspectie de rapportage van het vierjaarlijks onderzoek naar bestuur en scholen vastgesteld. De eindconclusie uit dit onderzoek is dat de onderwijsinspectie het vertrouwen heeft in het bestuur van de stichting en dat over vier jaar een nieuw onderzoek zal worden uitgevoerd. Omdat de stichting en de scholen aan alle wettelijke eisen voldeden kreeg het bestuur geen herstelopdrachten naar aanleiding van het onderzoek. Het onderzoeksrapport is in te zien op de website van de onderwijsinspectie: www.onderwijsinspectie.nl

Passend onderwijs

Onze stichting participeert in twee samenwerkingsverbanden passend onderwijs: PO en VO Breda.

In schooljaar 2018-2019 is in ieder samenwerkingsverband een intensieve dialoog gehouden met leraren, schoolleiders en gemeenten om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2019-2023 waarin de doelen voor de realisatie van passend onderwijs in de regio worden beschreven. De concept ondersteuningsplannen zijn ter advisering besproken met de medezeggenschapsorganen en de Raad van Toezicht. Het bestuur heeft met deze plannen ingestemd.

Elke school binnen de stichting heeft een eigen ondersteuningsstructuur ingericht. De lichte zorgmiddelen en middelen uit de lumpsum van de stichting worden ingezet om deze structuur vorm te geven. Er is facilitering in uren voor leraren, intern begeleiders en directieleden. Daarnaast worden uit de combinatie van deze middelen de orthopedagogen en psychologen, die in dienst zijn van de stichting, bekostigd.

Het bestuur van de stichting heeft in 2019 zeer actief geparticipeerd in het dagelijks bestuur van zowel het samenwerkingsverband PO als VO.

In de scholen wordt met de genoemde combinatie van middelen geld vrijgemaakt om individuele en groepjes van leerlingen extra te begeleiden. Daarnaast wordt aan individuele leerlingen extra ondersteuning geboden door ambulante begeleiders vanuit het speciaal onderwijs. Hiervoor worden de zware zorgmiddelen ingezet die het bestuur van het samenwerkingsverband PO ontvangt. De middelen die de stichting ontvangt via arrangementen voor individuele leerlingen worden ingezet voor de doelen die omschreven zijn bij de aanvraag van de middelen.

Onze sbo en praktijkschool krijgen op basis van het leerlingaantal de hoofdbekostiging vanuit de samenwerkingsverbanden. Daarnaast wordt uit de lumpsum ook nog geld ingezet voor deze scholen.

2.2 Personeel & professionalisering PO en VO

Ook in 2019 was het op het gebied van de arbeidsmarktproblematiek onrustig. Veel leerkrachten hebben enkele dagen gestaakt om een hoger loon en vermindering van de werkdruk. Aan de eisen van de leraren is echter door de Rijksoverheid nog niet volledig voldaan, waardoor de acties gecontinueerd worden. Doordat de nieuwe leerkrachtensalarissen die van de directies gaan benaderen levert dit weer onrust op bij deze laatste categorie. In 2019 heeft dit nog niet tot een oplossing geleid. Wel heeft de stichting aan alle directieleden de volledige directietoeslag toegekend.

Het landelijke lerarentekort is ook hier voelbaar. Wij hebben nog geen probleem om de structurele vacatures voor groepen in de scholen te vervullen. Wel zijn er nagenoeg geen leraren te krijgen om incidenteel in te vallen. Om die reden hebben wij besloten om scholen 5% extra formatie toe te kennen onder de voorwaarde dat zij hun eigen vervangingsproblematiek oplossen. Door de inzet van extra leraren en onderwijsassistenten op de scholen lijkt het nu dat wij het grootste deel van de vervangingsproblematiek kunnen oplossen. Daar waar een school onevenredig zwaar is getroffen door bijv. langdurige ziekte is een solidariteitsbudget beschikbaar.

¹ Niet Aanspreekbare Zij-instromers

Ook kunnen de scholen nog gebruik maken van de samenwerking binnen de invalpool van Leswerk, die echter steeds kleiner wordt omdat veel leraren een reguliere baan kunnen krijgen en daar vaak de voorkeur aan geven. Medewerkers van Delta-onderwijs in onze zgn. flexpool worden via Leswerk ingezet op onze scholen en bij collega schoolbesturen in de regio Oosterhout, waarvan wij ook medewerkers uit hun flexpool mogen inzetten. Op deze manier helpen wij elkaar in de regio Oosterhout bij het oplossen van de vervangingsproblematiek.

In 2019 is wederom uitgebreid aandacht besteed aan de begeleiding bij ziekteverzuim. De daling van het ziekteverzuim heeft zich in dit jaar doorgezet. Het percentage bedroeg in 2015 9,53%, in 2016 7,97%, in 2017 6,87% en in 2018 5,69%. In 2019 is 5,37% bereikt wat weer een beter percentage is dan het voorgenomen streefgetal.

In 2018 is een informatiesysteem ingevoerd dat enerzijds gebruikt wordt als onderliggende kijkmijzer bij beoordelingen van leerkrachten. Tevens functioneert het informatiesysteem als kennisdatabank voor de persoonlijke ontwikkeling van leerkrachten. Het bekwaamheidsdossier van de leerkracht kan hier ingevoerd worden en alle informatie over de ontwikkeling van de leerkracht worden in dit systeem gedocumenteerd. De invoering van dit systeem is verder doorgevoerd.

Uitkeringen na ontslag

Delta-onderwijs heeft een werkgelegenheidsbeleid. Er zijn in 2019 om die reden geen gedwongen ontslagen geweest wegens een formatieoverschot. Gezien het lerarentekort en het gegeven dat ons leerlingaantal stabiel tot licht stijgend zal zijn verwachten wij in de komende jaren ook geen gedwongen ontslagen.

Aanpak werkdruk

Conform de regelgeving is op alle scholen overleg geweest over de inzet van de middelen ter verlaging van de werkdruk. De overleggen hebben geresulteerd in instemming van de pmr'en van alle scholen. Een overzicht van de inzet van de middelen per school:

Brin	Naam School					
		TOTAAL	personeel	materieel	professionalisering	overig
03UU	TORENSCHOUW	20.671	20.671			
03WF	ACHTHOEK	27.600	9.600			18.000
04TF	ONTDEKKING	34.224	34.224			
06FT	MARCOEN	38.277	34.900	1.387	1.990	
06MJ	PAULO FREIRE	23.850	23.850			
07DH	SINT JAN	12.020	12.020			
08WK	BEIAARD	21.947	21.947			
08WK	MONTESSORISCHOOL	17.676	17.676			
09IR	RUBENSHOF	86.319	86.319			
10EG	STERRENDONK	36.516	36.516			
11JR	KAMELEON	10.204	10.204			
12XR	WISSEL	40.238	40.238			
13VV	ZWAAIKOM					
16BE	WESTHOEK	71.955	71.955			
16GU	TOUWBAAN	57.117	57.117			
16IB	BERKENHOF	14.476	14.476			
21OY	DUIZENDPOOT	58.000	32.000		20.000	6.000
24NN	PIONIER	69.011	48.511	18.000	2.500	
24NP	MEANDER	60.239	59.560			679
	Totaal Inkomsten	700.340	631.784	19.387	24.490	24.679

Strategisch personeelsbeleid

De stichting volgt de cao voor primair en voortgezet onderwijs. Daarnaast is het personeelsbeleid binnen enkele kaders vanuit het bestuur zo decentraal mogelijk ingericht. Scholen maken binnen hun structureel budget eigen keuzes over aanstelling en omvang van personeel. Wel is de afspraak dat aanstelling en keuze van aan te stellen functies structureel door de eigen school gedragen moet kunnen worden.

Jaarlijks vindt middels een mobiliteitsscenario een afstemming plaats tussen de aanwezige en benodigde omvang van personeel per school. Middels vrijwillige en (indien nodig) verplichte mobiliteit binnen de stichting vindt deze afstemming plaats.

Naast bij- en nascholingstrajecten op schoolniveau biedt de stichting nascholingsactiviteiten aan voor alle personeelsleden via bijv. bendecafe's en themabijeenkomsten. Deze bijeenkomsten staan open voor alle collega's. Op bestuursniveau zijn in 2019 ook scholingsprogramma's voor directieleden gefaciliteerd.

Op stichtingsniveau vindt afstemming en evaluatie m.b.t. dit beleid plaats met de directeurenraad en de GMR. Op schoolniveau met schoolteams en mr-en.

In het structurele overleg tussen bestuur en directeurenraad vindt implementatie en monitoring van dit beleid plaats. De uitvoering daarvan berust primair bij de portefeuillehouders personeel vanuit de directeurenraad.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken PO en VO

In 2019 is de uitbreiding van openbare basisschool de Duizendpoot gerealiseerd. Hiermee kan de school binnen één locatie vorm geven aan het onderwijs. In 2020 zal het naast deze school staande semipermanente gebouw van voorheen de Rietgors worden gesloopt.

In verband met de realisatie van nieuwbouwwijken in Oosterhout-West zijn aan de wethouder onderwijs een aantal scenario's voorgesteld om het mogelijk te maken dat onze basisschool de Westhoek op adequate gehuisvest kan worden. Nu werkt de school in dislocatie en is de functionaliteit van de dislocatie onvoldoende.

De stichting gaat, in verband met de door de regering onderschreven klimaatdoelstellingen inventariseren wat deze ambities voor gevolgen heeft voor de onderwijshuisvesting in Oosterhout.

Veel van onze schoolgebouwen zijn ouder dan 40 jaar en nagenoeg geen gebouw voldoet aan de klimaateisen van 2030. Na de inventarisatie zal aan de economisch eigenaar van de gebouwen, de gemeente Oosterhout, voorstellen gedaan worden hoe aan de klimaatdoelstellingen gewerkt zou kunnen gaan worden.

Delta-onderwijs is lid van Sivon, de coöperatie van schoolbesturen die de inkoop van veilige en functionele internetverbindingen, ICT apparatuur en leermiddelen realiseert.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Welke doelen heeft Delta-onderwijs zichzelf gesteld ten aanzien van het financieel beleid en in hoeverre zijn deze doelen bereikt?

Beleidsvoornemens en financiële doelen van Delta-onderwijs 2019

1. Delta-onderwijs beschikt over een flink eigen vermogen en heeft zich voorgenomen om het begrotingstekort van 900.000 euro in 2019 vanuit de reserves in te zetten ten gunste van de continuïteit van het onderwijs:

Die continuïteit van het onderwijs dient drie doelen:

1a. als eerste de aanneming van extra personeel zolang dat nog beschikbaar is.

Doordat we tijdig zijn gestart met het actief werven van personeel hebben we voor 2019 de reguliere formatie en de extra beschikbare formatie (extra ingezette reserves) m.b.t. de personele bezetting rond gekregen. We blijven pro-actief werven.

1b. als tweede als egalisatiepost voor compensatie van personele lasten of andere subsidies die vaak in november alsnog binnenkomen.

Vanuit OC&W is er wederom een personele compensatie van 200.000 euro binnen gekomen.

1c. ten derde het laten afnemen van ons vermogen.

Op deze manier kunnen we de continuïteit van het onderwijs garanderen, dit geeft nl. extra stabiliteit op de scholen. Dit is ten dele gerealiseerd.

We hebben in de begrotingen 2020 wederom 733.000 euro en in 2021 500.000 euro opgenomen om vanuit de reserves in te zetten ten gunste van de continuïteit het onderwijs.

2. De scholen blijven zelf verantwoordelijk voor het voeren van een deugdelijke bedrijfsvoering zoals budgettair neutraal begroten.

Voor het management moet het voeren van een deugdelijke bedrijfsvoering leiden tot meer urgentiebesef dan voorheen.

3. In compliance blijven met betrekking tot wet en regelgeving.

Het doel is blijven voldoen en tijdig anticiperen aan de wet- en regelgeving.

De interne beheersing vraagt allereerst om het bijhouden van actualiteiten. Om hieraan te voldoen wordt er jaarlijks scholing gevolgd door de portefeuille financiën en wordt de actualiteit bijgehouden.

Zie hiervoor het onderdeel B1 interne beheersing.

Dit onderdeel is grotendeels behaald.

4. De in beeld gebrachte risico's (zie jaarrekening 2018) oppakken middels beheersmaatregelen.

Het doel is om in overleg met het CVB tijdig middels interventies bij te kunnen sturen.

Dit onderdeel is cyclisch opgepakt. Jaarlijks worden de risico's door de portefeuillehouder financiën en een cvb-lid gezamenlijk geëvalueerd en geactualiseerd.

Dit onderdeel is grotendeels behaald. Zie hiervoor het onderdeel B2 risicomanagement in de continuïteitsparagraaf.

Ontwikkelingen

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op het gebied van financieel beleid is de wijze waarop de voorziening onderhoud is ingericht en het in compliance blijven m.b.t. wet- en regelgeving.

Voortdurend alert zijn op interne- en externe ontwikkelingen alsmede het volgen van scholing blijft nodig.

In 2020 wordt een nieuwe voorzitter college van bestuur aangesteld. Tevens wordt de aansturing van de scholen conform het gestelde in ons nieuwe strategisch beleid aangepast. Afstemming tussen bestuur en schoolleiding alsmede ondersteuning van de aansturing krijgt in 2020 extra aandacht.

Treasury

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders wij ons financierings- en beleggingsbeleid hebben ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Het beleid is ten opzichte van 2018 niet gewijzigd.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen en maand- en kwartaaldeposito's.

De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle rekening-courantrekeningen zijn ondergebracht bij de ABNAMRO en de Rabobank.

De obligaties hebben een expiratiedatum variërend van 2020 tot en met 2035. Zij zijn direct verhandelbaar. Alle obligaties hebben een rating van A+ tot AAA

De allocatie van de middelen van Delta-onderwijs op hoofdlijnen:

1. Alle reguliere rijksmiddelen (van de scholen) waaronder ook de middelen van het samenwerkingsverband vallen vormen samen het bestuursbudget. Specifieke schoolse baten blijven bij de school gealloceerd.

Dat bestuursbudget wordt opgedeeld in een bovenschools deel en een schools deel.

Het bovenschoolse deel bestaat uit twee delen nl. een solidariteitsdeel en een bestuursdeel.

2. Naar het bovenschoolse deel worden de volgende kosten berekend:

a. De kosten van het bestuurskantoor, administratiekantoor en het bestuur

b. De kosten van het "bovenschools / gezamenlijk" personeel (organogram)

Denk aan een invalpool, beleidsmedewerkers, secretariaat, algemene- en clusterdirectie, opleiden in de school etc

c. De kosten van door scholen niet beïnvloedbare personele kosten

1. Ruimte voor CAO's
2. Prijsrisico
3. Leeftijdsrisico
 - a. Duurzame inzet
 - b. Ouderschapsverlof
 - c. Directie en OOP
4. Vervangingkosten, zie vervangingspool ERD (Eigen Risico Drager).
5. Kosten werkloosheidsuitkeringen
6. Groeiformatie
7. Jubilea

8. (Spaar)Verlof
9. Reis- en verblijfkosten
10. Salarisgarantie
11. T-1 systematiek

d. De kosten van algemeen personeelsbeleid is bestuursbeleid. Personeel heeft een bestuursaanstelling. Alle algemene personele risico's (de bestaande en de nieuwe risico's bij lumpsum) worden in eerste instantie bovenschools gedekt. De beïnvloedbare keuzes worden op schoolniveau belast.

e. De kosten van gezamenlijke projectgelden zoals ict, de culturele subsidie, de invalpool, extra SWV-gelden.

f. Een nader te bepalen toevoeging aan een frictiepot voor calamiteiten.

1. Personele frictie
2. Materiële frictie
3. Onvoorzien frictie

g. Een stimuleringsbudget op bestuursniveau creëren om het mogelijk te maken onderwijskundige impulsen van scholen, waarvoor de school zelf geen middelen heeft toch te kunnen bekostigen en stimuleren. De directeurenraad kent de impuls toe.

3. Het budget wat naar de scholen gaat is het gehele budget lumpsum verminderd met de benoemde bovenschoolse kosten.

De verdeelsleutel op basis van slechts één criterium

De stichtingsbegroting van Delta-onderwijs is reeds vele jaren conform bestuursbeleid met instemming van de gmr verdeeld volgens een systematiek van een bovenschools deel en een schools deel.

De systematiek:

Lumpsum houdt in dat het bestuur de rijksbijdrage in zijn totaliteit ontvangt. Vervolgens wordt er een bovenschoolse begroting gemaakt conform het vastgestelde beleid waarbij de risico's bovenschools worden afgedekt. De gezamenlijke kosten van de bovenschoolse begroting worden op basis van slechts één criterium verrekend met de scholen.

Hoe is dit criterium opgebouwd?

De totale (structurele) rijksbijdragen van de scholen vormen samen 100%. Daaronder vallen geen projectsubsidies zoals LOF, de Brede School, arrangementen etc. Per school wordt vervolgens gekeken naar welk percentage van het totaal (100%), de school aan inkomsten genereert. Dit percentage is de **verdeelsleutel** op basis waarvan de baten worden berekend en de gezamenlijke lasten van de bovenschoolse begroting worden verrekend.

(Boven)schools personeel

Personeel dat uitsluitend bovenschools werkt wordt meegenomen in de bovenschoolse begroting. Personeel dat op school werkt wordt meegenomen op de schoolbegroting. Personeel dat zowel bovenschools als op de school/scholen werkt, wordt naar omvang van de werkzaamheden respectievelijk op de bovenschoolse en schoolse begroting meegenomen. Werkzaamheden van de clusterdirecteuren en speciaal onderwijs-directeuren zijn zowel bovenschools als schools. Daarbij gaan we uit van 50% bovenschools en 50% schools. De 50% bovenschools komt als personeelslast bij de bovenschoolse begroting. De 50% schools komt als personeelslast bij de schoolse begroting. De schoolse personeelslasten van de clusterdirecteuren en speciaal onderwijs-directeuren worden bij elkaar opgeteld en vervolgens via dezelfde verdeelsleutel verrekend. Op deze wijze zijn er geen financiële belemmeringen voor mobiliteit van clusterdirecteuren en speciaal onderwijs-directeuren.

Projecten

De volgende projecten zijn opgenomen in de bovenschoolse begroting:
Onderwijskansenplan, gemeentelijke bijdrage aan de onderwijsbegeleiding, opleiden in de school, bovenschoolse cultuureducatie, subsidie toeleiding anderstaligen en de vervangerspool.

De volgende schoolse projecten komen als extra baten bij de school:
Schoolse en gemeentelijke subsidies, schoolse cultuureducatie en arrangementen. Deze projectgelden vallen buiten allocatie van de rijksbijdrage.

Bestaand beleid

Alle lasten uit het vastgestelde beleid (zie punt 2a t/m 2g) zijn in de bovenschoolse begroting opgenomen. Waaronder ook een stimuleringsbudget op bestuursniveau om het mogelijk te maken onderwijskundige impulsen van scholen, waarvoor de school zelf geen middelen heeft, toch te kunnen bekostigen en stimuleren.

Personele verschuivingen (mobiliteit)

Iedere school legt een relatie tussen het bestemmingsresultaat en de leerlingaantallen. Daar waar een school flink in leerlingenaantal daalt of groeit, kan de directie van de school eerder dan nu anticiperen welke lasten reëel zijn.

Op basis daarvan zal de directie van de school aangeven, hoe groot het formatief tekort is of hoeveel vacatureruimte er ontstaat.

Met deze gegevens gaat de directie van de school vervolgens aan de slag om m.b.v. mobiliteitsbeleid in eerste instantie het vaste personeel op de juiste plek te krijgen.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Delta-onderwijs heeft het beleid dat deze onderwijsachterstandsmiddelen aan de school toebehoren.

Iedere school krijgt de beschikking over de eigen gewichtengelden.

Deze middelen worden op maat op de eigen school ingezet. Vaak is dat op basis van eigen taal- of onderwijsachterstandenbeleid.

Die inkomsten worden berekend op basis van de schoolscores van het CBS.

Voor 2020 zien die er als volgt uit:

Brin school	03UU	03WF	04TF	06FT	06MJ	07DH	08WK	08WKO	09IR	10EG	11JR	16BE	16GU	16IB	21OY	24NN	24NP
CBS-gewicht	29,8	27,2	37,3	26,9	34,8	27,2	31,6	30,7	27,8	32,1	38,9	26,9	31,6	36,3	30,9	26,6	26,6

2.5 Risico's en risicobeheersing

B OVERIGE RAPPORTAGES

B I. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Bij Delta-onderwijs is dit beschreven in twee beleidsdocumenten:

1. Beleid: aandacht interne beheersing.
2. Beleid: Intern Risicomanagement Beheersing Systeem Delta-onderwijs, tevens een instrument.

1. De interne beheersing vraagt steeds meer van het management.

Tijdens de planning-en-controlcyclus zijn de demografische ontwikkelingen van onze stichting geactualiseerd en deze laat voor de komende jaren een lichte groei van het leerlingaantal zien.

De bekostigingssystematiek kent in korte tijd een aantal veranderingen zoals:

- De inzet van de werkdrukmiddelen waarbij de inzet ervan niet door het bestuur maar door de pmr-en van de scholen wordt bepaald. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 werden deze bedragen verhoogd. Het bestuur is wel verantwoordelijk voor de (personele) inzet ervan.
- Een andere systematiek bij de bepaling van de gewichtengelden deed zijn intrede met een overgangsmodel, waarbij alle scholen erop vooruitgaan behalve de Kameleon en Duizendpoot.
- We zijn gaan werken met grotendeels eigen vervangers per school, een beperking van de eigen a-poolers en een beperktere afname van LESWERK.
- De extra bestuurlijke inzet van de reserves in 2019 voor een bedrag van 900.000 euro.

Die inzet dient drie doelen:

1. aanneming van extra personeel zolang dat nog beschikbaar is;
 2. egalisatiepost voor compensatie van personele lasten of andere subsidies die vaak in november alsnog binnenkomen;
 3. laten afnemen van ons vermogen. Op deze manier kunnen we de continuïteit van het onderwijs garanderen, dit geeft nl. extra stabiliteit op de scholen.
- De scholen blijven zelf verantwoordelijk voor het voeren van een deugdelijke bedrijfsvoering zoals budgettair neutraal begroten.

Voorgaande veranderingen vragen nog meer inzicht en vaardigheden van het management, zeker nu de school intern allerlei formatieve bestemmingen als vervanging, werkdruginzet, zorgmiddelen, achterstandsmiddelen en bijsturing op groei en krimp moet inregelen.

Compliance Primair Onderwijs

- Onderhoudsvoorziening PO: Het in compliance blijven leidt ertoe dat we onze inrichting van de voorziening groot onderhoud opnieuw tegen het licht moeten houden. Bij Delta-onderwijs is de allocatie hiervan bovenscholings ingericht op basis van solidariteit. Dit heeft geleid tot een evenwichtig meerjaren onderhoudsplan. De wet- en regelgeving vraagt echter een allocatiemodel op schoolniveau waarbij scholen op de balans geen negatieve voorziening mogen laten zien. Dit is aangekaart bij het ministerie door de PO-raad en er wordt nu gekeken of de regelgeving hierop aangepast kan worden. Er is een overgangsfase ingesteld van twee jaar die nu weer met een jaar verlengd is waarbij we anticiperen op een aangepaste regelgeving. Uiteraard onderzoeken we ook het scenario waarbij we ons wel gaan aanpassen.

Er is een werkgroep opgericht door RJ en OCW, bekend onder de naam Commissie van Van Ham. De werkgroep is breed gedragen waaronder ook door de Vo- en PO-raad. Advies wordt verwacht in het voorjaar van 2020.

- Huisvesting PO: Het ministerie van OCW is bezig met de voorbereiding van een wetstraject over huisvesting. Kern van deze voorstellen is dat een Integraal Huisvestingsplan (IHP) verplicht wordt gesteld en dat renovatie als mogelijke volwaardige optie in de wet wordt opgenomen. Verwachte ingangsdatum 1 augustus 2023 en heeft dus gevolgen voor OAP 2023 (Onderwijs- accountantsprotocol OCW).

- Wachtgelden PO: Als gevolg van het wetsvoorstel modernisering van het Participatiefonds is de verwachting dat de eigenwachtgelderbepalingen zullen vervallen. De beoogde inwerkingtreding is 1 januari 2021, ook dit heeft gevolgen voor het OAP 2021.

- Nieuw bekostigingsstelsel PO: Naar verwachting wordt het nieuwe stelsel in 2023 ingevoerd, waarbij wordt gewerkt aan een omvorming van de personele bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. Tevens wordt daarbij het afschaffen van de GGL (gewogen gemiddelde leeftijd per school) meegenomen. Mogelijk heeft e.e.a. gevolgen voor het OAP 2022. Er wordt gewerkt aan een overgangsregeling voor onderwijsbesturen met een negatief herverdeeffect van >3%.

Compliance Voortgezet Onderwijs

- Nieuw bekostigingsstelsel VO: De huidige bekostiging van het voortgezet onderwijs wordt ervaren als complex en ondoorzichtig. Daarnaast kan deze ingewikkelde bekostiging schoolbesturen belemmeren bij het opstellen van hun financiële planning. Er is een wetsvoorstel "vereenvoudiging bekostiging VO". De verwachte inwerkingtreding van deze wet is 1-1-2021. Het nieuwe model heeft effect op de leerling prijzen en vaste voeten. Er vinden dus alleen wijzigingen plaats op de berekeningssystematiek. Er wordt gewerkt aan een overgangsregeling voor onderwijsbesturen met een negatief herverdeeffect van >3%.

Compliance algemeen

- De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) m.i.v. 1-1-2020 is van invloed op de jaarrekening 2019. Het betreft de wet (medio 2018) die is aangenomen waarin de compensatieregeling voor de transitievergoeding is opgenomen. Met deze wet krijgen werkgevers compensatie voor de transitievergoeding die zij na twee jaar ziekte aan een werknemer moeten betalen. De compensatie kan op z'n vroegst per 1 april 2020 worden aangevraagd (bij het UWV) en kan met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015 worden aangevraagd over de betaalde transitievergoedingen. Wij hebben de uitbetaalde transitievergoedingen t/m 2018 al in de jaarrekening 2018 meegenomen. De uitbetaalde transitievergoedingen in 2019 laten we daarop aansluiten.

- Verplichtingen Duurzame Inzet PO op basis van de CAO PO. Dat betekent een financiële verantwoording voor alle gespaarde uren van personeelsleden van 57 jaar en ouder een voorziening op de balans moet worden getroffen op basis van schriftelijk ingediende plannen. Voor Delta-onderwijs is dit een nieuwe voorziening die nu is opgenomen in de jaarrekening 2019.

- Verplichtingen Duurzame Inzet VO op basis van de CAO VO. Die kent een aantal bepalingen voor duurzame inzetbaarheid ("levensfasebewust personeelsbeleid"/ "keuzebudget). Dat betekent een financiële verantwoording voor alle gespaarde uren van ieder personeelslid overeenkomstig het (keuze)recht van de werknemer, een voorziening op de balans moet worden getroffen. Aanvullend moeten gespaarde uren voor aanvullend verlofbudget van personeelsleden van 57 jaar en ouder een aanvullende voorziening op de balans worden getroffen. Voor Delta-onderwijs is dit een nieuwe voorziening die nu is opgenomen in de jaarrekening 2019.

- De huidige personele markt met de personele tekorten heeft geleid tot het sneller handelen bij het benoemen van diverse categorieën personeel. Ondanks dat betekent dit voor het management dat ze binnen de gestelde begrotingskaders blijven.

2. Delta-onderwijs heeft een eigen (intern) risicobeheersings- en controlesysteem. (IRBS)

Dit cyclische proces sluit aan bij onderdeel B1 en B2 van de continuïteitsparagraaf in het jaarverslag. Het bestuur rapporteert daarin op welke wijze het interne risicobeheersingssysteem is ingericht en hoe dit in de praktijk functioneert (B1). Daarbij wordt aangegeven welke resultaten hiermee zijn bereikt en welke aanpassingen eventueel worden doorgevoerd in de komende jaren.

Ook geeft het bestuur een doorkijk aan voor welke risico's en onzekerheden zij zich in de komende jaren ziet geplaatst en op welke wijze zij passende maatregelen treft om aan deze risico's en onzekerheden het hoofd te bieden (B2). Waar nodig en relevant wordt dit aangevuld met een nadere cijfermatige toelichting. Het risicomangement heeft te maken met diverse beleidsterreinen waar we ons op moeten richten. Als Delta-onderwijs hebben we daarvoor een eigen model ontwikkeld en vastgesteld waarbinnen de beleidsterreinen van het risicomangement zijn geïntegreerd.

Binnen het model worden 1. strategische risico's, 2. operationele risico's en 3. financiële risico's onderscheiden en gecategoriseerd. Vervolgens worden de indicatoren en de beheersingsmaatregelen concreet benoemd.

Als vervolgstap zijn de individuele risico's in een matrix uitgewerkt. De matrix houdt rekening met de mate van impact op de organisatie en de kans van optreden. Er is sprake van een score 1 t/m 5, waarbij score 5 de hoogste mate van impact heeft en de grootste kans van optreden heeft. Alleen scores 4 en 5 worden in dit verslag meegenomen.

Die risico's worden geanalyseerd en de beheersmaatregelen beschreven. De maximale schade wordt ingeschat, de kans op voorkomen ingeschat (preventie) en indien noodzakelijk zullen er de noodzakelijke buffers moeten worden berekend. Het totaal van de opgetelde buffers vormt het minimaal noodzakelijke buffervermogen om de risico's op te kunnen vangen, mochten deze zich ondanks beheersingsmaatregelen toch voordoen. Het reserve beleid van Delta-onderwijs sluit daar bij aan.

Scenario's

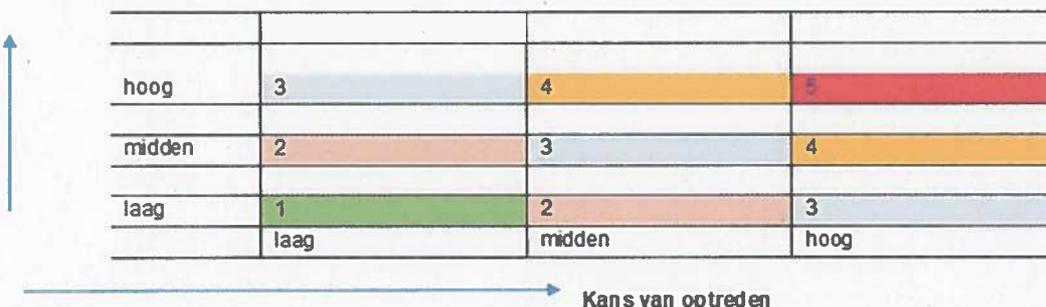
Naast een risico inschatting wordt op bedrijfsniveau een meerjarenprojectie (scenario) voor de exploitatie opgesteld op basis van de bekende leerlingenaantallen plus de inschatting van de ontwikkeling in die populatie. Deze meerjarenprojectie en overige toekomstgerichte gegevens zijn opgesteld bij ongewijzigd beleid en bestaande wet- en regelgeving.

B II. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Delta-onderwijs geeft aan voor welke risico's en onzekerheden zij zich de komende jaren ziet geplaatst en op welke wijze zij passende maatregelen treft om aan deze risico's en onzekerheden het hoofd te bieden.

Voor de periode 2019-2024 zijn de risico's in beeld gebracht en beschreven. Tevens zijn de beheersmaatregelen om aan deze risico's het hoofd te bieden in kaart gebracht. In 2020 zijn zowel de risico's als de beheersmaatregelen geëvalueerd.

Mate van impact



Risico's en beheersmaatregelen in beeld (2019-2024)

De risico's met een score hoger dan 3 worden uitgelicht

1. Evaluatie risico's uit 2019

1.1 Politiek

Advies Onderwijsraad

Op 4 juli 2018 presenteerde de Onderwijsraad haar rapport "Inzicht in en verantwoording van onderwijsgelden"¹. In dit rapport constateert de Onderwijsraad dat de overheid vanwege haar stelselverantwoordelijkheid meer inzicht in de bestedingen door schoolbesturen nodig heeft, maar ook dat schoolbesturen meer inzicht in de bekostiging van de overheid nodig hebben om solide beleid te kunnen voeren.

De Onderwijsraad constateert tevens dat de bekostigingssystematiek in het primair onderwijs complex en versnipperd is, waardoor het heel lastig is om goed zicht te krijgen op de ontwikkeling van de bekostiging. Dat maakt het voor schoolbesturen lastig om scherp (meerjarig) te sturen en te begroten. Daarbij is de huidige bekostigingssystematiek lastig te begrijpen voor directeuren, leerkrachten, intern toezicht, (G)MR en ouders en schept deze bekostigingssystematiek regelmatig verkeerde verwachtingen bij zowel politiek als horizontale stakeholders (de verschillende parameters worden vaak gezien als verplichtingen waaraan het geld moet worden besteed).

Volgens de Onderwijsraad komt hierdoor het goede gesprek over de inzet van de bekostiging en de verantwoording daarover maar lastig tot stand. De Onderwijsraad stelt dan ook voor om de bekostiging te vereenvoudigen. Het advies van de Onderwijsraad is daarmee volledig in lijn met datgene wat werd beoogd in het overleg van de PO-Raad en een aantal schoolbesturen met OCW in het kader van mogelijke aanpassingen in de bekostigingssystematiek.

De gevolgen van "Het voorstel voor vereenvoudiging van de bekostiging" zijn voor Delta-onderwijs nog niet in beeld. De kans van optreden is hoog en de mate van impact is nog onzeker. Hier zal het management op voorbereid moeten worden. Score 4

Evaluatie 2019: Dit item staat hierboven al beschreven bij interne beheersing.

Er wordt gewerkt aan een overgangsregeling voor onderwijsbesturen met een negatief herverdeeleffect van >3%. . Score 3

1.4 Omgeving

We hebben bij Delta-onderwijs te maken leegstand van lokalen m.n. in de wijk Dommelbergen en op andere plaatsen juist een tekort aan lokalen.

Voor wat betreft een capaciteitstekort is er overleg met de gemeente over de locatie centrum (Westhoek) en Vrachelen II en IV (Meander).

De Menorah van PCPO heeft een beroep gedaan op de "formele" leegstand bij basisschool de Ontdekking en wil komend schooljaar daar zijn intrek doen. Daardoor zou de Ontdekking inwoning krijgen in Oosterheide. Hierover is het CVB in overleg met PCPO en de gemeente Oosterhout. Score 4.

Evaluatie 2019: Beide besturen/scholen zijn in overleg met de gemeente Oosterhout over de inwoning van Menorah bij de Ontdekking. Beide besturen/scholen hebben een plan in gediend m.b.t. de aanpassingen die aan het gebouw gedaan zouden moeten worden. De eerste raming die meer dan 3 miljoen aan kosten ligt nog als verzoek bij de gemeente. Deze heeft laten weten dat het bedrag van 3 miljoen te hoog is. Beide besturen/scholen gaan verder in overleg met de gemeente Oosterhout. Score 3

2.2 Personeel

Er dreigt een personeelstekort te komen. Het bemensen van de (meerjaren) reguliere formatie is daarbij een eerste prioriteit. Als tweede prioriteit is de inrichting van de flexibele schil voor m.n. vervangingen. Daarvoor zijn er voor de komende jaren extra middelen begroot (900.000 euro per jaar). Door boven formatief te investeren in de aannahme van leerkrachten wordt getracht voortijdig het personeelstekort te voorkomen. Het potentieel zien we de komende jaren sterk afnemen, denk aan onvoldoende instroom vanuit PABO's en uitstroom van mensen die (vroegtijdig) met pensioen gaan. Op dit moment komt er nog aanwas van leerkrachten uit de Randstad onze kant op, de reden is dat zij in Brabant woonachtig zijn. Het wordt noodzakelijk om een aantrekkelijke werkgever te blijven, dit brengt mogelijk hogere kosten met zich mee (werving). Score 5

Evaluatie 2019: We blijven actief werven om alle vacatures in te kunnen vullen, dat is en blijft een voortdurende inspanning. Daarbij is het van belang dat we bij de selectie van nieuw personeel goed screenen, dit i.v.m. het feit dat we eigen risicodragers zijn bij ziekte. Dus ook bij het zoeken van vervangers. Score 5

2.6 Milieu en veiligheid

Het duurzaamheidsplatform vraagt het onderwijs om bewustwording. Daarbij worden initiatieven gevraagd om zonnepanelen op scholen te plaatsen aangevuld met allerlei andere duurzame mogelijkheden. Op onze scholen liggen inmiddels door eigen initiatief al twee jaar zonnepanelen. Inzet van middelen voor duurzaamheid dient overigens in het licht gezien te worden van de kwalitatieve eisen die de door de regering geaccordeerde internationale klimaatafspraken aan o.a. de schoolgebouwen gaat stellen. Veel van onze gebouwen zijn ouder dan 40 jaar of worden dit voor 2030. Het bestuur laat onderzoeken wat er moet gebeuren om onze gebouwen te laten voldoen aan de eisen die gesteld zijn in het klimaatakkoord. Omdat de gemeente Oosterhout economisch eigenaar is van de gebouwen, zal de rapportage aan deze gemeente worden overlegd samen met voorstellen tot renovatie en nieuwbouw voor die panden waarvan het economisch niet verantwoord is om deze nog aan te gaan passen. Tot overeenstemming is bereikt over deze aanpak zal door ons wat betreft verduurzaming niet verder geïnvesteerd worden de betreffende panden.

Vanaf 2019 verplicht het Activiteitenbesluit Milieubeheer bedrijven en instellingen (inrichtingen) die vanaf 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m³ aardgas (equivalent) per jaar verbruiken om energiebesparende maatregelen met een terugverdientijd van vijf jaar of minder te treffen. Hiervoor ontvangen wij van de overheid geen middelen. Wel dienen wij deze scholen door te geven aan het Ministerie. Score 5

Evaluatie 2019: Er is vanuit het ministerie eenmaal telefonisch contact geweest. Daarbij aangegeven dat de schoolgebouwen in 2030 energieneutraal dienen te worden en dat we met gebouwen zitten die mogelijk gerenoveerd moeten worden. De budgetten hiervoor zullen vanuit de overheid of de gemeente moeten gaan komen. Score 2

2. Risico's 2020 - 2024 in beeld inclusief beheersmaatregelen

De risico's met een score hoger dan 3 worden uitgelicht.

- Omgeving – veiligheid

De (mogelijke) gevolgen van COVID-19

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn:

- Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten geweest en vanaf 11 mei zijn de basisscholen helemaal open en gaan de kinderen voor 50 procent hele dagen naar school. De SBO-school is vanaf 11 mei geheel open. De VSO-school is nog tot en met 1 juni gesloten en werkt met thuisonderwijs voor de leerlingen. Het onderwijs wordt op de dagen dat de kinderen thuis zitten op afstand verzorgd. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.

- De scholen blijven open voor de noodopvang van leerlingen die ouders hebben in vitale beroepen: zoals medici, politie en brandweer.
- Er is samenwerking met de kinderopvang.
- De centrale eindexamens voor de Zwaaiikom gaan dit jaar niet door. Leerlingen houden recht op beroep en herkansing.
- De eindtoetsen voor groep 8 van het basisonderwijs zijn geschrapt.
- Er worden devices aangeschaft voor het thuisonderwijs.
- Etc.

RIVM doet onderzoek naar het besmettingsgevaar onder jongeren. De uitkomsten daarvan worden meegenomen in eventuele vervolgstappen.

Bovenaande is van invloed op de kwaliteit van het onderwijs en de mogelijke wijze waarop wij onderwijs organiseren cq aanbieden. Er zouden mogelijk leerachterstanden kunnen ontstaan. **Score 5**

Tijdig anticiperen op mogelijke scenario's, afstemmen op de Oosterhoutse situatie en daaraan uitvoering geven. De bestuurders hebben wekelijks overleg met het crisisteam van de gemeente Oosterhout. (b.v. Nog betere afstemming van thuisonderwijs en noodopvang)

2.1 Onderwijs en identiteit

Het samenwerkingsverband waarbinnen Delta-onderwijs opereert kent op dit moment een te forse groei bij de instroom SBO en SO. Dat betekent dat het samenwerkingsverband de komende jaren structureel geld tekort komt. De structurele middelen of incidentele middelen die wij per leerling ontvangen als Delta-onderwijs kunnen hierdoor (deels) structureel gaan afnemen. **Score 4**

Het accepteren van het risico.

2.2 Personeel

Het lerarentekort neemt toe, de problematiek om geschikte leraren te vinden neemt toe. Dat betekent volop investeren in werving, inductieplan met de PABO opstellen, extra personeel aannemen. Dit alles om de continuïteit van het onderwijs te waarborgen **Score 5**

Het beperken van risico's en het beïnvloeden van kansen waaronder aantrekkelijk werkgeverschap.

2.5 Huisvesting

De regelgeving omtrent de onderhoudsvoorziening is gewijzigd. Om in compliance te blijven zou per schoolgebouw de dotatie en voorziening gerealiseerd moeten worden. Op dit moment is dit onderwerp van discussie voor de komende twee jaar. Op dit moment handhaven we de huidige situatie en wachten de eventuele bijstelling af en anticiperen op evt. noodzakelijke maatregelen.

De commissie van Ham zal in 2020 een uitspraak doen m.b.t. de keuze om een voorziening te mogen treffen of dat we moeten activeren op basis van de componentenregeling. **Score 4**

Binnen de wet- en regelgeving zullen we een oplossing moeten vinden.

2.6 COVID-19

Effect van COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op de maatschappij. Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om deze financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Doordat de regering de structurele middelen voor het onderwijs tot nu toe blijft garanderen en er geen enkele aanleiding is te verwachten dat in de nabije toekomst dit zal veranderen zien wij in de continuïteitverwachting van de stichting geen wijziging. Ondanks het feit dat een aantal medewerkers vanwege corona gerelateerde verschijnselen tijdelijk niet kunnen werken, hebben wij momenteel geen probleem met de personele bezetting van de scholen. Het aantal open sollicitanten groeit zelfs zodat op dit moment de personeelsschaarste voor structurele functies onze stichting nog niet raakt.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn beperkt. Daarom is met mogelijke financiële effecten als gevolg van COVID-19 is in de voorliggende meerjarenbegroting geen rekening gehouden.

De impact van het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het virus te bestrijden hebben grote impact op de instelling. Met name onderwijskundig en voor wat betreft de sociale componenten.

De ernst en duur van de coronavirus uitbraak is op dit moment erg onzeker en daarmee ook de effecten die het op de instelling zal hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om de medewerkers en leerlingen te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken. Hierbij wordt de continuïteit van de instelling zoveel als mogelijk gewaarborgd. Er zijn meerdere maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen. Het beleid van de stichting is dat wij de protocollen en richtlijnen van het ministerie, het RIVM en de sectorraden volgen. Beleidsafwijkingen daarop worden ter instemming voorgelegd aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De belangrijkste maatregelen:

- Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten geweest en vanaf 11 mei zijn de basisscholen helemaal open en gaan de kinderen voor 50 procent hele dagen naar school. De SBO-school is vanaf 11 mei geheel open. De VSO-school is nog tot en met 1 juni gesloten en werkt met thuisonderwijs voor de leerlingen. Het onderwijs wordt op de dagen dat de kinderen thuis zitten op afstand verzorgd. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.
- Digitaal onderwijs. Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- Schrappen eindtoets groep 8. De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school.
- Schrappen centrale examens. Alle centrale examens in het voortgezet onderwijs komen te vervallen, zo ook de centraal schriftelijk en praktische examens. De resultaten van de schoolexamens vormen de basis voor het behalen van het diploma dit schooljaar. Scholen hebben tot en met juni de tijd om de schoolexamens af te ronden.
- Stages. Geplande stages kunnen niet worden aangevangen, waardoor alternatieve lesprogramma's moeten worden opgezet of studies worden uitgesteld.
- Schoolreizen gecancelled. Alle leerlingreizen zijn tijdelijk verboden.

Thuiswerken. Alle medewerkers die in de risicogroep vallen werken zoveel mogelijk vanuit huis aan het thuisonderwijs, zolang als dit kan.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2019 in vergelijking met 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	3.677.172	3.694.417	Eigen vermogen	9.377.235	9.142.892
Financiële vaste activa	124.650	146.700	Voorzieningen	1.728.176	2.071.771
Vorderingen	2.028.676	1.512.789	Langlopende schulden	44.693	49.739
Kortlopende effecten	514.516	519.682	Kortlopende schulden	3.167.930	2.945.911
Liquide middelen	7.973.020	8.336.725			
Totaal activa	14.318.034	14.210.313	Totaal passiva	14.318.034	14.210.313

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2019 is voor een bedrag van € 675.000 geïnvesteerd. De investeringen betreffen voornamelijk meubilair, ICT en leermiddelen. De afschrijvingslasten bedragen in 2019 € 692.000 waardoor de waarde van de materiële vaste activa met circa € 17.000 is afgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen de waarborgsommen betaald aan Snappet. Via Snappet worden tablets in bruikleen genomen. Het aantal tablets dat op de scholen in gebruik is, is in 2019 wat afgenomen evenals de uitstaande waarborgsom.

Vorderingen

De vorderingen zijn eind 2019 ruim € 472.000 hoger dan eind 2018. De belangrijkste reden hiervoor is de vordering op de gemeente van € 443.000 met betrekking tot de uitbreiding van de Duizendpoot. De vordering op OCW met betrekking tot het betaalritme van de rijksbijdrage personeel is per balansdatum € 1.114.000 en daarmee € 142.000 hoger dan in 2018. De voornaamste reden van deze toename heeft te maken de éénmalige terugvorderingen die in verslagjaar 2018 waren opgenomen. De vorderingen op debiteuren zijn per balansdatum 2019 met circa € 100.000 afgenomen, ultimo 2018 was het aantal openstaande debiteuren hoger vanwege de detachering vanuit de flexpool. Verder zijn er geen bijzonderheden te melden.

Kortlopende effecten

Stichting Delta Onderwijs bezit obligaties voor een waarde van € 515.000. Deze effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is iets gedaald in verslagjaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen. In het kasstroomoverzicht is het verloop van de liquide middelen in 2019 weergegeven.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een aantal publieke bestemmingsreserves. Het positieve resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Stichting Delta Onderwijs heeft vier voorzieningen gevormd: een voorziening voor jubilea, voor langdurig zieken, voor groot onderhoud en voor duurzame inzetbaarheid (PO) / levensfase bewust personeelsbeleid (VO). Deze laatste is in 2019 gevormd.

De voorziening jubilea is bestemd voor de kosten die voortvloeien uit een 25- of 40-jarig diensverband. De voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het personeelsbestand, hun leeftijd en blijfkans. In 2019 is een bedrag van € 40.000 onttrokken vanwege jubilea. De dotatie bedraagt € 56.000.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de salariskosten van de zieke medewerkers waarvan niet verwacht wordt dat zij terugkeren en voor een eventuele transitievergoeding. Deze transitievergoeding kan worden teruggevorderd bij het UWV met ingang van 2020 mits aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan.

De voorziening groot onderhoud dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud over de jaren heen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4 lid 1c. De dotatie is bepaald op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan. In 2019 is € 796.000 onttrokken aan de voorziening, de dotatie bedraagt € 626.000.

In 2019 is de voorziening voor duurzame inzetbaarheid (PO) en voor levensfase bewust personeelbeleid (VO) ontstaan waaraan voor in totaal € 16.000 is gedoteerd.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen spaarverlof en vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen ten opzichte van 2018. Dit heeft met name te maken met de "Sanctie PO" ter hoogte van € 245.000 waarvoor momenteel het ministerie in cassatie is gegaan bij de Raad van State. Als het ministerie in het gelijk gesteld wordt moeten deze middelen worden terugbetaald.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 317.642. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2019 van € 234.342: een verschil van € 551.984 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 651.532.

Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2018.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	28.241.343	27.125.069	1.116.274	26.555.717	1.685.626
Overige overheidsbijdragen	146.532	237.731	-91.199	182.391	-35.859
Overige baten	991.486	660.732	330.754	1.053.172	-61.686
Totaal baten	29.379.361	28.023.532	1.355.829	27.791.280	1.588.081
Lasten					
Personele lasten	23.386.359	23.081.582	304.777	22.784.211	602.148
Afschrijvingen	692.262	685.968	6.294	700.051	-7.789
Huisvestingslasten	2.522.924	2.170.449	352.475	2.627.838	-104.914
Overige lasten	2.552.975	2.410.175	142.800	2.344.722	208.253
Totaal lasten	29.154.520	28.348.174	806.346	28.456.822	697.698
Saldo baten en lasten	224.841	-324.642	549.483	-665.542	890.383
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	14.682	8.000	6.682	14.010	672
Financiële lasten	5.181	1.000	4.181	-	5.181
Totaal financiële baten en lasten	9.501	7.000	2.501	14.010	-4.509
Totaal resultaat	234.342	-317.642	551.984	-651.532	885.874

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

2019 versus 2018 realisatie

Het resultaat is ten opzichte van 2018 gestegen met € 885.874. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De totale rijksbijdragen OCenW zijn in 2019 € 1.686.000 hoger dan in 2018.

De reguliere vergoeding voor personele bekostiging is toegenomen met € 168.000 door bijstelling van de tarieven. De vergoeding voor personele groeibekostiging is € 93.000 hoger door een toename van het aantal leerlingen in 2019 ten opzichte van de teldatum. Daarnaast is eind 2019 de bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO ontvangen, bij elkaar een bedrag van € 418.000. De uitbetaling van de convenantgelden vond plaats in februari 2020.

Daarnaast een toename van de rijksbijdragen in verband met de subsidie Onderwijs Achterstandenbeleid welke pas loopt vanaf augustus 2019, een bedrag van € 253.000

De subsidie personeels- en arbeidsmarktbeleid is toegenomen met € 525.000 door eveneens bijstelling van de tarieven en de toevoeging van de werkdrukken vanaf 1 augustus 2018, in 2019 dus een heel jaar.

De niet-geoordeelde subsidies zijn in 2019 € 419.000 hoger dan in 2018. Het gaat dan met name om de subsidie Samenvoeging welke in 2019 is verwerkt, een bedrag van € 185.000. Daarnaast had de stichting in 2018 te maken met een sanctie PO vanuit het ministerie van € 245.000 welke negatief in de exploitatie is verwerkt.

De baten vanuit het Samenwerkingsverband zijn in 2019 € 213.000 lager dan in 2018. Dat heeft te maken met de in 2018 verwerkte incidentele overdracht van € 201.000.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 35.000 lager dan 2018, hierover geen bijzonderheden.

Overige baten

De overige baten zijn in 2019 € 61.000 lager dan in 2018. Enerzijds zijn er € 127.000 minder opbrengsten detachering, omdat er minder personeel is gedetacheerd vanuit de flexpool omdat personeel op eigen scholen wordt ingezet. Anderzijds zijn de huuropbrengsten € 53.000 hoger dan begroot. De overige overige baten zijn € 284.000 hoger dan begroot. Verder zijn er geen bijzonderheden.

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2019 € 605.000 hoger dan in 2018. De kosten voor lonen en salarissen zijn € 1.028.000 gestegen, dit komt met door de toename van het aantal FTE en de stijging van de pensioenpremies. De personele lasten zijn € 303.000 gedaald door de besteding en vrijval van de voorziening langdurig zieken in 2019. De dotatie aan de voorziening langdurig zieken is € 141.000 lager dan in 2018.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2019 met € 8.000 gedaald ten opzichte van 2018. Hierin zitten geen bijzonderheden.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2019 € 105.000 lager dan in 2018. De belangrijkste oorzaak van deze daling is dat de kosten voor onderhoud met € 191.000 zijn afgenomen. Anderzijds zijn de kosten van energie en water met € 85.000 toegenomen.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2019 € 208.000 hoger dan in 2018. De kosten die het sterkst zijn gestegen zijn de kosten voor verbruiksmateriaal en leermiddelen (€ 73.000), ICT (€ 66.000), repro- en drukwerkkosten (€ 51.000) en diversen (€ 18.000).

Financiële baten

De financiële baten zijn licht gestegen, dit heeft voornamelijk betrekking op de opbrengst van de obligaties. De rente op de rekening-courantrekeningen is verder gedaald als gevolg van het verder dalen van de rentestand.

Financiële lasten

De financiële lasten zijn toegenomen in 2019 door het gerealiseerde koersverlies van de obligaties.

Realisatie 2019 versus begroting 2019

Het gerealiseerde resultaat 2019 is hoger dan het begrote resultaat over 2019. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

Rijksbijdragen OCenW

Vanuit het ministerie zijn in de loop van 2019 extra baten beschikbaar gekomen waardoor tarieven zijn aangepast en een incidentele aanvullende subsidie is verstrekt. Dit ter dekking van de cao onderhandelingen.

Majeure afwijkingen in de rijksbijdrage 2019 ten opzicht van de begroting (€ 1.073.000):

-	Personele rijksbijdrage	237.000	bijstelling van de tarieven
-	Groeibekostiging	377.000	toename van het leerlingaantal
-	Bijzondere aanv. bekostiging	418.000	incidentel bekostiging
-	Samenvoeging	154.000	samenvoeggelden
-	PAB	525.000	aanpassing tarieven en toevoeging werkdrukmiddelen
-	Toename asielzoekers	29.000	meer subsidie
-	Prestatiebox	63.000	Prestatiebox VO was niet begroot
-	SWV	182.000	hogere tarieven en meer arrangementen
-	Strategisch beleid	900.000-	In de begroting opgenomen bedrag inzake strategisch beleid
-	Diversen	12.000-	vrijval subsidie egalisatie

Overige Overheidsbijdragen

Er zijn in 2019 € 91.000 minder baten binnengekomen vanuit de gemeente dan is begroot, hierin zitten geen bijzonderheden.

Overige Baten

Majeure afwijkingen overige baten 2019 ten opzichte van de begroting (€ 330.000):

-	Detachering personeel	16.000	meer detachering
-	Subsidie overige	163.000	onder andere subsidie voor hoogbegaafdheid, ESF, taal, muziek
-	Overig personeelsgebonden	76.000	Loyalis en ABP
-	Huuropbrengsten	15.000	meer verhuur
-	Loonkosten SWV	15.000	meer arrangementen
-	Overige vergoedingen	30.000	vergoedingen voorschool, visitatie en OOC kennisdeling

Personele lasten

Majeure afwijkingen personele lasten 2019 ten opzichte van de begroting (€ 308.000):

-	Loonkosten personeel	332.000	extra inzet leerkrachten, OOP en vervangingen
-	Uitzendkrachten	217.000	inzet van uitzendkrachten niet begroot (o.a. interim directie)
-	Kosten uitbesteding derden	111.000	meer inhuur vanuit derden
-	Salariskosten detachering	51.000	meer kosten van inhuur detachering
-	Dotaties voorzieningen	166.000	dotaties aan de personele voorzieningen
-	Overige personele kosten	511.000-	de vrijval en besteding van de voorziening lagndurig zieken, UWV inzake ERD
-	Uitkeringen ABP/USZO-ZW	159.000-	Uitkeringen als gevolg van zwangerschap niet begroot
-	Overigen	101.000	doorbelaste loonkosten en overig

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn iets hoger dan begroot, niet alle investeringen waren in de begroting opgenomen.

Huisvestingslasten

Majeure afwijkingen huisvestingslasten 2019 ten opzichte van de begroting (€ 352.000):

- Kosten groot en dagelijks onderhoud	146.000	er wordt meer uitgegeven aan dagelijks onderhoud
- Dotatie voorziening	35.000	hogere dotatie
- Schoonmaak	26.000	meer schoonmaak
- Energie en water	123.000	meer verbruik, te laag begroot
- Overige huisvestingslasten	22.000	huur, afval, contracten

Overige lasten

Majeure afwijkingen overige lasten 2019 ten opzichte van de begroting (€ 142.000)

- verbruiksmateriaal, leermiddelen, ICT	129.000	meer uitgaven aan leermiddelen en voornamelijk ICT
- Aanschaf inventaris	122.000	investering meubilair tlv reserves na uitbreiding
- Repro- en drukwerk	51.000	hogere uitgaven, te laag begroot
- Bestuurs- /managementondersteuning	83.000-	minder gebruik gemaakt van diensten derden
- Verzekeringen	74.000-	minder kosten verzekeringen

Financiële baten

De financiële baten zijn hoger door de rentevergoeding van de obligaties.

Financiële lasten

De financiële lasten zijn hoger door het gerealiseerde koersverlies van de obligaties in 2019.

Investerings- en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden investeringen uit eigen middelen voldaan.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders wij ons financierings- en beleggingsbeleid hebben ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Het beleid is ten opzichte van 2018 niet gewijzigd.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen en maand- en kwartaaldeposito's. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle rekening-courantrekeningen zijn ondergebracht bij de ABN AMRO en de Rabobank

De obligaties hebben een expiratedatum variërend van 2019 tot en met 2035. Zij zijn direct verhandelbaar. Alle obligaties hebben een rating van A+ tot AAA.

4. KENGETALLEN

19 en 2018

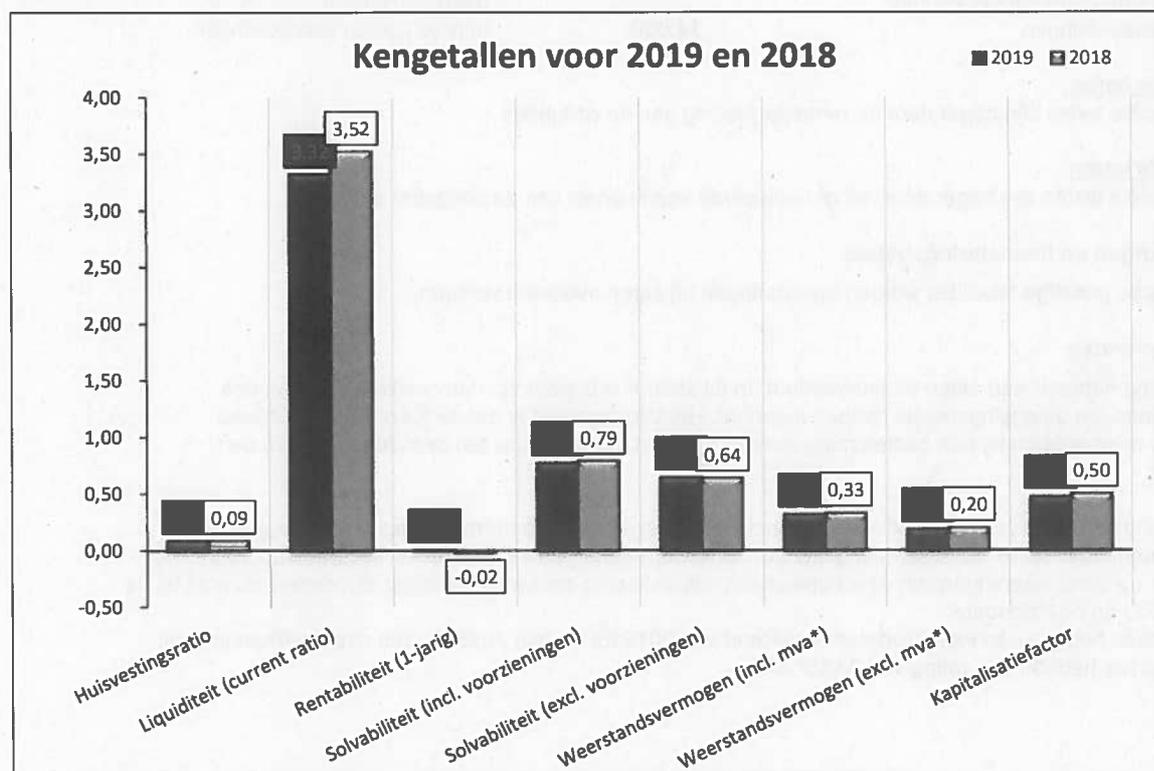
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2019	2018	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,09	0,09	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,32	3,52	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,01	-0,02	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,78	0,79	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,65	0,64	geen
Weerstandsvormogen (incl. mva*)	0,32	0,33	kleiner dan 0,05
Weerstandsvormogen (excl. mva*)	0,19	0,20	geen
Kapitalisatiefactor	0,48	0,50	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	2.522.924		2.627.838	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	37.098		36.022	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen	2.560.022		2.663.860	
- Totale lasten	29.154.520		28.456.822	
- Financiële lasten	5.181		-	
Som totale lasten en financiële lasten	29.159.701		28.456.822	
Kengetal:	0,09		0,09	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2019 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	7.973.020		8.336.725	
- Kortlopende effecten	514.516		519.682	
- Vorderingen	2.028.676		1.512.789	
Vlottende activa	10.516.212		10.369.196	
Kortlopende schulden	3.167.930		2.945.911	
Kengetal:	3,32		3,52	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,32 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 7.973.020 aan liquide middelen, € 514.516 aan kortlopende effecten en daarnaast € 2.028.676 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 3.167.930.

De liquiditeit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

- **Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Resultaat		234.342		-651.532
- Totaal baten	29.379.361		27.791.280	
- Financiële baten	14.682		14.010	
Som totaal baten inclusief financiële baten		29.394.043		27.805.290
Kengetal 1-jarig:		0,01		-0,02

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 29.394.043, een resultaat behaald van € 234.342. Dit houdt in dat 0,01 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,01 behouden en wordt € 0,99 besteed.

De rentabiliteit is voor 2019 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	9.377.235		9.142.892	
- Voorzieningen	1.728.176		2.071.771	
Som eigen vermogen en voorzieningen		11.105.411		11.214.663
Totaal vermogen		14.318.034		14.210.313
Kengetal:		0,78		0,79

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 78% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de solvabiliteitspositie gedaald.

- **Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.**

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	9.377.235		9.142.892	
Totaal vermogen	14.318.034		14.210.313	
Kengetal:	0,65		0,64	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- **Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)**

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	9.377.235		9.142.892	
- Totaal baten	29.379.361		27.791.280	
- Financiële baten	14.682		14.010	
Som totaal baten inclusief financiële baten	29.394.043		27.805.290	
Kengetal:	0,32		0,33	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is het weerstandsvermogen gedaald.

- **Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).**

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	9.377.235		9.142.892	
- Materiële vaste activa	3.677.172		3.694.417	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa	5.700.063		5.448.475	
- Totaal baten	29.379.361		27.791.280	
- Financiële baten	14.682		14.010	
Som totaal baten inclusief financiële baten	29.394.043		27.805.290	
Kengetal:	0,19		0,20	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

- **Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Balans totaal	14.318.034		14.210.313	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	196.410		225.795	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		14.121.624		13.984.518
- Totaal baten	29.379.361		27.791.280	
- Financiële baten	14.682		14.010	
Som totaal baten inclusief financiële baten		29.394.043		27.805.290
Kengetal:		0,48		0,50

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

5. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De vooruitblik is met twee jaar extra uitgebreid. De jaren 2023 en 2024 worden meegenomen in de prognoses van de cijfers en de toelichting daarop.

Voor de impact van COVID-19 verwijzen wij naar paragraaf 2.6.

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen per 1 oktober	4.122	4.155	4.197	4.242	4.314	4.382	4.382
Personele bezetting in fte per 31 december							
Bestuur / Management	27,80	28,80	26,20	24,40	23,20	23,20	23,20
Personeel primair proces	238,30	254,50	281,10	256,90	256,00	256,10	255,80
Ondersteunend personeel	28,60	38,50	38,20	35,50	35,20	35,00	35,00
Totale personele bezetting	294,70	319,80	325,50	316,80	314,40	314,30	314,00

Overige kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,99	12,99	12,89	13,39	13,72	13,94	13,96
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,30	16,33	16,07	16,51	16,85	17,11	17,13

- Toelichting op de kengetallen

de verwachte leerlingaantallen

Op basis van het huidig aantal leerlingen in de onderbouw en de uitbreidingsplannen binnen de gemeente, verwachten wij een stabiel tot licht groeiend aantal leerlingen. Van de krimp in de afgelopen jaren is in de nieuwe planperiode geen sprake meer.

de personele bezetting

Voor de meerjaren formatieprognose is uitgegaan van de volgende aannames:

- De leerlingprognoses

- Het totale personeelsbestand waaronder ook de OOT-ers met hun vaste max-omvang.

Hierdoor is de personele bezetting fors toegenomen waar middels strategisch beleid voor € 900.000 in is geïnvesteerd. Met deze beschikbare financiële middelen is er naast aanstellingen van extra personeel en vervangers ook geïnvesteerd in in extra middelen om de werkdrukvermindering te realiseren.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
—							
Materiële vaste activa	3.694.417	3.677.172	4.379.223	4.101.013	3.775.949	3.417.782	2.950.695
Financiële vaste activa	146.700	124.850	146.700	146.700	146.700	146.700	146.700
Totaal vaste activa	3.841.117	3.801.822	4.525.923	4.247.713	3.922.649	3.564.482	3.097.395
Vorderingen	1.512.789	2.028.678	1.517.793	1.513.134	1.534.653	1.549.328	1.574.324
Kortlopende effecten	519.682	514.516	519.682	519.682	519.682	519.682	519.682
Liquide middelen	8.336.725	7.973.020	6.807.989	6.430.376	6.604.415	6.832.555	7.415.411
Totaal vlottende activa	10.369.196	10.516.212	8.845.464	8.463.192	8.658.750	8.901.565	9.509.417
Totaal activa	14.210.313	14.318.034	13.371.387	12.710.905	12.581.399	12.466.047	12.606.812

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
—							
Algemene reserve	4.769.948	5.004.291	4.226.750	3.708.854	3.698.696	3.740.539	4.069.257
Bestemmingsreserves	4.372.944	4.372.944	4.372.944	4.372.944	4.372.944	4.372.944	4.372.944
Eigen vermogen	9.142.892	9.377.235	8.599.694	8.081.798	8.071.640	8.113.483	8.442.201
Voorzieningen	2.071.771	1.728.176	1.836.808	1.733.218	1.626.325	1.451.213	1.252.901
Langlopende schulden	49.739	44.693	6.533	266	-	-	-
Kortlopende schulden	2.945.911	3.167.930	2.928.352	2.895.623	2.883.434	2.901.351	2.911.710
Totaal passiva	14.210.313	14.318.034	13.371.387	12.710.905	12.581.399	12.466.047	12.606.812

- Toelichting op de balans

Op de balans tonen wij de gerealiseerde cijfers over 2019, daarnaast de geprognosticeerde balanscijfers over de periode 2020 - 2024. Daarbij is aangenomen dat de verschillende balansonderdelen relatief vast zijn. Het resultaat heeft effect op o.a. de liquide middelen en het eigen vermogen. Ook heeft de begrotingstechnische inzet van reserves voor € 733.333 en € 500.000 in 2020 respectievelijk 2021 effect op het eigen vermogen. Voor de jaren 2020 tot en met 2022 zijn negatieve resultaten begroot. Afhankelijk van de gerealiseerde resultaten in die jaren wordt besloten of de algemene reserve nog verder dient te dalen of dat begroot gaat worden naar een budgetneutraal resultaat.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen	4.122	4.155	4.197	4.242	4.314	4.382	4.382
Baten							
Rijksbijdragen OCenW	26.555.717	28.241.343	27.070.615	27.062.932	27.475.428	27.747.905	28.208.548
Overige overheidsbijdragen	182.391	146.532	120.982	120.600	120.750	120.800	120.850
Overige baten	1.053.172	991.486	691.619	614.079	598.772	593.827	592.327
Totaal baten	27.791.280	29.379.361	27.883.216	27.797.611	28.192.950	28.462.532	28.921.725
Lasten							
Personeelslasten	22.784.211	23.386.359	23.244.428	22.971.597	22.873.398	23.098.458	23.317.608
Afschrijvingen	700.051	692.262	680.594	691.009	679.162	644.968	578.691
Huisvestingslasten	2.627.838	2.522.924	2.362.877	2.304.291	2.310.428	2.310.153	2.313.478
Overige lasten	2.344.722	2.552.975	2.379.860	2.355.610	2.347.120	2.374.110	2.390.230
Totaal lasten	28.456.822	29.154.520	28.667.759	28.322.507	28.210.108	28.427.689	28.600.007
Saldo baten en lasten	-665.542	224.841	-784.543	-524.896	-17.158	34.843	321.718
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	14.010	14.682	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Financiële lasten	-	5.181	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	14.010	9.501	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Totaal resultaat	-651.532	234.342	-777.543	-517.896	-10.158	41.843	328.718

- Toelichting op de staat van baten en lasten

De baten kennen een vergelijkbaar verloop als de leerlingaantallen.

Het percentage personele lasten van het vaste personeel is ten opzichte van de baten vastgesteld op ongeveer 82%. In de meerjarenbegroting wordt een bedrag van € 733.333 in 2020 en € 500.000 in 2021 aan het eigen vermogen onttrokken. Hiervoor is gekozen om de continuïteit van het onderwijs te waarborgen door te anticiperen op het lerarentekort. Indien de extra middelen niet worden gerealiseerd, worden de reserves hiervoor aangesproken.

De afschrijvingen laten een redelijk constant beeld zien. De huisvestingslasten evenals de overige lasten laten eveneens een constant beeld zien. Per saldo wordt het resultaat naar verwachting in de periode 2020 - 2024 omgebogen naar een positief resultaat.

Het is lastig om de jaren 2020 en verder te prognosticeren. Er zijn veel onzekere variabelen met name de overheid zelf heeft invloed op de meerjaren stichtingsbegroting.

B OVERIGE RAPPORTAGES

B I. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.
Zie bestuursverslag paragraaf 2.5 Risico's en risicobeheersing.

B II. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden
Zie bestuursverslag paragraaf 2.5 Risico's en risicobeheersing.

B III. Verslag van de Raad van Toezicht
Zie hoofdstuk 6.

Ondertekening namens het bestuur

Datum: 23 juni 2020

Plaats: Oosterhout

Naam: L.C.J.M. Oomen

Functie: Voorzitter College van Bestuur

Ondertekening:

6. B III VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

1. Inleiding

Bij een goed en transparant intern en extern toezicht hoort een verslag van de activiteiten van de Raad van Toezicht. Hierbij biedt de Raad van Toezicht het jaarverslag over 2019 aan. Om recht te doen aan de vergelijkbaarheid is dit jaarverslag op gelijke wijze als voorgaande jaren opgebouwd.

2. Raad van Toezicht

A. Taken van de Raad van Toezicht:

De Raad van Toezicht heeft als belangrijkste taken:

Het houden van integraal toezicht op het beleid en de algemene gang van zaken binnen Delta Onderwijs;

Het met raad en advies terzijde staan van de bestuurder(s);

Het functioneren als werkgever van het bestuur, en

Het wegen van de belangen van stakeholders en het publieke belang.

B. Samenstelling Raad van Toezicht:

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar twee wijzigingen ondergaan in de personele bezetting. Er zijn 2 leden volgens schema afgetreden. Deze leden waren niet meer herkiesbaar. Het betreft:

B. (Bart) Hooijdonk., voorzitter. Functie: docent recht aan de Juridische Hogeschool Avans & Fontys. Relevante nevenfuncties: n.v.t.

M. (Marion) Corvers, lid. Functie: ritueel begeleider en coach. Relevante nevenfuncties: n.v.t.

De zittende leden van de Raad van Toezicht hebben besloten van de aldus ontstane 2 vacatures er 1 in te vullen. Met ingang van 1 mei 2019 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende 5 leden:

M. (Marc) Steevens, voorzitter. Functie: directeur internationale groothandel. Relevante nevenfuncties: n.v.t.

A. (Arthur) Slijkhuis, vicevoorzitter. Functie: Manager Rabobank. Relevante nevenfuncties: voorzitter Raad van Toezicht Stichting Wielewaal.

M. (Marleen) Cornelisse, lid. Functie: zelfstandig ondernemer. Relevante nevenfuncties: n.v.t.

T. (Theo) Lansu, lid, Functie: directeur Lansu Onderwijsadvies. Relevante nevenfuncties: n.v.t.

D. (Danny) Boots, lid. Functie: locatiedirecteur Markenhage, een scholengemeenschap voor mavo/havo/vwo in Breda. Relevante nevenfuncties: n.v.t.

De Raad van Toezicht wordt in haar functioneren ambtelijk ondersteund door mevrouw *M. (Marie-Therese) Jespers*.

De heer Steevens heeft zitting vanuit de voordracht van de GMR. De heer Lansu is op basis van een pre-voordracht van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Oosterhout aangewezen ter behartiging van de belangen van het openbaar onderwijs.

C. Rooster van aftreden:

De Raad van Toezicht heeft, conform statuten en reglement, een rooster van aftreden vastgesteld. In het verslagjaar is een nieuw rooster van aftreden vastgesteld. Volgens dit rooster zijn er in het verslagjaar twee leden afgetreden.

D. Functioneren van de Raad van Toezicht:

De Raad van Toezicht vervult zijn functie door vanuit de eigen deskundigheid de voortgang van activiteiten in de organisatie en het functioneren van het College van Bestuur actief te volgen. Hij laat zich daartoe breed informeren door het College van Bestuur, de accountant

en door contacten met de GMR en eventueel het bijwonen van discussie- en opleidingsbijeenkomsten bestemd voor toezichthouders.

In het verslagjaar 2019 is de Raad van Toezicht zes (6) keer in een formele vergadering bijeengekomen.

Naast de formele remuneratiecommissie waarin de heren Steevens en Lansu zitting hebben worden in 2019 de navolgende informele portefeuilles onderscheiden:

Financiën: de heren Slijkhuis en Steevens

Strategie en beleid: de heren Slijkhuis en Steevens

Onderwijs/kinderopvang/kwaliteitszorg en professionalisering: de heren Lansu en Boots

Governance / wet- en regelgeving: de heer Steevens en Boots

Identiteit: mevrouw Cornelisse en de heer Boots

Sollicitatiecommissie: ad hoc

E. Kernwaarden:

De Raad van Toezicht hecht eraan om zijn functioneren kritisch tegen het licht te houden en als Raad van Toezicht zichzelf verder te professionaliseren. Hiertoe heeft de Raad van Toezicht in 2014 de volgende kernwaarden vastgesteld:

(wederzijds) Respect: de manier van omgaan met elkaar zodat ieder zich veilig en in zijn/haar waarde gelaten voelt.

Kritisch: de onderscheidende instelling die recht doet aan het onafhankelijk doen en denken van ieder van de leden van de Raad van Toezicht zodanig dat wij kunnen komen tot de kern van de zaak en wel zo dat alle argumenten gehoord en gewogen worden.

Transparantie: het vermogen om gedrag betreffende personen en processen zichtbaar en inzichtelijk te maken zodat dit door anderen als transparant wordt ervaren.

De kernwaarden zijn voor de Raad van Toezicht van nevenschikkend en niet van onderschikkend belang. Ze zijn gelijkwaardig en vullen elkaar aan tot een geheel van waarden waaraan de Raad van Toezicht zich conformeert.

F. Honorering van de leden van de raad:

De honorering is in het verslagjaar niet gewijzigd en is in overeenstemming met de richtlijnen van de VTOI ten aanzien van honorering van toezichthouders. Dit komt neer op een honorering voor leden van 5% en de voorzitter 7,5% van het bruto jaarsalaris van de bestuurder.

3. De Raad van Toezicht als werkgever

De remuneratiecommissie heeft met beide bestuurders (afzonderlijk) een functioneringsgesprek gevoerd. De gesprekken waren positief, kritisch en opbouwend van karakter. De commissie (en daarmee de Raad van Toezicht) spreekt haar vertrouwen uit in beide bestuurders en ziet de toekomstige samenwerking vol vertrouwen tegemoet.

4. Raad van Toezicht en haar interne partners

Gedurende het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht met verschillende interne partners binnen de stichting formeel en informeel overleg contact. Een kort overzicht:

a. Raad van Toezicht en College van Bestuur:

Het College van Bestuur (CvB) is bij alle formele vergaderingen van de Raad van Toezicht (geheel of gedeeltelijk) aanwezig. In de vergaderingen vervullen de bestuurders een informatieve rol. Het CvB informeert, praat de Raad van Toezicht bij en adviseert waar nodig. Het CvB heeft een terughoudende rol in de onderlinge discussie binnen de Raad van Toezicht. De bestuurders hebben geen rol in de uiteindelijke besluitvorming van de Raad van Toezicht.

In een enkele situatie (begroting en jaarrekening) heeft een nadere toelichting op onderwerpen plaatsgevonden vanuit de directie. De raad heeft deze contacten als waardevol ervaren.

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de wijze waarop het CvB zich in het verslagjaar heeft gemanifesteerd en heeft gepresteerd.

b. Raad van Toezicht en GMR:

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht tweemaal informeel overleg gehad met de GMR. Zowel de Raad van Toezicht als de GMR heeft de wens om vaker samen te overleggen over inhoudelijke thema's binnen Delta Onderwijs. De Raad van Toezicht heeft het voornemen om zijn informatievoorziening te verbreden en naast de informatie van het College van Bestuur ook andere informatiebronnen c.q. stakeholders te raadplegen. Een dergelijk overleg met de GMR is daar een eerste stap in. De bijeenkomsten zijn door zowel de Raad van Toezicht als de GMR positief ontvangen.

c. Raad van Toezicht en directeurenraad:

In het verslagjaar is een informeel overleg geweest tussen leden van de Raad van Toezicht en de directeurenraad. Hierin is door de directeurenraad de wijze geschetst waarop het nieuwe strategisch beleidsplan tot stand is gekomen.

d. Overige activiteiten:

De Raad van Toezicht is gedurende het verslagjaar bij diverse bijeenkomsten en gebeurtenissen in de organisatie aanwezig geweest. De Raad van Toezicht waardeert de mogelijkheid om dergelijke bijeenkomsten bij te wonen. De Raad van Toezicht heeft geparticipeerd in een Deltabrede bijeenkomst in het kader van de totstandkoming van het nieuwe strategisch beleidsplan.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een werk/kennissessie over governance georganiseerd onder leiding van Pieter Huisman, bijzonder hoogleraar Onderwijsrecht. In een interactieve sessie met de Raad van Toezicht zijn de maatschappelijke ontwikkelingen en de ontwikkelingen binnen het (primair) onderwijs besproken. De Raad van Toezicht heeft hierdoor een scherper beeld gekregen over de huidige governance opvattingen.

5. Inhoudelijke onderwerpen

In het verslagjaar zijn diverse inhoudelijke onderwerpen de revue gepasseerd. De meest belangrijke zijn:

a. Uitwerking Strategisch Beleids(plan) 2015-2019 en voorbereidingen Strategisch Beleidsplan 2020 – 2024.

Stilgestaan is o.a. bij de ontwikkeling van het scholenlandschap in Oosterhout. Verder is de Raad van Toezicht voortdurend geïnformeerd over (de kaders van) het nieuw Strategisch Beleidsplan.

b. Algemene informatie van de bestuurders:

Tijdens het zittingsjaar is de Raad van Toezicht door de bestuurders bijgepraat over de diverse ontwikkelingen in de organisatie en buiten de organisatie voor zover die een raakvlak hebben met het wel en wee van de stichting. Aan de orde zijn o.a. gekomen:

De ontwikkelingen rondom de huisvesting van Deltascholen.

Ontwikkelingen rondom de arbeidsvoorwaarden in het basisonderwijs en de wijze waarop hiermee door Delta onderwijs is omgegaan.

Diverse algemene ontwikkelingen op de Deltascholen.

6. Financiën

Ook in 2019 is het onderwerp financiën diverse keren de revue gepasseerd. Naast algemene voortgangsrapportages, zijn de belangrijkste onderwerpen:

Jaarrekening en jaarverslag 2018:

In een open gesprek tussen accountants, College van Bestuur en Raad van Toezicht zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2018 kritisch besproken.

De belangrijkste financiële ontwikkelingen zijn in beeld gebracht en toegelicht. De jaarrekening geeft een getrouw en financieel rechtmatig beeld.

De Raad van Toezicht geeft haar complimenten aan CvB en de betreffende portefeuillehouders vanuit de directorenraad. De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2018 goedgekeurd en het College van Bestuur décharge verleend voor het in 2018 gevoerde beleid.

Stichtingsbegroting 2020 en meerjarenraming

De stichtingsbegroting 2020 geeft een zo goed mogelijk beeld van de kostenramingen. In de begroting wordt qua personeel ingezet op terugdringen c.q. zo goed mogelijk omgaan met het lerarentekort. De Raad van Toezicht heeft de stichtingsbegroting voor 2020 goedgekeurd. Bij zowel de bespreking van de stichtingsbegroting alsmede bij de bespreking van de jaarrekening en het jaarverslag bespreekt de Raad van Toezicht met het College van Bestuur de doelmatigheid van de inzet van de middelen. De Raad stelt, aan de hand van deze besprekingen, vast dat het College van Bestuur de middelen doelmatig inzet binnen de stichting.

7. Tot slot

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de inzet waarmee het College van Bestuur, het management en de overige personeelsleden van Delta onderwijs hun functies hebben vervuld. Het enthousiasme, de kennis en kunde van de werknemers staan borg voor de visie van Delta onderwijs: goed onderwijs voor allen.

Tenslotte blijft 2019 voor enkele medewerkers in het geheugen gegrift als een zwaar jaar: zij kregen in hun directe omgeving te maken met ernstige ziekte of overlijden. Wij wensen hen veel sterkte en spreken de hoop uit dat 2020 voor hen een beter jaar mag worden.

Ondertekening namens de Raad van Toezicht:

Datum: 23 juni 2020

Plaats: Oosterhout

Naam: M.G. Steevens

Functie: Voorzitter Raad van Toezicht

Ondertekening:

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De gevolgen van COVID-19 zijn hierbij in acht genomen en nader in de jaarrekening toegelicht bij 'Gebeurtenissen na balansdatum'. Hierbij is naar onze mening geen sprake van materiële onzekerheid over de continuïteit.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding 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.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<u>Gebouwen</u>			
Gebouwen	180	6,67%	500
<u>Inventaris en apparatuur</u>			
Meubilair	180	6,67%	500
ICT - laptop	36	33,33%	500
ICT - PC, printer, beeldscherm	48	25,00%	500
ICT - netwerk, server, website, camera, beamer	60	20,00%	500
ICT - digiborden	180	6,67%	500
<u>Overige materiële vaste activa</u>			
Onderwijsleerpakket - taal, lezen, rekenen	96	12,50%	500
Onderwijsleerpakket - overige methoden en leermiddelen	120	10,00%	500

Gebouwen

De gebouwen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onderfinanciële vaste activa opgenomen effecten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en niet tot einde looptijd worden aangehouden, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

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

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Dekking personele fricties	geen	539.023
- Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	Inzet in de jaren 2014 en volgend indien noodzakelijk	geen	515.703
- Reserve BAPO	Aanwending voor toekomstige BAPO	geen	1.633.859
- Reserve projecten overige	Bestemd voor specifieke schoolprojecten	geen	1.684.359

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor Onderwijsinstellingen een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: PO, VO

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	3.677.172		3.694.417	
1.1.3	Financiële vaste activa	124.650		146.700	
	<i>Totaal vaste activa</i>		3.801.822		3.841.117
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	2.028.676		1.512.789	
1.2.3	Kortlopende effecten	514.516		519.682	
1.2.4	Liquide middelen	7.973.020		8.336.725	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		10.516.212		10.369.196
	TOTAAL ACTIVA		<u>14.318.034</u>		<u>14.210.313</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	9.377.235		9.142.892	
2.2	Voorzieningen	1.728.176		2.071.771	
2.3	Langlopende schulden	44.693		49.739	
2.4	Kortlopende schulden	3.167.930		2.945.911	
	TOTAAL PASSIVA		<u>14.318.034</u>		<u>14.210.313</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	28.241.343		27.125.069		26.555.717	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	146.532		237.731		182.391	
3.5 Overige baten	991.486		660.732		1.053.172	
<i>Totaal baten</i>		<u>29.379.361</u>		<u>28.023.532</u>		<u>27.791.280</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	23.386.359		23.081.582		22.784.211	
4.2 Afschrijvingen	692.262		685.968		700.051	
4.3 Huisvestingslasten	2.522.924		2.170.449		2.627.838	
4.4 Overige lasten	2.552.975		2.410.175		2.344.722	
<i>Totaal lasten</i>		<u>29.154.520</u>		<u>28.348.174</u>		<u>28.456.822</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>224.841</u>		<u>-324.642</u>		<u>-665.542</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	14.682		8.000		14.010	
6.2 Financiële lasten	5.181		1.000		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>9.501</u>		<u>7.000</u>		<u>14.010</u>
Totaal resultaat *		<u><u>234.342</u></u>		<u><u>-317.642</u></u>		<u><u>-651.532</u></u>

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

Een bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			224.841		-665.542
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		692.262		700.051
- Mutaties voorzieningen	2.2		-343.595		310.232
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			348.667		1.010.283
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14		-516.055		-261.132
- Effecten	1.2.3		5.166		-
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18		222.020		301.008
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-288.869		39.876
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			284.639		384.617
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		14.852		17.822
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18		5.181		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			294.310		402.439
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-675.019		-592.558
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2		-		6.952
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3		22.050		-9.150
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-652.969		-594.756
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3		-5.046		-23.532
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-5.046		-23.532
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-363.705		-215.849
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2019		2018
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			8.336.725		8.552.574
Mutatie boekjaar liquide middelen			-363.705		-215.849
Stand liquide middelen per 31-12			7.973.020		8.336.725

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
--	---------------------	--	---	-------------------------------------

	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	450.933	7.919.785	3.426.097	11.796.815
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	225.138	5.225.497	2.651.763	8.102.398
Materiële vaste activa per 01-01-2019	225.795	2.694.288	774.334	3.694.417
Verloop gedurende 2019				
Investeringen	7.704	557.920	109.395	675.019
Afschrijvingen	37.089	451.988	203.186	692.263
Mutatie gedurende 2019	29.385-	105.932	93.791-	17.244-
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	458.637	8.477.704	3.535.491	12.471.832
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	262.227	5.677.486	2.854.948	8.794.661
Materiële vaste activa per 31-12-2019	196.410	2.800.218	680.543	3.677.171

Inventaris en apparatuur

Er is in 2019 voor 275K geïnvesteerd in meubilair, voor 254K in ICT en 28K aan huishoudelijke apparatuur en onderwijskundig apparatuur.

Overige materiële vaste activa

In 2019 is er voor 91K geïnvesteerd in leermiddelen en voor 17K in overige activa.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborgsommen Snappet	146.700	-	22.050	-	-	124.650
	Totaal Financiële vaste activa	146.700	-	22.050	-	-	124.650

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	37.687		138.528	
1.2.2.2	OCW	1.157.896		896.183	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	444.706		82.592	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		1.640.289		1.117.303
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	48.034		22.196	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	3.790		3.960	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	336.563		369.330	
	<i>Overlopende activa</i>		388.387		395.486
	Totaal Vorderingen		2.028.676		1.512.789

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar.

1.2.3	Kortlopende effecten	Boek- waarde 1-1-2019	Overige mutatie *	Desinves- teringen 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€
1.2.3.2	Obligaties	519.682	-5.166	-	514.516
	Totaal Kortlopende effecten	519.682	-5.166	-	514.516

* mutatie betreft de aanpassing in de beurskoers

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	2.101		2.265	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	7.970.919		8.334.460	
	Totaal liquide middelen		7.973.020		8.336.725

De liquide middelen staan volledig ter vrije besteding van de Stichting.

2 Passiva

2.1	Elgen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Elgen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	5.387.229	-617.281	-	4.769.948	4.769.948	234.342	-	5.004.292
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	4.407.195	-34.251	-	4.372.944	4.372.944	-	-	4.372.944
	Totaal Elgen vermogen	9.794.424	-651.532	-	9.142.892	9.142.892	234.342	-	9.377.236

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	539.023	-	-	539.023	539.023	-	-	539.023
2.1.1.2.4	Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	515.703	-	-	515.703	515.703	-	-	515.703
2.1.1.2.6	Reserve BAPO	1.633.859	-	-	1.633.859	1.633.859	-	-	1.633.859
2.1.1.2.9	Reserve projecten overige	1.718.610	-34.251	-	1.684.359	1.684.359	-	-	1.684.359
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	4.407.195	-34.251	-	4.372.944	4.372.944	-	-	4.372.944

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Mutatie	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	788.946	170.887	123.786	219.846	-	596.201	194.609	182.633	218.958
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.302.825	625.956	796.806	-	-	1.131.975	517.789	614.186	-
	Totaal Voorzieningen	2.071.771	796.843	920.592	219.846	-	1.728.176	712.398	796.819	218.958

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Mutatie	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Duurzame inzetbaarheid & levensfasebewust personeelsbeleid	-	15.649	-	-	-	15.649	15.649	-	-
2.2.1.4	Voorziening jubilea	418.175	53.193	40.385	-	-	430.983	62.764	149.260	218.958
2.2.1.7	Voorziening langdurig zieken	350.771	102.045	83.401	219.846	-	149.589	116.196	33.373	-
	Totaal personele voorzieningen	788.946	170.887	123.786	219.846	-	596.201	194.609	182.633	218.958

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2019	Aangege- nen lening in 2019	Vrijval in 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Overige langlopende schulden	49.739	-	5.046	44.693	44.692	-
	Totaal Langlopende schulden	49.739	-	5.046	44.693	44.692	-

2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per 01-01-2019	Aangege- nen lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7.4	Spaarverlof (langlopend)	30.670	-	-	30.670	30.670	-
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	19.069	-	5.046	14.022	14.022	-
	Totaal Overige langlopende schulden	49.739	-	5.046	44.692	44.692	-

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	365.512		466.491	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	960.461		946.693	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	313.135		258.537	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	3.119		13.623	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		1.642.227		1.685.344
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	589.930		311.586	
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	5.037		6.267	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	39.083		28.292	
2.4.17	Vakantiegeld	740.941		691.084	
2.4.19	Overige overlopende passiva	150.712		223.358	
	<i>Overlopende passiva</i>		1.525.703		1.260.567
	Totaal Kortlopende schulden		<u>3.167.930</u>		<u>2.945.911</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	25.847.960		25.194.447		24.130.953	
	Totaal Rijksbijdrage		25.847.960		25.194.447		24.130.953
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.269.366		989.249		1.087.696	
	Totaal Rijksbijdragen		1.269.366		989.249		1.087.696
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.124.016		941.373		1.337.068
	Totaal Rijksbijdragen		28.241.342		27.125.069		26.555.717

Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdragen zijn ten opzichte van 2018 toegenomen door bijstelling van de tarieven. Eind 2019 is er een bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO ontvangen, deze was ook niet begroot. Daarnaast ontvangt het bestuur vanaf augustus 2019 middelen voor Onderwijs Achterstandenbeleid, deze subsidie was er niet in 2018 en is ook niet begroot.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

Ten opzichte van 2018 zijn er minder baten vanuit het Samenwerkingsverband ontvangen, dit komt omdat er in 2018 een incidentele overdracht heeft plaatsgevonden. Ten opzichte van de begroting zijn deze baten hoger omdat de arrangementen lastig te begroten zijn.

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies OCW	165.156		12.000		156.918	
3.1.2.1.2	Niet-geoomerkte subsidies OCW	1.103.395		961.819		929.956	
3.1.2.1.3	Toerekening investeringssubsidies OCW	816		15.430		822	
	Totaal overige subsidies OCW		1.269.367		989.249		1.087.696

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	146.532		237.731		182.391	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		146.532		237.731		182.391

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	375.527		360.795		322.841	
3.5.2	Detachering personeel	101.374		85.085		229.308	
3.5.4	Sponsoring	5.730		1.500		4.428	
3.5.5	Ouderbijdragen	35.867		24.810		42.729	
3.5.9	Catering	12.333		11.000		12.088	
3.5.10	Overige	460.655		177.542		441.778	
	Totaal overige baten		991.486		660.732		1.053.172

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	16.874.037		22.044.622		16.250.813	
4.1.1.2	Sociale lasten	2.824.592		-		2.885.339	
4.1.1.5	Pensioenpremies	2.681.323		-		2.212.166	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		22.379.952		22.044.622		21.348.318
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	170.887		-		338.579	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	337.206		68.105		350.944	
4.1.2.3	Overige	657.789		968.855		1.074.630	
	Totaal overige personele lasten		1.165.882		1.036.960		1.764.153
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	159.475		-		328.260	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		159.475		-		328.260
	Totaal personele lasten		23.386.359		23.081.582		22.784.211

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn hoger ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2018, dit heeft te maken met een toename van het aantal FTE en stijging van de pensioenpremies.

Overige

De overige personele lasten zijn ten opzichte van 2018 met name gedaald door vrijval van de voorziening langdurig zieken in 2019.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 446 in 2019 (2018: 444). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	30	31
Personeel primair proces	351	350
Ondersteunend personeel	65	63
Totaal gemiddeld aantal werknemers	446	444

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	692.262		685.968		700.051	
	Totaal afschrijvingen		692.262		685.968		700.051

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	158.248		137.660		138.386	
4.3.2	Verzekeringen	-		-		318	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)						
		517.204		365.890		703.241	
4.3.4	Energie en water	642.167		518.940		557.621	
4.3.5	Schoonmaakkosten	469.197		445.319		462.843	
4.3.6	Belastingen en heffingen	78.375		77.429		73.102	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	625.956		590.911		658.404	
4.3.8	Overige	31.777		34.300		33.923	
	Totaal huisvestingslasten		<u>2.522.924</u>		<u>2.170.449</u>		<u>2.627.838</u>

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	679.534		729.766		657.505	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	153.682		29.000		148.228	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.079.208		949.941		939.496	
4.4.5	Overige	640.551		701.468		599.493	
	Totaal overige lasten		<u>2.552.975</u>		<u>2.410.175</u>		<u>2.344.722</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019		Begroot 2019		2018		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	35.864		30.870		33.154	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			<u>35.864</u>		<u>30.870</u>		<u>33.154</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.682		8.000		14.010	
	Totaal financiële baten		<u>14.682</u>		<u>8.000</u>		<u>14.010</u>

6.2	Financiële lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	5.181		1.000		-	
	Totaal financiële lasten		<u>5.181</u>		<u>1.000</u>		<u>-</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek) PO	-420.320	
	Algemene reserve (publiek) VO	29.075	
	Algemene reserve (publiek) Bovenschools en projecten	625.587	
	Algemene reserve (publiek) (totaal)		234.342
	Totaal resultaat		234.342

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en het personeel. Zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering.

- Sluiten scholen. Alle scholen zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart gesloten geweest en vanaf 11 mei zijn de basisscholen helemaal open en gaan de kinderen voor 50 procent hele dagen naar school. De SBO-school is vanaf 11 mei geheel open. De VSO-school is nog tot en met 1 juni gesloten en werkt met thuisonderwijs voor de leerlingen. Het onderwijs wordt op de dagen dat de kinderen thuis zitten op afstand verzorgd. Het protocol/ leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend in goede afstemming met de medezeggenschapsraad.
- Digitaal onderwijs. Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- Schrappen eindtoets groep 8. De eindtoets wordt dit jaar niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) wordt nu het definitieve advies voor de middelbare school.
- Schrappen centrale examens. Alle centrale examens in het voortgezet onderwijs komen te vervallen, zo ook de centraal schriftelijk en praktische examens. De resultaten van de schoolexamens vormen de basis voor het behalen van het diploma dit schooljaar. Scholen hebben tot en met juni de tijd om de schoolexamens af te ronden.
- Stages. Geplande stages kunnen niet worden aangevangen, waardoor alternatieve lesprogramma's moeten worden opgezet of studies worden uitgesteld.
- Schoolreizen gecancelled. Alle leerlingreizen zijn tijdelijk verboden.
- Thuiswerken. Alle medewerkers die in de risicogroep vallen werken zoveel mogelijk vanuit huis aan het thuisonderwijs, zolang als dit kan.

We zijn ons ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar is op dit moment het maximaal haalbare.

De impact op de instelling is groot, zowel voor de leerlingen/ studenten, ouders als medewerkers. In dit stadium zijn de financiële gevolgen voor onze bedrijfsactiviteiten beperkt (over de eerste maanden van 2020 tot het moment van het opstellen van deze jaarrekening is het effect op ons resultaat beperkt van omvang). Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers en leerlingen/studenten in gevaar te brengen.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom deze crisis is het niet mogelijk om de toekomstige financiële gevolgen op dit moment betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder andere afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie verwacht de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten.

De financiële impact van COVID-19 is derhalve voor de totale baten, het resultaat en liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt. Hierbij is geen sprake van een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij

Verbonden partij	Omschrijving doelstelling	Code
Stichting Samenwerkingsverband PO 30-03	Het streven naar optimale onderwijskansen en doen daarbij recht aan de onderwijsbehoeften van ieder individueel kind in de regio.	4
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving	Het streven naar optimale onderwijskansen en doen daarbij recht aan de onderwijsbehoeften van ieder individueel kind in de regio.	4
Stichting Kinderopvang Oosterhout	Het optimaal benutten van beschikbare ruimte op de scholen en tevens de instroom naar het basisonderwijs	4
Stichting Delta Voorschool	Het bieden van voorschoolse opvang op de scholen.	4

De marktconforme transacties tussen de instelling en de met haar verbonden partijen zijn:

Verbonden partij	Transactie	2019	2018
		€	€
Stichting Kinderopvang Oosterhout	Detacheringen (oa klusjesman, arbo-coördinator vanuit SKO)	86.182	143.241
Stichting Kinderopvang Oosterhout	Huuropbrensten voor verhuur lokalen aan SKO	92.901-	93.965-
Stichting Delta Voorschool	Detachering personeel Voorschool aan Delta Onderwijs	55.728	65.604
Stichting Delta Voorschool	Detachering personeel aan Voorschool, huur lokalen en gebruik	95.349-	75.649-
		<u>46.340-</u>	<u>39.231</u>

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing		De prestatie ultimo verslagjaar is conform de subsidiebeschikkingen	
	Kenmerk	Datum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie voor studieverlof	928140-1	28-08-2018	x	
Subsidie voor studieverlof	928026-1	28-08-2018	x	
Subsidie voor studieverlof	928686-1	28-08-2018	x	
Subsidie voor studieverlof	928974-1	28-08-2018	x	
Subsidie voor studieverlof	1006177-1	20-09-2019		x
Subsidie voor studieverlof	1006085-1	20-09-2019		x
Subsidie voor studieverlof	1006649-1	20-09-2019		x
Subsidie voor studieverlof	1006733-1	20-09-2019		x
Subsidie voor studieverlof	1007357-1	20-09-2019	x	
Subsidie LOF	LOF16-0166	13-12-2017	x	
Subsidie LOF	LOF17-0045	13-12-2017	x	
Subsidie LOF	LOF16-0145	15-09-2017	x	
Subsidie LOF	LOF17-0084	13-12-2017	x	
Subsidie LOF	LOF17-0090	13-12-2017	x	
Subsidie LOF	LOF17-0520	19-07-2018		x
Subsidie LOF	LOF17-0257	11-04-2018		x
Subsidie LOF	LOF18-0054	13-11-2018	x	

WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

De WNT is van toepassing op Delta Onderwijs.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	12
Bezoldigingsklasse	D
Het voor Delta Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019	€ 152.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	L.C.J.M.	T.J.D.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Oomen	Lauwen

Funcțiegegevens in verslagjaar (2019)

Funcție(s)	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	-	-

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	125.168	-
Beloningen betaalbaar op termijn	19.696	-
Subtotaal bezoldiging	144.864	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	144.864	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	152.000	152.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Funcție(s)	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	126.194	-
Beloningen betaalbaar op termijn	18.059	-
Subtotaal bezoldiging	144.253	-
Bezoldiging	144.253	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000	146.000

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionarissen is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

De heer Lauwen is bij Delta Onderwijs onbezoldigd, hij is volledig bezoldigd bij SKO.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	B.C.M.	M.G.	M.G.	T.J.M.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Hooijdonk	Steevens	Steevens	Lansu

Functievervulling in verslagjaar (2019)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-05	01-01
Afloop functie	30-04	30-04	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	3.905	2.603	7.811	7.811
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	3.905	2.603	7.811	7.811
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.496	4.997	15.304	15.200
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	11.717	7.812	7.812
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

Toelichting	5	6	7	8
--------------------	----------	----------	----------	----------

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Toezichthouder				
Aanhef	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	H.J.A.M.	A	M.C.A.	D.R.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Cornelisse	Slijkhuis	Corvers	Boots

Functieervulling in verslagjaar (2019)				
Funciecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-05
Afloop functie	31-12	31-12	30-04	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)				
Bezoldiging	7.811	7.811	2.603	5.207
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	7.811	7.811	2.603	5.207
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.200	15.200	4.997	10.203
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)				
Funciecategorie	Lid	Lid	Lid	
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	7.812	7.812	7.812	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	14.600	-

Toelichting	5	6	7	8
--------------------	----------	----------	----------	----------

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Looptijd Mdn	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				maand	verslag-jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				€	€	€	€	€	€
1	Ricoh	01-04-2019/31-03-2023	48	2.996	54.933	35.956	107.868	-	143.824
2	CSU Cleaning service	vanaf 01-03-2014	onbepaald	33.250	421.982	399.000	-	-	399.000
3	Skool	01-04-2017/31-03-2021	jaarlijks verlengbaar tot max 5 jaar	8.670	179.190	104.040	26.010	-	130.050

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Delta Onderwijs
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Oosterhout
KvK nummer: 41105843

Adres: Ridderstraat 34, 4902 AB Oosterhout
Telefoon: 0162-424551
E-mailadres: secretariaat@delta-onderwijs.nl
Internetsite: www.delta-onderwijs.nl

Contactpersoon: R. Nagelkerke
Telefoon: 06-51746588
E-mailadres: r.nagelkerke@delta-onderwijs.nl

Bestuursnummer: 40278

BRIN-nummers:

03UU	Torenschouw
03WF	Achthoek
04TF	Ontdekking
06FT	Marcoen
06MJ	Paulo Freire
07DH	Sint Jan
08WK	Beiaard
08WK	Montessori
09IR	Rubenshof
10EG	Sterrendonk
11AA	Biencorf
11JR	Kameleon
12XR	Wissel
13VV	Zwaaikom
16BE	Westhoek
16GU	Touwbaan
16IB	Berkenhof
21OY	Duizendpoot
24NN	Pionier
24NP	Meander

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

<u>Naam</u>	<u>Plaats</u>	<u>Datum</u>	<u>Ondertekend</u>
L.C.J.M. Oomen	Oosterhout	23-6-2020	
T.J.D. Lauwen	Oosterhout	23-6-2020	

Toeziethouder(s)

<u>Naam</u>	<u>Plaats</u>	<u>Datum</u>	<u>Ondertekend</u>
M.G. Steevens	Oosterhout	23-6-2020	
H.J.A.M. Cornelisse	Oosterhout	23-6-2020	
A. Slijkhuis	Oosterhout	23-6-2020	
T.J.M. Lansu	Oosterhout	23-6-2020	
D.R. Boots	Oosterhout	23-6-2020	

OVERIGE GEGEVENS

SEGMENTATIE RESULTAAT NAAR ONDERWIJSOORT PO, VO EN BOVENSCHOOLS INCLUSIEF PROJECTEN

	PO		VO		BOVENSCHOOLS Incl projecten		TOTAAL	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
Rijksbijdragen OCW	21.714.864		2.387.414		4.139.065		28.241.343	
Overige overheids-bijdragen en -subsidies	75.654		878		70.000		146.532	
Overige baten	624.046		174.545		192.895		991.486	
Totaal baten		22.414.564		2.562.837		4.401.960		29.379.361
Lasten								
Personeelslasten	18.382.836		2.141.272		2.862.251		23.386.359	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	625.451		35.972		30.839		692.262	
Huisvestingslasten	2.314.475		204.171		4.278		2.522.924	
Overige lasten	1.512.107		152.347		888.521		2.552.975	
Totaal lasten		22.834.869		2.533.762		3.785.889		29.154.520
Saldo baten en lasten *		-420.305		29.075		616.071		224.841
Financiële baten en lasten		-15		-		9.516		9.501
Resultaat *		-420.320		29.075		625.587		234.342

* (-/- is negatief)

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het college van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Delta Onderwijs

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Delta Onderwijs te Oosterhout 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 Delta Onderwijs op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Delta Onderwijs, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

2ZSZYASNXTCR-628456279-21

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (COVID-19)

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de "gebeurtenissen na balansdatum" van de jaarrekening (pagina 59) waarin het college van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (COVID-19) op de stichting en op de omgeving waarin de stichting opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten op de financiële resultaten, de financiële positie in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot de aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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;
- de bijlagen 1 tot en met 3.

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

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

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

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

Het college van 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 het college van bestuur en raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 25 juni 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door A.P. Boonman MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

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

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

Wij communiceren met de 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.

1. OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2019	Ontvangen t/m jaar 2019	Te vorderen 31-12-2019
			€	€	€	€
Personeel	2019-2020	2019/2/1284523	15.662.846	6.526.186	5.411.514	1.114.672
Totaal OCW			15.662.846	6.526.186	5.411.514	1.114.672

BIJLAGE

2. BIJLAGE OVERZICHT VAN DE SCHOLEN

	Adres	Postcode	Woonplaats	Brin r	Tel.nr.	Faxnr.
Basisschool De Achthoek	Houtse Heuvel 3	4911 AT	DEN HOUT	03WF	455472	438583
Basisschool De Beiaard	Krijtenberg 3	4904 PW	OOSTERHOUT	08WK	470535	470536
Basisschool De Berkenhof	Kevelaar 4	4907 KW	OOSTERHOUT	16IB	431375	421736
Basisschool De Duizendpoot	Willem Dreeslaan 1	4908 CA	OOSTERHOUT	21OY	428817	456988
Basisschool De Kameleon	Slotjesveld 9c	4902 WT	OOSTERHOUT	11JR	453452	453452
Basisschool Montessori	Trekbeemd 34	4907 DP	Oosterhout	08WK 00	470581	
Basisschool Marcoen	Postbus 19 Dennenlaan 71	4849 ZG 4849 BD	DORST DORST	06FT	0161- 411376	0161- 413079
Basisschool De Meander	Frits van Egterstraat 1	4906 HB	OOSTERHOUT	24NP	423875	462304
Basisschool Paulo Freire	Sperwerstraat 51	4901 AW	OOSTERHOUT	06MJ	471710	471711
Basisschool De Pionier	Zeislaan 3	4904 VC	OOSTERHOUT	24NN	437832	438897
Basisschool De Rubenshof	Rubenshof 8-10	4907 MX	OOSTERHOUT	09IR	452361	432885
Basisschool St. Jan	Schoolpad 4	4909 AW	OOSTEIND	07DH	453114	439080
Basisschool De Sterrendonk	Sterrenlaan 25	4907 GH	OOSTERHOUT	10EG	450332	433603
Basisschool De Torenschouw	Putterstraat 3	4901 BE	OOSTERHOUT	03UU	450548	
Basisschool De Touwbaan	Touwbaan 16	4901 GG	OOSTERHOUT	16GU	453706	461140
Basisschool De Westhoek	Nwe Bouwlingstr. 33	4901 KJ	OOSTERHOUT	16BE	454352	465974
KC de Ontdekking	Kamerlingh Onneslaan 3	4904 KJ	OOSTERHOUT	04TF	426990	421583
SBO De Wissel	v. Oldenneellaan18	4902 ZC	OOSTERHOUT	12XR	453685	454074
Praktijkschool De Zwaikom	Nassaustraart 10	4902 NA	OOSTERHOUT	13VV	422827	436766

3. BIJLAGE JAARVERSLAG VAN DE GMR

Stichting Delta onderwijs verzorgt op een groot aantal locaties onderwijs voor de kinderen in Oosterhout. Ouders en leerkrachten denken en praten mee over diverse onderwerpen om de kinderen van een kwalitatief goed onderwijs te voorzien. Deze medezeggenschap is binnen Delta Onderwijs niet alleen georganiseerd middels de medezeggenschapsraden op alle scholen maar ook vanuit de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

Ook in het schooljaar 2018-2019 hebben de ouders en leerkrachten die gezamenlijk de GMR vormen zich met veel enthousiasme, zorg en toewijding ingezet om de kinderen van onze scholen van goed onderwijs te voorzien. Het is belangrijk dat er via de medezeggenschap inspraak is vanuit leerkrachten en ouders die direct de kwaliteit van het onderwijs ervaren.

Bij de GMR is afgelopen schooljaar vanuit de leerkrachten één nieuw lid ingestroomd en bij de ouders verwelkomen we vanaf het schooljaar 2019-2020 twee nieuwe leden. Het is goed om te zien dat er nieuwe leden komen die zich actief willen inzetten voor de medezeggenschap binnen Delta Onderwijs. Elk voorjaar organiseren wij voor de bezetting van de GMR-verkiezingen (vier van de twaalf plaatsen). Twee bij de ouders en twee bij de leerkrachten. Als je interesse hebt, stel je dan verkiesbaar! We starten de verkiezingsronde elk jaar in maart/april.

In dit jaarverslag wordt de werkwijze van de GMR weergegeven en een overzicht gegeven van de onderwerpen waarover de GMR afgelopen schooljaar heeft gesproken. De GMR vult haar rol op stichtingsniveau in met het geven van haar mening en advies bij de diverse beleidsnotities die gedurende het jaar door het bestuur van de stichting worden opgesteld. Elk jaar staat de GMR ook stil bij haar werkwijze en benoemt zij mogelijke verbeterpunten om de medezeggenschap binnen de stichting te verbeteren. Vanuit de GMR wordt hiervoor nadrukkelijk ook contact gezocht met de medezeggenschapsraden van alle scholen binnen de stichting.

Ook in het schooljaar 2019-2020 zet de GMR zich opnieuw in om een positieve en opbouwende bijdrage te leveren aan de onderwijskwaliteit binnen het Delta Onderwijs.

Met vriendelijke groet,

Gerald van Son, voorzitter GMR

Werkwijze Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

GMR

De GMR bestaat uit zes vertegenwoordigers van ouders en zes vertegenwoordigers van leerkrachten. De zes personeelsleden zijn: Mevr. C. Bernhart (De Westhoek), mevr. K. Brouwers (Rubenshof), mevr. B.Hom (De Duizendpoot), mevr. I. de Hoogh (Rubenshof)*, dhr. J. Hendrickx (De Zwaikom) en dhr. H. De Bont (Touwbaan). De zes leden vanuit de oudergeleding zijn: Dhr. E.O. Griep (Meander), mevr. C. Rus (Meander), dhr. G van Son (Meander), mevr. C. de Wit (Touwbaan), mevr. M. Corbeij (De Achthoek) en mevr. C. van Groesen (De Pionier). De leden van de GMR zijn in het afgelopen schooljaar vier keer samengekomen voor overleg met het College van Bestuur (CvB). Daarnaast heeft er ook een extra overleg zonder het CvB plaatsgevonden. Ook organiseerden we in november en februari een discussieavond met de RvT leden en de GMR leden.

*Mevrouw I. de Hoogh is met onmiddellijke ingang van oktober gestopt als lid. De reden hiervan is een functiewijziging. Mevrouw B. Ladewirus (Montessorischool) heeft haar deelname overgenomen.

ZITTINGSDUUR EN VERKIEZINGEN

Een GMR lid heeft zitting voor een periode van drie jaar, treedt na zijn zittingsperiode af en is terstond herkiesbaar. Een lid dat ter vervulling van een tussentijdse vacature is aangewezen of verkozen, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens plaats hij is aangewezen of verkozen, zou moeten aftreden. De leiding van de verkiezingen van de leden van de GMR berust bij de GMR. De organisatie daarvan kan de GMR opdragen aan een verkiezingscommissie. Afgelopen jaar zijn er verkiezingen uitgeschreven en er was een stijging van het aantal kandidaten. Door de GMR in het komende schooljaar nog zichtbaarder te maken hopen we deze stijgende lijn vast te houden.

ACHTERBAN

De Medezeggenschapsraden van het Delta onderwijs vormen onze achterban. Alle GMR-leden hebben een of meerdere scholen toegewezen gekregen waarvoor ze contactpersoon zijn. Op deze manier behoudt de GMR een directe band met de scholen en weten de MR-leden wie hun aanspreekpunt is en weten wat er speelt. Een punt van verbetering vanuit de MR-en is de informatievoorziening. Dit verloopt via de directie van de scholen en wordt niet altijd ontvangen. We hebben gevraagd aan het CvB de directie hierop aan te spreken.

Naast de reguliere overleggen wilde de GMR een discussieavond organiseren voor de Medezeggenschapsraden. Helaas was er zeer weinig animo en is het afgelast. Voor het nieuwe schooljaar worden er actiepunten benoemd om een gezamenlijke avond tot een succes te maken.

BEVOEGDHEDEN GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

De belangrijkste bevoegdheden van de GMR zijn vastgelegd in artikel 10 t/m 14 van de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS). Dit betekent dat de GMR een rol speelt bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen van Delta Onderwijs of voor de meerderheid van de scholen. Hierin is onderscheid gemaakt tussen instemmingsbevoegdheid en advies bevoegdheid. Een voorbeeld van instemmingsbevoegdheid is over de nota veiligheidsbeleid: agressie en geweld. Een voorbeeld van adviesbevoegdheid is over het financiële meerjarenbeleid.

Instemmingsaanvragen

De GMR heeft in schooljaar 2018-2019 de volgende instemmingsaanvragen ontvangen: nota veiligheidsbeleid: agressie en geweld, vakantierooster 2019-2020 en de beleidskalender. We lichten deze instemmingsaanvragen toe:

:> VEILIGHEIDSBELEID: AGRESSIE EN GEWELD

In oktober hebben we dit specifieke onderdeel van het sociale veiligheidsplan behandeld. Er zijn een aantal actiepunten die we als GMR graag toevoegen. Denk hierbij aan het inschakelen van politie bij ernstige zaken en dat de gedragscode niet alleen voor de leerlingen geldt, maar ook voor de leerkrachten. Ook vinden we het belangrijk dat we in het beleid opnemen dat het CvB altijd de media te woord zal staan indien dit aan de orde komt. De GMR meent dus dat de opsomming herzien moet worden. De GMR vraagt zich ook af of er ook beleid is inzake het gebruik van drank, drugs en andere verboden middelen? Verder adviseert de GMR om alle reeds behandelde beleidsstukken in eenzelfde format te verwerken en hierna overzichtelijk op de website te plaatsen.

:> VAKANTIEROOSTER 2019-2020

Deze is ter instemming voor de oudergeleding en ter advies voor de personeelsgeleding. De scholen hebben nog extra dagen en kunnen deze zelf invullen in overleg met de MR. Dit is de basis die dwingend is voor alle scholen. We vinden de eerste vakantieweek eind april heel vroeg. De periode na de meivakantie is erg lang. We vragen of het bestuur de scholen dringend wil adviseren de losse dagen in de laatste periode te plannen, indien mogelijk clusteren. De oudergeleding stemt in met het advies.

:> BELEIDSKALENDER/JAARKALENDER

Met een paar kleine wijzigingen is de jaarkalender vastgesteld. Op de beleidskalender wordt de wijziging van de structuur van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs en Leswerk toegevoegd.

Adviesaanvragen

De GMR heeft in schooljaar 2018-2019 de volgende adviesaanvragen ontvangen:
Kaderbrief en begroting
2019 en verzoek deelname project versterkt techniek. Hieronder lichten we deze twee aanvragen kort toe:

KADERBRIEF EN BEGROTING 2019

De GMR geeft een positief advies bij de kaderbrief en begroting 2019 met daarbij de volgende opmerkingen:

- De GMR heeft graag aanvullend op de totaalbegroting zicht op de bovenschoolse begroting (alsmede de verdeelsleutels) om vanuit medezeggenschap mee te kunnen denken over de gebudgetteerde bestedingen bovenschools en de verdeling van de lasten naar de scholen.
- Om de begroting 2019 in goed perspectief te plaatsen heeft de GMR graag zicht op de verwachtingen t.a.v. de financiële performance voor 2018 in vergelijking tot de begroting 2018.
- De GMR begrijpt de doelstelling van het CvB van de extra opgenomen 5% opbrengsten en beseft dat daarmee ook een risico in de begroting is verwerkt. Bij alsnog niet ontvangen van deze "extra" opbrengsten zal het tekort in de begroting verder oplopen en ten laste van het vermogen worden gebracht.
- Bij de ontwikkeling van het aantal fte blijkt in de laatste jaren van de planperiode dat deze niet in lijn met de leerling ontwikkeling is verwerkt. Uit de toelichting bleek dat dit ook het gevolg is van de krapte op de arbeidsmarkt. Wij vragen nadrukkelijk (ook in het kader van het nieuwe beleidsplan) aandacht voor het personeelsbeleid en de inzet die wordt gedaan om Delta Onderwijs voor leerkrachten een aantrekkelijke werkgever te laten zijn.
- In 2019 zal een nieuw strategisch plan worden uitgewerkt voor de komende jaren. Dit nieuwe plan kan invloed hebben op de cijfers voor de jaren 2020 en verder in de huidige meerjarenraming. De GMR ziet de begroting voor die jaren dan ook op dit moment als een voorlopig eerste beeld.
- Tenslotte hebben we gesproken over de huisvestingskosten en begrepen we dat er op dit moment een schouw plaatsvindt van de huidige gebouwen. Mogelijk dat de onderhoudsvoorziening en daarmee de huisvestingskosten in komende jaren nog wijzigingen. In het kader van een veilige en goede onderwijsomgeving (huisvesting) voor de kinderen is de GMR geïnteresseerd in de resultaten van de schouw, de noodzakelijke onderhoudsplannen en de wijze waarop hiervoor in de toekomst de financiering wordt geborgd.

VERZOEK DEELNAME PROJECT VERSTERKT TECHNIEK

De GMR adviseert positief aan deelname. Wel willen de leden graag op de hoogte worden gebracht van de uitwerking van de gelden, bedoelingen en doelen.

Voorgelegd ter informatie

In het afgelopen schooljaar 2018-2019 heeft het CvB diverse documenten ter informatie aan de GMR aangeboden, zoals: onderzoek Onderwijsinspectie 2018, conceptversie nieuw strategisch beleid en de weg ernaartoe, de nieuwe CAO, evaluatie mobiliteit, het ondersteuningsplan, herzien inzet tevredenheidsonderzoek Delta Onderwijs, proces opvolging directeur, jaarverslag en jaarrekening Delta Onderwijs. Hieronder lichten we drie van deze documenten toe:

» NIEUW STRATEGISCH BELEID

De GMR is positief over het plan wat is voorgelegd over de totstandkoming en aanpak. DE GMR wil graag meegenomen worden in het gehele traject. Er zullen ook GMR leden op persoonlijke titel deelnemen aan het vervolg van het proces. Het instemmingsrecht van de volledige GMR mag hier niet tekort worden gedaan.

» EVALUATIE MOBILITEIT

De PGMR is van mening dat er creatief is nagedacht om de problemen rondom de vacatures en de vervangingen op te lossen, maar huiverig voor de weerbaarheid. De PGMR geeft een positief advies maar adviseert om te monitoren op de inzet van de middelen en ziet op termijn graag een evaluatie van dit nieuwe beleid.

» ONDERZOEK ONDERWIJSINSPECTIE 2018

Op 23 oktober is dit onderzoek gestart. Een afvaardiging van de GMR-leden is in gesprek gegaan met de inspecteurs. Voor de uitkomsten verwijzen we naar het inspectierapport.

Contactinformatie

Secretaris GMR (Mevrouw K. Brouwers)

Postbus 4318, 4900 CH Oosterhout | Ridderstraat 34, 4902 AB Oosterhout

T: (0162) 42 45 51 | E: gmr@delta-onderwijs.nl | www.delta-onderwijs.nl