(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2019

Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op AG
te Dordrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl/

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	**1**
Bestuursverslag	1
Verslag toezichthouder	35
Kengetallen	41
B JAARREKENING	**42**
B1 Grondslagen	42
B2 Balans per 31 december 2019	47
B3 Staat van baten en lasten 2019	49
B4 Kasstroomoverzicht 2019	50
B5 Toelichting behorende tot de balans	51
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	58
B7 Overzicht verbonden partijen	62
B9 WNT	63
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	65
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	66
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	69
C OVERIGE GEGEVENS	**70**
C1 Controleverklaring	70
C2 Ondertekening jaarverslag	74
Specificatie per school	**75**
Muhring (04WG)	75
Vest (07OV)	80
Vereniging	85

Dordtse schoolvereniging

Bestuursverslag

Inhoudsopgave

1. Het schoolbestuur 4
2. Verantwoording beleid 8
2.1 Onderwijs & kwaliteit 8
2.2 Personeel & professionalisering 11
2.3 Huisvesting & facilitair 12
2.4 Financieel beleid 13
2.5 Risico's en risicobeheersing 14
3. Verantwoording financiën 17

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van de Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag. Het bevat op compacte wijze een verantwoording over het verslagjaar.

Het verslag bevat onder andere informatie over het bestuur, de resultaten van het gevoerde beleid en de financiële situatie van het bestuur.

Naast dit verslag beschikt het bestuur over tal van andere documenten waarin het beleid en de verantwoording worden beschreven zoals het strategisch beleidsplan, de schoolplannen en de jaarverslagen per school.

1. Het schoolbestuur

Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag
- Bestuursnummer 41184
- Adres Blekersdijk 94, 3311LG Dordrecht
- Telefoonnummer 078-6390120
- Email jrijk@dsvag.nl
- Website www.dordtseschoolvereniging.nl

Contactpersoon

Naam contactpersoon J.Rijk

- Functie Uitvoerend bestuurder
- Telefoonnummer 078-6390120

Overzicht scholen

- Naam school School Vest brinnummer 07OV www.schoolvest.nl
  De school Mühring brinnummer 04WG www.deschoolmuhring.nl

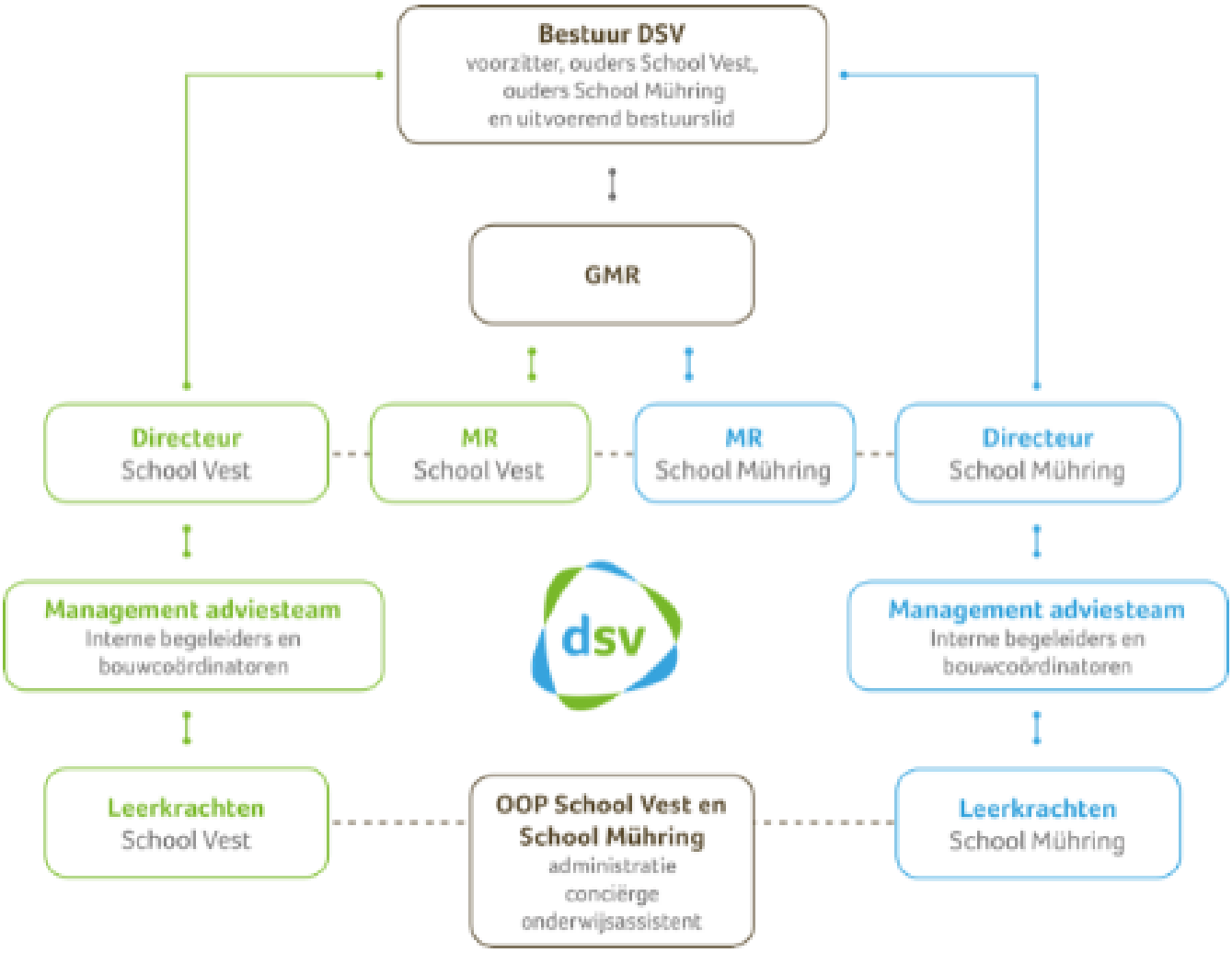
Algemene instellingsgegevens en juridische structuur

De rechtspersoon is een Vereniging met de naam: Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag en is gevestigd te Dordrecht. De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 23092925.

De Vereniging is opgericht op 2 augustus 1999.

De vereniging exploiteert twee basisscholen: De School Mühring en School Vest. In het financiële verslag worden de resultaten van deze beide scholen geconsolideerd verantwoord. Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

Organisatiestructuur



De vereniging wordt geleid door een bestuur dat uit maximaal zeven toezichthoudende bestuurders bestaat. Vijf bestuursleden zijn ouders van leerlingen van één van de twee basisscholen. De voorzitter is onafhankelijk. Er is één uitvoerend bestuurslid. Het bestuur komt om de 6 weken bijeen. Voor hun werkzaamheden ontvangt geen van de toezichthoudende bestuursleden een beloning.

De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs wordt gehanteerd. In augustus 2011 is de scheiding tussen bestuur en toezicht formeel geregeld.

De scholen worden geleid door een uitvoerend bestuurder, bijgestaan door twee directeuren. Tijdens de bestuursvergaderingen rapporteert de uitvoerende bestuurder aan het toezichthoudend bestuur over de gang van zaken op beide scholen. Deze rapportage geschiedt zowel schriftelijk als mondeling. Het bestuur heeft een managementstatuut opgesteld.

Voor de dagelijkse gang van zaken worden uitvoerend bestuurder en directeuren bijgestaan door onderwijs-bouwcoördinatoren. Ter ondersteuning van de leerkrachten zijn op het gebied van onderwijs interne begeleiders in dienst. Daarnaast zijn conciërges, een ict-medewerker, onderwijsassistenten en administratief personeel in dienst.

De GMR houdt zich voornamelijk bezig met school-overstijgende zaken. De GMR bestaat uit vier leden, twee ouders en twee leerkrachten. Op elke school is verder een Medezeggenschapsraad (MR) aanwezig. Een MR besteedt met name aandacht aan zaken die

de school zelf aangaan. Directeur/bestuurder en GMR hebben regelmatig overleg. De MR van elke school overlegt periodiek met de respectievelijke directeuren.

Missie & visie
De beide scholen geven adaptief onderwijs waarbij zowel de cognitieve- als de motorische-, sociaal emotionele- en creatieve vorming aandacht krijgen. De scholen werken als kleine maatschappijen waarin een ieder rekening leert te houden met de ander.

"Samen met de ouders voeden wij de kinderen op tot zelfstandige en verantwoordelijke burgers die op hun eigen manier en naar hun eigen vermogen hun bijdrage aan de samenleving in brede zin kunnen en willen geven".

Kernactiviteiten
Het geven van onderwijs op algemene grondslag, dat wil zeggen op basis van gelijkheid van alle gezindten. Wij willen op basis van wederzijds respect open staan voor alle kinderen en ouders, ongeacht hun culturele- of religieuze achtergrond. De wijze waarop dit onderwijs gegeven wordt staat beschreven in het strategisch beleidsplan, verder uitgewerkt in de schoolplannen en nog concreter in de jaarplannen van de scholen.

Strategisch beleidsplan
We bieden onderwijs op een breed gebied aan. We doen dit door veel aandacht te geven aan:

- talentontwikkeling;
- cultuur en kunst;
- sport en beweging;
- burgerschap door een brede oriëntatie op mens en wereld.

Ouders zijn een belangrijke partner en betrokken bij veel activiteiten. Ook wordt gebruik gemaakt van veel externe specialisten.

We hebben hoge verwachtingen van leerlingen en stellen ambitieuze doelen. Het persoonlijk leren met gebruikmaking van ICT is speerpunt.

Onze medewerkers vormen het grootste kapitaal. We werken aan voortdurende ontwikkeling en aan een beroepshouding gericht op de verschillende waarden van de organisatiecultuur zoals beschreven in het plan.

Het strategisch beleidsplan staat op alle websites van de DSVAG:
https://www.schoolvest.nl/wp-content/uploads/2019/09/Strategisch-beleidsplan-2017-2021.pdf

Toegankelijkheid & toelating
Alle leerlingen die regulier basisonderwijs kunnen volgen en waarvan de ouders de uitgangspunten van de DSVAG onderschrijven zijn welkom op onze scholen. Broertjes en zusjes van kinderen die al bij ons op school zitten worden altijd geplaatst en verder gaat het op volgorde van inschrijving. Beide scholen hebben geen uitbreidingsmogelijkheden en kunnen maar een beperkt aantal leerlingen toelaten. De scholen hebben zorgplicht en werken daarom via het samenwerkingsverband voor passend onderwijs in Dordrecht samen met alle andere scholen in de stad.

Dialoog

Belanghebbenden en inrichting van de dialoog met interne en externe actoren

Het bestuur is lid van de Coöperatie primair onderwijs. Dit om een betere vertegenwoordiging van compacte besturen binnen de PO-raad te realiseren. Ook is het bestuur lid van de PO-raad en aangesloten bij de Vereniging voor Bijzondere Scholen (VBS).

Het bestuur neemt deel aan het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht. Alle besturen voor primair en speciaal onderwijs uit Dordrecht nemen deel.

De besturen voor primair onderwijs richten een vereniging op om de huisvesting binnen de gemeente te organiseren.

Het bestuur werkt samen met de volgende organisaties voor BSO en peuterspeelzalen: SDK en ProKino.

De vereniging is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het bijzonder onderwijs. Het bestuur heeft een vertrouwenspersoon aangesteld.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Coöperatie primair onderwijs	Behartigt de belangen voor de kleine schoolbesturen binnen de PO-raad.
PO-raad	Behartigt de belangen van het primair onderwijs in Nederland
VBS	Vereniging Bijzondere Scholen behartigt en ondersteunt de belangen van de kleine besturen voor bijzonder onderwijs
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht	Streeft samen met alle onderwijsbesturen voor passend onderwijs voor ieder kind in Dordrecht
Arcade	Dordtse schoolbesturen die samen de huisvesting voor het primair onderwijs regelen
OPOD	Bestuur van openbaar onderwijs Dordrecht waarmee wordt samengewerkt bij het afnemen van audits en zijn samen opleidingsschool
GCBO	Geschillencommissie bijzonder onderwijs waaraan betrokkenen een geschil kunnen voorleggen
SDK	Kinderopvangorganisatie en stichting voor peuterspeelzalen waarmee onze scholen samenwerken
ProKino	Organisatie die de peuterspeelzaal op School Vest beheert

Processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico’s tijdig worden gesignaleerd en er passende maatregelen worden genomen om deze risico’s en de gevolgen daarvan te beheersen.
Voor de processen die onder verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor verwijst het bestuur naar de Service Level Agreement. Het AK heeft een TPM-verklaring.
Betrokken belanghebbenden, zoals toezichthouders en medezeggenschapsraden worden geïnformeerd over alle relevante informatie. Dit staat ook beschreven in ons kwaliteitsbeleid.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact
Er hebben zich geen zaken voorgedaan met een politieke of maatschappelijke impact.

Klachtenbehandeling
In 2019 is een klacht binnengekomen bij de GCBO van een ouder die haar kind op School Vest wil plaatsen. School Vest vindt dit niet de meest passende plaats voor dit kind. Een gesprek tussen betrokken scholen, de directeur-bestuurder van passend onderwijs Dordrecht en de moeder heeft niet plaatsgevonden omdat moeder eerst het geschil wil laten voorkomen. Dit is, mede door de uitbraak van het coronavirus in maart 2020 nog niet gebeurd.
De klachtenregeling van de DSVAG is hier te vinden:
https://www.dordtseschoolvereniging.nl/wp-content/uploads/2019/06/125_0_NL_Klachtenregeling_DSBAG171006def.-2019.pdf

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

De taak van het bestuur is toezicht te houden op de kwaliteit van de scholen van De Dordtse Schoolvereniging. Op tal van terreinen zoals financiering, HRM en onderwijskundig beleid, bestaan aparte (wettelijke) regelingen. Daarnaast hebben de scholen een veelheid aan beleidsplannen en documenten, waardoor het niet eenvoudig is zicht te krijgen op al deze zaken en onderscheid te maken tussen wettelijke verplichtingen vanuit de overheid en de beleidskeuzes van de DSVAG. In de 'kwaliteitskalender DSVAG' brengen wij de kwaliteitszorg in kaart met benoeming van bijbehorende documenten en uitvoerende personen. In het kader van code goed bestuur zorgt het bevoegd gezag voor een scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht.

Om te zorgen voor behoud van de kwaliteit en ontwikkeling van het onderwijs en leerlingenzorg, hanteert directie en uitvoerend bestuur een planning- en control cyclus. Op alle terreinen zoals beleid, personeel, financiën, leerlingenzorg, etc. is sprake van een duidelijke kwaliteitscyclus: een standaard volgorde van ontwikkeling en evaluatie van kwaliteitszorg. De DSVAG hanteert daarbij de PDCA-cyclus: plan-, do, check, act.
P: Plan(ning): strategisch beleid / financieel plan / schoolplan/jaarplan / zorgplan / groepsplan / individueel plan

D: Do: uitwerken/uitvoeren: meerjarenplanning / meerjarenbegroting / leerstofplanning / zorgkalender

C: Check evalueren: Quickscan WMK / trendanalyse / leerlingbespreking / ouder-leerling enquête / jaarverslag

A: Act: bijstellen door verantwoordelijke

De volgende (meerjaren)planningen worden gehanteerd:

- Strategisch beleidsplan (bestuur)
- Financieel plan (begroting, bestuur)
- Formatieplan (medewerkers, bestuur)

- Schoolplan (directie/bestuur)
- Jaarplan (directie/bestuur)
- Zorgplan (interne begeleiding)
- Schoolondersteuningsprofiel (SWV, ib/dir)
- Zorgkalender met o.a. toets kalender (leerlingvolgsysteem ib / lkr)
- Groepsplan (leerkrachten)
- Weekplan (leerstofplanning, lkr)
- Individueel (handelings) plan (leerlingen)
- Individueel persoonlijk ontwikkelplan (HRM, medewerkers)

De pdca-cyclus loopt zowel horizontaal als verticaal. Verticaal: vanuit het strategisch beleidsplan vloeit het schoolplan, het zorgplan, het groepsplan, het individueel plan. Horizontaal: het strategisch beleidsplan, schoolplan, zorgplan, groepsplan, individueel plan, etc. wordt jaarlijks volgens pdca-cyclus geëvalueerd en bijgesteld. Door deze planning- en control cyclus is eigenlijk niets toevallig en alles beredeneerd, voortvloeiend uit maatschappelijke, onderwijskundige en persoonlijke (leer) ontwikkelingen. Door inzicht in deze kwaliteitscyclus wordt het verantwoord toezicht door bestuur vergemakkelijkt en kan er toegewerkt worden naar de onderwijstoekomst die wij voor ogen hebben voor beide scholen van De Dordtse Schoolvereniging.

In een jaaroverzicht heeft directie en bestuur DSV de cyclus van beleid, begroting en verantwoording in kaart gebracht met benoeming van alle bijbehorende documenten, wie het opstelt, wie evalueert en wie bijstelt.

Onderwijskwaliteit

De DSVAG gaat uit van de mogelijkheden van ieder kind. De scholen zijn resultaat en opbrengst gericht. Wij zien het als onze taak ieder kind op een zo hoog mogelijk niveau te brengen, rekening houdend met de mogelijkheden van het kind. Het accent ligt op het leren van de basisvaardigheden van rekenen, taal en spelling. Daarnaast vinden wij het belangrijk dat leerlingen zich zo breed mogelijk ontwikkelen. Wij vinden het belangrijk dat leerlingen ervaringen en vaardigheden opdoen voor wat betreft de expressieve ontwikkeling, de sociaal emotionele ontwikkeling, de motorische ontwikkeling en maatschappelijke vorming.

Doelen en resultaten

Beide scholen stellen hun eigen doelen die afgeleid zijn van het strategisch beleidsplan, uitgewerkt in het schoolplan en gedetailleerd beschreven worden in de jaarplannen. Enkele doelen waaraan beide scholen werken zijn:

- Gepersonaliseerd leren met inzet van ICT en een grotere zelfsturende rol van de leerling is een belangrijk doel. De leerling staat centraal en niet de methode. Beide scholen zijn goed op weg en zullen dit blijven perfectioneren.

- Zelfsturend leren waarbij de leerling nauw wordt betrokken bij het leerproces en bij de oudergesprekken loopt goed en wordt de komende jaren verder uitgewerkt.

- Onderwijsresultaten die verwacht mogen worden gezien de populatie van de scholen, rekening houdend met de zorg die bepaalde groepen (passend onderwijs) nodig hebben. Dit doel wordt gehaald. Een belangrijk aandachts- en ontwikkelpunt is het onderwijsaanbod voor alle leerlingen zo breed mogelijk te laten zijn. Door het

gepersonaliseerd leren gaan veel kinderen sneller door de basisstof heen en kan er ook meer tijd aan o.a. wetenschap en techniek besteed worden.

- Talentontwikkeling: Voor de hoger begaafde leerlingen zijn beide scholen zich verder aan het verdiepen en specialiseren. Er worden masteropleidingen en teamscholingen gevolgd.

- Kunstzinnige vorming door samenwerking met het Dordts Museum is opgestart. Beide scholen zijn museumscholen geworden en hebben nauw contact om dit project de komende jaren vorm te geven.

- De meldcode kindermishandeling is op beide scholen goed ingevoerd. Een medewerker is coördinator.

Onderwijsresultaten
Beide scholen hebben eindresultaten gerealiseerd die passend zijn bij de populatie van de scholen, zowel op het gebied van de scores op de eindtoets als op het gebied van het driejaarlijks gemiddelde van de referentieniveaus.
Verdere informatie is te vinden op https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/5829/School-Muhring/categorie/Algemeen en https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/5830/School-Vest/categorie/Algemeen

Inspectie
- Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?
  ☒ Ja
  ☐ Nee

De inspectie heeft zowel het bestuur als de beide scholen bezocht. Beide scholen hebben het oordeel "goed" behaald en ook op bestuursniveau is een goed resultaat behaald.
Enkele punten uit het rapport:
Het bestuur heeft goed zicht op de kwaliteit van de beide scholen en stuurt hierop met beide directeuren. Er is een goed stelsel van kwaliteitszorg.
Het bestuur kan nu en in de nabije toekomst voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.
Er zijn geen tekortkomingen geconstateerd.
Het inspectierapport is te vinden op https://zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/zoek-en-vergelijk/sector/po/id/2922?pagina=1&zoekterm=04WG

Visitatie

- Heeft er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden?
  ☐ Ja
  ☒ Nee

In 2018 heeft er een visitatie plaatsgevonden. Het rapport is te lezen via onze websites.

Passend onderwijs
Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht stelt in de algemene ledenvergadering het ondersteuningsplan vast. In dit plan worden alle doelstellingen bepaald. De besteding van de middelen volgt uit dit plan en wordt vastgesteld d.m.v. de begroting.
De scholen ontvangen financiële middelen van het samenwerkingsverband:
€20,- per leerling voor het werken aan het basisniveau (€12.463,-) , school- en groepsarrangementen en individuele arrangementen (€84.465,-) .
Voor de arrangementen worden aanvragen ingediend bij het samenwerkingsverband. Na goedkeuring van de aanvraag wordt het geld betaald. Steeds vindt evaluatie van de nagestreefde doelen plaats.

2.2 Personeel & professionalisering

De personeelsleden zijn verantwoordelijk voor hun eigen ontwikkeling. De beroepshouding staat beschreven in (kern)kwadranten. Het is de verantwoordelijkheid van elke medewerker de vaardigheden en competenties van ieder kwadrant te ontwikkelen. De directie stuurt aan op het lerend vermogen van de medewerker waarbij de medewerker werkt aan eigen geformuleerde leerdoelen tijdens het leerdoelengesprek. Dit is inmiddels volledig ingebed in de gesprekscyclus. De komende jaren wordt gewerkt aan nog meer eigen sturing en wordt het digitaal bekwaamheidsdossier ingevoerd waarvan de leerkrachten eigenaar zijn.

Team- en individuele scholing vindt vooral plaats op het gebied van didactisch- en pedagogisch handelen en is, naast individuele scholingswensen, vooral gericht op de doelen die in de beleidsdocumenten worden gesteld. Nadruk ligt op teamscholing. Op beide scholen is in 2015 gestart met een digitale leeromgeving. In 2020 wordt deze leeromgeving geëvalueerd en wordt besloten of het contract met Skills Town wordt verlengd.
De inzet van het personeel wordt per schooljaar via het formatieplan verantwoord. In 2018 had School Vest 17 leerlingen minder dan in 2017. In 2019 is dat weer hersteld. Zoals het er nu naar uitziet is dit een eenmalige achteruitgang geweest. In de MJB en het bestuursformatieplan wordt dan ook uitgegaan van continuering van het aantal personeelsleden.

Ter zake van de arbeidsomstandigheden heeft de vereniging een contract afgesloten met de Arbo Unie. Periodiek heeft de directie overleg met de arbo-consulent en de arts.

Het ziekteverzuim op Verenigingsniveau lag in 2019 op 4,79 %. Dit is vooral veroorzaakt door enkele langdurig zieken. De ziekmeldingsfrequentie was 1,05.

Op School Vest is door 2 leerkrachten gebruik van ouderschapsverlof gemaakt. Op De School Mühring door niemand.

Op De School Mühring is 1 leerkracht met pensioen gegaan.

Uitkeringen na ontslag
Er zijn in 2019 geen kosten gemaakt voor uitkeringen na ontslag.
Goed personeelsbeleid, waaronder veel eigen verantwoordelijkheid in een professionele werkomgeving met veel mogelijkheden voor ontwikkeling moeten er voor zorgen dat mensen graag bij de DSVAG werken en blijven werken.

Aanpak werkdruk
Beide scholen hebben in 2019 geld ontvangen om de werkdruk te verlagen. De teams hebben de inzet van de middelen in 2018 geëvalueerd en besproken hoe de met deze middelen aangestelde collega's zo effectief mogelijk ingezet kunnen worden. Omdat er meer geld is ontvangen is ook meer personeel aangesteld. De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden heeft ingestemd met deze inzet.

Er is alleen in personeel geïnvesteerd en dat biedt de mogelijkheid om:

- leerkrachten vrij te roosteren zodat zij andere belangrijke werkzaamheden kunnen verrichten;
- extra ondersteuning te bieden bij het helpen afnemen van toetsen;
- extra remediërende werkzaamheden bij kinderen te verrichten;
- te ondersteunen bij verlengde instructie, projecten, ict en techniekklessen;
- kleuters over meer groepen te spreiden;
- huishoudelijke ondersteuning.

Er is in 2019 €114.730,- ontvangen en €114.319,- uitgegeven.

2.3 Huisvesting & facilitair

School Vest is sinds oktober 2010 gehuisvest in een nieuw gebouw dat aan alle moderne eisen voldoet.

Er bestaat recht van overpad bij een doorgang van de Singel naar het schoolplein. De eigenaar die het recht moet verlenen weigert dit en de rechter heeft na een belangenafweging hem in het gelijk gesteld. Er is hoger beroep aangetekend door het bestuur. In 2016 is er uitspraak gedaan in het voordeel van het bestuur waarop de buurman in cassatie is gegaan. De uitspraak is grotendeels in het voordeel van het schoolbestuur uitgevallen. Hoger Beroep zal in 2020 waarschijnlijk voor duidelijkheid zorgen. Met dit proces zijn juridische kosten gemoeid.

Het gebouw van de School Mühring is in 2011 volledig gerenoveerd en voorzien van een nieuwe fundering.

Voor beide scholen is in 2019 een nieuw meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Omdat er over het gezamenlijk onderhoud van alle scholen voor PO in Dordrecht wordt gesproken wordt met de voorziening onderhoud daarmee rekening gehouden.

De gemeente Dordrecht en de schoolbesturen hebben eind 2017 besloten de huisvesting door te decentraliseren. De uitwerking daarvan vindt plaats in 2018 en 2019. De belastingdienst heeft aangegeven niet akkoord te gaan met vrijstelling van de vennootschapsbelasting. Gezocht wordt naar een mogelijkheid de gemeente verantwoordelijkheid te laten nemen voor eventuele financiële risico's. Verwacht wordt dat in 2020 de doordecentralisatie officieel van start te laten gaan.

Het bestuur onderzoekt of het een gebouwtje, aangrenzend aan De School Mühring, gelegen in het park, kan aankopen. Dit om de doorgaande lijn van 2 tot 12 jaar mogelijk te maken. In het gebouwtje zou, na verbouwing, een peuterspeelzaal, kinderopvang en buitenschoolse opvang gerealiseerd kunnen worden. Begin 2017 is een businesscase opgesteld om de haalbaarheid te onderzoeken. Er zal een deel van het privaat vermogen van de Vereniging ingezet worden en ook zal er een hypotheek afgesloten worden. Daarover zijn gesprekken met de Rabobank gaande. De investering wordt terugverdiend door huuropbrengsten. In 2019 zijn hier geen vorderingen in gemaakt.

2.4 Financieel beleid

De vereniging maakt bij de financiële gang van zaken gebruik van een administratiekantoor. Dit administratiekantoor is gespecialiseerd in de financiële ondersteuning van onderwijsinstellingen. Daarnaast is het kantoor in staat tot advisering op het gebied van personeel en arbeid en fiscale zaken.

De vereniging kent een jaarlijkse planning en control cyclus. In november stelt de directeur/bestuurder in samenwerking met bestuur en administratiekantoor een begroting voor het komende kalenderjaar op. De begroting wordt door het bestuur gefiatteerd. Voor de besteding en de hoogte van de ouderbijdrage wordt de instemming gevraagd van de oudergeleding van de MR van elke school.

De directeur/bestuurder is gedurende het jaar middels internet in staat de in- en uitgaande geldstromen nauwkeurig te monitoren. De financiële administratie is webbased en derhalve op elk moment en vanaf elke plaats toegankelijk. De directeur/bestuurder is middels maandelijkse nieuwsbrieven van o.a. administratiekantoor, de vereniging VBS en de PO-raad goed op de hoogte van ontwikkelingen op financieel gebied.

De jaarrekening wordt door het administratiekantoor opgesteld. Voor het opstellen van de continuïteitsparagraaf wordt de hulp ingeroepen van een deskundige van de VBS. De directeur/bestuurder en de penningmeester bespreken deze jaarrekening alvorens deze in een bestuursvergadering wordt vastgesteld. De jaarrekening wordt door een registeraccountant gecontroleerd.

Doelen en resultaten

De DSVAG wil een financieel gezonde organisatie zijn en houdt continue de door de Commissie Don vastgestelde normen in de gaten. Daarnaast wordt ook rekening gehouden met de door de inspectie gemaakte opmerkingen in het rapport uit 2019. Financiële deskundigheid binnen het toezichthoudend bestuur en ingehuurde onafhankelijk deskundigheid zorgen voor goede controle.

Het bestuur heeft een ruim vermogen dat binnen de normen ligt maar kan zich de komende jaren wel extra uitgaven veroorloven. Als ondergrens van het vermogen wordt het bedrag in de risicoparagraaf aangehouden.

Treasury

De Vereniging hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier en andere banken, die allen voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2020 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan het toezichthoudend bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Allocatie middelen

Het bestuur hanteert een begroting op bestuursniveau en begrotingen per school. De inkomsten vanuit OCW zijn daarin per school zichtbaar, evenals de uitgaven. Bij de uitgaven wordt rekening gehouden met de voor een school specifieke behoeften in een bepaald jaar. Samen met de directeuren bepaalt de directeur-bestuurder de personele inzet en materiele wensen waarbij het jaarplan leidend is. De begroting wordt vastgesteld door het bestuur na overleg en advisering door de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.
De salariskosten van de directeur-bestuurder, de ict-medewerker, een administratief medewerker en de medewerker in een participatiebaan worden bovenschools berekend en naar rato van het leerlingenaantal doorberekend aan de scholen.

Onderwijsachterstandenmiddelen
De DSVAG gaat door de nieuwe regeling geen inkomsten meer ontvangen. Er is sprake van een afbouw naar €0,- in drie jaar. In 2019 heeft de DSVAG in totaal €34.960,- ontvangen, waarvan €3.627,- zijn bestemd voor De School Mühring en €31.333,- voor School Vest. Het gaat hier om Impulsmiddelen. Deze middelen zijn toegekend n.a.v. de oude gewichtenregeling en per betreffende leerling toegekend. Met deze middelen is ondersteunend personeel betaald.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem
Processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en er passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen.

Voor de processen die onder verantwoordelijkheid vallen van het administratiekantoor verwijst het bestuur naar de Service Level Agreement. Het AK heeft een ISAE 3000-verklaring.

Betrokken belanghebbenden worden geïnformeerd over alle relevante informatie.

Het gaat hierbij om de medezeggenschapsraden, de gemeenschappelijke GMR, het bestuur, de algemene ledenvergadering, ouders en externe stakeholders zoals schoolbesturen, de gemeente en organisaties voor peuterspeelzalen en kinderopvang.

Belangrijkste risico's

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)[1]	Berekende verwachte impact	Maatregelen
Leerlingen prognoses zijn niet juist	45.000	2	4.500	MJB en eigen vermogen
Dalende leerlingaantallen	45.000	4	22.500	Op tijd in rddf plaatsen
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	25.000	3	5.000	Goed personeelsbeleid, Eigen vermogen
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	30.000	1	1.500	Eigen vermogen
Onverwacht verloop van personeel	-	1	-	Goed stagebeleid/ studenten langdurig binden
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de wet werk en zekerheid	50.000	2	5.000	Door het huidige lerarentekort is de kans momenteel klein
Overschrijdingen van de WNT als gevolg van verlaging van de WNT-norm door invoering punteninschalingsysteem (per 1 januari 2016)	-	1	-	
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	-	1	-	Eigen vermogen
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	100.000	2	10.000	Geactualiseerde MOB en samenwerking zoeken binnen de Vereniging voor doordecentralisatie huisvesting
Ouderschapsverlof	20.000	5	20.000	MJB en eigen vermogen

[1] **Kans**: 1. Zeer onwaarschijnlijk (0-5%), 2. Onwaarschijnlijk (5-10%), 3. Waarschijnlijk (10-25%), 4. Meer dan waarschijnlijk (25-50%), 5. Zeer waarschijnlijk (50-100%).

Bekostiging passend onderwijs	10.000	2	1.000	MJB en eigen vermogen
Grote organisatorische wijzigingen	100.000	2	10.000	Eigen vermogen
Vereenvoudiging bekostiging	75.000	5	75.000	Eigen vermogen en aanpassen begroting
Wijziging bestuursakkoord	113.000	4	60.000	Eigen vermogen en aanpassen begroting
WIA aanvraag onvoldoende/loonsanctie	50.000	3	12.500	Eigen vermogen
Totaal risico´s **Kansen**	663.000		227.000	
Meer leerlingen dan begroot	25.000	2	2.000	
Hogere bekostiging Rijk dan begroot	20.000	2	2.000	

Bij de meeste risico's , zoals die in bovenstaande tabel genoemd worden, is de impact groter als er niet tijdig op gereageerd of geanticipeerd wordt. Het risicomanagement van DSVAG is er dan ook op gericht om risicofactoren in een vroeg stadium te signaleren. Met enkele gebeurtenissen, zoals het opnemen van betaald ouderschapsverlof (voor rekening van het schoolbestuur), wordt al standaard rekening gehouden door hiervoor een bedrag in de meerjarenbegroting (MJB) op te nemen. Aan de hand van de MJB worden ook scenario's doorgerekend om te zien wat het effect is als het aantal leerlingen lager uitvalt dan verwacht. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt welke formatieve maatregelen in dat geval nodig zijn om de teruggang in inkomsten op te kunnen vangen.

Het bestuur gebruikt allerlei instrumenten voor het volgen en analyseren van alle geldstromen. Ook wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid om onafhankelijk advies in te winnen.

Groenendijk administratie, het administratiekantoor waar wij gebruik van maken heeft afspraken gemaakt in een Service Level Agreement. Processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd.

Het bedrag van €663.000,- dat genoemd wordt als het maximale risicobedrag is het minimale vermogen dat de DSVAG zal nastreven.

3. Verantwoording financiën

3.1 **Analyse resultaat 2019**

Exploitatie 2019

BATEN	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
3.1 Rijksbijdragen	3.489.600	3.375.900	113.700	3.344.400	145.200
- Inkomsten Samenwerkingsverband	105.500	79.300	26.200	123.100	-17.600
3.2 Overige overheidsbijdragen	4.400	3.600	800	2.700	1.700
3.5 Overige baten	286.700	272.100	14.600	291.300	-4.600
TOTAAL BATEN	**3.886.200**	**3.730.900**	**155.300**	**3.761.500**	**124.700**
LASTEN	**Gerealiseerd 2019**	**Jaarbudget 2019**	**Afwijkend t.o.v. jaarbudget**	**Gerealiseerd 2018**	**Afwijkend t.o.v. 2018**
4.1 Personele lasten	3.085.800	3.054.900	30.900	2.957.600	128.200
4.2 Afschrijvingen	141.400	127.200	14.200	133.800	7.600
4.3 Huisvestingslasten	278.400	263.800	14.600	228.000	50.400
4.4 Overige instellingslasten	219.500	190.900	28.600	205.500	14.000
4.5 Leermiddelen	205.800	172.100	33.700	190.300	15.500
TOTAAL LASTEN	**3.930.900**	**3.808.900**	**122.000**	**3.715.200**	**215.700**
Financiële baten en lasten	**Gerealiseerd 2019**	**Jaarbudget 2019**	**Afwijkend t.o.v. jaarbudget**	**Gerealiseerd 2018**	**Afwijkend t.o.v. 2018**
5.1 Financiële baten	-	1.000	-1.000	300	-300
5.2 Financiële lasten	2.500	1.900	600	3.700	-1.200
Totaal Financiële baten en lasten	**-2.500**	**-900**	**-1.600**	**-3.500**	**900**
Exploitatiesaldo	**-47.200**	**-78.900**	**31.700**	**42.800**	**-90.100**

Over het afgelopen boekjaar heeft de exploitatie tot een negatief resultaat geleid van €47.227,-
In 2018 was er een positief resultaat van €42.845,-
In 2017 was er een positief resultaat van ruim €125.000,-
In 2016 was er een positief resultaat van ruim €7.000,-
In 2015 was er een negatief resultaat van bijna €43.000,-
In 2014 was er een negatief resultaat van ruim €49.000,-

Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar

Activa

Materiele vaste activa:

De waarde van de vaste activa is gedaald met €31.608,-
In 2019 is meer afgeschreven dan geïnvesteerd. Er is de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in ICT. Alle leerlingen vanaf groep 3 beschikken over een chromebook. Ieder jaar hoeft er nu maar voor 1 groep opnieuw een device te worden aangeschaft (ongeveer 90 stuks).
Het bestuur heeft geïnvesteerd in het gebouw van School Vest. Er is, behalve op de begane grond, gekozen voor aluminium kozijnen zodat er minder geld aan onderhoud hoeft te worden betaald. Er vinden alleen afschrijvingen plaats op deze post.

Vlottende activa

De vorderingen zijn gestegen met €64.306,-.
De meeste vorderingen wijken niet veel af van die in 2018. Alleen de overige vorderingen zijn flink hoger:
Op de gemeente loopt een vordering inzake OZB-belasting van €25.555,-

Van het UWV wordt een bedrag van €45.369,- gevorderd i.v.m. een transitievergoeding die betaald is vanwege een WIA-ontslag.
Liquide middelen:

De liquide middelen zijn afgenomen met €26.253,-
De mutatie van de liquide middelen wordt verantwoord in het kasstroomoverzicht
De afname komt met name door het behaalde resultaat, daar bij opgeteld de afschrijving en mutatie van voorzieningen en verminderd met de investeringen die in het jaar zijn gedaan.

Passiva

Het eigen vermogen is afgenomen met €47.277,-
De voorzieningen zijn toegenomen met €57.577,-
De voorziening voor personeel is toegenomen met €46.765,- . Dit omdat er leerkrachten in de toekomst gebruik kunnen maken van hun gespaarde uren voor duurzame inzetbaarheid.
De voorziening voor onderhoud is toegenomen met €10.812,-

Langlopende schulden

In 2019 zijn de investeringssubsidies naar aanleiding van de brand bij Mühring onder de langlopende schulden geboekt. Deze zijn met €14.581,- gedaald.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden zijn €10.676,- hoger dan in 2018. Op de verschillende posten zijn kleine verschillen met 2018.

Vergelijking 2019 met 2018

BATEN	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
3.1 Rijksbijdragen	3.489.600	3.375.900	113.700	3.344.400	145.200
- Inkomsten Samenwerkingsverband	105.500	79.300	26.200	123.100	-17.600
3.2 Overige overheidsbijdragen	4.400	3.600	800	2.700	1.700
3.5 Overige baten	286.700	272.100	14.600	291.300	-4.600
TOTAAL BATEN	**3.886.200**	**3.730.900**	**155.300**	**3.761.500**	**124.700**
LASTEN	**Gerealiseerd 2019**	**Jaarbudget 2019**	**Afwijkend t.o.v. jaarbudget**	**Gerealiseerd 2018**	**Afwijkend t.o.v. 2018**
4.1 Personele lasten	3.085.800	3.054.900	30.900	2.957.600	128.200
4.2 Afschrijvingen	141.400	127.200	14.200	133.800	7.600
4.3 Huisvestingslasten	278.400	263.800	14.600	228.000	50.400
4.4 Overige instellingslasten	219.500	190.900	28.600	205.500	14.000
4.5 Leermiddelen	205.800	172.100	33.700	190.300	15.500
TOTAAL LASTEN	**3.930.900**	**3.808.900**	**122.000**	**3.715.200**	**215.700**
Financiële baten en lasten	**Gerealiseerd 2019**	**Jaarbudget 2019**	**Afwijkend t.o.v. jaarbudget**	**Gerealiseerd 2018**	**Afwijkend t.o.v. 2018**
5.1 Financiële baten	-	1.000	-1.000	300	-300
5.2 Financiële lasten	2.500	1.900	600	3.700	-1.200
Totaal Financiële baten en lasten	**-2.500**	**-900**	**-1.600**	**-3.500**	**900**
Exploitatiesaldo	**-47.200**	**-78.900**	**31.700**	**42.800**	**-90.100**

BATEN	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
3.1 Rijksbijdragen	3.489.600	3.375.900	113.700	3.344.400	145.200
- Inkomsten Samenwerkingsverband	105.500	79.300	26.200	123.100	-17.600
3.2 Overige overheidsbijdragen	4.400	3.600	800	2.700	1.700
3.5 Overige baten	286.700	272.100	14.600	291.300	-4.600
TOTAAL BATEN	**3.886.200**	**3.730.900**	**155.300**	**3.761.500**	**124.700**

De stijging van de baten 2019 met €124.700,- ten opzichte van de realisatie in 2018 wordt in de volgende tabellen verklaard.

3.1 Rijksbijdragen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
801005 Vergoeding budget Lumpsum	2.339.500	2.313.000	26.500	2.304.800	34.700
800000 Verg.materiele instandh.	453.400	453.500	-100	456.700	-3.300
801020 Vergoeding PAB-budget	363.900	361.700	2.200	354.600	9.300
800143 Subs. prestatiebox	122.100	112.400	9.700	114.300	7.800
801038 OCW: middelen vermindering werkdruk	114.700	97.000	17.700	40.800	73.900
801006 Aanv.bekostiging Herfstakkoord	61.000	-	61.000	-	61.000
800118 Rijk: impuls achterstandswijk	35.000	38.300	-3.300	49.700	-14.700
801009 Overige OCW subisdies personeel	-	-	-	23.500	-23.500
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	**3.489.600**	**3.375.900**	**113.700**	**3.344.400**	**145.200**

De belangrijkste verschillen:
Er is in 2019 €73.900,- meer aan werkdrukmiddelen ontvangen en €61.000,- aan middelen vanuit het herfstakkoord. Deze €61.000,- is uitgekeerd aan het personeel in februari 2020.
Er zijn in 2019 minder achterstandsmiddelen ontvangen vanwege de gewijzigde regeling. De bijdrage voor de DSVAG wordt in 3 jaar afgebouwd naar €0,-
Er is in 2019 geen aanspraak gemaakt op de groeiregeling waardoor er €23.500,- minder is ontvangen dan in 2018.

- Inkomsten Samenwerkingsverband	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
803504 SWV Toekenning Arr. (eigen ond.budg)	84.500	66.900	17.600	86.300	-1.800
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	12.500	12.400	100	27.200	-14.700
803701 Baten Cluster 2 (audio geh.)	2.400	-	2.400	3.600	-1.200
803711 Baten cluster 1 (visueel geh.)	6.200	-	6.200	6.100	100
Afronding	-100	-	-100	-100	-
Totaal Samenwerkingsverband	**105.500**	**79.300**	**26.200**	**123.100**	**-17.600**

In 2019 is €17.600,- minder aan samenwerkingsmiddelen ontvangen dan in 2018.
De basisondersteuning is verlaagd vanwege het grote aantal leerlingen dat naar het SO en SBO is gegaan in Dordrecht. Een bezuiniging was noodzakelijk.

3.2 Overige overheidsbijdragen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
802041 Vrijval egalisatie gem.subsidie	2.700	2.800	-100	2.700	-
802260 Gemeente: overige vergoedingen	1.600	800	800	-	1.600
Afronding	100	-	100	-	100
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen	**4.400**	**3.600**	**800**	**2.700**	**1.700**

In 2018 blijkt de vergoeding voor vandalisme niet betaald te zijn.

3.5 Overige baten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
800025 Verhuur/medegebruik	56.600	55.000	1.600	55.400	1.200
804000 Ouderbijdragen	145.900	150.000	-4.100	150.100	-4.200
804050 Overige baten schoolfonds	900	-	900	2.100	-1.200
804001 Overblijven	26.700	24.000	2.700	27.900	-1.200
804002 Schoolkamp	8.800	11.000	-2.200	10.200	-1.400
800053 Subs. Fonds voor Cultuurparticipatie	13.300	13.400	-100	13.300	-
803036 Inhouding bedrijfsfitness	1.900	1.300	600	1.400	500
803041 Vrijval egalisatie (privaat)	11.800	11.800	-	11.800	-
801019 Bijdrage pers. collectief IPAP	-	-	-	300	-300
801022 Overige baten PAB	17.200	5.600	11.600	18.800	-1.600
800050 Overige baten	3.600	-	3.600	-	3.600
Totaal 3.5 Overige baten	**286.700**	**272.100**	**14.600**	**291.300**	**-4.600**

De overige baten waren in 2019 €4.600,- lager dan in 2018.
Er zijn geen belangrijke verschillen.

Worden de lasten bekeken dan ontstaat het volgende beeld:

LASTEN	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
4.1 Personele lasten	3.085.800	3.054.900	30.900	2.957.600	128.200
4.2 Afschrijvingen	141.400	127.200	14.200	133.800	7.600
4.3 Huisvestingslasten	278.400	263.800	14.600	228.000	50.400
4.4 Overige instellingslasten	219.500	190.900	28.600	205.500	14.000
4.5 Leermiddelen	205.800	172.100	33.700	190.300	15.500
TOTAAL LASTEN	**3.930.900**	**3.808.900**	**122.000**	**3.715.200**	**215.700**

De totale lasten waren in 2019 €215.700,- hoger dan in 2018.

4.1 Personele lasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
400001 Salariskosten directie	303.100	299.100	4.000	292.200	10.900
400002 Salariskosten OP	2.211.900	2.277.000	-65.100	2.121.800	90.100
400003 Salariskosten OOP	197.200	195.000	2.200	186.200	11.000
400103 Kosten LIO'ers / Stagiaires	5.100	4.000	1.100	9.000	-3.900
400005 Salariskosten t.l.v. Vervangingsfonds	98.200	-	98.200	82.600	15.600
400006 Salariskosten vervanging pers. eig. rek.	8.500	-	8.500	10.200	-1.700
400006R Salariskn verv.pers.e/r Rechtspos. verl.	800	-	800	3.800	-3.000
400007 Vervanging wegens Bapo	-	-	-	300	-300
400007D Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	5.200	-	5.200	9.000	-3.800
400022 Salariskosten seniorenregeling	41.700	43.800	-2.100	48.700	-7.000
400026 Salariskosten zw gerelateerde vervanging	23.500	-	23.500	19.600	3.900
400028 Opname onbetaald verlof	4.000	-	4.000	4.200	-200
400038 Salariskosten werkdrukvermindering OP	56.700	57.300	-600	23.100	33.600
400039 Salariskosten werkdrukvermindering OOP	57.600	58.000	-400	15.600	42.000
400040 Salariskosten Passend Onderwijs	14.100	21.300	-7.200	11.100	3.000
400137 Salariskosten bindingscontracten	-	-	-	1.800	-1.800
407219 Salariskst tlv subs. studieverlof	-	-	-	500	-500
400157 Dotatie voorziening jubilea	5.100	-	5.100	7.000	-1.900
400164 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarhd	43.500	8.200	35.300	13.000	30.500
400111 Personele kosten contractbasis	-	-	-	20.400	-20.400
400115 Kosten ouderschapsverlof	18.000	5.700	12.300	24.600	-6.600
400116 Kosten BGZ en ARBO-zorg	13.500	13.000	500	33.400	-19.900
400120 Nascholing	50.500	45.000	5.500	48.900	1.600
400160 Afdracht UWV-uitkeringen	-	-	-	5.100	-5.100
400170 Werkkosten via PSA	5.700	5.000	700	4.800	900
400175 Werkkosten via FA	16.100	12.500	3.600	15.400	700
404051 Pers. Kosten tbv geh. Leerlingen	-	-	-	6.500	-6.500
407240 Personele kst. rugzak-leerling	27.900	-	27.900	42.200	-14.300
400117 Extra premie (premie differentiatie)	-	-	-	10.100	-10.100
400024 Mutaties VU	-	-	-	400	-400
400125 Overige personele kosten	15.600	10.000	5.600	12.400	3.200
801500 Vergoeding Vervangingsfonds	-115.800	-	-115.800	-112.800	-3.000
801511 UVW- ZW-uitkeringen/WIA-uitkeringen	-22.200	-	-22.200	-13.500	-8.700
400061 Transitievergoeding ziek uit dienst	45.700	-	45.700	-	45.700
801050 Ontvangen transitievergoeding UWV	-45.400	-	-45.400	-	-45.400
Totaal 4.1 Personele lasten	**3.085.800**	**3.054.900**	**30.900**	**2.957.600**	**128.200**

De personele lasten zijn gestegen met €128.200,-
De salariskosten van het personeel zijn gestegen door de loonsverhoging die in 2018 is ingevoerd en nu over het hele jaar is doorberekend.
Er is €75.600,- meer aan werkdrukvermindering uitgegeven en er is aan de voorziening voor duurzame inzetbaarheid €30.500,- meer toegevoegd dan in 2018.

4.2 Afschrijvingen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
401045 Afschrijvingen TZ	9.200	7.700	1.500	8.400	800
404605 Afschrijving methoden/apparatuur	38.700	37.300	1.400	38.200	500
404626 Afschrijving meubilair	18.500	18.400	100	18.300	200
404905 Afschrijving ICT	64.600	53.400	11.200	58.500	6.100
409002 Afschrijvingen vereniging	10.400	10.400	-	10.400	-
Totaal 4.2 Afschrijvingen	**141.400**	**127.200**	**14.200**	**133.800**	**7.600**

Er is 7.600,- meer afgeschreven dan in 2018, vooral op ICT-gebied. De leerlingen van groep 8 hebben allemaal hun chromebook mee naar huis gekregen terwijl de afschrijvingstermijn nog niet was bereikt.

4.3 Huisvestingslasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
401000 Onderhoud gebouw	21.500	17.000	4.500	13.800	7.700
401010 Onderhoud terrein/afrast.	2.500	-	2.500	-	2.500
401020 Onderhoud tuin	-	800	-800	300	-300
401030 Onderhoud installaties	17.700	15.500	2.200	19.200	-1.500
401050 Dotatie voorziening onderhoud	75.000	75.000	-	45.000	30.000
403000 Energiekosten	49.400	50.000	-600	47.200	2.200
401500 Kosten schoonmaakbedrijf	86.000	80.000	6.000	77.600	8.400
401510 Schoonmaakapp./mat./midd.	7.100	6.500	600	8.100	-1.000
402000 Reinigings/containerrecht	6.800	6.000	800	7.400	-600
402100 Belastingen en heffingen	6.000	6.500	-500	4.200	1.800
401031 Bewaking en beveiliging	6.400	6.500	-100	5.100	1.300
Afronding		-	-	100	-100
Totaal 4.3 Huisvestingslasten	**278.400**	**263.800**	**14.600**	**228.000**	**50.400**

De huisvestingslasten zijn € €50.400,- hoger dan in 2018.
De belangrijkste verschillen:
Aan klein onderhoud gebouwen is €7.700,- meer uitgegeven.
Aan schoonmaakkosten is €8.400,- meer uitgegeven.
De dotatie voorziening onderhoud is met €30.000,- opgehoogd.

4.4 Overige instellingslasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
405010 Administratiekosten	50.400	49.500	900	48.600	1.800
406025 Reis- en verblijfkosten	500	-	500	100	400
405012 Accountantskosten	4.800	5.000	-200	4.000	800
405013 Accountantskst ov. werkzaamheden	1.200	-	1.200	400	800
406016 Telefoonkosten	1.200	1.800	-600	1.800	-600
405021 Juridische ondersteuning	17.100	10.500	6.600	10.300	6.800
405020 Kosten bestuur/beheer	9.700	2.000	7.700	1.900	7.800
405009 Budget directies	-	200	-200	-	-
404625 Onderh./verv. meubilair	600	700	-100	2.500	-1.900
405030 Representatiekosten	300	2.000	-1.700	400	-100
405000 Contributies	12.600	8.500	4.100	10.500	2.100
400195 Afdracht GOVAK gelden	3.000	3.000	-	3.100	-100
406036 (Educatieve) schoolreis	18.000	17.500	500	18.900	-900
406035 Excursie/sport	1.700	-	1.700	100	1.600
406051 Medezegenschapsraad	1.300	1.300	-	900	400
406040 Verzekeringen	2.200	2.500	-300	2.000	200
406015 Portikosten/drukwerk	600	1.800	-1.200	600	-
406060 Kantinekosten	-	-	-	400	-400
406070 Culturele vorming	6.600	7.500	-900	5.200	1.400
406020 Schooltest/onderzoek/beg.	2.200	3.100	-900	3.200	-1.000
410010 Overblijven	43.300	39.000	4.300	41.700	1.600
410020 Schoolkamp	11.500	11.000	500	12.300	-800
406061 Kosten activiteitencommissie	29.100	24.000	5.100	33.000	-3.900
410040 Afdracht goede doelen	-	-	-	1.900	-1.900
406080 Overige uitgaven	1.500	-	1.500	1.700	-200
Afronding	100	-	100	-	100
Totaal 4.4 Overige instellingslasten	**219.500**	**190.900**	**28.600**	**205.500**	**14.000**

Er is in 2019 €14.000,- meer aan overige instellingslasten uitgegeven dan in 2018.
De belangrijkste verschillen:
De juridische kosten zijn met €6.800,- gestegen vanwege het hoger beroep inzake de doorgang bij School Vest en personele juridische bijstand.
De kosten voor bestuur en beheer zijn gestegen met €7.800,- Dit zijn kosten die gemaakt zijn voor de invoering van de AVG en bestuurlijke ondersteuning bij financiële zaken.

4.5 Leermiddelen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
404000 Leer- en hulpmiddelen	77.000	63.000	14.000	66.900	10.100
404001 Licenties leermiddelen	52.700	38.000	14.700	40.200	12.500
404010 Leer- en hulpmiddelen t.b.v. geh. ll.	400	-	400	-	400
404020 Extra leer- en verbruiksmiddelen	-	1.000	-1.000	700	-700
404030 Sport-, spel- en speelvoorzieningen	2.700	500	2.200	300	2.400
404050 Leermiddelen tbv geh.ll.	1.000	1.500	-500	1.500	-500
404100 Bibliotheek/doc.centrum/mediatheek	3.500	3.000	500	4.700	-1.200
404400 Vakliteratuur	3.200	2.300	900	5.200	-2.000
404600 Vervanging methoden/app. < €450,-	1.000	800	200	100	900
404901 Informatietechnologie	25.200	18.000	7.200	23.400	1.800
404904 Licenties	6.600	14.000	-7.400	14.600	-8.000
404500 Kopieerkosten	32.500	30.000	2.500	32.700	-200
Totaal 4.5 Leermiddelen	**205.800**	**172.100**	**33.700**	**190.300**	**15.500**

Aan leermiddelen is in 2019 €15.500,- meer uitgegeven.
Er is in totaal €22.600,- meer aan leermiddelen en licenties voor leermiddelen uitgegeven dan in 2018.

Financiële baten en lasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
5.1 Financiële baten	-	1.000	-1.000	300	-300
5.2 Financiële lasten	2.500	1.900	600	3.700	-1.200
Totaal Financiële baten en lasten	**-2.500**	**-900**	**-1.600**	**-3.500**	**900**

In 2019 zijn er bankkosten gemaakt en is er nauwelijks rente ontvangen.

Vergelijking resultaat 2019 met de begroting 2019

Ook bij deze vergelijking zijn dezelfde splitsingen gemaakt als in de vorige vergelijking.

Inkomsten

3.1 Rijksbijdragen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
801005 Vergoeding budget Lumpsum	2.339.500	2.313.000	26.500	2.304.800	34.700
800000 Verg.materiele instandh.	453.400	453.500	-100	456.700	-3.300
801020 Vergoeding PAB-budget	363.900	361.700	2.200	354.600	9.300
800143 Subs. prestatiebox	122.100	112.400	9.700	114.300	7.800
801038 OCW: middelen vermindering werkdruk	114.700	97.000	17.700	40.800	73.900
801006 Aanv.bekostiging Herfstakkoord	61.000	-	61.000	-	61.000
800118 Rijk: impuls achterstandswijk	35.000	38.300	-3.300	49.700	-14.700
801009 Overige OCW subisdies personeel	-	-	-	23.500	-23.500
Totaal 3.1 Rijksbijdragen	**3.489.600**	**3.375.900**	**113.700**	**3.344.400**	**145.200**

De inkomsten van de rijksbijdragen zijn €113.700,- hoger dan begroot.
Het lumpsumbudget is door de jaarlijkse correctie €26.500,- hoger dan was begroot.
Het herfstakkoord heeft geresulteerd in een extra betaling van €61.000,- Van dit geld ontvangt ieder personeelslid een eenmalige betaling in februari 2020.

- Inkomsten Samenwerkingsverband	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
803504 SWV Toekenning Arr. (eigen ond.budg)	84.500	66.900	17.600	86.300	-1.800
803519 SWV Basis Ondersteuning Passend Ond.	12.500	12.400	100	27.200	-14.700
803701 Baten Cluster 2 (audio geh.)	2.400	-	2.400	3.600	-1.200
803711 Baten cluster 1 (visueel geh.)	6.200	-	6.200	6.100	100
Afronding	-100	-	-100	-100	-
Totaal Samenwerkingsverband	**105.500**	**79.300**	**26.200**	**123.100**	**-17.600**

Er is € 17.600 meer ontvangen aan individuele arrangementen dan was begroot. Tegenover hogere inkomsten staan ook hogere uitgaven ter invulling van deze individuele ondersteuning. De vergoedingen vanuit cluster 1 en 2 waren niet begroot.

3.2 Overige overheidsbijdragen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
802041 Vrijval egalisatie gem.subsidie	2.700	2.800	-100	2.700	-
802260 Gemeente: overige vergoedingen	1.600	800	800	-	1.600
Afronding	100	-	100	-	100
Totaal 3.2 Overige overheidsbijdragen	**4.400**	**3.600**	**800**	**2.700**	**1.700**

De inkomsten van de overige baten zijn €800,- hoger dan begroot. De gemeente heeft het budget voor vandalisme van 2018 ook in 2019 overgemaakt.

3.5 Overige baten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
800025 Verhuur/medegebruik	56.600	55.000	1.600	55.400	1.200
804000 Ouderbijdragen	145.900	150.000	-4.100	150.100	-4.200
804050 Overige baten schoolfonds	900	-	900	2.100	-1.200
804001 Overblijven	26.700	24.000	2.700	27.900	-1.200
804002 Schoolkamp	8.800	11.000	-2.200	10.200	-1.400
800053 Subs. Fonds voor Cultuurparticipatie	13.300	13.400	-100	13.300	-
803036 Inhouding bedrijfsfitness	1.900	1.300	600	1.400	500
803041 Vrijval egalisatie (privaat)	11.800	11.800	-	11.800	-
801019 Bijdrage pers. collectief IPAP	-	-	-	300	-300
801022 Overige baten PAB	17.200	5.600	11.600	18.800	-1.600
800050 Overige baten	3.600	-	3.600	-	3.600
Totaal 3.5 Overige baten	**286.700**	**272.100**	**14.600**	**291.300**	**-4.600**

Er is €14.600,- meer aan overige baten ontvangen dan begroot.
Er is €4.100,- minder aan ouderbijdragen ontvangen.

De overige baten PAB zijn €11.600,- hoger door een laatste uitbetaling van kwaliteitsgelden door de gemeente vanwege de financiële steun aan het openbaar onderwijs.

De realisatie vaan €3.600,- bij de overige baten komt door creditfacturen van Sharp (kopieerapparaten).

Lasten

LASTEN	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
4.1 Personele lasten	3.085.800	3.054.900	30.900	2.957.600	128.200
4.2 Afschrijvingen	141.400	127.200	14.200	133.800	7.600
4.3 Huisvestingslasten	278.400	263.800	14.600	228.000	50.400
4.4 Overige instellingslasten	219.500	190.900	28.600	205.500	14.000
4.5 Leermiddelen	205.800	172.100	33.700	190.300	15.500
TOTAAL LASTEN	**3.930.900**	**3.808.900**	**122.000**	**3.715.200**	**215.700**

4.1 Personele lasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
400001 Salariskosten directie	303.100	299.100	4.000	292.200	10.900
400002 Salariskosten OP	2.211.900	2.277.000	-65.100	2.121.800	90.100
400003 Salariskosten OOP	197.200	195.000	2.200	186.200	11.000
400103 Kosten LIO'ers / Stagiaires	5.100	4.000	1.100	9.000	-3.900
400005 Salariskosten t.l.v. Vervangingsfonds	98.200	-	98.200	82.600	15.600
400006 Salariskosten vervanging pers. eig. rek.	8.500	-	8.500	10.200	-1.700
400006R Salariskn verv.pers.e/r Rechtspos. verl.	800	-	800	3.800	-3.000
400007 Vervanging wegens Bapo	-	-	-	300	-300
400007D Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	5.200	-	5.200	9.000	-3.800
400022 Salariskosten seniorenregeling	41.700	43.800	-2.100	48.700	-7.000
400026 Salariskosten zw gerelateerde vervanging	23.500	-	23.500	19.600	3.900
400028 Opname onbetaald verlof	4.000	-	4.000	4.200	-200
400038 Salariskosten werkdrukvermindering OP	56.700	57.300	-600	23.100	33.600
400039 Salariskosten werkdrukvermindering OOP	57.600	58.000	-400	15.600	42.000
400040 Salariskosten Passend Onderwijs	14.100	21.300	-7.200	11.100	3.000
400137 Salariskosten bindingscontracten	-	-	-	1.800	-1.800
407219 Salariskst tlv subs. studieverlof	-	-	-	500	-500
400157 Dotatie voorziening jubilea	5.100	-	5.100	7.000	-1.900
400164 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarhd	43.500	8.200	35.300	13.000	30.500
400111 Personele kosten contractbasis	-	-	-	20.400	-20.400
400115 Kosten ouderschapsverlof	18.000	5.700	12.300	24.600	-6.600
400116 Kosten BGZ en ARBO-zorg	13.500	13.000	500	33.400	-19.900
400120 Nascholing	50.500	45.000	5.500	48.900	1.600
400160 Afdracht UWV-uitkeringen	-	-	-	5.100	-5.100
400170 Werkkosten via PSA	5.700	5.000	700	4.800	900
400175 Werkkosten via FA	16.100	12.500	3.600	15.400	700
404051 Pers. Kosten tbv geh. Leerlingen	-	-	-	6.500	-6.500
407240 Personele kst. rugzak-leerling	27.900	-	27.900	42.200	-14.300
400117 Extra premie (premie differentiatie)	-	-	-	10.100	-10.100
400024 Mutaties VU	-	-	-	400	-400
400125 Overige personele kosten	15.600	10.000	5.600	12.400	3.200
801500 Vergoeding Vervangingsfonds	-115.800	-	-115.800	-112.800	-3.000
801511 UVW- ZW-uitkeringen/WIA-uitkeringen	-22.200	-	-22.200	-13.500	-8.700
400061 Transitievergoeding ziek uit dienst	45.700	-	45.700	-	45.700
801050 Ontvangen transitievergoeding UWV	-45.400	-	-45.400	-	-45.400
Totaal 4.1 Personele lasten	**3.085.800**	**3.054.900**	**30.900**	**2.957.600**	**128.200**

Er is in 2019 €30.900,- meer uitgegeven aan personele kosten dan begroot.
Er is €65.100,- minder aan leerkrachten uitgegeven dan begroot. Dit komt omdat de salarisverhoging die voorzien was vanaf maart 2019 pas in januari 2020 is doorgevoerd.
De vervangingen voor eigen rekening, duurzame inzetbaarheid en onbetaald verlof zijn niet apart begroot maar staan bij de lastenkant wel als aparte post. Ook is er meer werk verricht door onderwijsassistenten dan vooraf verwacht. Daarom is de kostenpost OOP weer €72.800,- hoger dan begroot.

De voorziening voor duurzame inzetbaarheid moest met €35.300,- meer worden aangevuld dan was begroot. Er sparen meer mensen dan voorzien.
De kosten voor ouderschapsverlof waren €12.300,- hoger dan begroot.
De €27.900,- die is uitgegeven aan rugzakleerlingen worden betaald uit de inkomsten uit de individuele arrangementen van passend onderwijs.
De kosten voor zwangerschapsvervanging worden vergoed door het UWV. De kosten voor ziektevervanging worden vergoed door het vervangingsfonds. De transitievergoeding van €45.700,- vanwege een ontslag i.v.m. arbeidsongeschiktheid wordt vergoed door het UWV.

4.2 Afschrijvingen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
401045 Afschrijvingen TZ	9.200	7.700	1.500	8.400	800
404605 Afschrijving methoden/apparatuur	38.700	37.300	1.400	38.200	500
404626 Afschrijving meubilair	18.500	18.400	100	18.300	200
404905 Afschrijving ICT	64.600	53.400	11.200	58.500	6.100
409002 Afschrijvingen vereniging	10.400	10.400	-	10.400	-
Totaal 4.2 Afschrijvingen	**141.400**	**127.200**	**14.200**	**133.800**	**7.600**

De afschrijvingslasten zijn €14.200,- hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat er op ICT-gebied meer is aangeschaft en sneller is afgeschreven (chromebooks groep 8) dan vooraf berekend.

4.3 Huisvestingslasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
401000 Onderhoud gebouw	21.500	17.000	4.500	13.800	7.700
401010 Onderhoud terrein/afrast.	2.500	-	2.500	-	2.500
401020 Onderhoud tuin	-	800	-800	300	-300
401030 Onderhoud installaties	17.700	15.500	2.200	19.200	-1.500
401050 Dotatie voorziening onderhoud	75.000	75.000	-	45.000	30.000
403000 Energiekosten	49.400	50.000	-600	47.200	2.200
401500 Kosten schoonmaakbedrijf	86.000	80.000	6.000	77.600	8.400
401510 Schoonmaakapp./mat./midd.	7.100	6.500	600	8.100	-1.000
402000 Reinigings/containerrecht	6.800	6.000	800	7.400	-600
402100 Belastingen en heffingen	6.000	6.500	-500	4.200	1.800
401031 Bewaking en beveiliging	6.400	6.500	-100	5.100	1.300
Afronding		-	-	100	-100
Totaal 4.3 Huisvestingslasten	**278.400**	**263.800**	**14.600**	**228.000**	**50.400**

De huisvestingslasten zijn €14.600,- hoger dan begroot.
Opvallende zaken:
Op beide scholen heeft wat meer klein onderhoud plaatsgevonden dan begroot en er zijn meer schoonmaakkosten gemaakt.

4.4 Overige instellingslasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
405010 Administratiekosten	50.400	49.500	900	48.600	1.800
406025 Reis- en verblijfkosten	500	-	500	100	400
405012 Accountantskosten	4.800	5.000	-200	4.000	800
405013 Accountantskst ov. werkzaamheden	1.200	-	1.200	400	800
406016 Telefoonkosten	1.200	1.800	-600	1.800	-600
405021 Juridische ondersteuning	17.100	10.500	6.600	10.300	6.800
405020 Kosten bestuur/beheer	9.700	2.000	7.700	1.900	7.800
405009 Budget directies	-	200	-200	-	-
404625 Onderh./verv. meubilair	600	700	-100	2.500	-1.900
405030 Representatiekosten	300	2.000	-1.700	400	-100
405000 Contributies	12.600	8.500	4.100	10.500	2.100
400195 Afdracht GOVAK gelden	3.000	3.000	-	3.100	-100
406036 (Educatieve) schoolreis	18.000	17.500	500	18.900	-900
406035 Excursie/sport	1.700	-	1.700	100	1.600
406051 Medezegenschapsraad	1.300	1.300	-	900	400
406040 Verzekeringen	2.200	2.500	-300	2.000	200
406015 Portikosten/drukwerk	600	1.800	-1.200	600	-
406060 Kantinekosten	-	-	-	400	-400
406070 Culturele vorming	6.600	7.500	-900	5.200	1.400
406020 Schooltest/onderzoek/beg.	2.200	3.100	-900	3.200	-1.000
410010 Overblijven	43.300	39.000	4.300	41.700	1.600
410020 Schoolkamp	11.500	11.000	500	12.300	-800
406061 Kosten activiteitencommissie	29.100	24.000	5.100	33.000	-3.900
410040 Afdracht goede doelen	-	-	-	1.900	-1.900
406080 Overige uitgaven	1.500	-	1.500	1.700	-200
Afronding	100	-	100	-	100
Totaal 4.4 Overige instellingslasten	**219.500**	**190.900**	**28.600**	**205.500**	**14.000**

De overige instellingslasten zijn €28.600,- hoger dan begroot.
Juridische kosten zijn hoger vanwege personele ondersteuning. De kosten voor bestuur en beheer vanwege de invoering van de AVG en ondersteuning bij financiële zaken.
De activiteitencommissies van beide scholen hebben €5.100,- meer uitgegeven dan begroot.

4.5 Leermiddelen	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
404000 Leer- en hulpmiddelen	77.000	63.000	14.000	66.900	10.100
404001 Licenties leermiddelen	52.700	38.000	14.700	40.200	12.500
404010 Leer- en hulpmiddelen t.b.v. geh. ll.	400	-	400	-	400
404020 Extra leer- en verbruiksmiddelen	-	1.000	-1.000	700	-700
404030 Sport-, spel- en speelvoorzieningen	2.700	500	2.200	300	2.400
404050 Leermiddelen tbv geh.ll.	1.000	1.500	-500	1.500	-500
404100 Bibliotheek/doc.centrum/mediatheek	3.500	3.000	500	4.700	-1.200
404400 Vakliteratuur	3.200	2.300	900	5.200	-2.000
404600 Vervanging methoden/app. < €450,-	1.000	800	200	100	900
404901 Informatietechnologie	25.200	18.000	7.200	23.400	1.800
404904 Licenties	6.600	14.000	-7.400	14.600	-8.000
404500 Kopieerkosten	32.500	30.000	2.500	32.700	-200
Totaal 4.5 Leermiddelen	**205.800**	**172.100**	**33.700**	**190.300**	**15.500**

Er is €33.700,- meer uitgegeven dan begroot.
Er is meer uitgegeven aan leer- en hulpmiddelen en aan licenties voor leermiddelen.
Ook aan informatietechnologie is €7.200,- meer uitgegeven dan begroot.

Financiële baten en lasten	Gerealiseerd 2019	Jaarbudget 2019	Afwijkend t.o.v. jaarbudget	Gerealiseerd 2018	Afwijkend t.o.v. 2018
5.1 Financiële baten	-	1.000	-1.000	300	-300
5.2 Financiële lasten	2.500	1.900	600	3.700	-1.200
Totaal Financiële baten en lasten	**-2.500**	**-900**	**-1.600**	**-3.500**	**900**

Er zijn nauwelijks inkomsten uit rente ontvangen en de bankkosten zijn hoger dan begroot.

3.2 **Continuiteitsparagraaf**

DSVAG

Aantal leerlingen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
4-7 jaar	320	325	325	325	325	325
>= 8 jaar	313	305	305	305	305	305
Totaal	**633**	**630**	**630**	**630**	**630**	**630**

Muhring	236	235	235	235	235	235
Vest	397	395	395	395	395	395
Totaal	**633**	**630**	**630**	**630**	**630**	**630**

Doordat het aantal aanmeldingen op beide scholen hoger is dan de plaatsingsmogelijkheden is het goed mogelijk om het aantal leerlingen op het gewenste niveau te houden. Gestreefd wordt naar een vaste bijpassende formatie, die onder andere wordt getoetst aan de hand van het aantal leerlingen per fte OP. Voor een sluitende begroting zal deze ratio ruim boven de 19 moeten zijn. Voor de eerstkomende jaren wordt echter nog niet aangestuurd op een sluitende begroting.

Formatie	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
DIR	2,83	3,60	2,60	2,60	2,60	2,60
OP	33,71	33,15	33,15	33,15	32,89	32,89
OOP	7,24	7,44	7,44	7,44	7,44	7,44
Totaal	**43,78**	**44,19**	**43,19**	**43,19**	**42,93**	**42,93**

GPL	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
GPL OP	72.500	74.300	75.900	77.600	77.900	78.700
GPL totaal	70.200	72.300	73.000	74.800	75.600	76.500

Formatie per leerling	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
leerlingen per fte	14,46	14,26	14,59	14,59	14,67	14,67
leerlingen per fte OP	18,78	19,01	19,01	19,01	19,16	19,16

Meerjarenbegroting						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BATEN						
Rijksbijdragen	3.489.600	3.592.400	3.603.100	3.678.200	3.757.700	3.809.400
Inkomsten SWV	105.500	88.000	125.600	116.700	109.600	103.900
Overige overheidsbijdragen	4.400	3.600	7.500	7.500	7.500	7.500
Overige baten	286.700	263.500	255.100	254.700	254.300	254.000
Totaal Baten	**3.886.200**	**3.947.500**	**3.991.300**	**4.057.100**	**4.129.100**	**4.174.800**
LASTEN						
Personele lasten	3.085.700	3.385.700	3.343.200	3.352.200	3.406.800	3.434.200
Afschrijvingen	141.400	135.800	131.300	120.000	133.500	128.900
Huisvestingslasten	278.400	267.800	272.400	274.100	274.800	276.500
Overige lasten	425.300	359.600	363.000	366.400	367.900	371.300
Totaal Lasten	**3.930.800**	**4.148.900**	**4.109.900**	**4.112.700**	**4.183.000**	**4.210.900**
Saldo Baten en Lasten	**-44.700**	**-201.400**	**-118.600**	**-55.600**	**-53.900**	**-36.100**
Financiële baten en lasten	-2.500	-900	-900	-900	-900	-900
Totaal resultaat	**-47.200**	**-202.300**	**-119.500**	**-56.500**	**-54.800**	**-37.000**

De inkomsten voor passend onderwijs, van het samenwerkingsverband (SWV), zijn in de jaarrekening opgenomen bij de Rijksbijdragen. Omdat de toekenningen van het SWV een duidelijk eigen karakter hebben, zijn deze inkomsten hier apart weergegeven. Dit is inclusief baten voor leerlingen cluster 1 en 2, die in de jaarrekening onder de overige baten zijn opgenomen. Voor de schattingen in meerjarig perspectief zijn de inkomsten en uitgaven voor passend onderwijs een apart punt van aandacht.

In de meerjarenbegroting (MJB) is rekening gehouden met de doelen die gesteld zijn in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen. Er wordt geïnvesteerd in doorlopende ontwikkeling van het personeel, de inzet van ICT bij het verder vormgeven van gepersonaliseerd leren en een breed aanbod voor de leerlingen. In de begroting 2020 zijn de eenmalige uitkeringen – in februari 2020 betaalt vanwege de nieuwe cao – in het resultaat verwerkt. De dekking hiervan was al ontvangen inde Rijksbijdragen van 2019, inclusief een eenmalige bijzondere toekenning.

Vanwege de hoge vermogenspositie van de vereniging zijn negatieve resultaten in de MJB mogelijk. Een deel van het vermogen wordt dus aangewend voor bovengenoemde investeringen in de kwaliteit van onderwijs. Het eigen vermogen is gesplitst onder bestemmingsreserve publiek en privaat. Publiek bedraagt € 61.000, privaat €544.300 en de algemene reserve bedraagt € 976.600.

Meerjaren balans	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA						
Materiële vaste Activa	886.900	851.100	819.800	799.800	766.300	737.400
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	394.800	398.700	402.700	406.700	410.800	414.900
Liquide middelen	1.132.300	897.300	728.200	696.900	690.800	643.500
Totaal Activa	**2.414.000**	**2.147.100**	**1.950.700**	**1.903.400**	**1.867.900**	**1.795.800**
PASSIVA						
Eigen vermogen	1.581.900	1.379.600	1.260.100	1.203.600	1.148.800	1.111.800
Voorzieningen	281.500	215.600	137.000	144.100	160.900	123.000
Langlopende schulden	38.500	34.700	31.200	28.100	25.300	22.800
Kortlopende schulden	512.100	517.200	522.400	527.600	532.900	538.200
Totaal Passiva	**2.414.000**	**2.147.100**	**1.950.700**	**1.903.400**	**1.867.900**	**1.795.800**

De materiële vaste activa (MVA) zijn relatief hoog door grote investeringen in het recente verleden. De komende jaren zullen de jaarlijkse afschrijvingslasten hoger zijn dan de nieuwe investeringen, waardoor het saldo van de MVA in de meerjarenbalans afneemt.

Het hoge eigen vermogen wordt de komende jaren doelbewust omlaag gebracht door negatieve resultaten in de meerjarenbegroting. Door gepland groot onderhoud in 2020 en 2021 neemt de stand van de voorzieningen in deze jaren af. Voor de vorderingen en kortlopende schulden wordt uitgegaan van een stijging van 1% per jaar.

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit 1	0,66	0,64	0,65	0,63	0,62	0,62
Solvabiliteit 2	0,77	0,74	0,72	0,71	0,70	0,69
Liquiditeit	2,98	2,51	2,16	2,09	2,07	1,97
Kapitalisatiefactor	54,7%	47,3%	42,1%	40,5%	38,9%	36,8%
Rentabiliteit	-1,2%	-5,1%	-3,0%	-1,4%	-1,3%	-0,9%
Weerstandsvermogen PO	19,9%	14,7%	12,2%	11,0%	10,2%	9,8%
Huisvestingsratio	7,3%	6,8%	7,0%	7,0%	6,9%	6,9%

De solvabiliteit (1, excl. voorzieningen) daalt met de huidige meerjarenbegroting onder 0,65 en de liquiditeit blijft in de periode 2020-2024 rond de 3,0. Daarmee blijft de financiële positie zeer goed en is de continuïteit van de vereniging bij ongewijzigd financieel beleid gewaarborgd. De kapitalisatiefactor blijft ruimschoots onder de grens van 60% waarbij de DSVAG als 'te rijk' zou kunnen worden gezien. Om onder deze grens te blijven wordt vanaf 2019 aangestuurd op een negatieve rentabiliteit.

De stand van de liquide middelen is door het negatieve resultaat iets gedaald. Het totaal aan investeringen in 2019 bedroeg € 109.800. Dat is € 31.600 lager dan het totaal aan afschrijvingslasten in 2019. En de dotatie aan de voorzieningen was hoger dan de onttrekkingen (uitgaven) vooral door het verhogen van de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze posten hadden een positief effect op de liquiditeitspositie, waardoor de daling van het saldo van liquide middelen beperkt bleef.

Een exacte weergave van de kasstromen in 2019 staan in het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

De DSVAG kan zich een verslechtering van de financiële positie veroorloven, bijvoorbeeld middels negatieve resultaten gedurende opeenvolgende jaren in de meerjarenbegroting. Het financieel beleid van de school blijft echter gedegen, met de insteek dat extra geld alleen wordt uitgegeven als dit de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt.

Voor de sturing aan de hand van de MJB wordt onder andere gedaan met de kengetallen 'Aantal leerlingen per fte OP' en 'Aantal leerlingen per klas'. Door deze ratio's constant te houden zal ook het resultaat in de MJB voor een belangrijk deel constant blijven. De fluctuaties in resultaat per jaar ontstaan dan vooral door andere factoren, zoals aanvullende bekostiging vanuit OCW of Samenwerkingsverband en extra inzet van personeel zoals voor bestrijding van de werkdruk.

Overige kengetallen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen per fte OP	18,8	19,0	19,0	19,0	19,2	19,2
Aantal leerlingen per klas	24,3	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2

Continuïteitsparagraaf per school

04WG MUHRING

Aantal leerlingen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
4-7 jaar	121	120	120	120	120	120
>= 8 jaar	115	115	115	115	115	115
Totaal	**236**	**235**	**235**	**235**	**235**	**235**

Formatie	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
DIR	0,900	0,900	0,900	0,900	0,900	0,900
OP	11,839	11,839	11,839	11,839	11,839	11,839
OOP	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600
Totaal	**15,339**	**15,339**	**15,339**	**15,339**	**15,339**	**15,339**

Loonkosten	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
DIR	90.530	98.491	100.469	102.483	104.532	104.532
OP	875.149	901.237	927.572	952.517	977.517	982.339
OOP	99.053	103.857	109.659	115.645	122.262	123.852
Totaal	**1.064.731**	**1.103.585**	**1.137.700**	**1.170.646**	**1.204.311**	**1.210.723**

GPL	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
GPL OP	73.900	76.100	78.300	80.500	82.600	83.000
GPL totaal	69.400	71.900	74.200	76.300	78.500	78.900

Formatie per leerling	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
leerlingen per fte	15,39	15,32	15,32	15,32	15,32	15,32
leerlingen per fte OP	19,93	19,85	19,85	19,85	19,85	19,85

Meerjarenbegroting						
04WG - Muhring	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
BATEN						
Rijksbijdragen	1.258.000	1.281.300	1.308.500	1.329.200	1.347.700	1.352.600
Inkomsten SWV	32.100	35.400	42.500	39.200	36.500	34.400
Overige overheidsbijdragen	8.500	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Overige baten	167.700	159.500	159.500	159.500	159.500	159.500
Totaal Baten	**1.466.300**	**1.478.100**	**1.512.400**	**1.529.800**	**1.545.600**	**1.548.400**
LASTEN						
Personele lasten	1.114.900	1.138.700	1.176.200	1.210.500	1.244.500	1.267.500
Afschrijvingen	41.700	42.700	39.400	30.500	33.500	36.000
Huisvestingslasten	115.400	109.800	110.500	111.200	111.900	112.600
Overige lasten	181.500	153.600	155.100	156.600	158.100	159.600
Totaal Lasten	**1.453.500**	**1.444.800**	**1.481.200**	**1.508.800**	**1.548.000**	**1.575.700**
Saldo Baten en Lasten	**12.800**	**33.300**	**31.200**	**21.000**	**-2.400**	**-27.300**
Financiële baten en lasten	-300	-200	-200	-200	-200	-200
Totaal resultaat	**12.500**	**33.100**	**31.000**	**20.800**	**-2.600**	**-27.500**

07OV VEST

Aantal leerlingen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
4-7 jaar	199	205	205	205	205	205
>= 8 jaar	198	190	190	190	190	190
Totaal	**397**	**395**	**395**	**395**	**395**	**395**

Formatie	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
DIR	0,927	0,900	0,900	0,900	0,900	0,900
OP	21,867	21,308	21,308	21,308	21,047	21,047
OOP	3,344	3,544	3,544	3,544	3,544	3,544
Totaal	**26,138**	**25,753**	**25,753**	**25,753**	**25,492**	**25,492**

Loonkosten	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
DIR	94.649	85.328	88.686	92.154	95.768	99.528
OP	1.569.727	1.561.443	1.588.528	1.618.610	1.585.252	1.607.053
OOP	149.759	160.036	163.525	166.501	169.952	172.503
Totaal	**1.814.135**	**1.806.806**	**1.840.740**	**1.877.266**	**1.850.972**	**1.879.084**

GPL	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
GPL OP	71.800	73.300	74.500	76.000	75.300	76.400
GPL totaal	69.400	70.200	71.500	72.900	72.600	73.700

Formatie per leerling	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
leerlingen per fte	15,19	15,34	15,34	15,34	15,50	15,50
leerlingen per fte OP	18,16	18,54	18,54	18,54	18,77	18,77

Meerjarenbegroting						
07OV - Vest	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
BATEN						
Rijksbijdragen	2.035.500	2.122.800	2.118.800	2.172.800	2.224.600	2.264.500
Inkomsten SWV	73.400	52.600	83.100	77.500	73.100	69.500
Overige overheidsbijdragen	9.200	5.600	1.700	1.700	1.700	1.700
Overige baten	100.200	100.100	99.500	99.100	98.700	98.400
Totaal Baten	**2.218.300**	**2.281.100**	**2.303.100**	**2.351.100**	**2.398.100**	**2.434.100**
LASTEN						
Personele lasten	1.793.500	1.908.400	1.919.300	1.955.500	1.966.900	1.964.500
Afschrijvingen	89.300	82.700	81.500	79.100	89.600	82.500
Huisvestingslasten	163.100	158.000	161.900	162.900	162.900	163.900
Overige lasten	243.700	206.000	207.900	209.800	209.800	211.700
Totaal Lasten	**2.289.500**	**2.355.100**	**2.370.600**	**2.407.300**	**2.429.200**	**2.422.600**
Saldo Baten en Lasten	**-71.300**	**-74.000**	**-67.500**	**-56.200**	**-31.100**	**11.500**
Financiële baten en lasten	-400	-200	-200	-200	-200	-200
Totaal resultaat	**-71.600**	**-74.200**	**-67.700**	**-56.400**	**-31.300**	**11.300**

Overige kengetallen

Muhring

Overige kengetallen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen per fte OP	19,9	19,8	19,8	19,8	19,8	19,8
Aantal leerlingen per klas	26,2	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1

Vest

Overige kengetallen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen per fte OP	18,2	18,5	18,5	18,5	18,8	18,8
Aantal leerlingen per klas	23,4	23,2	23,2	23,2	23,2	23,2

Covid-19/Coronavirus

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor de DSVAG betekent dit dat de school gesloten is. Het onderwijs wordt "op afstand" gegeven.
Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het persoon gewoon wordt doorbetaald.

Overige kengetallen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen per fte OP	18,8	19,0	19,0	19,0	19,2	19,2
Aantal leerlingen per klas	24,3	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2

Overige kengetallen

Muhring

Overige kengetallen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen per fte OP	19,9	19,8	19,8	19,8	19,8	19,8
Aantal leerlingen per klas	26,2	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1

Vest

Overige kengetallen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Aantal leerlingen per fte OP	18,2	18,5	18,5	18,5	18,8	18,8
Aantal leerlingen per klas	23,4	23,2	23,2	23,2	23,2	23,2

VERSLAG TOEZICHTHOUDER

NAAM ORGANISATIE	Dordtse Schoolvereniging voor basisonderwijs op algemene grondslag
WERKGEVERNUMMER	41184

Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling er voor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

De schoolvereniging heeft gekozen voor de Code Goed bestuur van de PO Raad.
Het bestuur is van mening niet af te wijken van de code.
Er is gekozen voor de one-tierstructuur. De directeur is per 1 augustus 2011 toegetreden tot het bestuur en is uitvoerend bestuurder geworden. De andere bestuursleden zijn belast met het toezichthouden.
De toezichthouders hebben ieder een eigen deskundigheid (onderwijs, juridisch, bouwkundig, financieel, communicatie en HRM/Arbo). Er wordt een voorzitter, penningmeester en secretaris benoemd.
Het bestuur heeft nieuwe statuten (goedgekeurd tijdens de ALV in mei 2011) opgesteld. Naar aanleiding daarvan is een nieuw managementstatuut vastgesteld en zijn de functies van de directieleden opnieuw beschreven en gewaardeerd.

Het toezichthoudend bestuur is werkgever van de uitvoerend bestuurder en houdt toezicht op de werkzaamheden van de uitvoerend bestuurder. De toezichthouders zijn gespecialiseerd en kunnen vanuit die specialisatie als sparringpartner optreden voor de uitvoerend bestuurder. Dit gebeurt op gebieden als financiën, huisvesting en juridische aangelegenheden. Door deze deskundigheid in te zetten werkt de toezichthouder actief mee aan het behalen van de gestelde doelen in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen.

Het toezichthoudend bestuur benoemt de uitvoerend bestuurder en de ALV benoemt de toezichthouders.

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

- Handhaaft het bestuur deze code?
  ☒ Ja
  ☐ Nee

- Bij toepassing van de Code Goed Bestuur wordt afgeweken wat betreft de zittingstermijn van een toezichthoudend bestuurslid.

Het bestuur heeft haar functioneren aan de hand van de code geëvalueerd. Ook de inspectie van het onderwijs heeft in haar 4-jaarlijks onderzoek aandacht besteed aan de governance.

Functiescheiding
De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken.[i] Welke is van toepassing op het schoolbestuur?

☐ Functionele scheiding (two-tier)
☒ Organieke scheiding (one-tier)
☐ Feitelijke scheiding
☐ Anders, namelijk_____

Samenstelling

Functionele scheiding

Voorzitter onbetaald	J. Vlot	toezichthoudend	-gepensioneerd directeur V.O. -kastelein
Secretaris Onbetaald	D. Dierikx	toezichthoudend	-projectmanager
Penningmeester Onbetaald	A. Sterk	toezichthoudend	-Sr. Financieel adviseur gemeente Zwijndrecht
Bestuurslid Onbetaald	K. Rusinovic	toezichthoudend	-senior onderzoeker Haagse Hogeschool -Voorzitter van de afdeling PvdA Dordrecht.
Bestuurslid Onbetaald	S. Maes t/m 1 juli 2019 M. Muller vanaf 1 juli 2019	Toezichthoudend	-Trainer/coach/ Loopbaanbegeleider -Senior beleidsadviseur Innovatie & Kennis bij het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat
bestuurslid	P. de Jong	toezichthoudend	-Teamleider BOBI waterschap Hollandse Delta -Voorzitter cie. Jeugd SOZHZ -Lid cie. Bezwaarschriften Dordrecht -Lid RvC Lek en Waard wonen -Voorzitter RvC Woningstichting Gouderak -Voorzitter Toetsingscommissie EPD Albert Schweitzer ziekenhuis te Dordrecht
bestuurslid	J. Ossewaarde	toezichthoudend	-senior juridisch adviseur bij het Servicecentrum Drechtsteden -lid bezwaarschriftencommissie gemeente Binnenmaas -lid bezwaarschriftencommissie gemeente Geertruidenberg
directeur/uitvoerend bestuurder	J. Rijk	uitvoerend	-directeur/uitvoerend bestuurder DSVAG -arbeidsvoorwaardencommissie PO-raad -lid onderhandelingsdelegatie Poraad cao -bestuurder GCBO

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. Voor de uitvoerend bestuurder is de WNT van toepassing. Het toezichthoudend bestuur is werkgever van de uitvoerend bestuurder en houdt jaarlijks zicht en controle op de naleving van de WNT.

Taken en bevoegdheden
De taken en bevoegdheden staan in het statuut beschreven zoals hieronder vermeld.

Artikel 14

14.1 Het bestuur is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur kan in een directiestatuut taken en bevoegdheden aan de directie delegeren.

14.2 Het bestuur vertegenwoordigt de vereniging.

14.3 Het bestuur is bevoegd te besluiten tot het aangaan van overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding of verzwaring van registergoederen en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de vereniging zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling voor een schuld van een ander verbindt.

Artikel 15

15.1 Het bestuur heeft al die taken en bevoegdheden die niet bij of krachtens deze statuten aan anderen zijn toegekend. Tot de taken en bevoegdheden van het toezichthoudend bestuur worden onder meer gerekend:

a. het bewaken van het normatieve kader waarbinnen het uitvoerend bestuur, de vereniging en de door de vereniging in standgehouden onderwijsinstelling(en) opereren, met aandacht voor onder meer: de missie en doelstelling van de vereniging, continuïteit van de door de vereniging in stand gehouden onderwijsinstelling(en), (het waarborgen van de) onderwijskwaliteit en de relevante maatschappelijke context;

b. het toezien op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code voor goed bestuur, waarbij afwijkingen van de code in het jaarverslag moeten worden beargumenteerd;

c. het toezicht op rechtmatige verwerving en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen;

d. het aanwijzen van de accountant;

e. het formuleren van de concrete doelstellingen van de onderwijsinstelling(en) die door de vereniging in stand worden gehouden, daarbij rekening houdend met de belangen van hen die bij die instellingen zijn betrokken en rekening houdend met de eisen die de samenleving aan onderwijs stelt;

f. het in het jaarverslag verantwoording afleggen over de mate waarin de vastgestelde missie en doelstellingen worden gehaald;

g. het toezien op de wijze waarop het uitvoerend bestuur de voorbereiding en de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur verricht;

h. het vervullen van de werkgeversrol ten opzichte van het lid van het bestuur dat tevens lid van het uitvoerend bestuur is;

i. de overige handelingen die op grond van de wet of bij of krachtens deze statuten zijn opgedragen danwel voorbehouden aan het bestuur.

15.2 Het uitvoerend bestuur is belast met de voorbereiding van de besluitvorming door het bestuur. Tot de voorbereiding van de besluitvorming door het bestuur worden onder meer gerekend:

a. het voorbereiden van een door het bestuur vast te stellen begroting;

b. het voorbereiden van een door het bestuur vast te stellen beleidsplan en meerjarenbeleidplannen;

c. het voorbereiden van door het bestuur vast te stellen reglementen;

d. het opmaken van een door het bestuur vast te stellen jaarrekening;

e. het opmaken van een door het bestuur vast te stellen jaarverslag.

15.3 Het uitvoerend bestuur is voorts belast met de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur. Tot de uitvoering van de besluitvorming van het bestuur worden onder meer gerekend:

a. het verrichten van rechtshandelingen en feitelijke handelingen die zijn voorzien in een door het bestuur vastgesteld beleidsplan of meerjarenbeleidplan;

b. het aangaan van verplichtingen die zijn voorzien in of gedekt door een door het bestuur vastgestelde begroting;

c. het aansturen van de directie;

d. het verzorgen en onderhouden van contacten met en berichtgeving aan betrokkenen binnen en buiten de door de vereniging instandgehouden onderwijsinstelling(en), voor zover het bestuur niet anders besluit;

e. het tijdig en adequaat en gevraagd en ongevraagd informeren van alle leden van het bestuur over al hetgeen dat voor een goed functioneren van het bestuur van belang is.

15.4 Tegen de achtergrond van in het bestuur benodigde deskundigheid draagt iedere

bestuurder zorg voor voortdurende persoonlijke ontwikkeling.

Het toezichthoudend orgaan is in 2019 6x bijeen geweest. Ook is er een overleg met de GMR geweest en een algemene ledenvergadering gehouden.

Onderwerpen die zijn besproken en waarover is geadviseerd en besloten zijn:

- Begroting 2019 met beleidsrijke toelichting : besproken en vastgesteld;
- Meerjarenbegroting: besproken en vastgesteld;
- Jaarrekening en accountantsverslag 2018: besproken en aan algemene ledenvergadering voorgelegd;
- Benchmark financien besproken;
- Kwaliteitscyclus en cultuur besproken aan de hand van kwaliteitskalender;
- Onderwijsresultaten: eindresultaten, leerlingvolgsysteem en trentanalyses besproken,
- Rechtszaak inzake recht van overpad: besproken;
- Samenstelling bestuur: besproken en besluiten genomen;
- Bestuursformatieplan: besproken en vastgesteld;
- Bestuurlijke samenstelling en rooster van aftreden: besproken;
- Doordecentralisatie huisvesting: besproken;
- Financiele kwartaalrapportages besproken;
- Code Goed Bestuur: geevalueerd;
- Concept-begroting 2020 met MJB en beleidsrijke toelichting: besproken;
- Mogelijke aankoop Werfje besproken;
- Aanstelling participatiebanen: besproken en besloten;
- Onderwijsstakingen: besproken, ook over doorbetalingen;
- Passend onderwijs: ontwikkelingen besproken;
- Personele ontwikkelingen en ziekteverzuimcijfers: besproken;
- Overleggen met MR en GMR: besproken.

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	2,98	2,97
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	65,53	67,67
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	77,19	76,97
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	-1,22	1,14
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	19,38	20,55
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen - totale baten * 100)	40,71	43,31
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	7,35	6,42
Personele baten / totale baten (in %)	69,57	71,33
Materiële baten / totale baten (in %)	30,43	28,67
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	78,45	79,53
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	21,55	20,47

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

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

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

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

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal) methode).

Zowel het economisch als het juridisch eigendom van het schoolgebouw met ondergrond en erf aan de Vrieseweg 92 berust bij het bestuur en heeft een balanswaarde van € 72.604. De waarde hiervan is blijkens een taxatierapport van 31 december 1993 getaxeerd op € 395.696. Gelet op dit feit is de afschrijving in 1994 gestaakt.

De verzekerde waarde is per 31-12-2015 vastgesteld op € 2.665.000. Taxatie vindt eens in de vijf jaar plaats. De volgende taxatie zal plaatsvinden in 2020. Het schoolgebouw en - terrein aan de Blekersdijk 94 heeft een balanswaarde van € 1,- en hiervan berust alleen het juridisch eigendom bij de vereniging. Het economisch eigendom van het schoolgebouw en -terrein berust bij de gemeente. Bij wet is geregeld dat dit onroerende goed "om niet" aan de gemeente wordt overgedragen als het bevoegd gezag "blijvend heeft opgehouden het voor de school te gebruiken".

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
Gebouwen: 30 jaar
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.
ICT: computers, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar, netwerkbekabeling 20 jaar.
Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Financiële vaste activa
De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Ze hebben een looptijd langer dan 1 jaar. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden ze gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

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

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

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

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

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

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 61.038,75 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

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

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

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

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

Voorziening groot onderhoud:
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 30 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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

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

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

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

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%
Per ultimo 2018 was deze 97%

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

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

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

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

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

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

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		287.847		298.214	
Technische zaken		104.597		65.513	
Meubilair		229.401		247.376	
ICT		132.209		149.092	
OLP en apparatuur		132.849		158.316	
			886.902		918.510
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		73.455		75.807	
Ministerie van OCW		162.285		161.422	
Overige overlopende activa		64.853		54.135	
Overige vorderingen		94.170		39.094	
			394.763		330.457
Liquide middelen	3		1.132.378		1.158.631
			2.414.042		2.407.597

B2 BALANS PER 31 december 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		976.639		1.209.838	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		605.288		419.316	
			1.581.927		1.629.154
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		109.947		63.182	
Overige voorzieningen		171.563		160.751	
			281.510		223.933
Langlopende schulden	6				
Overige langlopende schulden		38.522		53.103	
			38.522		53.103
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		74.950		62.098	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		137.516		132.648	
Schulden terzake van pensioenen		40.044		33.010	
Overige kortlopende schulden		42.067		48.997	
Overlopende passiva		217.506		224.654	
			512.083		501.407
			2.414.042		2.407.597

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.586.534	3.455.200	3.457.817
Overige overheidsbijdragen en subsidies	4.356	3.600	2.744
Overige baten	295.290	272.100	300.959
	3.886.180	3.730.900	3.761.520
Lasten			
Personele lasten	3.085.731	3.054.900	2.957.578
Afschrijvingen	141.412	127.200	133.823
Huisvestingslasten	278.434	263.800	227.975
Overige instellingslasten	425.328	363.000	395.830
	3.930.904	3.808.900	3.715.206
Saldo baten en lasten	-44.724	-78.000	46.314
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	10	1.000	251
Financiële lasten	2.513	1.900	3.720
Financiële baten en lasten	-2.503	-900	-3.469
Resultaat	-47.227	-78.900	42.845

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-44.724		46.314
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	141.412		133.823	
- Mutaties voorzieningen	57.577		51.064	
		198.988		184.887
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-64.306		-36.413	
- Kortlopende schulden	10.676		22.821	
		-53.630		-13.592
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		100.635		217.608
- Ontvangen interest	10		251	
- Betaalde interest	-2.513		-3.720	
		-2.503		-3.469
Kasstroom uit operationele activiteiten		98.132		214.140
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-109.804		-64.307	
Aflossingen in financiële vaste activa	0		10.950	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-109.804		-53.357
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	-14.581		-14.581	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-14.581		-14.581
Mutatie liquide middelen		-26.253		146.201
Beginstand liquide middelen	1.158.631		1.012.430	
Mutatie liquide middelen	-26.253		146.201	
Eindstand liquide middelen		1.132.378		1.158.631

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	287.847	298.214
Technische zaken	104.597	65.513
Meubilair	229.401	247.376
ICT	132.209	149.092
OLP en apparatuur	132.849	158.316
	886.902	918.510

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2018						
Aanschafwaarde	383.605	141.503	376.485	377.101	392.743	1.671.437
Cumulatieve afschrijvingen	-85.392	-75.991	-129.109	-228.009	-234.427	-752.928
Boekwaarde 31 december 2018	298.214	65.513	247.376	149.092	158.316	918.510
Mutaties						
Investeringen	0	48.261	574	47.699	13.270	109.804
Desinvesteringen	0	0	0	-16.951	-37.643	-54.594
Afschrijvingen	-10.367	-9.177	-18.549	-64.582	-38.737	-141.412
Afschr. desinvesteringen	0	0	0	16.951	37.643	54.594
Mutaties boekwaarde	-10.367	39.084	-17.975	-16.883	-25.467	-31.608
Boekwaarde 31 december 2019						
Aanschafwaarde	383.605	189.764	377.058	407.849	368.370	1.726.647
Cumulatieve afschrijvingen	-95.758	-85.167	-147.658	-275.641	-235.522	-839.746
Boekwaarde 31 december 2019	287.847	104.597	229.401	132.209	132.849	886.902

Afschrijvingspercentages	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	3,33 %	3,33 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	5,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	11,11 %

	Bedrag	Peildatum
OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€	
WOZ-waarde gebouwen en terreinen	€ 2.190.000	01-01-2019
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	€ 2.665.000	24-08-2015

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	73.455	75.807
Ministerie van OCW	162.285	161.422
Overige vorderingen	94.170	39.094
Overige overlopende activa	64.853	54.135
	394.763	330.457
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	162.285	161.422
	162.285	161.422
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	25.555	24.080
Vervangingsfonds inzake salariskosten	6.078	9.720
UWV inzake transitievergoedingen	45.369	0
Overige vorderingen	17.168	5.293
	94.170	39.094
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	64.853	54.135
	64.853	54.135

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	1.132.378	1.158.631
	1.132.378	1.158.631
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	208.857	89.123
Betaalrekening school	16.917	13.165
Spaarrekening	906.604	1.056.343
	1.132.378	1.158.631

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.209.838	-233.199	0	976.639
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve aanv. bijz. bekostiging PO & VO	0	61.039	0	61.039
	0	61.039	0	61.039
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	305.005	126.757	0	431.762
Fonds vereniging	114.312	-1.824	0	112.488
	419.316	124.933	0	544.250
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	419.316	185.972	0	605.288
Eigen vermogen	1.629.154	-47.227	0	1.581.927

	Saldo 01-01-2019	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	36.060	5.062	-1.823	0	39.299
Duurzame inzetbaarheid	27.122	43.526	0	0	70.648
	63.182	48.588	-1.823	0	109.947
Overig:					
Onderhoud	160.751	75.000	-64.188	0	171.563
	160.751	75.000	-64.188	0	171.563
Totaal voorzieningen	223.933	123.588	-66.012	0	281.510

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2019	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Personeel:				
Jubilea	39.299	3.228	16.829	19.242
Duurzame inzetbaarheid	70.648	70.648	0	0
	109.947	73.876	16.829	19.242
Overig:				
Onderhoud	171.563	58.181	113.382	0
	171.563	58.181	113.382	0
Voorzieningen	281.510	132.057	130.211	19.242

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

6 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	38.522	53.103
	38.522	53.103

Verloop langlopende schulden

	Boekwaarde 01-01-2019	Ontvangen subsidies	Vrijval 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Looptijd 1 - 5 jaar	Looptijd 5 > jaar
	€	€	€	€	€	€
Inv.subs.gemeente 400	3.740	0	-1.448	2.292	2.292	0
Inv.subs.gemeente 401	13.932	0	-1.296	12.636	5.184	7.452
Inv.subs. Privaat 400	35.431	0	-11.837	23.594	19.306	4.288
	53.103	0	-14.581	38.522	26.783	11.740

Het deel met een looptijd van < 1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopende passiva.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	74.950	62.098
Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.516	132.648
Schulden terzake van pensioenen	40.044	33.010
Overige kortlopende schulden	42.067	48.997
Overlopende passiva	217.506	224.654
	512.083	501.407
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	120.210	114.627
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	17.306	18.021
	137.516	132.648
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	42.067	48.997
	42.067	48.997
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	97.264	93.165
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.744	2.744
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	11.837	11.837
Vooruitontvangen bedragen	105.661	116.908
	217.506	224.654

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
					Ja	Nee
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	*(aankruisen wat van toepassing is)*	
					☐	☐
	totaal		0	0		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	2.339.530	2.313.000	2.328.358
Aanvullende bekostiging 2019	61.039	0	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	453.370	453.500	456.736
Vergoeding PAB	363.914	361.700	354.571
Vergoeding Werkdrukvermindering	114.730	97.000	40.767
Niet-geoormerkte subsidies	157.023	150.700	163.947
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	96.929	79.300	113.437
	3.586.534	3.455.200	3.457.817
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	1.612	800	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.744	2.800	2.744
	4.356	3.600	2.744
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	56.557	55.000	55.351
Baten schoolfonds	36.362	35.000	40.177
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.837	11.800	11.837
Ouderbijdragen	145.932	150.000	150.094
Overige baten personeel	19.121	6.900	20.459
Overige baten	16.918	13.400	13.333
Baten leerlingen cluster 1 en 2	8.563	0	9.708
	295.290	272.100	300.959

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.226.630	2.966.200	2.087.204
Sociale lasten	517.146	0	497.285
Pensioenlasten	353.143	0	284.589
Overige personele lasten	172.139	88.700	214.785
Uitkeringen (-/-)	-183.328	0	-126.284
	3.085.731	3.054.900	2.957.578

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	303.131	299.100	292.222
Salariskosten OP	2.211.881	2.277.000	2.121.802
Salariskosten OOP	197.190	195.000	186.201
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	98.245	0	82.623
Salariskosten vervanging eigen rekening	9.279	0	14.074
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	23.513	0	19.645
Salariskosten bindingscontracten	-39	0	1.815
Opname onbetaald verlof	3.977	0	4.184
Salariskosten vervanging seniorenregeling	0	0	286
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	5.219	0	8.955
Salariskosten Passend Onderwijs	14.057	21.300	11.135
Salariskosten werkdrukvermindering OP	56.698	57.300	23.067
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	57.621	58.000	15.579
Salariskosten PAB	5.079	4.000	8.993
Onkostenvergoeding via salaris	0	0	4.813
Salariskosten WKR via salaris	5.660	5.000	0
Salariskosten ouderschapsverlof	18.036	5.700	24.551
Transitievergoedingen	45.693	0	0
Salariskosten seniorenregeling	41.678	43.800	48.673
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	0	458
Correctie sociale lasten	-517.146	0	-497.285
Correctie pensioenlasten	-353.143	0	-284.589
	2.226.630	2.966.200	2.087.204
Sociale lasten			
Sociale lasten	517.146	0	497.285
	517.146	0	497.285
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	353.143	0	284.589
	353.143	0	284.589
Overige personele lasten			
Nascholing	50.487	45.000	48.899
Kosten schoolbegeleiding	27.944	0	48.745
Mutatie VU/EJU	0	0	448
Kosten Arbo	13.477	13.000	33.436
Dotatie voorziening jubilea	5.062	0	6.970
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	43.526	8.200	12.975
Overige personeelskosten	31.642	22.500	37.872
Afdracht uitkeringen	0	0	5.074
Personele kosten contractbasis	0	0	20.366
	172.139	88.700	214.785
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-183.328	0	-126.284
	-183.328	0	-126.284

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,83	2,80
OP	37,09	37,97
OOP	6,68	5,17
	46,60	45,95

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	10.367	10.400	10.367
Technische zaken	9.177	7.700	8.436
Meubilair	18.549	18.400	18.329
ICT	64.582	53.400	58.498
OLP en apparatuur	38.737	37.300	38.193
	141.412	127.200	133.823
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	75.000	45.000
Onderhoud gebouw/installaties	41.715	32.500	33.054
Energie en water	49.362	50.000	47.246
Schoonmaakkosten	93.107	86.500	85.680
Heffingen	12.803	12.500	11.589
Tuinonderhoud	0	800	303
Bewaking en beveiliging	6.447	6.500	5.102
	278.434	263.800	227.975
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	50.354	49.500	48.620
Reis- en verblijfkosten	531	0	127
Accountantskosten	6.050	5.000	4.435
Telefoonkosten	1.179	1.800	1.809
Overige administratie- en beheer	26.795	12.700	12.164
	84.909	69.000	67.155
Inventaris en apparatuur			
Onderh./verv.inventaris < € 450	619	700	2.477
	619	700	2.477

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige			
Representatiekosten	288	2.000	450
Contributies	12.566	8.500	10.504
Afdracht GOVAK-gelden	3.044	3.000	3.063
Excursies / werkweek / sport	19.711	17.500	19.032
Medezeggenschap	1.260	1.300	861
Verzekeringen	2.202	2.500	1.958
Portikosten / drukwerk	601	1.800	563
Kantinekosten	48	0	406
Culturele vorming	6.596	7.500	5.192
Schooltest / onderzoek / begeleiding	2.243	3.100	3.203
Lasten schoolfonds	54.847	50.000	55.986
Overige uitgaven	1.488	0	1.738
Activiteitencommissie	29.079	24.000	32.966
	133.974	121.200	135.922
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	141.454	110.100	119.561
Informatietechnologie	31.855	32.000	37.981
Kopieerkosten	32.516	30.000	32.734
	205.825	172.100	190.276
Totaal Overige instellingslasten	425.328	363.000	395.830

Financiële baten en lasten

Financiële baten			
Rentebaten	10	1.000	251
	10	1.000	251
Financiële lasten			
Rentelasten	689	400	495
Overige financiële lasten	1.824	1.500	3.225
	2.513	1.900	3.720
Totaal financiële baten en lasten	-2.503	-900	-3.469

Specificatie accountantskosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Onderzoek jaarrekening	4.840	5.000	4.435
Andere controleopdrachten	1.210	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantskosten	6.050	5.000	4.435

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %
SWV Passend Onderwijs Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.v.t	n.v.t.	**Nee**	0

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

WNT-verantwoording 2019 Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag

De WNT is van toepassing op Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag.
Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 115.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complextiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019 **Bedragen x € 1**	**J.R.J. Rijk**
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.766
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.972
Subtotaal	€ 100.738
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	**€ 100.738**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018 **Bedragen x € 1**	**J.R.J. Rijk**
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.554
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.679
Subtotaal	€ 96.234
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 111.000
Totaal bezoldiging 2018	**€ 96.234**

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

Naam Topfunctionaris	Functie
J. Vlot	Voorzitter
D.I.P. Dierikx	Secretaris
A.D. Sterk	Penningmeester
K.M. Rusinovic	Lid
P.C. de Jong	Lid
J.E. Ossewaarde	Lid
S. Maes	Lid (tot 30-06-2019)
M.W.V. Muller	Lid (per 01-07-2019)

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:
Huurovereenkomst kopieerapparatuur

De vereniging is een twee contracten aangegaan met Sharp voor het huren van kopieerapparatuur voor de scholen Vest en Mühring. De looptijd bedraagt 72 maanden ingaande per 1 oktober 2014.
De kosten bedragen € 2.682,12 per kwartaal (prijspeil 2015).

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

COVID-19 / Coronavirus:

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor Dordtse Schoolvereniging voor Basisonderwijs op Algemene Grondslag betekent dit dat de school gesloten is. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan.
Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -47.227 als volgt over de reserves.

			2019 €
Resultaat algemene reserve			-233.199
Resultaat Reserve aanv. bijz. bekostiging PO & VO	61.039		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		61.039	
Resultaat reserve schoolfonds	126.757		
Resultaat Fonds vereniging	-1.824		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		124.933	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			185.972
Resultaat Eigen vermogen			**-47.227**

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

C2 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op …… 2020.

…… ……..

…… …….

…….. ……

…….. ……

Vastgesteld op …… 2020 door de ledenvergadering.

…….. ……

…….. ……

…….. ……..

…… ……..

Muhring (04WG)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.287.163	1.132.346	1.316.131
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.855	1.900	1.448
Overige baten	177.283	157.800	177.034
Totaal baten	1.466.301	1.292.046	1.494.613
Lasten			
Personele lasten	1.114.901	951.943	1.089.398
Afschrijvingen	41.733	47.690	42.094
Huisvestingslasten	115.377	93.391	98.018
Overige instellingslasten	181.518	163.600	153.415
Totaal lasten	1.453.530	1.256.624	1.382.925
Saldo baten lasten	12.771	35.422	111.688
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	800	0
Financiële lasten	280	200	229
Financiële baten en lasten	-280	600	-229
Resultaat	12.492	36.022	111.459

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	821.122	789.062	894.894
Aanvullende bekostiging 2019	23.324	0	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	180.259	177.670	175.932
Vergoeding PAB	140.899	119.260	137.949
Vergoeding Werkdrukvermindering	43.082	0	15.037
Niet-geoormerkte subsidies	49.317	32.554	48.089
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	29.161	13.800	44.231
	1.287.163	1.132.346	1.316.131
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	407	400	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.448	1.500	1.448
	1.855	1.900	1.448
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	35.472	10.000	34.810
Baten schoolfonds	33.029	29.000	32.366
Samenwerkingsverband	0	24.000	0
Vrijval investeringssubsidie privaat	11.837	11.800	11.837
Ouderbijdragen	80.412	75.000	78.182
Overige baten personeel	5.468	1.000	8.173
Overige baten	8.148	7.000	6.667
Baten leerlingen cluster 1 en 2	2.917	0	5.000
	177.283	157.800	177.034

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.074.043	914.076	1.065.312
Overige personele lasten	61.085	37.867	55.423
Uitkeringen (-/-)	-20.226	0	-31.337
	1.114.901	951.943	1.089.398

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	87.611	116.984	121.147
Salariskosten OP	811.828	687.412	754.036
Salariskosten OOP	70.948	79.263	101.286
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	5.864	0	26.311
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.046	0	4.385
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	21.452	0	8.280
Salariskosten bindingscontracten	0	0	-3
Opname onbetaald verlof	3.977	0	4.184
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	0	4.800	3.146
Salariskosten werkdrukvermindering OP	43.868	0	17.549
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	6.057	0	0
Salariskosten PAB	1.604	0	4.869
Onkostenvergoeding via salaris	0	0	2.198
Salariskosten WKR via salaris	1.722	1.000	0
Salariskosten ouderschapsverlof	2.064	0	0
Salariskosten seniorenregeling	14.001	24.616	17.927
	1.074.043	914.076	1.065.312
Overige personele lasten			
Nascholing	23.704	22.000	6.925
Kosten schoolbegeleiding	3.811	0	12.919
Kosten Arbo	816	3.500	4.608
Dotatie voorziening jubilea	2.025	867	2.788
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	17.410	0	5.190
WKR via Financiële Administratie	0	6.500	0
Overige personeelskosten	13.319	5.000	17.919
Afdracht uitkeringen	0	0	5.074
	61.085	37.867	55.423
Afschrijvingen			
Technische zaken	2.622	2.504	2.214
Meubilair	7.232	7.087	7.048
ICT	11.618	17.161	12.660
OLP en apparatuur	20.261	20.938	20.172
	41.733	47.690	42.094
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	30.000	16.391	20.000
Onderhoud gebouw/installaties	18.401	11.000	13.695
Energie en water	21.429	23.000	20.093
Schoonmaakkosten	37.163	31.000	35.815
Heffingen	4.125	5.500	4.716
Tuinonderhoud	0	1.000	303
Bewaking en beveiliging	4.259	5.500	3.397
	115.377	93.391	98.018

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	19.746	22.000	16.330
Reis- en verblijfkosten	531	0	110
Accountantskosten	3.025	2.000	2.217
Telefoonkosten	393	1.000	936
Overige administratie- en beheer	11.287	5.700	1.682
	34.982	30.700	21.275
Inventaris en apparatuur			
Onderh./verv.inventaris < € 450	110	200	1.182
	110	200	1.182
Overige			
Representatiekosten	48	1.500	340
Contributies	6.013	3.500	4.130
Afdracht GOVAK-gelden	1.163	0	1.021
Excursies / werkweek / sport	9.366	7.500	7.323
Medezeggenschap	305	500	403
Verzekeringen	166	500	207
Portikosten / drukwerk	592	800	0
Kantinekosten	0	0	65
Culturele vorming	3.647	3.500	1.202
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.393	1.500	1.265
Lasten schoolfonds	29.062	25.000	28.237
Overige uitgaven	1.264	0	1.029
Activiteitencommissie	13.899	12.000	14.708
	66.918	56.300	59.930
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	55.897	29.400	46.364
Informatietechnologie	11.094	35.000	11.088
Kopieerkosten	12.518	12.000	13.577
	79.509	76.400	71.028
Totaal Overige instellingslasten	181.518	163.600	153.415
Financiële baten			
Rentebaten	0	800	0
	0	800	0
Financiële lasten			
Rentelasten	280	0	229
Overige financiële lasten	0	200	0
	280	200	229

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve exploitatie	341.943	-94.931	0	247.012
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve aanv. bijz. bekostiging PO & VO	0	23.324	0	23.324
	0	23.324	0	23.324
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	211.524	84.098	0	295.622
	211.524	84.098	0	295.622
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	211.524	107.422	0	318.946
Eigen vermogen	553.466	12.492	0	565.958

Vest (07OV)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.103.271	1.922.535	2.141.686
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.501	1.700	1.296
Overige baten	112.519	129.600	123.925
Totaal baten	2.218.291	2.053.835	2.266.907
Lasten			
Personele lasten	1.793.484	1.675.166	1.867.781
Afschrijvingen	89.312	67.545	81.363
Huisvestingslasten	163.057	130.355	129.956
Overige instellingslasten	243.716	210.000	242.414
Totaal lasten	2.289.568	2.083.066	2.321.514
Saldo baten lasten	-71.277	-29.231	-54.607
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	3.600	0
Financiële lasten	410	200	266
Financiële baten en lasten	-410	3.400	-266
Resultaat	-71.687	-25.831	-54.873

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	1.322.308	1.328.385	1.433.465
Aanvullende bekostiging 2019	37.715	0	0
Vergoeding Materiële Instandhouding	273.111	274.074	280.804
Vergoeding PAB	223.015	198.489	216.622
Vergoeding Werkdrukvermindering	71.648	0	25.731
Niet-geoormerkte subsidies	107.706	98.087	115.859
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	67.768	23.500	69.206
	2.103.271	1.922.535	2.141.686
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	1.205	400	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.296	1.300	1.296
	2.501	1.700	1.296
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	21.086	24.000	20.540
Baten schoolfonds	3.333	6.000	7.811
Samenwerkingsverband	0	24.000	0
Vrijval investeringssubsidie privaat	0	400	0
Ouderbijdragen	65.520	75.000	71.913
Overige baten personeel	8.165	200	12.287
Overige baten	8.769	0	6.667
Baten leerlingen cluster 1 en 2	5.647	0	4.708
	112.519	129.600	123.925

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.845.532	1.632.166	1.803.765
Overige personele lasten	111.054	43.000	158.962
Uitkeringen (-/-)	-163.101	0	-94.947
	1.793.484	1.675.166	1.867.781

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	92.211	168.549	171.075
Salariskosten OP	1.400.053	1.352.076	1.367.767
Salariskosten OOP	72.240	65.800	84.916
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	92.381	0	56.312
Salariskosten vervanging eigen rekening	6.232	0	9.689
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	2.061	0	11.365
Salariskosten bindingscontracten	-39	0	1.818
Salariskosten vervanging seniorenregeling	0	0	286
Vervanging Duurzame Inzetbaarheid	5.219	0	5.809
Salariskosten Passend Onderwijs	14.057	0	11.135
Salariskosten werkdrukvermindering OP	12.831	0	5.518
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	51.564	0	15.579
Salariskosten PAB	3.474	0	4.124
Onkostenvergoeding via salaris	0	0	2.616
Salariskosten WKR via salaris	3.904	1.500	0
Salariskosten ouderschapsverlof	15.972	2.805	24.551
Transitievergoedingen	45.693	0	0
Salariskosten seniorenregeling	27.676	41.436	30.746
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	0	0	458
	1.845.532	1.632.166	1.803.765
Overige personele lasten			
Nascholing	26.783	25.000	41.724
Kosten schoolbegeleiding	24.134	0	35.826
Mutatie VU/EJU	0	0	448
Kosten Arbo	12.661	6.000	28.828
Dotatie voorziening jubilea	3.037	0	4.182
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	26.116	0	7.785
WKR via Financiële Administratie	0	6.000	0
Overige personeelskosten	18.323	6.000	19.804
Personele kosten contractbasis	0	0	20.366
	111.054	43.000	158.962
Afschrijvingen			
Technische zaken	6.555	3.500	6.221
Meubilair	11.317	10.945	11.281
ICT	52.964	37.409	45.839
OLP en apparatuur	18.476	15.691	18.022
	89.312	67.545	81.363
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	45.000	21.855	25.000
Onderhoud gebouw/installaties	23.314	19.500	19.359
Energie en water	27.933	27.000	27.154
Schoonmaakkosten	55.945	50.000	49.865
Heffingen	8.677	7.000	6.873
Bewaking en beveiliging	2.188	5.000	1.705
	163.057	130.355	129.956

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	30.549	27.000	32.290
Reis- en verblijfkosten	0	0	17
Accountantskosten	3.025	2.000	2.217
Telefoonkosten	786	1.900	873
Overige administratie- en beheer	15.508	6.400	10.482
	49.868	37.300	45.880
Inventaris en apparatuur			
Onderh./verv.inventaris < € 450	509	500	1.295
	509	500	1.295
Overige			
Representatiekosten	241	1.500	110
Contributies	6.553	5.000	6.375
Afdracht GOVAK-gelden	1.881	0	2.042
Excursies / werkweek / sport	10.345	9.000	11.710
Schoolkrant	0	1.000	0
Medezeggenschap	955	800	458
Verzekeringen	2.036	2.000	1.750
Portikosten / drukwerk	8	1.500	563
Kantinekosten	48	0	341
Culturele vorming	2.950	5.000	3.990
Schooltest / onderzoek / begeleiding	851	1.400	1.938
Lasten schoolfonds	25.784	23.000	27.748
Overige uitgaven	189	0	708
Activiteitencommissie	15.180	12.000	18.258
	67.022	62.200	75.992
Leermiddelen (PO)			
Onderwijsleerpakket	85.557	46.000	73.197
Informatietechnologie	20.761	50.000	26.894
Kopieerkosten	19.997	14.000	19.158
	126.316	110.000	119.248
Totaal Overige instellingslasten	243.716	210.000	242.414
Financiële baten			
Rentebaten	0	3.600	0
	0	3.600	0
Financiële lasten			
Rentelasten	410	0	266
Overige financiële lasten	0	200	0
	410	200	266

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	867.895	-152.061	0	715.834
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve aanv. bijz. bekostiging PO & VO	0	37.715	0	37.715
	0	37.715	0	37.715
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	93.481	42.659	0	136.140
	93.481	42.659	0	136.140
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	93.481	80.374	0	173.855
Eigen vermogen	961.376	-71.687	0	889.689

Vereniging

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	196.100	0	0
Overige baten	5.488	0	0
Totaal baten	201.588	0	0
Lasten			
Personele lasten	177.345	0	400
Afschrijvingen	10.367	10.400	10.367
Overige instellingslasten	94	0	0
Totaal lasten	187.805	10.400	10.767
Saldo baten lasten	13.783	-10.400	-10.767
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	10	5.000	251
Financiële lasten	1.824	5.900	3.225
Financiële baten en lasten	-1.814	-900	-2.974
Resultaat	11.969	-11.300	-13.740

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	196.100	0	0
	196.100	0	0
Overige baten			
Overige baten personeel	5.488	0	0
	5.488	0	0
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	177.345	0	0
Overige personele lasten	0	0	400
	177.345	0	400
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	123.309	0	0
Salariskosten OOP	54.002	0	0
Salariskosten WKR via salaris	34	0	0
	177.345	0	0
Overige personele lasten			
Nascholing	0	0	250
Overige personeelskosten	0	0	150
	0	0	400
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	10.367	10.400	10.367
	10.367	10.400	10.367
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	59	0	0
	59	0	0
Overige			
Overige uitgaven	35	0	0
	35	0	0
Totaal Overige instellingslasten	94	0	0
Financiële baten			
Rentebaten	10	5.000	251
	10	5.000	251

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Financiële lasten			
Rentelasten	0	5.900	0
Overige financiële lasten	1.824	0	3.225
	1.824	5.900	3.225

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	0	13.793	0	13.793
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Fonds vereniging	114.312	-1.824	0	112.488
	114.312	-1.824	0	112.488
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	114.312	-1.824	0	112.488
Eigen vermogen	114.312	11.969	0	126.280