

JAARVERSLAG

2019

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen
te Rhenen

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

Bestuursverslag	1
Kengetallen	39

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	40
B2 Balans per 31 december 2019	45
B3 Staat van baten en lasten 2019	47
B4 Kasstroomoverzicht 2019	48
B5 Toelichting behorende tot de balans	49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	55
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	64
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	65
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	66
B13 Ondertekening Jaarverslag	67

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68
--	----



Bestuursverslag 2019

*Samen werken aan de toekomst
van onze kinderen*

Inleiding

Voor u ligt het Bestuursverslag 2019 van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs (VPCO) te Rhenen. In dit verslag maken we de balans op over het afgelopen kalenderjaar. Naar de overheid, de leden van onze vereniging en andere stakeholders leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid.

Het jaarverslag bevat ook het rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2019 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Namens het uitvoerend bestuur,

Bert Hardeman en Karin Majoor
Directeuren / Bestuurders

VPCO Rhenen

Ericalaan 30
3911 XN Rhenen
Bestuursnummer: 23337



Ericaschool

Ericalaan 30
3911 XN Rhenen
Brinnummer: 09JE



CBS De Springplank

Groeneweg 60
3911 PG Rhenen
Brinnummer: 10ES



Voorwoord

Aan het begin van het jaar 2020 blikken we terug op het jaar 2019. Op beide scholen van de VPCO is veel gedaan. Er wordt hard gewerkt om goed onderwijs te bieden aan alle kinderen die onze scholen bezoeken. Als toezichthoudend bestuur zien we dat iedereen die werkzaam is binnen de VPCO de ambitie heeft om de eigenheid en de talenten van ieder kind tot z'n recht of tot bloei te laten komen. Mooi om te zien dat onze beide scholen steeds weer zo passend mogelijk onderwijs geven.

In 2019 hebben we afscheid genomen van drie toezichthouders. Gelukkig hebben we voor hen twee waardige opvolgers gevonden. Zij gaan vanaf begin 2020 aan de slag in het toezichthoudend bestuur.

We zijn trots op onze twee gezonde scholen waarin gewerkt wordt volgens mooie waarden. Een mooie richtinggevende Bijbeltekst voor het komende jaar komt uit Micha 6:8 waarin de profeet Micha namens God zegt: Hij vraagt alleen dit: Wees eerlijk, rechtvaardig en trouw. En denk niet alleen aan jezelf, maar leef dicht bij God.

Namens het toezichthoudend bestuur,
Henri Verhoeks
Voorzitter

Inhoud

Deel 1:

- 1. Profiel van de organisatie**
- 2. Bestuursverslag**
- 3. Onderwijs en kwaliteit**
- 4. Huisvesting**
- 5. Personeel inclusief strategisch personeelsbeleid**
- 6. Financiën en beheer**

Bijlagen:

- A. Meerjarenbegroting**
- B. Meerjareninvesteringsplanning**
 - C1. Meerjarenonderhoudsplanning Ericaschool**
 - C2. Meerjarenonderhoudsplanning Springplank**
 - D1. Rapportage Risicomanagement**
 - D2. Aanvulling Rapportage Risicomanagement**

Deel 2:

Jaarrekening 2019

1. Profiel van de organisatie

1.1 Algemeen

Onder het bestuur van VPCO Rhenen ressorteren twee scholen, de Ericaschool en De Springplank. Het zijn scholen voor regulier christelijk basisonderwijs. De scholen zijn gelegen in de woonkern Rhenen van de gemeente Rhenen.

De rechtspersoonlijkheid van VPCO Rhenen is een verenigingsvorm. De vereniging is opgericht op 31 oktober 1907.

De dagelijkse leiding van de scholen en het besturen in materiële zin ligt in handen van de schooldirectie. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. Schooldirecteuren leggen verantwoording af aan het bestuur door middel van managementrapportages. Deze worden ter toetsing voorgelegd tijdens de vergadering van het toezichthoudend bestuur. De rapportages zijn volgend aan het Bestuurlijk Toetsingskader (BTK) van Federatie S-O-M.

1.2 Grondslag

De basisscholen van de vereniging staan open voor alle ouder(s)/verzorger(s) die de identiteit van de scholen respecteren. De scholen gaan uit van passend onderwijs, waarbij handelingsgericht en opbrengstgericht wordt gewerkt. De scholen werken als professionele organisatie, waarbij medewerkers samen werken aan de ontwikkeling. De scholen hebben als doel de leerlingen cognitief en sociaal te ontwikkelen, zodat ze kunnen doorstromen naar een passende vorm van vervolgonderwijs. Naast de aandacht voor de cognitieve vakgebieden willen wij onze leerlingen laten uitgroeien tot waardevolle en respectvolle burgers.

In de organisatie wordt gewerkt vanuit de grondslag van VPCO Rhenen:

Grondslag van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs Rhenen is het erkennen van de Bijbel als Gods Woord en als bron van inspiratie voor een leven van toewijding aan en verantwoordelijkheid tegenover God en de naaste.

1.2.1 Missie, visie en kernwaarden

De missie, visie en kernwaarden van de vereniging worden weergegeven in het 'Huis van VPCO Rhenen':



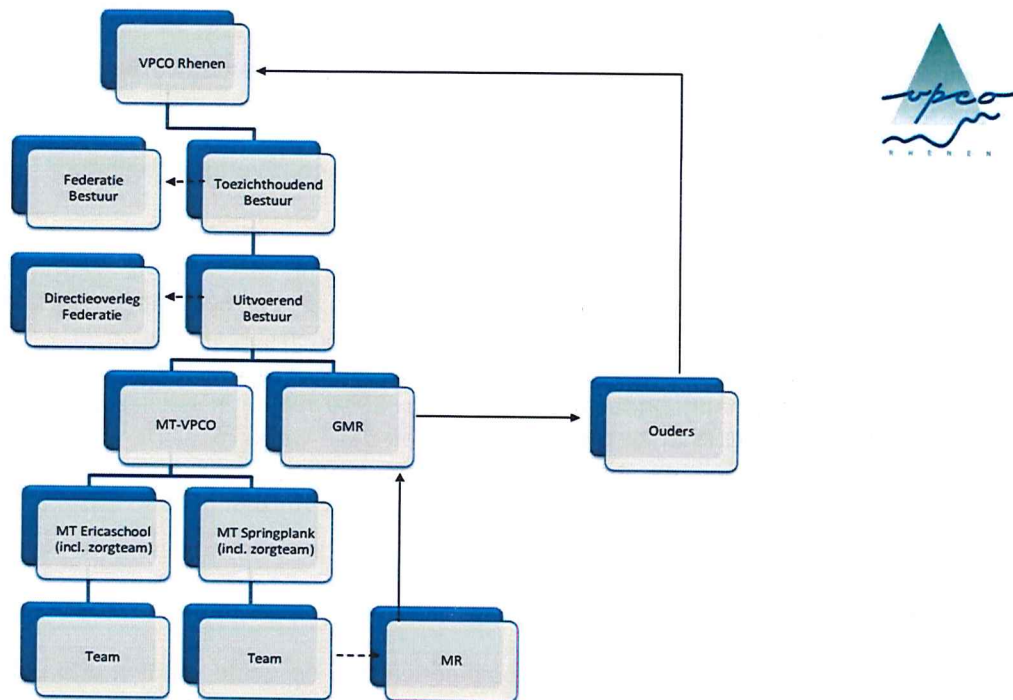
1.2.2 Slogan

De slogan van VPCO Rhenen is:

Samen werken aan de toekomst van onze kinderen.

1.3 Organisatiemodel

In het volgende schema geven we onze organisatie weer:



1.4 Samenwerking

Om in regionaal verband samenwerking tussen scholen te bevorderen is de Vereniging sinds 1 augustus 1999 aangesloten bij de Federatie S-O-M (Samen Onderwijs Maken). Deze federatie van vier christelijke scholen van Amerongen en Rhenen houdt zich o.a. bezig met onderwijs- en personeelsbeleid, intervisie, contracten en financieel beleid.

Het toezichhoudend bestuur heeft zich in het najaar van 2016 uitgesproken voor versterking van de samenwerking met de partners uit Amerongen, met een besturenfusie als einddoel. De reden was drieledig:

1. Personeel (continuïteit)
2. Financiën (slagkracht)
3. Kennis (versterking)

Eind 2017 is het voornemen geconcretiseerd met de werving van een externe projectleider. Een stuurgroep onder leiding van deze projectleider heeft gedurende het kalenderjaar 2018 een fusietraject doorlopen. In december 2018 is een fusie-effectrapportage opgesteld. Deze is in februari 2019 voorgelegd aan de toezichhoudende bestuurders van beide verenigingen en aan de GMR-en. Hierna zijn er vele gesprekken gevoerd tussen uitvoerend en toezichhoudend bestuurders en de GMR-leden en tevens tussen beide besturen van Amerongen en Rhenen. Daar waar beide besturen zich in een fusie konden vinden heeft de GMR in januari 2020 negatief gestemd ten aanzien van het fusievoornemen. Voor wat het bestuur van VPCO Rhenen betreft blijft de intentie tot een fusie bestaan als stip aan de horizon en zal in de komende jaren worden bekeken wat er nodig is, om te komen tot een positief besluit van de GMR.

VPCO Rhenen is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei. Op 1 augustus 2014 is het nieuwe samenwerkingsverband officieel van start gegaan. Regionaal wordt er samengewerkt met andere schoolbesturen die via de indeling van het samenwerkingsverband onder de regio Wageningen vallen. Beleidsvraagstukken, voortkomend uit de ALV van het samenwerkingsverband, worden hier besproken.

Plaatselijk is er samenwerking met lokale overheden, scholen en diverse instellingen. Zo kent Rhenen de volgende overlegorganen:

- ❖ Directieoverleg Rhenen, waarbij alle basisschooldirecteuren elkaar ontmoeten.
- ❖ Beleids- en adviestafel Rhenen. Op dit platform vindt afstemming plaats tussen gemeente, voorzieningen voor voorschoolse opvang, basisscholen en partners uit het sociale domein.
- ❖ LOPOR overleg (Lokaal Overleg Primair Onderwijs Rhenen). Hier vindt overleg plaats ten aanzien van het huisvestingsplan, VVE-beleid en de Lokaal Educatieve Agenda.
- ❖ De werkgroep Thuisnabij Onderwijs. Deze is in 2019 nieuw in het leven geroepen. Eén van de directeuren van VPCO Rhenen maakt deel uit van deze werkgroep. De werkgroep onderzoekt hoe ze bij kan dragen aan de doelstelling om alle kinderen zoveel mogelijk onderwijs te laten genieten binnen de eigen plaats. In 2020 zal dit verder worden geconcretiseerd.

1.5 Strategisch beleid

In het bestuurlijk toetsingskader en in de schoolplannen van de beide scholen zijn voor de periode van 2019- 2023 de strategisch lijnen en streefbeelden verwoord. In het jaarverslag worden enkele strategische hoofdlijnen weergegeven. Vanaf 1 augustus 2019 is de nieuwe schoolplanperiode ingegaan, die zich richt op de jaren 2019-2023. Met het oog op de mogelijke fusie is het herschrijven van het bestuurlijk toetsingskader tijdelijk uitgesteld. Aanpassingen in het BTK zullen voor de zomer van 2020 worden gerealiseerd.

2. Bestuursverslag

In het kader van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', die de scheiding tussen bestuur en intern toezicht vereist, wordt in het jaarverslag een apart hoofdstuk besteed aan het interne toezicht.

2.1 Wettelijke basis

De wet schrijft voor dat intern toezichthouders ten minste belast zijn met:

- het goedkeuren van het meerjaren strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht door het bestuur op naleving van wettelijke verplichtingen en de Code voor Goed Bestuur;
- toezicht op de doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- het aanwijzen van een accountant;
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag.

2.2 Bestuursvorm

VPCO Rhenen werkt sinds 1 augustus 2011 volgens het bestuursmodel waarin bestuurstaken gemandateerd en gedelegeerd worden aan de directeuren. De taken van de directeuren zijn vastgelegd in een managementstatuut. Zij zijn naast hun verantwoordelijkheden voor de leiding van de scholen dus belast met bestuurlijke taken en bevoegdheden. De directeuren hebben de functie van uitvoerend bestuurder en functioneren als bestuur in materiële zin.

Het bestuur fungeert als bestuur in wettelijke zin en is de intern toezichthouder. Het bestuur houdt zich niet bezig met beleidsvorming en beleidsvaststelling, hoewel het bestuur formeel (bestuurlijk) verantwoordelijk blijft. De algemene vergadering behoudt de statutair vastgelegde taken, waaronder het toezicht op het functioneren van het bestuur.

2.3 Inhoud en functie van het bestuurlijk toetsingskader

In 2011 is het bestuurlijk toetsingskader ontworpen. Dit bestuurlijk toetsingskader (BTK) is een belangrijk document voor de bestuursleden om te hanteren bij hun toezichthoudende taak. In dit toetsingskader zijn de richtinggevende uitspraken vastgelegd waarin het bestuur aangeeft waar zij aan hecht. Er is per richtinggevende uitspraak vastgelegd welke managementrapportages er nodig zijn en wanneer er gerapporteerd moet worden, zodat het bestuur toezicht kan houden op het in uitvoering genomen beleid.

Het bestuurlijk toetsingskader bevat richtinggevende uitspraken op de beleidsterreinen:

- A. Onderwijs & Identiteit
- B. Personeel & Organisatie
- C. Financiën & Beheer
- D. Huisvesting & Materieel
- E. Communicatie en Kwaliteit
- F. Maatschappelijk draagvlak
- G. Duurzame samenwerking

In 2020 zal het BTK worden herschreven.

2.4 Toezichthoudende bestuursleden.

In het volgende overzicht staan de toezichthoudende bestuursleden per 31 december 2019 weergegeven:

Naam en woonplaats	Functie in Bestuur	Portefeuille	Benoeming
Henri Verhoeks Rhenen	Voorzitter	Vertegenwoordiger VPCO in federatie Duurzame samenwerking Onderwijs & identiteit	Aangetreden: 10- 2017
	Functie: <i>Bouwcoördinator en ICT- coördinator</i>	Koepelschool Oranjelaan	
Sander Peters Rhenen	Secretaris	Communicatie & Kwaliteit Contactpersoon De Springplank	Aangetreden: 10- 2018
	Functie: <i>customer service medewerker fotograaf</i>	TMS4YOU Sander Peters Fotografie	
Petra van Barneveld Rhenen	Penningmeester	Financiën en Beheer	Aangetreden: 04- 2015
	Functie: <i>Civiele Bewindvoerder</i>	AMM Bewindvoering	
Arjan Grevengoed Rhenen	Algemeen lid	Contactpersoon klachtenregeling Fusiebegeleiding	Aangetreden: 07- 2017
	Functie: <i>Manager PMO</i> Nevenfunctie: <i>Fractievoolger</i>	Emmerson Ede ChristenUnie, Rhenen	
Ashley Pino Rhenen	Algemeen lid	Personeel & Organisatie Maatschappelijk draagvlak	Aangetreden: 06- 2018
	Functie:		
Siebe van der Kooi Rhenen	Algemeen lid	Huisvesting en materieel Contactpersoon Ericaschool	Aangetreden: 08- 2014
	Functie: <i>Docent</i>	Christelijke Hogeschool Ede	

2.5 Bestuursvergaderingen en toezicht

Het interne toezicht is gericht op de beoordeling van de kwaliteit met als doel dat de onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat wordt ingevuld. Bij de uitoefening van het intern toezicht wordt gebruikgemaakt van een intern toezichtkader (ITK) en het bestuurlijk toetsingskader (BTK). De richtinggevende uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen in de organisatie. Daarbij staat de vraag centraal wanneer het goed is. Aan de hand van deze uitspraken heeft het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van de uitvoerende bestuurders beoordeeld.

Naast de reguliere zaken vroeg een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht:

- Het fusievoornemen en de afstemming met bestuur in Amerongen en GMR naar aanleiding van de geleverde fusie-effectrapportage
- Op de Ericaschool was sprake van twee langdurig zieke leerkrachten (meer dan een jaar ziek)
- Op de Springplank was sprake van twee langdurig zieke leerkrachten (meer dan een jaar ziek)
- Het aantrekken en vasthouden van goed en geschoold personeel voor kort- en langdurende benoemingen vraagt de groeiende aandacht. Dit heeft in 2019 geleid tot hoge kosten voor vervanging (flex-krachten). Ook de kosten voor de Arbo-unie droegen bij aan een negatiever resultaat dan begroot.
- Vanaf januari tot aan de zomer is vanwege ziekte een interim-ib-er werkzaam geweest op de Ericaschool.

2.6 Jaarrekening

Het bestuur heeft in haar vergadering van 9 juni 2020 het Bestuursverslag en de Jaarrekening 2019 goedgekeurd en geconstateerd dat wordt voldaan aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Dit wordt bekrachtigd in de algemene ledenvergadering van 9 juni 2020. De begroting voor 2020 is door het bestuur goedgekeurd en op 17 december 2019 ondertekend door de voorzitter.

De jaarrekening is door DRV gecontroleerd en van een controleverklaring voorzien. Het bestuursverslag en de jaarrekening worden na de bekrachtiging ervan in juni op de websites van de scholen gepubliceerd.

2.7 Code voor Goed Bestuur

VPCO Rhenen hanteert de Code voor Goed Bestuur voor het Primair Onderwijs als leidraad voor het bestuurlijk handelen binnen de organisatie. De uitgangspunten voor goed bestuur die in de code zijn vermeld worden breed in de organisatie nageleefd. Conform de afspraken in de code wordt het in het jaarverslag vermeld indien hiervan wordt afgeweken. Alle punten uit de code worden door de vereniging overgenomen. De code en het bestuurlijk toetsingskader worden op de websites van de scholen gepubliceerd.

2.8 Vacatiegeldregeling

Het bestuur heeft van vergoeding vrijwillig afstand gedaan.

2.9 Horizontale verantwoording

Het beeld, dat ouders van onze scholen hebben, vinden we van groot belang. We maken gebruik van de vragenlijsten van WMK om ouders minimaal eens per jaar te ondervragen. Dit gebeurt in ieder geval ten aanzien van de sociale veiligheid. Uitkomsten van deze vragenlijsten worden gepubliceerd in onze nieuwsbrieven. In de nieuwsbrieven (die eens per maand uitgaan) houden we ouders ook op de hoogte van onderwijskundige en personele ontwikkelingen. Via de schoolgids en via de nieuwsbrief vindt verantwoording plaats met betrekking tot de onderwijsresultaten.

Beide scholen werken met een leerlingenraad. Leerlingen uit diverse groepen vertegenwoordigen hun klasgenoten en brengen mede namens hen bespreek- en verbeterpunten in.

Zes keer per jaar vindt er een vergadering plaats met het toezichthoudend bestuur. Tijdens deze vergaderingen worden de door de uitvoerend bestuurders opgestelde managementrapportages besproken en daarnaast andere lopende zaken. Managementrapportages worden opgesteld n.a.v. het Bestuurlijk Toetsingskader. Verantwoording vindt tevens plaats naar de beide MR-en en naar de gezamenlijke GMR. Teamleden worden nauw betrokken bij het opstellen van nieuw beleid. Werkgroepen, gekoppeld aan de diverse vakgebieden, doen onderzoek en initiëren nieuwe ontwikkelingen binnen de school. Jaarlijks wordt het werkverdelingsplan ter goedkeuring met het team besproken.

3. Onderwijs en kwaliteit

De samenleving verandert voortdurend en is complex geworden. Aan het onderwijs worden daarom steeds nieuwe eisen gesteld. Scholen hebben, samen met ouders, de taak om kinderen op te voeden en toe te rusten met vaardigheden, die ze nodig zullen hebben als ze volwassen zijn; de 21^e eeuwse vaardigheden.

De schoolplannen, die in 2019 zijn opgesteld voor de periode 2019-2023, geven aan hoe deze vaardigheden een rol spelen in het onderwijs van beide scholen. Vanuit het bewustzijn dat het zowel voor leerlingen als voor leerkrachten en schoolorganisaties van belang is om 'een leven lang te leren' willen we hierop inspelen.

Het bestuur hecht aan kwalitatief goed onderwijs: bovengemiddelde opbrengsten en een visie op onderwijs voor elke school, meer omvattend dan alleen de cognitieve vakken. Het onderwijs moet aansluiten bij de mogelijkheden van ieder kind: het bieden van Passend onderwijs. Het bestuur hecht aan een opbrengstgerichte manier van werken in de scholen.

De scholen van VPCO Rhenen verzorgen primair onderwijs vanuit een christelijke grondslag in de gemeente Rhenen. De motto's van de scholen luiden: '*Kansrijk voor ieder talent*' en '*Ontmoet, ontdek, ontwikkel*'.

3.1 Onderwijs

3.1.1 Terugblikkend en vooruitkijkend: de belangrijkste ontwikkelingen

De volgende aspecten hebben het afgelopen kalenderjaar de nodige aandacht gekregen:

- **Toekomstgericht onderwijs:**

Op de Ericaschool is in augustus 2017 de methode Topondernemers ingevoerd. Binnen deze methode worden de vakken aardrijkskunde, geschiedenis, biologie en techniek geïntegreerd. In 2018 en in 2019 vond verdere externe coaching plaats van de leerkrachten met als doel het zo optimaal inzetten van de methode en het vergroten van eigenaarschap bij de leerlingen.

- **Engels:**

In het najaar van 2018 is op de Ericaschool een zoektocht gestart naar een nieuwe Engelse methode. In 2019 is de keuze gevallen op de methode Stepping Stones. Deze methode is ingevoerd in de groepen 1 tot en met 8. De methode draagt bij aan een goede doorgaande lijn met het voortgezet onderwijs, omdat op veel scholen met dezelfde methode wordt gewerkt.

- **Bewegingsonderwijs:**

Op de Springplank is het traject gestart om te komen tot een keuze voor een nieuwe methode bewegingsonderwijs. Deze zal in het voorjaar 2020 worden afgerond zodat we er in het schooljaar 2020- 2021 mee kunnen werken.

- **Sociaal-emotioneel:**

Een medewerker van de Ericaschool volgt een tweejarige masteropleiding tot gedragspecialist. Zij hoopt deze opleiding af te ronden voor de zomer van 2020.

- **AVG:**

In januari 2019 is er onder begeleiding van onze Functionaris Gegevensbescherming een Quickscan afgenomen. Naar aanleiding hiervan zijn diverse acties ondernomen ter vergroting van de privacy. Tevens is een privacyreglement opgesteld.

- **Gepersonaliseerd leren:**

Twee MT-leden van de Ericaschool ronden in 2019 de leergang "gepersonaliseerd leren" af (AVS). Door inzet van kindvriendelijke software wordt op beide scholen steeds meer ingezet op een onderwijsaanbod passend bij persoonlijke doelen van een leerling. Op de Ericaschool is in het najaar van 2019 gestart met workshops. Tijdens een workshopronde kan een leerling kiezen voor een bepaalde activiteit, passend bij zijn of haar persoonlijke wensen of talenten. Zo kan er gekozen worden uit bijvoorbeeld sport, theater, koken, houtbewerking of een creatief onderdeel.

- **Professionele cultuur (waaronder eigenaarschap):**

Vanaf juni 2019 wordt de Ericaschool begeleid door Expertis. Samen met het team zijn er doelen opgesteld t.a.v. verbetering van de professionele cultuur en versterking van eigenaarschap (in eerste instantie bij leerkrachten). Speciale aandacht binnen dit traject, dat doorloopt in 2020, krijgt het vakgebied 'begrijpend lezen'. Als team doen we onderzoek naar mogelijkheden om de resultaten voor dit vakgebied te vergroten. Om dit te bereiken zijn tevens gezamenlijke doelen gesteld.

- **The Leader in me:**

In 2019 is de Springplank gestart met de invoering van 'The leader in me'. Dit is een pedagogische leerlijn die kinderen op een speelse manier zeven gewoonten aanleert die zijn gericht op persoonlijke groei en relaties met anderen. Op de Springplank is het team tijdens vier studiedagen aan het werk gegaan met de uitgangspunten van The leader in me. Hierbij hebben termen als "paradigma, de zeven gewoonten, cirkel van invloed en de emotionele bankrekening" centraal gestaan. Ook is er aandacht geweest voor de eerste aanzet van een mission statement van elk teamlid. Gewoonten zoals "Wees proactief" en "Begin met een einddoel voor ogen" dragen bij aan eigenaarschap en een versterking van de professionele cultuur.

- **Bewegend leren:**

Een PLG-werkgroep deed in 2019 onderzoek op de Ericaschool naar bewegend leren. Oefeningen waarbij kinderen bewegen tijdens de lessen en tussendoor worden steeds vaker ingezet. Ook is bij de aanschaf van nieuw meubilair voor de Ericaschool rekening gehouden met het belang van bewegen. Er is gekozen voor ergonomische stoelen (die licht kunnen bewegen), de aanschaf van wiebelkrukken in de middenbouw en fietsstoelen in de bovenbouw (2 per groep op proef). Vanaf 1 maart 2019 werkt de Ericaschool met een Vakdocent Bewegingsonderwijs, die lesgeeft aan de groepen 3 tot en met 8.

- **Onderwijs aan meer- tot hoogbegaafde kinderen:**

Beide directies zijn samen met de specialist hoogbegaafdheid gestart met een nascholingstraject, bekostigd vanuit het samenwerkingsverband. Doel is om in schooljaar 2019-2020 het beleidsplan voor onderwijs aan meer- tot hoogbegaafde kinderen te herschrijven. Aansluitend volgt een kleuterleerkracht sinds augustus 2019 een scholing gericht op Slimme Kleuters. De specialist hoogbegaafdheid is in 2019 gestart met een nascholingstraject betreffende onderwijs aan "dubbel-bijzondere kinderen" (hoogbegaafde kinderen met tevens een stoornis).

- **Parnassys:**

In oktober is de Springplank voor de (leerling)administratie gewisseld van DotCom SchoolOAS naar Parnassys. Op leerlingniveau kunnen naast NAW-gegevens ook allerlei andere gegevens worden opgeslagen, zoals toetsresultaten van methodetoetsen, van CITO- of andere niet-methodetoetsen of bijvoorbeeld IQ-testen. Ook is er ruimte voor verslagen van gesprekken, observaties en handelingsplannen. De school kiest zelf van welke mogelijkheden ze gebruik maakt in combinatie met bijvoorbeeld het Ouderportaal. In 2020 zal Parnassys ook worden ingevoerd op de Ericaschool.

- **Wetenschap en techniek:**

In het najaar is op de Springplank een werkgroep gestart. Het doel is goed in beeld te brengen hoe sterk onze leerlijn W en T momenteel is en wat er nodig is om deze nog beter vorm te geven.

3.1.2 Regeling Prestatiebox

De minister van Onderwijs verstrekt tot en met 2019/2020 per schooljaar bijzondere bekostiging via de prestatiebox voor het realiseren van afspraken uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. Deze gelden zetten we in om de prestaties van onze leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten en zijn besteed ten behoeve van één of meerdere van onderstaande doelen:

- **Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs**

- Mede door inzet van Topondernemers en Da Vinci is meer ruimte voor gepersonaliseerd leren en daarmee voor de eigen talenten van kinderen. Kinderen maken zelf keuzes in te maken opdrachten en de wijze van verwerken.
- Op de Ericaschool is in schooljaar 2017-2018 gestart met een impuls van het muziekonderwijs. Ook in 2019 vonden in het kader hiervan muzieklessen plaats. Tevens werd in het najaar gestart met workshops, aansluitend bij de persoonlijke voorkeuren en talenten van kinderen.

- **Professionele scholen**

- Een leerkracht van de Ericaschool is in augustus 2018 gestart met een master "gedrag".
- De Ericaschool werkt sinds het najaar van 2018 voor het eerst met een PLG-werkgroep, waarbij praktijkonderzoek en literatuur gekoppeld worden, in samenwerking met de Christelijke Hogeschool Ede.
- Vanaf 2017-2018 kunnen medewerkers zich aanmelden voor één of meerdere vakspecialistische cursussen, gericht op het vergroten van de eigen vaardigheden. Deze worden georganiseerd door ons SWV Rijn en Gelderse Vallei. Van deze mogelijkheid is ook in 2019 weer volop gebruik gemaakt.
- De Ericaschool wordt tot en met juni 2020 professioneel begeleid bij de implementatie van Topondernemers. Daarnaast vindt begeleiding vanuit Expertis plaats gericht op versterking van de professionele cultuur. Tussentijds wordt via het gebruik van een doelenmuur de voortgang van de gezamenlijke doelen bepaald.
- De Springplank is gestart met het traject van 'The leader in me'. Hierbij wordt de school begeleid door experts van het CPS in Amersfoort. Zij geven training aan het team en begeleiden daarnaast het Lighthouse dat in de school als kernteam fungeert.
- Eén teamlid van de Springplank is gestart met de opleiding Schoolleider Startbekwaam.
- Beide directeuren zijn in 2019 opnieuw gecertificeerd als Register Directeur Onderwijs.
- Tijdens de tweejaarlijkse gesprekken vanuit onze gesprekkencyclus is aandacht voor professionaliseringswensen van personeelsleden. Daarbij wordt tevens gekeken of deze wensen passen in de beleidsvoornemens van onze scholen.

3.1.3 Onderwijsprestaties

De opbrengsten van de leerresultaten van de leerlingen aan het einde van de basisschoolperiode liggen op het te verwachten niveau. Onderstaande tabel geeft de eindopbrengsten van de beide scholen weer.

Jaar van afname	Ericaschool			De Springplank		
	Schoolgroep	Ondergrens	Resultaat	Schoolgroep	Ondergrens	Resultaat
2012	12	534	536,6	23	531,6	533,2
2013	14	533,1	531,6	19	532,3	536,1
2014	12	533,4	533,9	17	532,6	537,2
2015	10	533,7	538,5	16	532,8	534,6
2016	9	533,9	537,8	20	532,1	534,4
2017	9	533,9	538,4	22	531,8	538,3
2018	9	533,9	535,2	18	532,4	535,5
2019	9	535,7	535,2	IEP	77,2	86,3

De opbrengsten van beide scholen worden met behulp van halfjaarlijkse trendanalyses in beeld gebracht. Hiernaast vindt op beide scholen, direct na het moment van de halfjaarlijkse Cito-toetsen, een heldere interne analyse plaats. Verbeterpunten worden meegenomen in de groepsactiviteiten, de individuele handelingsplannen en/of geagendeerd voor teamoverleggen. De opbrengsten van de scholen worden jaarlijks besproken met het toezichthoudend bestuur en de medezeggenschapsraden. Beide scholen hebben al jaren het vertrouwen van de inspectie.

3.1.4 Passend Onderwijs

Vanuit onze christelijke levensovertuiging willen wij alle kinderen thuis nabij een passende plek bieden op één van de scholen. Iedere aanvraag wordt beoordeeld aan de hand van het schoolspecifieke ondersteuningsprofiel en de in de betreffende groep geldende zorgzwaarte. Beide scholen zijn toegankelijk voor mindervaliden.

Jaarlijks verantwoordt het bestuur richting het samenwerkingsverband hoe het de ontvangen gelden heeft ingezet ten behoeve van passend onderwijs. In 2019 zijn de gelden (ontvangen via Lumpsum en Samenwerkingsverband) in grote lijnen ingezet voor:

- de bekostiging van een bovenschoolse plusklas
- ruim extra ambulante tijd voor de intern begeleiders
- inzet van specialisten op het gebied van HB en gedrag
- Inzet extra onderwijsassistenten (met name op de Ericaschool) om de begeleiding van kinderen met zeer specifieke onderwijsbehoeften mogelijk te maken.

Om de basisondersteuning steviger neer te zetten hebben de scholen geïnvesteerd in:

- de opleiding van een rekencoördinator (Springplank)
- opzet van een PLG-netwerk (Ericaschool)
- Coaching op gebied van Topondernemers (Ericaschool)
- Scholing faalangstreductie (gedragsspecialist Springplank)
- Masteropleiding gedrag (Ericaschool)
- Masteropleiding het jonge kind (de Springplank)
- Scholing Slimme Kleuters (Ericaschool)
- Opleiding Counseling (de Springplank)
- Scholing gepersonaliseerd leren (Ericaschool)
- Invoering Snappet om gepersonaliseerd leren verder uit te breiden (Ericaschool)

De doelen die we jaarlijks nastreven maken deel uit van onze jaarplannen en worden samen met de schoolteams vastgesteld en vervolgens tevens door de MR.

3.2 Kwaliteitszorg

3.2.1 Terugblikkend en vooruitkijkend: de belangrijkste ontwikkelingen

In 2019 zijn de gemaakte stappen in de kwaliteitszorg, volgend vanuit de schoolplannen 2015-2019, voortgezet.

- **Verandertrajecten:** op basis van wenselijke verbeteringen worden op beide scholen jaarlijks werkgroepen geformeerd, bestaande uit een brede afvaardiging van leerkrachten, die aan de hand van de PDCA-cyclus veranderingen initiëren en borgen. Voor overleg en bijsturing wordt een aantal overlegmomenten per jaar gepland en evaluatie vindt plaats tijdens de teamjaarvergadering.
- **Kwaliteitssysteem:** Binnen VPCO Rhenen wordt gewerkt met WMK-PO. Aan de hand van vragenlijsten worden binnen het MT en binnen het team elk jaar vragenlijsten ingevuld die gerelateerd zijn aan facetten van het onderwijs. Op basis van de uitkomsten worden verbeteracties bepaald. Beide scholen werken met een vierjarenplanning voor het afnemen van de kwaliteitskaarten. De respondenten verschillen soms per kaart en kunnen teamleden, ouders en/ of (oud) leerlingen zijn.
- **Analyse onderwijsopbrengsten:** Tweemaal per jaar, in februari en juni, worden door het team de resultaten van de Cito-toetsen geanalyseerd. Kengetallen, analyses en daarmee samenhangende verbeteracties worden verwerkt in een opbrengstendocument, welke wordt gedeeld met inspectie en stakeholders.
- **Communicatie:** beide scholen werken met een teamnieuwsbrief. Op de Ericaschool heet deze het *Erikader* en op De Springplank *Weekmemo*. Beide scholen brengen op de eerste maandag van de maand de nieuwsbrief naar ouders en belangstellenden uit. Op beide scholen geven de kleutergroepen bij aanvang van nieuwe werkthema's een themabrief uit, waarop wordt aangegeven waar de kleuters gedurende een periode aan werken. Deze themabrief bevat ook "tips voor thuis". Onze scholen communiceren met ouders via het ouderportaal van Basisonline, die voor ouders ook beschikbaar is via een app op hun telefoon. De websites van beide scholen zijn hierdoor vooral een visitekaartje voor nieuwe ouders en leerlingen. De Ericaschool en de Springplank hebben beide in 2019 een nieuwe website ingericht en in gebruik genomen.

3.2.2 Afhandeling van klachten

In november van 2019 heeft het jaargesprek plaatsgevonden tussen directie en de vertrouwenspersoon. Binnen Rhenen is 2019 een "rustig" jaar geweest qua klachten, zonder noemenswaardige incidenten. In 2019 is een sollicitatieprocedure gestart voor een nieuw aan te stellen vertrouwenspersoon, waarbij MR-leden en teamleden van de vier federatiescholen betrokken waren. De nieuwe vertrouwenspersoon, die tevens zal fungeren als klachtenfunctionaris, zal per 1 januari 2020 met haar werkzaamheden starten.

Op beide scholen werken leerkrachten, die contactpersonen zijn voor leerlingen, ouders en collega's. Zij nemen met de onafhankelijke vertrouwenspersoon deel aan de federatiebrede netwerkbijeenkomsten. Hierin worden o.a. (anonieme) casussen besproken en ervaringen gedeeld.

4. Huisvesting

4.1 Ontwikkelingen in het afgelopen jaar

- *Nieuw meubilair:* Op de Ericaschool is in 2019 fors geïnvesteerd in nieuw meubilair. In een groot deel van de groepen 3 tot en met 8 werden nieuwe tafelsetjes aangeschaft en daarbij ook een aantal wiebelkrukken en fietsstoelen. De kleutergroepen kregen nieuwe krukken en bankjes.
- *Brandmeldinstallatie:* Begin 2019 ging de brandmeldinstallatie op de Ericaschool onverwacht stuk. Deze is vervolgens vervangen.
- *Keukenblokjes:* Alle klaslokalen op de Ericaschool hebben in 2019 een nieuw keukenblokje gekregen. In de groepen 1 tot en met 3 is deze voorzien van een kleine koelkast.
- *Vloeren:* In 2019 werden op de Ericaschool in 2 lokalen en 2 kantoorruimtes de vloeren vervangen.
- *Inlooppatten:* Bij de twee ingangen van midden- en bovenbouw kreeg de Ericaschool (zowel binnen als buiten) nieuwe inlooppatten om het vuil buiten te houden.
- *BSO:* Vanaf september 2019 huurt de Stichting Kinderopvang Rhenen een ruimte in de Ericaschool, waarbij BSO wordt aangeboden gedurende 3 middagen in de week.
- *Toiletruimtes:* Vier toiletruimtes in de onderbouw en het personeelstoilet voor de dames werden op de Ericaschool volledig gestript en opnieuw ingericht, voorzien van een gietvloer en hangende toiletten ivm de hygiëne.
- *Airco's:* Op de Springplank zijn in mei 2019 in alle lokalen op de eerste verdieping airco's geplaatst. Deze kunnen zowel koelen als extra warmte geven. Hiermee kunnen we in zowel de zomer als de winter het binnenklimaat in deze ruimtes goed monitoren.
- *Meerjaren onderhouds planning (MOP):* In het najaar van 2019 hebben we voor alle scholen binnen de federatie de meerjarenonderhoudsplanung geactualiseerd. Dit hebben we gedaan met het pakket OCS- planner. Op basis hiervan hebben we besloten de dotatie voorziening Groot Onderhoud met ingang van 2020 te verhogen naar € 60.000,00. Dit was voorheen € 40.000,00. Dit sluit ook aan bij het advies van de accountant bij het jaarverslag 2018.

4.2 Toekomstige ontwikkelingen

- Voor het jaar 2020 staat er bij de Ericaschool binnenschilderwerk gepland. Dit is onderdeel van het schilderwerk dat in de 15- jarige cyclus valt. Daarnaast worden er twee toiletblokken volledig gerenoveerd.
- Voor de Springplank staan de eerstkomende jaren geen grote zaken gepland.

5. Personeel en werkgeverschap

Onderwijs is mensenwerk. De medewerkers van de scholen zijn het hart van de vereniging. Zij geven vorm en inhoud aan het onderwijs dat beide scholen voorstaan. Omdat het onderwijs voortdurend in beweging is, worden onze personeelsleden in de gelegenheid gesteld om zich continu te ontwikkelen. Binnen integraal personeelsbeleid is onder meer aandacht voor scholing, de gesprekkencyclus, bekwaamheidsdossier, taak- en functiedifferentiatie.

5.1 Ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Het leerlingenaantal lag in 2019 (teldatum 1 oktober) op 520. Dit betekent een terugloop van 18 leerlingen t.o.v. het jaar ervoor. Een verklaring hiervoor ligt bij het gegeven, dat een grote groep 8 van 45 leerlingen de Ericaschool heeft verlaten voor de zomervakantie en er tevens 10 verhuizende leerlingen waren, die naar een plaats buiten Rhenen verhuisden. Om de groepen te kunnen bemensen en te investeren in ambulante tijd voor specialisten bedroegen de personele lasten in 2019 83% van de totale uitgaven. In 2020 zal dit naar verwachting hetzelfde blijven.

- **Interim-personeel:**

Als gevolg van ziekte van een intern begeleider heeft de Ericaschool tot aan de zomer van 2019 een interim-ib-er ingehuurd. Voor verschillende ziekmeldingen moesten op de Springplank dure flex-medewerkers worden ingezet. Dit heeft geleid tot forse verhoging van de kosten voor extern personeel.

- **Ziekteverzuim:**

De verzuimcijfers over 2019 zijn als volgt: De Ericaschool kende een zeer hoog verzuimpercentage van 11,92 %. Tot aan de zomer was een fulltime ib-er grotendeels afwezig. Een andere ib-er is langdurig ziek sinds 2018 en zal in 2020 afscheid nemen. Een fulltime leerkracht kwam thuis te zitten als gevolg van een tragisch ongeval met een leerling. Ook kende de school een aantal andere langdurige, niet werk-gerelateerde ziektegevallen. Vanaf de zomer daalde het percentage naar ongeveer 9%.

Het ziekteverzuim op de Springplank lag op 10,74%. In vergelijking tot voorgaande jaren een hoog percentage. Dit komt voort uit het langdurig ziekteverzuim van meerdere collega's. Eén collega is het hele jaar afwezig geweest. Een tweede collega is het grootste deel van het jaar thuis geweest. Zij is aan het einde van het jaar voorzichtig gestart met de re-integratie. Tot slot heeft een derde collega een operatie ondergaan. Hierdoor is zij in de periode september tot en met december ook volledig thuis geweest. Twee andere collega's werken sinds de zomer niet voor hun volledige werktijdfactor omdat dat momenteel te belastend is. Samen met de incidentele ziekmeldingen heeft dit voor een hoog percentage gezorgd.

- **Start conciërge**

Vanaf augustus is er voor de vier scholen van de federatie een conciërge aangetrokken. Hij werkt beurtelings een dag op de scholen. Hiermee voldoen de scholen aan door de overheid vastgestelde eisen van de "banenafpraak" (aantrekking van personeel met een arbeidsbeperking).

- **Vakleerkracht bewegingsonderwijs**

In maart 2019 is er op de Ericaschool een vakleerkracht bewegingsonderwijs gestart. Deze wordt bekostigd vanuit de werkdrukgeden. Naast vermindering van de werkdruk betekent de inzet van deze vakleerkracht een kwaliteitsslag in het bewegingsaanbod.

5.2 Bestrijding van de werkdruk

Binnen VPCO Rhenen is zeer expliciet aandacht voor werkdrukvermindering van leerkrachten. Reeds een aantal jaren worden leerkrachten af en toe vrijgeroosterd voor administratieve taken. De mogelijkheden om dit te faciliteren zijn sinds de opname van de werkdrukgelden binnen de lumpsum nog verder vergroot.

Voor 2019 ontving VPCO €96.969,00 om de werkdruk van leerkrachten te verlichten. De verhoging van €155,55 naar €220,08 per leerling is hierin meegenomen. Deze middelen werden ingezet om extra personeel te benoemen:

- onderwijsassistenten voor extra handen in de groep
- een vakleerkracht gymnastiek voor de Ericaschool
- een extra leerkracht die afwisselend verschillende groepen overneemt, zodat de leerkracht van die groep tijd heeft voor administratieve zaken
- inzet van extra personeel voor een instroomgroep om de werkdruk van de leerkrachten in de onderbouwgroepen te verlichten
- inzet van oud-collega' s buiten de groep om extra zorg en aandacht aan kinderen te kunnen geven waardoor de leerkracht in de groep wordt ontlast.

De schoolteams hebben zelf bepaald op welke wijze de werkdrukgelden werden ingezet. Dit is voorbereid tijdens teamvergaderingen en de definitieve keuzes zijn gemaakt tijdens de teamjaarvergadering. Deze keuzes zijn weergegeven in het werkverdelingsplan van de school. Welke gelden zijn er binnen gekomen en hoe zijn deze besteed?

Naam school	Ontvangen gelden januari tot en met augustus 2019	ontvangen gelden vanaf augustus 2019	besteding gelden
Ericaschool	€28.400	€28.793	*Onderwijs-assistente: €15.576 * werkdruklerkrachten: €28.272 * Vakleerkracht gymnastiek €20.500 Totaal €64.348 <i>NB. De kosten van de vakleerkracht zijn van 1 maart tot 1 augustus betaald door het bestuur.</i>
De Springplank	€19.236	€20.540	* Werkdruklerkrachten: € 17250 * ICT materiaal: € 2.333 * Ondersteuning buiten de groep (RT) € 2100,00 * Inzet middelen t.b.v. derde kleutergroep: €12.280

			* Onderwijsassistente: € 4070,00 * TSO: € 2500,00 Totaal € 40.533,00
--	--	--	---

5.3 Toekomstige ontwikkelingen

Vooruitblikkend op ontwikkelingen die zullen gaan plaatsvinden in 2020 kunnen we het volgende melden:

Ericaschool:

- In de begroting van 2020 is meegenomen, dat de Ericaschool nog een jaar met 13 groepen zal gaan werken, omdat de samenstelling van de groepen hierom vraagt. In 2021 zal moeten worden terug gegaan naar 12 groepen. Door verwacht natuurlijk verloop zal dit naar verwachting geen "overschot aan personeel" opleveren.
- De leerlingenaantallen lijken zich in het komende jaar zo te ontwikkelen, dat deze op VPCO-niveau licht afnemen.
- Per 1 februari 2020 zal een leerkracht afscheid nemen van de Ericaschool. Zijn plek zal tot aan de zomer worden opgevuld door een lio-stagiaire.
- Vier leerkrachten met een tijdelijke benoeming op de Ericaschool zullen per 1 maart een vaste benoeming krijgen.
- Een intern begeleider zal per 1 september om gezondheidsredenen afscheid nemen van de school. Haar vervanging is intern geregeld.

Springplank:

- Op de Springplank hebben twee leerkrachten per augustus 2019 een vaste aanstelling voor 0,4 wtf gekregen. Zij hebben beide de wens om deze uit te breiden. We onderzoeken of hier mogelijkheden toe ontstaan.
- De afgelopen twee jaar is er in de tweede helft van het schooljaar een instroomgroep gestart. Op basis van de huidige situatie verwachten we nog niet dat dit het komende schooljaar weer nodig zal zijn.
- Door tussentijds vertrek van een leerkracht hebben we een aanpassing in de organisatie moeten doen. Er zijn twee leerkrachten bij gekomen. De ene heeft een tijdelijke aanstelling tot de zomer en de ander een tijdelijke aanstelling voor een jaar met uitzicht op vast. We verwachten dat deze laatste inderdaad zal kunnen blijven.
- Op basis van de leerlingenaantallen op de Springplank (licht dalend is de prognose) kan het de moeite waard zijn te onderzoeken of de aloude wens voor een voorschoolse voorziening in de school alsnog te realiseren is. Op dit moment worden namelijk niet alle lokalen gebruikt.
- Naar verwachting zal het team van de Springplank in het komende jaar de keuze gaan maken om een deel van de werkdruggelden in te zetten voor de inhuur van een vakleerkracht bewegingsonderwijs.

5.4 Personele bezetting

Onze personele bezetting kent drie functiecategorieën: directie, onderwijsgevend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP).

Op 31 december 2019 waren 62 personeelsleden in vaste of tijdelijke dienst, met een totaal aantal FTE van 37,62. Alle leeftijdsgroepen zijn in meer of mindere mate vertegenwoordigd binnen VPCO Rhenen. De laatste jaren is er veel jong personeel aangenomen, waardoor er meer personeelsleden werkzaam zijn in de eerste 2 cohorten. Er werken 11% mannen binnen VPCO Rhenen tegenover 89% vrouwen.

Leeftijdscategorie	Aantal personeelsleden
<24	2
25-34	16
35-44	19
45-54	14
55-65	11
65 en hoger	0
Totaal	62

De gemiddeld gewogen leeftijd (GGL) van al het personeel, incl. de prognoses voor de komende jaren, is hieronder in de tabel weergegeven. Let op: dit overzicht wijkt af van de cijfers die jaarlijks door DUO worden aangeleverd, omdat wij uitgaan van alle medewerkers en niet alleen de onderwijsgevende medewerkers:

BRIN nummer	GGL okt 2019	GGL okt 2020	GGL okt 2021	GGL okt 2022	GGL okt 2023
09JE (Ericaschool)	38,35	39,05	39,75	40,40	41,04
10ES (Springplank)	40,64	41,41	42,19	42,96	43,73

Onze vereniging heeft de afgelopen jaren actief gewerkt aan de invoering van de functiemix. De functiemix is echter per 1 augustus 2018 met de invoering van de nieuwe CAO komen te vervallen. VPCO

hecht echter aan het bieden van groeimogelijkheden voor personeel en wil de professionalisering stimuleren door hier iets tegenover te stellen. Daarom zullen in maart 2020 wederom gesprekken worden gevoerd met collega's die mogelijk in aanmerking komen voor plaatsing in de L11-schaal. In december 2019 was de stand van zaken als volgt:

Schaal	Aantal personeelsleden	FTE's	% van FTE
04	9	2,5379	6,7%
DC	2	2	5,3%
L10	38	23,91	63,6%
L11	13	9,17	24,4%
Totaal	62	37,62	100%

5.5 Strategisch personeelsbeleid

De scholen van VPCO Rhenen werken volgens het principe "eerst kiezen, dan delen". De opgestelde schoolplannen en hieruit voortvloeiende jaarplannen met hierin de opgestelde doelen vormen de onderlegger voor de jaarlijks op te stellen begroting. Individuele nascholingstrajecten en teamscholingen dienen een relatie te hebben met deze gestelde doelen.

Het onderdeel "professionalisering" vormt een vast onderdeel van de POP-gesprekken, voortgangsgesprekken en functioneringsgesprekken. In 2019 is door de federatie-directeuren een start gemaakt met het herzien van de gesprekkencyclus. Onder leiding van Cees Bos (WMK-PO) wordt een nieuwe cyclus uitgewerkt waarbij ontwikkelgesprekken plaatsvinden op meerdere momenten in een schooljaar. Deze ontwikkelgesprekken zouden dan moeten worden gevoerd in vaste POP-werkgroepen, waarbinnen personeelsleden elkaar bevragen op de voortgang van gestelde persoonlijke doelen. En waarbij voortdurend de relatie wordt gelegd tussen deze persoonlijke doelen en de gestelde schooldoelen. Deze vorm van werken kan een waardevolle bijdrage leveren aan de professionele cultuur in de school en het met en van elkaar leren. Naast deze nieuwe cyclus blijven er, zij het minder frequent, gesprekken plaatsvinden in een 1-op-1-situatie met de directie. Ook voeren directieleden en overige leden van het managementteam klassenbezoeken/flitsbezoeken uit.

Voor de zomervakantie stelt de directie in nauwe samenspraak met het team het werkverdelingsplan op. In het werkverdelingsplan wordt o.a. ingegaan op de volgende onderwerpen:

- groepsindeling
- aantal medewerkers per functie
- taakbeleid inclusief gesprekken met de individuele werknemers hierover
- vergaderingen, studiedagen en overige professionalisering
- het lesrooster
- het vervangingsbeleid
- inzet van de werkdrukelden

5.6 Uitkeringen na ontslag

In samenwerking met Groenendijk Onderwijs Administratie, ons administratiekantoor, bewaken wij mogelijke gevolgen van de ketenregeling voor VPCO Rhenen. Maandelijks ontvangen wij ter controle personele overzichten, waarop staat aangegeven aan welke personeelsleden we mogelijk financiële verplichtingen voor de lange termijn aangaan, die ook gevolgen kunnen hebben na ontslag. Indien een ontslag van rechtswege plaatsvindt, wordt bij een aanvraag van een uitkering een vergoedingsverzoek ingediend bij het participatiefonds. Momenteel onderzoeken we op federatief niveau of we een samenwerking aangaan met de organisatie "STOP WGA". Deze organisatie kan, terwijl Verus met hen meekijkt, een controle uitvoeren op lopende WGA-uitkeringen en zo een forse besparing betekenen voor de te betalen premie in de komende jaren.

6. Financiën en beheer

Sinds de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is het van groot belang een dekkend systeem van planning en control te hanteren. Meerjarenplanning, investeringsplan, vermogensbeleid, risicoanalyse en managementrapportage zijn daarbij onmisbaar. Het financieel beleidsplan stelt de vereniging in staat om te werken vanuit een gezonde bedrijfsvoering nu en om in de toekomst kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de ingeschreven leerlingen. Het bestuur hecht waarde aan een gezonde financiële positie van de scholen en de organisatie. Het strategisch beleid moet worden vertaald in financiële kaders en uitgewerkt in een planning- en control cyclus binnen een jaar- en een meerjarenperspectief. Sinds het najaar van 2019 werken we met het softwarepakket Capisci. Dit geeft goed inzicht in de stand van zaken en de financiële uitwerking van aanpassingen in inkomsten en uitgaven.

6.1 Financiën

Financiële gegevens per 31 december 2019 (bedragen x € 1.000):

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Balanstotaal	1.638	1.781	1.810	1.791	1.686	1.826
Eigen vermogen	1.267	1.357	1.411	1.468	1.410	1.466
Voorzieningen	67	49	85	67	56	136
Netto resultaat	-90	-54	-57	-58	-56	-254

Balans per 31-12-2019 met ter vergelijking de balans van 31-12-2018. Na de balans volgt een korte toelichting.

ACTIVA	31-12-19	31-12-18	PASSIVA	31-12-19	31-12-18
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Materiële vaste activa	746	604	Eigen vermogen	1.267	1.357
Financiële vaste activa	19	53	Voorzieningen	67	49
Vorderingen	233	198	Kortlopende schulden	305	375
Liquide middelen	640	926			
Totaal activa	1.672	1.781	Totaal passiva	1.672	1.781

* Door afronding op duizendtallen kan totalisering van de balansbedragen afwijken van het balanstotaal

Toelichting op de balans:

Activa:

- Materiële vaste activa
Vergeleken met 2018 is de boekwaarde van de materiële vaste activa toegenomen met circa € 143.000. Er zijn dit jaar veel investeringen gedaan. Er is bijna € 240.000 geïnvesteerd, circa € 144.000 gedesinvesteerd en circa € 95.000 afgeschreven. In 2019 hebben met name investeringen in gebouwen en terreinen en ICT plaatsgevonden.
- Financiële vaste activa
De vereniging heeft waarborgsommen betaald voor het gebruik van tablets. In 2019 zijn er 35 tablets aangeschaft.
- Vorderingen
De vorderingen zijn met € 35.000 toegenomen. De vorderingen hebben met name betrekking op de rijksbekostiging, vervangingsfonds en vooruitbetaalde kosten.
- Liquide middelen
In 2019 is een afname van de liquide middelen te zien. Het kasstroomoverzicht geeft een breder beeld van de mutatie in liquide middelen en staat vermeld onder B4 in de jaarrekening. De mutatie in liquide middelen hebben met name betrekking op hogere investeringen in materiële vaste activa. Daarnaast zijn de vorderingen in vlottende middelen sterk afgenomen doordat er dit jaar minder grote bedragen openstaan als vorderingen.

Passiva:

- Eigen vermogen
Door de bestemming van het nettoresultaat van 2019, de bestemmingsreserve en het vormen van een bestemmingsreserve is het eigenvermogen afgenomen met circa € 90.000. De Algemene reserve is met circa € 141.500 afgenomen. Daarnaast is er een bestemmingsreserve gevormd op basis van de aanvullende bekostiging PO 2019 van € 53.390 en er circa € 1.900 onttrokken uit bestemmingsreserve, dit zijn de afschrijvingslasten van de zonnepanelen.
- Voorzieningen
De voorzieningen betreffen de personele voorziening jubilea en de materiële voorziening voor groot onderhoud. De voorziening jubilea is met € 4.000 toegenomen. In 2019 is er € 74.210 gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening en is er circa € 59.333 aan deze voorziening onttrokken.
- Kortlopende schulden
De kortlopende schulden zijn met € 63.000 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De schulden hebben met name betrekking op nog te betalen crediteuren, nog te betalen lonen en salarissen en bijbehorende premies, nog te betalen vakantiegeld en overige kortlopende schulden. De afname komt met name door een lager bedrag aan nog te betalen crediteuren en overige kortlopende schulden.

6.2 Uitgangspunten en kengetallen

De beleidsuitgangspunten voor de komende jaren zijn door het bestuur vastgelegd in het Bestuurlijk Toetsingskader. Als we de uitgangspunten samenvatten, gaat het m.n. om het behouden van een gezonde financiële positie voor de scholen en een voldoende risicodragend vermogen:

Bestuursbeleid	
Liquiditeit	De liquiditeit is minimaal 1,5%
Solvabiliteit	De solvabiliteit is minimaal 50
Rentabiliteit	De rentabiliteit ligt tussen de – 1,5 en +1,5%
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen (exclusief vaste activa) mag niet dalen onder 20%

De financiële kengetallen staan hieronder weergegeven:

		Aanbevolen signaleringsgr ens	2019	2018	2017	2016	2015
	<i>eigen vermogen</i>						
Solvabiliteit 1	<i>balanstotaal x 100%</i>	50%	77,29	76,18	77,97	81,96	86,90
	<i>vlottende activa</i>						
Liquiditeit (current ratio)	<i>kortlopende schulden</i>	> 1%	2,86	3,00	4,03	5,01	5,35
	<i>resultaat</i>						
Rentabiliteit	<i>totale baten x 100%</i>	–1,5 en +1,5%	- 2,78	-1,80	-2,06	2,25	-2,30
	<i>eigen vermogen</i>						
Weerstandsvermogen (excl. MVA)	<i>totale baten x 100%</i>	26%	16,32	25,46	32,92	38,13	36,70

Verklaring begrippen:

- **Solvabiliteit:** geeft de mate aan waarin het bevoegd gezag in staat is op langere termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen te voldoen.
Berekening: *eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva *100%*.
- **Liquiditeit:** geeft de mate aan waarin het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.
Berekening: *vlottende activa / kortlopende schulden*.
- **Rentabiliteit:** hierbij gaat het om de verhouding tussen het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten/inkomsten. Berekening: *saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100% (inclusief de financiële baten)*.
- **Weerstandsvermogen:** geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Een goed weerstandsvermogen geeft de vereniging de mogelijkheid om niet voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.
Berekening: *eigen vermogen / totale baten * 100% (inclusief de financiële baten)*.

6.3 Analyse resultaat

Realisatie 2019 versus begroting 2019 (bedragen x €1.000).

		Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil begroting- realisatie
BATEN				
	Rijksbijdragen OCW	2.968	3.184	216
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	7	7	0
	Overige baten	28	49	21
Totaal baten		3.003	3.240	237
LASTEN				
	Personele lasten	2.576	2.742	-166
	Afschrijvingen	98	97	1
	Huisvestings- lasten	189	233	-44
	Overige lasten	226	257	-31
Totaal lasten		3.089	3.329	-240
Exploitatieresultaat		-86	-90	4

Het jaar 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 90.006. Begroot was een negatief resultaat van € 85.603. Dit is een negatieve afwijking van € 4.403. Echter zijn de baten in 2019 hoger dan begroot door de hogere (incidentele) personele baten die in 2019 zijn ontvangen. De hieraan gerelateerde uitgaven vinden echter pas in 2020 plaats. Dit betreft een bedrag van in totaal € 94.845 inclusief werkgeverslasten. In de ontvangen rijksbijdragen over het kalenderjaar 2019 is met dit bedrag rekening gehouden. Ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening 2019 is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 53.397. Exclusief deze extra baten is het negatief resultaat ad € 184.851. Een negatief verschil ten opzichte van de begroting van € 99.248.

In onderstaande paragraaf/paragrafen wordt een verdere toelichting gegeven op het resultaat en de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019.

Toelichting:

1. Door het hoge ziekteverzuim met meerdere langdurige zieken was het noodzakelijk om externe vervangers in te huren. Met name bij de Springplank heeft dit een overschrijding van € 51.886,00 gegeven. Op de Ericaschool was de inzet van een interim- intern begeleider noodzakelijk in verband met ziekte van de eigen IB- er gedurende de eerste helft van 2019.

2. Doordat er meerdere langdurige zieken waren, zijn ook de kosten voor de bedrijfsgezondheidsdienst fors gestegen. Naast de kosten voor de verzuimbegeleiding waren er ook kosten voor de aanvraag van een Pre-Advies en een traject in het tweede spoor. Twee leerkrachten kregen, deels op kosten van de vereniging, psychologische begeleiding. In totaal is er voor de bedrijfsgezondheidsdienst € 16.879,00 meer uitgegeven dan was begroot op basis van voorgaande jaren en indexering van tarieven.
3. Op de Ericaschool is met toestemming van het toezichthoudend bestuur extra verenigingsgeld ingezet om vanaf maart 2019 een vakleerkracht bewegingsonderwijs in te kunnen zetten. Vanaf 1 augustus 2019 is deze bekostigd vanuit de werkdrukgeden.
4. In 2019 is er onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening wat gepland stond in 2020. Hiervoor heeft er een extra dotatie aan de voorziening onderhoud plaatsgevonden wat leid tot hogere huisvestingslasten. Er is gekozen voor een extra dotatie, omdat de voorziening onderhoud anders in de komende jaren niet toereikend genoeg zou zijn.
5. In december 2019 is er een bedrag van € 53.000,00 toegekend voor de nieuwe CAO die per 1 januari 2020 in gaat. Deze gelden maken deel uit van het begrotingsresultaat over 2019. Er is voor dit bedrag een bestemmingsreserve gevormd.

Realisatie 2019 versus voorgaand boekjaar (bedragen x €1.000).

		Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Afwijking
BATEN					
	Rijksbijdragen OCW	2.671	2.955	3.184	229
	Overige overheidsbijdrag en en subsidies	16	9	7	-2
	Overige baten	83	46	49	-3
Totaal baten		2.770	3.010	3.240	230
BATEN					
	Personele lasten	2.284	2.530	2.742	212
	Afschrijvingen	70	86	97	11
	Huisvestings- lasten	189	197	233	36
	Overige lasten	286	250	257	7
Totaal lasten		2.651	3.064	3.329	265
Exploitatieresultaat					
		-30	-54	-90	-36

Baten:

- Rijksbijdragen OCW
De rijksbijdrage is € 229.000 hoger dan voorgaand jaar. Deze hogere baten worden met name veroorzaakt door de indexering van de rijksbijdragen over het schooljaar 2018-2019 die in oktober 2019 bekend is geworden en de extra uitkering in december.
- Overige overheidsbijdragen
De overige overheidsbijdragen hebben betrekking op muzieksubsidies. De looptijd hiervan is van augustus 2017 tot augustus 2020.
- Overige baten
De overige baten zijn € 3.000 hogere dan voorgaand jaar. Dit komt door hogere verhuurvergoedingen.

Lasten:

- Personele lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Afwijking
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en Sociale Lasten	2.634	2.459	-175
Inhuur extern personeel	155	145	-10
Overige	132	117	-15
Uitkeringen	-178	-190	-12
Personele lasten	2.742	2.530	-212

De personele lasten zijn per saldo € 212.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit komt met name door de aanpassingen in de formatie, hogere inhuur voor extern personeel en lagere uitkeringen in 2019.

- Afschrijvingen
De afschrijvingen liggen in lijn met voorgaand jaar en zijn € 11.000 hoger dan voorgaand jaar. In 2019 zijn voor alle activa groepen de afschrijvingen gestegen ten opzichte van voorgaand jaar.
- Huisvestingslasten
De huisvestingslasten zijn € 36.000 hoger dan voorgaand jaar. De kosten voor jaarlijks onderhoud zijn lager dan voorgaand jaar en de schoonmaakkosten hoger. De afwijking wordt met name veroorzaakt door de aanvullende dotaties die gedaan is voor groot onderhoud aan de Ericaschool.
- Overige lasten
De overige lasten zijn € 7.000 hoger dan voorgaand jaar. De toename komt met name door meer uitgaven voor leermiddelen en informatietechnologie.

6.3.2 Allocatie van middelen.

Onze vereniging kent slechts twee scholen. In eerste instantie worden inkomende middelen verdeeld op basis van de schoolgrootte van beide scholen. Vervolgens wordt in nauw overleg gekeken naar bijzonderheden op iedere school in een aankomend schooljaar, zoals bijvoorbeeld:

- Is er sprake van forse groei op één van de scholen (of beide) en zijn hiervoor extra personele middelen nodig in verband met de start van een instroomgroep?

- Zijn er veel leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte, waarvoor er "extra handen" nodig zijn?
- Welke onderhoudswerkzaamheden worden er op beide scholen verwacht in een jaar?
- Is er naar verwachting extern personeel nodig in verband met langdurig zieken/zwangerschappen?
- Waar zijn extra investeringen nodig vanwege de aanschaf van methoden of meubilair?
- Welke nascholingstrajecten zijn er nodig om gestelde onderwijskundige doelen te bereiken?

Per jaar wordt gekeken op welke onderdelen een school tijdelijk meer financiële middelen nodig heeft. Zo wordt op basis van het principe "eerst kiezen, dan delen" in goed onderling overleg een begroting opgesteld.

Beide scholen kennen een directeur-bestuurder. Dit heeft als gevolg dat er geen kosten hoeven te worden gereserveerd voor het in stand houden van een bestuurlijk apparaat.

6.4 Treasurybeleid

VPCO Rhenen heeft een treasurystatuut, waarin beschreven is dat alle liquide middelen op korte termijn enkel op een spaarrekening bij een Nederlandse bank worden gezet. Door VPCO Rhenen wordt niet belegd en beleend. De betalingsbevoegdheid ligt bij de bestuurders. Elk jaar wordt een begroting opgesteld. Hieruit kan een kasstroomoverzicht worden afgeleid. Het merendeel van de gelden die omgaan in de vereniging, betreffen publieke middelen. In alle gevallen wordt de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670)) gevolgd.

6.5 Begroting 2020

6.5.1 Leerlingenaantallen

Eerste onderlegger voor het opstellen van de begroting zijn de te verwachten leerlingenaantallen. Voor 2020 geldt verenigingsbreed dat we een lichte daling verwachten van het aantal kinderen. Voor een overzicht van de leerlingaantallen verwijzen we naar paragraaf 6.6.1.

6.5.2 Investeringsbeleid

Onderlegger voor de begroting 2020 vormt de Meerjaren Investeringsplanning (MIP). Hierin zijn de volgende keuzes gemaakt.

Ericaschool

25 nieuwe chromebooks	€ 10.000,00
Chromebook Kar	€ 1.000,00
methode Engels	€ 5.000,00
Vaatwasser	€ 749,00
2 x groot prikbord 3 meter breed voor in de kleuterlokalen	€ 3.200,00
Inrichting van de hoeken in de 3 kleutergroepen	€ 15.000,00
Uitbreiding aantal leerlingensets nieuw model	€ 4.000,00

Buitenspeelmateriaal voor kleuters	€ 5.000,00
Leesboeken	€ 1.500,00
Een LED scherm	€ 10.000,00
2 desktops	€ 3.000,00
Nieuwe methode begrijpend lezen	€ 2.000,00

De Springplank

Podiumdelen	€ 5.600,00
Presentatiewand centrale hal	€ 300,00
Materialen The leader in me gebouw	€ 400,00
Boeken bibliotheek	€ 1.500,00
Kasten keuken	€ 600,00
Boekenkasten	€ 600,00
Nieuwe methode godsdienst	€ 1.500,00
Methode technisch lezen	€ 5.000,00
Methode bewegingsonderwijs	€ 1.500,00
Plantenbakken	€ 500,00

Op deze investeringen geldt een afschrijvingstermijn. Samen met de lopende afschrijvingen uit eerdere investeringen is hiervoor bij de materiële vaste activa een bedrag van € 103.190 opgenomen in de Begroting 2020. Dit is een overschrijding van € 48.190 meer dan de RGU van € 55.000,00 zoals het Bestuurlijk Toetsingskader aangeeft en het gevolg van grote (voorgenomen) investeringen in ICT en meubilair op de Ericaschool en leermiddelen op de beide scholen gezamenlijk.

6.5.3 Kalenderbegroting

De begroting van 2020 stuurt op een neutrale begroting. De personele kosten vormen 83 % van de uitgaven en de materiële kosten 17%.

STAAT RAMING VAN BATEN EN LASTEN	2019 werkelijk	2020 begroot
BATEN		
Rijksbijdragen	3.184	3.059
Overige overheidsbijdragen	7	4

Overige baten	49	45
TOTAAL BATEN	3240	3108
LASTEN		
Personele lasten	2.742	.2572
Afschrijvingen	97	103
Huisvestingslasten	233	209
Overige instellingslasten	257	223
TOTAAL LASTEN	3.329	3107
Saldo baten en lasten	-89	1
Saldo financiële bedrijfsvoering	-1	-1
TOTAAL RESULTAAT	-90	nihil

Het begrote exploitatietekort in 2019 van -€85.603 was het gevolg van een tweetal personele keuzes en een extra investering:

- De eerste personele keuze betreft de vervangingspool. Sinds start van schooljaar 2015-2016 werken we federatiebreed met vaste vervangers op iedere school, die onderling uitgewisseld kunnen worden in tijden van ziekte. Binnen VPCO Rhenen werken we met een pool van 1,2 fte. Hiervan is 0,8 fte verbonden aan de Ericaschool en 0,4 fte aan de Springplank. Omdat de vervangingspoolmedewerkers zieke of afwezige collega's vervangen, kunnen zij niet in een vaste groep worden geplaatst. Zij tellen echter wel mee in de leerkrachtenformatie. Dit 'scheve' beeld hebben we willen opvangen door 50% van de loonkosten van deze poolmedewerkers voor eigen rekening te laten komen. De andere 50% verwachten we terug te kunnen vorderen op het Vervangingsfonds.
- In paragraaf 6.3 is inzicht gegeven in het definitieve resultaat van de begroting 2019. Dit is € - 90.006 geworden. Het tekort is daarmee € 4.00,00 hoger dan begroot. Hierbij merken we nogmaals op dat de in december ontvangen gelden voor de nieuwe CAO 2020 deel uitmaken van dit begrotingsresultaat.

6.5.4 Gelden onderwijsachterstanden.

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een andere manier verdeeld. Via de CBS-indicatie brengt het rijk in beeld op welke basisscholen de achterstandenproblematiek het grootste is. Met gerichte interventies kunnen achterstanden van kinderen als gevolg van ongunstige omgevingskenmerken worden voorkomen of verkleind. Hieronder is te zien welke gelden de beide scholen ontvingen voor bestrijding/voorkoming van onderwijsachterstanden. Het betreft hier de periode augustus tot en met december 2019.

Ericaschool	€7.266,00
Springplank	€26.559,00

Op de Ericaschool worden deze gelden benut:

- voor de begeleiding van klein groepjes kinderen of individuele leerlingen gericht op de taalontwikkeling
- om te werken met kleinere groepen, zeker in leerjaren waar sprake is van veel leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften
- voor bekostiging van het programma "Bouw" voor kleuters/groep 3-leerlingen met een taallesachterstand
- voor extra ondersteuning in de groepen 3, waar de basis wordt gelegd voor taal, lezen en rekenen (extra handen in de groep). Hiervoor worden tevens werkdrukgeden ingezet.

Op de Springplank worden deze gelden benut voor:

- verkleining van de groepen. Het streven is om de groepen niet groter te laten zijn dan rond de 25 kinderen. We hebben de middelen ingezet om in de onderbouw een extra groep te formeren waardoor er in de groepen meer aandacht kan zijn voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Dit was in het eerste deel van het jaar bij de groepen 2 en 3. In het tweede deel van het kalenderjaar was dit in groep 3 en 4.
- inzet van een onderwijsassistente

6.6 Continuïteitsparagraaf

6.6.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3

De nieuwste schoolprognoses laten zien dat, na enkele jaren waarin we groeiformatie aan konden vragen, een daling van het leerlingaantal te verwachten is. Hierbij houden we rekening met de gemeentelijke prognoses en ons eigen beeld. Voor de begrotingen van de komende jaren zijn we nu uitgegaan van onderstaande cijfers:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Peildatum	1 okt 2018	1 okt 2019	1 okt 2020	1 okt 2021	1 okt 2022	1 okt 2023
Onderbouwleerlingen (4 t/m 7 jaar)	264	249	235	219	205	205
Bovenbouwleerlingen (8 jaar en ouder)	274	271	275	278	275	275
	538	520	510	497	480	480

Personele bezetting in FTE:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
-Bestuur/Management	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
-Personeel primair proces/Docerend Personeel	33,01	30,16	27,22	26,88	26,88	26,88
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	3,41	3,20	2,26	1,98	1,98	1,98

6.6.2 Meerjarenbegroting

In de hoofdstukken 3, 4 en 5 staat beschreven welke belangrijke ontwikkelingen verwacht worden. Deze zijn op financieel vlak opgenomen in de meerjarenbegroting voor de periode 2020-2023, die ook als bijlage A aan dit verslag toegevoegd is. Deze meerjarenbegroting is de op 17 december 2019 vastgesteld met onderstaande toelichting:

- De meerjarenbegroting is voor de jaren 2020 en 2021 neutraal opgesteld. Dat wil zeggen dat we sturen op een begroting die op "nul" uit komt. De begroting laat de jaren erna nog een tekort zien. Deze begrotingsjaren werken we bij op basis van actuele informatie die we hebben in het najaar van een kalenderjaar. Zo kunnen we meer monitoren of feiten dan op aannames. In het BTK is de richtinggevende uitspraak opgenomen die stelt dat een tekort of een overschot in de daarop volgende jaren gecompenseerd dient te worden. Dat blijft het uitgangspunt van VPCO Rhenen. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2021 en verder, zal opnieuw overwogen moeten worden of het werken met de vervangingspool gehandhaafd blijft en een deel van de loonkosten uit de eigen middelen dient te komen. Dat is momenteel het beleid dat we hierin hanteren. In 2020 zal de mogelijkheid van een stuk eigen risicodragerschap worden overwogen.

Meerjarenbalans € (x 1.000):

Uitgaande van de begrote balans ultimo 2019 (en dus niet de gerealiseerde balans over 2019, omdat deze er nog niet was ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting) luidt de meerjarenbegroting over de jaren 2020, 2021 en 2022 (of 2020-2024) als volgt:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Balans (€ x 1.000)						
Vaste Activa						
Materieel	746	763	782	746	714	695
Financieel	19	19	19	19	19	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	765	782	801	765	733	695
Vlottende Activa						
Vorderingen	233	233	233	233	233	233
Liquide Middelen	640	628	614	636	597	537
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	873	861	847	869	830	770
TOTAAL ACTIVA	1.672	1.643	1.648	1.634	1.563	1.465
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>1.266</i>	<i>1.267</i>	<i>1.268</i>	<i>1.250</i>	<i>1.175</i>	<i>1.073</i>
Algemene Reserve	1.187	1.243	1.246	1.230	1.157	1.057
Bestemmingsreserve publiek	26	24	22	20	18	16
Reserve aanvullende bek. PO 2019	53	0	0	0	0	0
Voorzieningen	67	71	75	79	83	87
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	305	305	305	305	305	305
Totaal Passiva	1.672	1.643	1.648	1.634	1.563	1.465

Staat/Raming van Baten en Lasten (€ x 1.000)
BATEN

Rijksbijdragen	3.184	3.059	2.953	2.937	2.896	2.876
Overige overheidsbijdragen	7	4	0	0	0	0
Overige baten	49	45	44	44	44	44
TOTAAL BATEN	3.240	3.108	2.997	2.981	2.940	2.920

LASTEN

Personeelslasten	2.742	2.572	2.455	2.454	2.477	2.498
Afschrijvingen	97	103	111	115	107	94
Huisvestingslasten	233	210	211	211	211	211
Overige lasten	257	223	219	219	219	219
TOTAAL LASTEN	3.329	3.107	2.996	2.999	3.015	3.022

Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-89	1	1	-18	-75	-102
--	-----	---	---	-----	-----	------

Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten +/- rentelasten)	-1	-1	-1	-1	-1	-1
---	----	----	----	----	----	----

Saldo buitengewone baten en lasten

Totaal resultaat	-90	0	0	-19	-76	-103
-------------------------	------------	----------	----------	------------	------------	-------------

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor VPCO Rhenen betekent dit dat de scholen gesloten zijn. 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.

6.6.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

VPCO Rhenen is in 2014 gestart met het opstellen van vermogensbeleid. Dit beleid analyseert het aanwezige vermogen en het benodigde vermogen. Voor het bepalen van het benodigde vermogen (de kapitaalbehoefte) zijn diverse functies van vermogen apart bekeken. Hierbij zijn de volgende onderdelen aan de orde gekomen:

- De gewenste behoefte aan materiële vaste activa;
- De behoefte aan liquiditeiten zodat transacties soepel kunnen verlopen (transactie liquiditeit)
- De behoefte aan liquiditeiten zodat financiële tegenvallers daadwerkelijk kunnen worden opgevangen (bufferliquiditeit).

Materiële vaste activa

Het kapitaal benodigd voor herinvesteringen in vaste activa wordt bepaald aan de hand van het Meerjaren Investerings Plan (MIP) en het Meerjaren Onderhouds Plan (MOP- OCS Planner). Deze plannen worden gebruikt om beleidsmatige keuzes te maken voor vervanging of uitbreiding van de vaste activa. De MIP en de MOP van de beide scholen zijn resp. als bijlage B, C1 en C2 aan dit bestuursverslag toegevoegd.

In het voorjaar van 2018 zijn onze scholen bezocht door OCS Maatschappelijk Vastgoed BV, die wij opdracht hebben gegeven om onze meerjaren onderhoudsplannen te actualiseren en te rapporteren in een softwareprogramma (OCS-Planner). Wij proberen hierbij aan te sturen op een duurzaam gebouwbeheer. Dit programma wordt ook op de Amerongse scholen gebruikt. Het MOP is in het najaar van 2019 geactualiseerd met behulp van het softwarepakket van OCS.

Transactiefunctie

Binnen iedere onderwijsinstelling vragen ingaande en uitgaande geldstromen voortdurend om een goede afstemming. Een soepele bedrijfsvoering vraagt erom dat er op ieder moment voldoende liquiditeit is om tijdig aan alle lopende verplichtingen te voldoen en noodzakelijke, als regulier te beschouwen transacties uit te voeren.

Bufferfunctie

Inzicht in de belangrijkste risico's en het daarvoor benodigde vermogen is nodig om de basis te leggen voor een professioneel risicomanagement in de vereniging. In 2019 heeft de directie de risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan in beeld gebracht met gebruik van de *Risicomanagementtool* van de PO-raad. Inzicht in risico's stelt de vereniging in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat ook toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de eigen vermogenspositie. De rapportage risicomanagement (versie januari 2020) is als bijlage D1 aan dit verslag toegevoegd; de stand van zaken v.w.b. de geformuleerde actiepunten leest u in bijlage D2.

6.6.4 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

In bijlage D2 zijn de in 2020 geconstateerde risico's beschreven.

6.6.5 Rapportage toezichthoudend orgaan

De rapportage van het toezichthoudend bestuur is als voorwoord opgenomen in dit verslag.

Actielijst Risicomanagement VPCO Rhenen 27-01-2020

Actiepunt	Stand van zaken
VPCO kent geen klokkenluidersregeling. Hierin gaan we ons via Verus verdiepen	Op 1 september 2020 is er een klokkenluidersregeling binnen VPCO en de federatie.
Actie te ondernemen t.a.v. criterium: "Toezichthouders bespreken eigen functioneren en de verhouding ten opzichte van elkaar." Er wordt in de jaarplanning opgenomen, dat eens per jaar het functioneren van het bestuur als geheel op de agenda staat.	Toezichthouders moeten dit onderwerp nog een plek geven in de vergaderkalender. In de vergadering van 24 maart 2020 stellen we hen de vraag hoe ze dit vorm willen geven.
De toezichthouders breiden de beoordelingscyclus van de directeuren-bestuurders uit met een "kwaliteitskaart "Directeur-uitvoerend bestuurder" (WMKPO). In latere instantie wordt inzet overwogen van een instrument gericht op 360 graden-feedback.	Bij komende beoordelingsgesprekken kunnen de toezichthouders deze kaart als meetlat hanteren.
Opstellen strategisch beleidsplan op bestuursniveau of niveau federatie?	In het najaar van 2020 verkennen we wat we met VPCO Rhenen willen bereiken. In 2021 verkennen we op federatieniveau wat we gezamenlijk willen bereiken.
Opstellen van een meer beleidsrijke meerjarenbegroting (koppeling met strategisch beleidsplan)	Hier willen we in het najaar invulling aan geven als we ook de begroting 2021 starten.
Als besloten wordt tot Eigen Risicodragerschap (ERD) t.a.v. het VF, dan zal hiervoor een buffer moeten worden gecreëerd.	Op 7 april hebben we een afspraak met het Vervangingsfonds om het Eigen Risicodragerschap te verkennen. Als we hiertoe besluiten nemen we het mee in de begroting voor 2021
Opstellen centraal contractenregister	Het DO is aan het wisselen naar een nieuwe drive. Bij het opschonen van de oude worden de contracten centraal opgeslagen op de nieuwe drive. Voor december 2020 worden alle contracten herzien.
Het IPB verdient op bepaalde punten een update. Zo wordt gewerkt een herschrijven van beleid rondom de gesprekkencyclus en zal er beleid worden opgesteld ten aanzien van startende leerkrachten.	Op 15 juli 2020 hebben we ons beleid t.a.v. de gesprekkencyclus herschreven en is er een basisset van actuele formulieren voor de IPB-cyclus.
Grote aandacht verdient het bindings- en aannamebeleid: Hoe zorgen we ervoor, dat we tijdig voldoende personeel aantrekken en deze ook voor onze vereniging/de federatie behouden?	Op dit moment is er een brainstorm binnen het DO over mogelijkheden en middelen. Hierbij gaat het om secundaire arbeidsvoorwaarden. Recent hebben leerkrachten op de Ericaschool eerder dan gepland een vaste benoeming gekregen. We denken na over de mogelijkheden voor incidentele beloning bij uitzonderlijke prestaties. Deze eventuele mogelijkheden willen we eind 2020 in beeld hebben.
In de begroting rekening houden met extra kosten voor interim personeel / dure flex-medewerkers in geval van (onverwacht) vertrek van personeelsleden.	Elk jaar houden we hier rekening mee met het maken van de begroting. Voor 2020 hebben we een bedrag van 10K voor externe vervangers gereserveerd

Degene die de portefeuille "financiën" beheert, verdiept zich in wet- en regelgeving onderwijshuisvesting en mogelijkheden en procedures binnen Rhenen	Op 1 oktober 2020 is de kennis over de gang van zaken en het netwerk hieromtrent zoveel als mogelijk is actueel: Bert
Aanvullen meerjaren-investeringsplanning 2022-2024 binnen Capisci	Op 1 juni 2020 zijn de genoemde jaren in de onderdelen exploitatie, investeringen en formatie in Capisci geactualiseerd: Bert en Karin

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,86	3,00
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,29	76,18
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	81,40	78,94
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,78	-1,80
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	16,32	25,46
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	39,09	45,06
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	7,40	6,82
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	17,65	17,44
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	82,35	82,56

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.

Weerstandvermogen

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 huisvestingslasten 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 de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 250,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen	: 20 jaar
Meubilair	: 20 jaar
OLP en apparatuur	: 8 tot 10 jaar
ICT	: 5 jaar

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.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 53.397 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, middellang en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Middellang betreft het deel met een looptijd tussen één en vijf jaar. Het langlopend deel betreft het deel met een looptijd langer dan vijf 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 groot onderhoud

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

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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 clause) 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 baten 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

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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 97,0%

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.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
1.2 Materiële vaste activa					
Inventaris en apparatuur	1	95.380		120.162	
Gebouwen en terreinen		258.434		203.595	
Meubilair		247.685		186.908	
ICT		<u>145.403</u>		<u>93.791</u>	
			746.903		604.456
1.3 Financiële vaste activa					
Overige vorderingen	2	0		39.381	
Waarborgsommen		<u>18.750</u>		<u>13.500</u>	
			18.750		52.881
Vlottende activa					
1.5 Vorderingen					
1.5.2 Ministerie van OCW	3	138.340		134.139	
1.5.8 Overlopende activa		25.761		24.774	
1.5.7 Overige vorderingen		<u>68.790</u>		<u>38.743</u>	
			232.891		197.656
1.7 Liquide middelen	4		<u>640.358</u>		<u>925.819</u>
				<u>1.638.902</u>	<u>1.780.813</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	3.184.297	2.967.894	2.955.155
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	6.667	6.667	8.887
3.5 Overige baten	49.239	28.000	46.274
	<u>3.240.203</u>	<u>3.002.561</u>	<u>3.010.316</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	2.742.464	2.575.662	2.530.315
4.2 Afschrijvingen	96.797	97.704	85.944
4.3 Huisvestingslasten	232.662	188.900	197.156
4.4 Overige instellingslasten	257.185	226.448	250.105
	<u>3.329.107</u>	<u>3.088.714</u>	<u>3.063.520</u>
Saldo baten en lasten	<u>-88.905</u>	<u>-86.153</u>	<u>-53.204</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	151	1.500	375
5.5 Financiële lasten	1.252	950	1.332
Financiële baten en lasten	<u>-1.101</u>	<u>550</u>	<u>-957</u>
Resultaat	<u>-90.006</u>	<u>-85.603</u>	<u>-54.161</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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		-88.905		-53.204
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	96.797		85.944	
- Mutaties voorzieningen	<u>18.220</u>		<u>-35.710</u>	
		115.016		50.234
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-35.235		-13.284	
- Kortlopende schulden	<u>-70.125</u>		<u>61.075</u>	
		<u>-105.360</u>		<u>47.791</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-79.248		44.821
- Ontvangen interest	151		375	
- Betaalde interest	<u>-1.252</u>		<u>-1.332</u>	
		<u>-1.101</u>		<u>-957</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-80.349		43.864
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-239.244		-158.762	
Mutaties leningen u/g	-5.250		450	
Mutaties financieel vaste activa	<u>39.381</u>		<u>-39.381</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-205.113		-197.694
Mutatie liquide middelen		<u>-285.462</u>		<u>-153.829</u>
Beginstand liquide middelen	925.819		1.079.649	
Mutatie liquide middelen	<u>-285.462</u>		<u>-153.829</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>640.358</u>		<u>925.819</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	95.380	120.162
Gebouwen en terreinen	258.434	203.595
Meubilair	247.685	186.908
ICT	145.403	93.791
	<u>746.903</u>	<u>604.456</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	OLP en apparatuur	ICT	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>					
Aanschaffingswaarde	245.787	351.759	382.417	471.625	1.451.587
Cumulatieve afschrijvingen	-42.192	-164.851	-262.254	-377.834	-847.131
Boekwaarde 31 december 2018	<u>203.595</u>	<u>186.908</u>	<u>120.162</u>	<u>93.791</u>	<u>604.456</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	68.564	77.058	2.999	90.623	239.244
Desinvesteringsen	0	0	-30.836	-113.472	-144.308
Afschrijvingen	-13.724	-16.280	-27.781	-39.011	-96.797
Afschr. desinvesteringsen	0	0	30.836	113.472	144.308
Mutaties boekwaarde	<u>54.840</u>	<u>60.778</u>	<u>-24.782</u>	<u>51.612</u>	<u>142.447</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>					
Aanschaffingswaarde	314.350	428.817	354.580	448.776	1.546.523
Cumulatieve afschrijvingen	-55.916	-181.131	-259.199	-303.373	-799.620
Boekwaarde 31 december 2019	<u>258.434</u>	<u>247.685</u>	<u>95.380</u>	<u>145.403</u>	<u>746.903</u>

<i>Afschrijvingspercentages</i>	van	t/m
Inventaris en apparatuur	10,00 %	20,00 %
Gebouwen en terreinen	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	33,33 %
ICT	10,00 %	33,33 %

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	0	39.381
Waarborgsommen	<u>18.750</u>	<u>13.500</u>
	<u>18.750</u>	<u>52.881</u>
Waarborgsommen		
Waarborgsommen ICT	<u>18.750</u>	<u>13.500</u>
	<u>18.750</u>	<u>13.500</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Vorderingen		
1.5.2 Ministerie van OCW	138.340	134.139
1.5.7 Overige vorderingen	68.790	38.743
1.5.8 Overlopende activa	<u>25.761</u>	<u>24.774</u>
	<u>232.891</u>	<u>197.656</u>
1.5.2 Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>138.340</u>	<u>134.139</u>
	<u>138.340</u>	<u>134.139</u>
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	24.810	28.801
Overige vorderingen	<u>43.980</u>	<u>9.943</u>
	<u>68.790</u>	<u>38.743</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>25.761</u>	<u>24.774</u>
	<u>25.761</u>	<u>24.774</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 1.7 Liquide middelen		
Banktegoeden	640.358	924.527
Overige	<u>0</u>	<u>1.292</u>
	<u>640.358</u>	<u>925.819</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	59.187	46.970
Betaalrekening school	30.459	21.583
Spaarrekening	<u>550.711</u>	<u>855.974</u>
	<u>640.358</u>	<u>924.527</u>
Overige		
Kruisposten	<u>0</u>	<u>1.292</u>
	<u>0</u>	<u>1.292</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.328.587	-141.469	0	1.187.118
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve aanvullende bijz. bek. PO 2019	0	53.397	0	53.397
Bestemmingsreserve publiek	28.119	-1.933	0	26.186
	28.119	51.463	0	79.582
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	28.119	51.463	0	79.582
2.1 Eigen vermogen	1.356.706	-90.006	0	1.266.700

	Saldo 01-01-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
2.2 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	31.688	7.927	-4.034	0	35.581
	31.688	7.927	-4.034	0	35.581
Overig:					
Onderhoud	17.441	74.210	-59.883	0	31.767
	17.441	74.210	-59.883	0	31.767
2.2 Voorzieningen	49.129	82.137	-63.917	0	67.349

De berekende hoogte van de voorziening voor jubilea is als volgt onder te verdelen:

- 1) Kort: € 3.378
- 2) Middellang: € 8.555
- 3) Lang: € 23.649

De voorziening onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen t/m 2034.

De onttrekkingen ten laste van de voorziening onderhoud worden als volgt ingeschat:

- 1) Kort: € 43.821
- 2) Middellang: € 222.764
- 3) Lang: € 623.782

De dotatie ten gunste van de voorziening onderhoud bedraagt € 40.000.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	31.542	91.763
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	123.756	122.919
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	35.056	42.892
2.4.9 Overige kortlopende schulden	12.138	20.878
2.4.10 Overlopende passiva	<u>102.360</u>	<u>96.525</u>
	<u>304.853</u>	<u>374.977</u>
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	95.162	92.517
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>28.594</u>	<u>30.402</u>
	<u>123.756</u>	<u>122.919</u>
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Salarissen	4.089	5.646
Overige kortlopende schulden	<u>8.048</u>	<u>15.232</u>
	<u>12.138</u>	<u>20.878</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
OCW geormerkt: DUO lerarenbeurs	12.984	7.054
Nog te betalen vakantiegeld	85.487	78.916
Vooruitontvangen bedragen	<u>3.889</u>	<u>10.556</u>
	<u>102.360</u>	<u>96.525</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			EUR	EUR
Studieverlof 2018	928457-1	aug-18	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof 2019	1006358-1	aug-19	12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof 2019	1006404-1	aug-19	10.166	10.166	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
totaal			<u>34.352</u>	<u>34.352</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 12-2018
<hr/>						

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	2.863.766	2.742.444	2.712.217
3.1.2 Overige subsidies OCW	159.486	115.184	109.516
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	161.045	110.266	133.422
	<u>3.184.297</u>	<u>2.967.894</u>	<u>2.955.155</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Personele bekostiging regulier	1.985.599	1.942.516	1.970.558
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	420.395	396.096	344.348
Materiële instandhouding regulier	404.376	403.832	397.311
Aanvullende bekostiging PO 2019	53.397	0	0
	<u>2.863.766</u>	<u>2.742.444</u>	<u>2.712.217</u>
<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>			
Rijk: subsidie prestatiebox	105.384	103.092	96.658
Rijk: subsidie studieverlof	16.328	12.092	6.538
Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdenlingen	3.338	0	6.320
Onderwijsachterstandenbeleid	34.436	0	0
	<u>159.486</u>	<u>115.184</u>	<u>109.516</u>
<i>3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>			
Bijdrage passend onderwijs SWV	161.045	110.266	133.422
	<u>161.045</u>	<u>110.266</u>	<u>133.422</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	6.667	6.667	8.887
	<u>6.667</u>	<u>6.667</u>	<u>8.887</u>
<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Vergoeding gemeente	0	0	2.220
Gemeente: overige vergoedingen	6.667	6.667	6.667
	<u>6.667</u>	<u>6.667</u>	<u>8.887</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	11.024	11.000	8.048
3.5.6 Overig	38.215	17.000	38.226
	<u>49.239</u>	<u>28.000</u>	<u>46.274</u>
<i>3.5.1 Verhuur</i>			
Verhuur	11.024	11.000	8.048
	<u>11.024</u>	<u>11.000</u>	<u>8.048</u>
<i>3.5.6 Overig</i>			
Overige baten	38.215	17.000	38.226
	<u>38.215</u>	<u>17.000</u>	<u>38.226</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Lasten			
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.902.422	2.464.170	1.788.724
4.1.1.2 Sociale lasten	441.632	0	419.289
4.1.1.3 Pensioenlasten	289.982	0	251.092
4.1.2 Overige personele lasten	286.645	151.900	261.473
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-178.217	-40.408	-190.264
	<u>2.742.464</u>	<u>2.575.662</u>	<u>2.530.315</u>
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	206.457	203.765	188.192
Salariskosten OP	2.083.712	2.036.847	1.928.716
Salariskosten OOP	133.761	109.815	103.470
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	171.254	80.817	140.476
Salariskosten vervanging eigen rekening	10.932	0	10.982
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	8.113	4.549	40.501
Salariskosten rugzak-leerling	1.710	0	4.309
Salariskosten seniorenregeling	10.603	10.103	14.517
Salariskosten ouderschapsverlof	14.543	18.274	6.120
Nascholing	403	0	507
Salariskosten studieverlof	1.171	0	0
Werkkosten PSA	5.381	0	7.313
Correctie sociale lasten	-441.632	0	-419.289
Correctie pensioenlasten	-303.986	0	-237.088
	<u>1.902.422</u>	<u>2.464.170</u>	<u>1.788.724</u>
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>441.632</u>	0	419.289
	441.632	0	419.289
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>289.982</u>	0	251.092
	289.982	0	251.092
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	38.024	29.000	31.471
Kosten Arbo	21.434	5.000	5.858
Dotatie voorziening jubilea	7.927	0	14.384
Extern personeel	154.603	86.000	144.622
Werkkosten FA	17.830	20.500	11.496
Personeelskantine	2.224	2.000	2.317
Reis- en verblijfkosten	129	1.400	86
Overige personeelskosten	<u>44.474</u>	<u>8.000</u>	<u>51.240</u>
	286.645	151.900	261.473
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	<u>-178.217</u>	<u>-40.408</u>	<u>-190.264</u>
	-178.217	-40.408	-190.264

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

Personeelsbezetting

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,00	1,90
OP	33,01	32,13
OOP	<u>3,41</u>	<u>2,79</u>
	<u>38,42</u>	<u>36,82</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

WNT-verantwoording 2019 Vereniging Protestants Christelijk Onderwijs Rhenen

De WNT is van toepassing op VPCO Rhenen

Het voor VPCO Rhenen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 115.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A

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	G.H. Hardeman	K. Majoor
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 73.167	€ 71.996
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.487	€ 12.525
<i>Subtotaal</i>	€ 85.654	€ 84.521
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000	€ 115.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 85.654	€ 84.521
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 Bedragen x € 1		
Functiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-05 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.737	€ 69.676
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.302	€ 10.953
<i>Subtotaal</i>	€ 52.039	€ 80.629
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 74.000	€ 111.000
Bezoldiging	€ 52.039	€ 80.629

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
W. Verhoeks	Voorzitter
P. Barneveld	Penningmeester
S. Peters	Secretaris
S. van der Kooi	Lid
A. Grevengoed	Lid
A. Pino	Lid

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.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	96.797	97.704	85.944
	<u>96.797</u>	<u>97.704</u>	<u>85.944</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen	13.724	16.912	11.896
Meubilair	16.280	15.235	14.405
OLP en apparatuur	27.781	27.423	26.639
ICT	39.011	38.134	33.004
	<u>96.797</u>	<u>97.704</u>	<u>85.944</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud	108.319	75.400	78.948
4.3.4 Energie en water	34.008	33.500	35.301
4.3.5 Schoonmaakkosten	81.990	74.000	76.503
4.3.6 Heffingen	8.328	6.000	6.403
4.3.8 Overige huisvestingslasten	17	0	0
	<u>232.662</u>	<u>188.900</u>	<u>197.156</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Dotatie onderhoud	74.210	40.000	40.000
Onderhoud gebouw	22.878	26.000	29.435
Tuinonderhoud	8.767	5.900	7.368
Bewaking en beveiliging	2.463	3.500	2.145
	<u>108.319</u>	<u>75.400</u>	<u>78.948</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	34.008	33.500	35.301
	<u>34.008</u>	<u>33.500</u>	<u>35.301</u>
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonmaken gebouw	81.990	74.000	76.503
	<u>81.990</u>	<u>74.000</u>	<u>76.503</u>
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	8.328	6.000	6.403
	<u>8.328</u>	<u>6.000</u>	<u>6.403</u>
<i>4.3.8 Overige huisvestingslasten</i>			
Overige huisvestingslasten	17	0	0
	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	59.781	58.400	64.427
4.4.2 Inventaris en apparatuur	142.169	118.023	125.724
4.4.4 Overige	55.235	49.725	59.954
	<u>257.185</u>	<u>226.448</u>	<u>250.105</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	40.278	37.000	41.231
Accountantskosten	6.105	5.500	5.610
Telefoon- en portiekosten	6.343	5.400	5.823
Deskundigenadvies	6.970	10.500	11.711
Overige administratie- en beheer	86	0	53
	<u>59.781</u>	<u>58.400</u>	<u>64.427</u>
<i>4.4.2 Inventaris en apparatuur</i>			
Klein inventaris	3.582	1.250	2.959
Leermiddelen	55.260	53.000	58.155
Informatietechnologie	53.853	41.900	39.120
Kopieerkosten	29.474	21.873	25.489
	<u>142.169</u>	<u>118.023</u>	<u>125.724</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Abonnementen	1.632	1.000	1.354
Contributies	5.961	2.800	4.795
Representatiekosten	458	3.250	5.845
Verzekeringen	679	1.500	1.253
Bijzondere activiteiten	1.081	0	8.960
Culturele vorming	16.435	16.500	12.655
Kosten (G)MR/OR	1.049	3.000	224
Schoolreis/excursies	20.573	12.000	14.764
Activiteiten personeel	16	0	2.531
Lasten schoolfonds	7.851	6.500	5.181
Bijdrage aan derden	-1.248	1.675	1.156
Overige uitgaven	748	1.500	1.235
	<u>55.235</u>	<u>49.725</u>	<u>59.954</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	0	300	0
	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>0</u>
Totaal 4.4 Overige instellingslasten	<u>257.185</u>	<u>226.448</u>	<u>250.105</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	151	1.500	375
	<u>151</u>	<u>1.500</u>	<u>375</u>
5.5 Financiële lasten			
Bankkosten	1.252	950	1.332
	<u>1.252</u>	<u>950</u>	<u>1.332</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.101</u></u>	<u><u>550</u></u>	<u><u>-957</u></u>

Specificatie honorarium	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	6.105	5.500	5.610
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>6.105</u>	<u>5.500</u>	<u>5.610</u>

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

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	Deeln. %
SWV Rijn en Gelderse Vallei	Stichting	Ede	4	N.v.t	N.v.t	N.v.t	0

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Schoonmaakcontract

Met Schoonmaakbedrijf Drost en zonen bv is een contract afgesloten voor het schoonmaken van De Springplank met ingang van 23 april 2014 voor de tijd van één jaar en wordt daarna telkenmale stilzwijgend met één jaar verlengd. De kosten bedragen € 2.669,- incl. BTW per maand.

Schoonmaakcontract

Met Schoonmaakbedrijf Drost en zonen bv is een contract afgesloten voor het schoonmaken van De Ericaschool met ingang van 1 december 2008 voor de tijd van één jaar en wordt daarna telkenmale stilzwijgend met één jaar verlengd. De kosten bedragen € 3.059,- incl. BTW per maand.

Administratie

Met Groenendijk Onderwijsadministratie is een contract afgesloten per 1 oktober 2017 en wordt stilzwijgend met één jaar verlengd. De kosten bedragen € 29.040,- incl. BTW per jaar.

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

In 2019 is overleg gevoerd over de uren die voor duurzame inzetbaarheid gespaard kunnen worden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen van oudenverlof. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2019.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor VPCO Rhenen betekent dit dat de scholen gesloten zijn. 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.

In januari 2020 is besloten dat er vooralsnog geen fusie komt met de Vereniging Scholen met de Bijbel te Amerongen. Hierdoor komen een aantal kosten die in 2020 zijn begroot te vervallen. Hierbij gaat het onder meer om kosten voor de notaris in verband met het opstellen van statuten voor de nieuw te vormen stichting.

Vereniging voor Prot. Christelijk Onderwijs Rhenen, Rhenen

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -90.006 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-141.469
Resultaat aanvullende bek. PO 2019	53.397
Resultaat Bestemmingsreserve publiek	<u>-1.933</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>51.463</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	51.463
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-90.006</u></u>

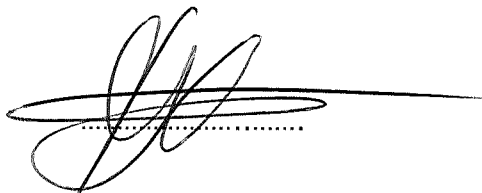
B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Rhenen op 2 juli 2020.

H.W. Verhoeve

H.W. Verhoeve

T.W. Zoutendijk



.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 9 juli 2020 door de ledenvergadering

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5

