

Jaarverslag 2019

Stichting Procon,
te Vaassen

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	14
Continuïteitsparagraaf	21
Kengetallen	25
Verslag toezichthoudend orgaan	27

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
Balans per 31 december 2019	38
Staat van baten en lasten 2019	39
Kasstroomoverzicht 2019	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten (Voorstel) bestemming van het resultaat	45 49
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Verbonden partijen	51
Verantwoording subsidies	52
WNT-Verantwoording 2019	53
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	59
Gegevens over de rechtspersoon	60
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	61

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	63
---------------------------------------	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	65
Specificatie balansposten	66
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	68
Staat van baten en lasten 2019 per kostenplaats	70

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag Stichting ProCon

Inhoudsopgave

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie: zie onder Overige gegevens in het jaarverslag.

1.2 Profiel

- Missie & Visie
- Kernactiviteiten
- Strategisch beleidsplan
- Toegankelijkheid & toelating

1.3 Dialoog

- Belanghebbenden
- Klachtenbehandeling

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

- Onderwijskwaliteit
- Doelen en resultaten
- Onderwijsresultaten
- Inspectie en visitatie
- Passend onderwijs

2.2 Personeel & professionalisering

- Doelen en resultaten
- Uitkeringen na ontslag
- Aanpak werkdruk
- Strategisch personeelsbeleid

2.3 Huisvesting & facilitair

2.4 Financieel beleid

- Doelen en resultaten
- Treasury
- Vermogensherschikking
- Allocatiemiddelen
- Onderwijsachterstandenmiddelen
- Verantwoording regionale procesbegeleiding

2.5 Risico's en risicobeheersing

- Intern risicobeheersingssysteem
- Belangrijkste risico's

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

- Leerlingaantallen
NT2
- Fte's

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Zie onder Overige gegevens

1.2 Profiel

Missie & visie

ProCon verzorgt onderwijs op 5 basisscholen in Epe en Vaassen. Vanuit een veilige omgeving en een christelijke levensovertuiging bereiden we kinderen voor op een leven lang leren en hun rol in de maatschappij. Kennis, verantwoordelijkheid, creativiteit en 21^e eeuwse vaardigheden staan in ons onderwijs centraal.

ProCon daagt kinderen uit het beste uit zichzelf te halen en te denken vanuit mogelijkheden en kansen. We kennen en erkennen de kinderen die naar onze scholen gaan en we beijveren ons om elk kind zo goed mogelijk op maat te bedienen.

Kernactiviteiten

In 2019 is ProCon verder gegaan met het systematisch versterken van kwaliteitszorg op haar scholen. Daarnaast zet ProCon zich in de gemeente Epe in voor het realiseren van duurzame kindervoorzieningen. Ook de andere schoolbesturen, de gemeente en het CJG zijn hierin betrokken. De krapte op de arbeidsmarkt is een derde thema dat afgelopen jaar veel tijd heeft gevraagd. ProCon werkt hierin samen met een vijftal andere grote bestuursorganisaties in de regio en daarbuiten.

Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan heeft ProCon de volgende gebieden geprioriteerd: De kwaliteit van en het systematisch versterken van ons onderwijs. Recht doen aan Passend Onderwijs; samenwerken in de regio speelt daarin een belangrijke rol. Tenslotte is de HRM-verantwoordelijkheid prioriteit, daarin schuilt immers een belangrijke kracht van onderwijskwaliteit.

Toegankelijkheid & toelating

ProCon scholen willen laagdrempelig zijn voor alle leerlingen in het voedingsgebied. Uitgangspunt is dat onze scholen bieden wat het kind nodig heeft. Dat betekent dat ook kinderen die extra zorg behoeven welkom zijn. We passen de wet Passend Onderwijs toe, gaan uit van wat leerlingen nodig hebben en wat de school kan bieden.

1.3 Dialoog

Belanghebbenden

Met de in onderstaande tabel weergegeven belanghebbenden is er vanuit ProCon regelmatig contact.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog.
-------------------------------------	---

Leerlingen	Betrokkenheid bij het 'school-zijn', op een van de scholen werken volgens de principes van 'The students voice'.
Ouders	In ouderraden hebben alle scholen regelmatig contact over allerlei schoolaangelegenheden.
GMR	Volgens wettelijke regels en afspraken. Daarnaast informeert de bestuurder de GMR proactief over belangwekkende ontwikkelingen.
CJG	Zowel bestuurlijk als op schoolniveau wordt regelmatig met het CJG overlegd zodat probleemsituaties goed in beeld zijn en blijven en hoe deze het beste het hoofd kunnen worden geboden.
KOM kinderopvang	Samenwerking is geïntensiveerd, ook hebben we een begin gemaakt met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen.
Koppel kinderopvang	Samenwerking is geïntensiveerd, ook hebben we een begin gemaakt met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen.
Gemeente	Met de gemeente houden we de vinger aan de pols van het onderwijs in Epe, het gaat dan om Passend Onderwijs maar ook over NT2, leerlingenvervoer en huisvestingszaken.

Klachtenbehandeling

Klachten worden volgens de klachtenprocedure zo laag mogelijk binnen de organisatie afgehandeld: binnen de school met leerkrachten en directie. Er zijn afgelopen jaar geen klachten binnengekomen.

ProCon beschikt over een klachtenregeling.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Kwaliteit is het resultaat van een groot aantal inspanningen op het gebied van onderwijs, verantwoording, financiële beheersing en HRM. De resultaten zijn zichtbaar in de CITO-cijfers en -rapportages, de tevredenheidsonderzoeken en de resultaten van de inspectiebezoeken.

Door periodieke gesprekken met de schooldirecteuren en de interne begeleiders van de scholen heeft het bestuur zicht op kwaliteit. Daarnaast is er regelmatig overleg met de controller, de GMR en de Raad van Toezicht.

De schoolplannen geven jaarlijks per school aan welke prioriteiten voor een bepaalde periode worden afgesproken op basis van behaalde resultaten. Hiermee is er focus binnen de scholen en het bestuur zodat we weten dat we aan de juiste zaken aandacht besteden.

De CITO-cijfers, de doorstroom- en verwijzingscijfers vormen de basis voor de verantwoording van de kwaliteit. Deze worden gedeeld met GMR en RvT en vormen onderwerp van gesprek in meerdere overlegsituaties met de schooldirecties.

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft zich de volgende doelen gesteld ten aanzien van onderwijskwaliteit:

- Het volgen van de scholen voor wat betreft de invulling van Kwaliteit conform de jaarplannen van de scholen.

- Het systematisch verslag doen van de stand van zaken ten aanzien van de gestelde prioriteiten in het jaarplan.

Beide doelen zijn gerealiseerd. Periodiek rapporteren de scholen aan de bestuurder, stellen de plannen bij en leggen de afspraken vast.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de 5 ProCon scholen verwijst het bestuur naar: scholenopdekaart.nl.

Inspectie en visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

Ook is er in 2019 geen bestuurlijke visitatie geweest.

Passend onderwijs

De belangrijkste doelen in het kader van Passend Onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven zijn de volgende:

1. Zorgen dat er voor elk kind adequaat onderwijs wordt aangeboden.
2. Ervoor zorgen dat leerkrachten voldoende zijn toegerust om het onderwijs te kunnen blijven geven.
3. Zorgdragen voor verwijzing waar noodzakelijk en altijd in overleg met de betrokken stakeholders.
4. Zorgen voor een zorgvuldige communicatie met ouders.

De doelen zijn bereikt door intensief samen te werken met de andere stakeholders in de gemeente en gezamenlijk ook periodiek de terugkoppeling te doen naar het samenwerkingsverband Zeeluwe.

In de verslaglegging aan Zeeluwe, het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs waarbij ProCon is aangesloten, wordt per school in detail zowel inhoudelijk als financieel, verantwoording afgelegd over de bestede middelen. De middelen zijn, naast directe inzet in het onderwijs, tevens ingezet voor indirecte inzet in het onderwijs, professionalisering in het kader van passend onderwijs en materialen voor de leerlingen.

Directe inzet in het onderwijs heeft veelal plaatsgevonden door extra handen in de klas via de inzet van onderwijsassistenten. Bij indirecte inzet moet worden gedacht aan extra inzet door een Intern Begeleider, Remedial Teacher of bijvoorbeeld een Gedragsspecialist.

Afgelopen jaar is met succes een verzoek gedaan aan Zeeluwe om extra inzet van een onderwijsassistent voor de K. Norelschool in verband met de didactische en pedagogische uitdagingen in een middenbouwgroep. Zeeluwe heeft hier voor een periode van 3 jaar extra middelen toegezegd aan de school om de vraagstukken het hoofd te kunnen bieden.

2.2 Personeel & professionalisering

Voor de Anne de Vriesschool en de W.G. v.d. Hulstschool zijn in het najaar 2019 twee nieuwe directeuren gestart. Beide volgen een opleiding om zich verder te bekwamen. De doorontwikkeling van de teams en het verder versterken van de kwaliteit staan hoog op de agenda van beide scholen.

Doelen en resultaten

Procon heeft haar beleidsvoornemens per school vertaald in concrete doelen die gebaseerd zijn op de beginsituatie

van elke school en die daarmee recht doen aan de specifieke situatie per school. Daarnaast heeft ProCon voor al haar medewerkers E-Wise ingekocht, een voorziening waarmee een keur aan korte trainingen wordt aangeboden op een groot aantal inhoudelijke gebieden. Elke leerkracht volgt een aantal van deze modules die deels worden voorgeschreven door de directeur en/of bestuurder en deels naar eigen inzicht kunnen worden gekozen. Het gekwantificeerde doel, waarbij alle leerkrachten de scholing zouden volgen, is gehaald. We zitten momenteel op 100% deelname, conform onze ambitie. Het elkaar aanspreken hierop en het systematisch terug laten keren in de beoordelings- en functioneringsgesprekken zijn de meer formele interventies om het percentage deelname op 100% te houden en medewerkers te stimuleren om meerdere cursussen te gaan volgen.

Uitkeringen na ontslag

In 2019 is er in totaal € 36.231,-- betaald aan uitkeringen van uitkeringsgerechtigden.

Goed werkgeverschap staat aan de basis van verkwisting van onderwijsmiddelen als gevolg van uitkeringen via VSO's of claims van het UWV. In nauwe samenwerking met de Arbodienst zijn we voortdurend op zoek naar verbeteringen om die verkwisting voorkomen. Een actief ouderenbeleid draagt eveneens bij aan kostenreductie in verband met uitval en ontslag.

Aanpak werkdruk

Inzet van de werkdrukvermindering vindt plaats op voorstel van de onderwijsteams die, gebaseerd op de beschikbare middelen die de overheid hiervoor heeft gealloceerd per school, in een teamvergadering hierover tot een besluit komen. Het in een teamvergadering genomen besluit wordt genotuleerd, waarna tevens een document waarin de keuze/besluit is verwoord door (een vertegenwoordiging van) het team en de personeelsgeleiding van de MR wordt getekend. Dit besluit wordt aan de bestuurder voorgelegd die in principe instemt. Waar aan de orde wordt nader overleg gevoerd, bijvoorbeeld omdat vermeende ruimte niet meer bestaat in verband met de aanstellingstermijnen van medewerkers. Vrijwel alle werkdrukverminderingsgelden zijn ingezet in de formatie door de aanstelling van leerkrachten, met name vakleerkrachten, onderwijsassistenten of/en leerkrachten. Alle werkdrukverminderingsgelden zijn ingezet voor werkdrukvermindering.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is afgestemd op de strategische doelen van ProCon. Met name voor wat betreft de inzet op professionalisering zijn afgelopen jaar twee online cursussen benoemd die medewerkers hebben gevolgd, naast een cursus die de directeur van elke school vooraf had vastgesteld. Daarnaast zijn medewerkers in overleg met de directeur gekomen tot de invulling van een aantal nascholingsactiviteiten. De twee vacatures voor schoolleider zijn ingevuld met nieuwe directeuren die bijdragen aan de doorontwikkeling van de scholen en de versterking van de strategische positie van ProCon. De schoolplannen van elke school vormen de toetssteen en leidraad waarlangs met leerkrachten wordt gesproken en waarlangs de scholen zich verder ontwikkelen. In de gesprekken met de schoolleiders worden de vorderingen ten aanzien van het schoolplan en de professionalisering doorgenomen. Op schoolniveau wordt met de schoolteams vastgesteld welke ontwikkelpunten voor het volgende jaar prioriteit krijgen.

2.3 Huisvesting & facilitair

Het doel is om elke school te voorzien van huisvesting die voldoet aan de eisen van deze tijd zodat het mogelijk is het onderwijs te realiseren zoals we dat beogen. Op basis van het MeerjarenOnderhoudsPlan is voor 4 van de 5 ProCon scholen een prioritering gemaakt voor de komende jaren waarin ruimte is gemaakt voor verbeteringen aan de schoolgebouwen. De W.G. v.d. Hulstschool maakt hier geen deel van uit, omdat zij is gehuisvest in het multifunctionele centrum Kleurrijk, waarin onder andere twee scholen gehuisvest zijn en die een eigen MOP heeft.

De W.G. v.d. Hulstschool draagt voor het onderhoud een deel van haar MI basis groepsafhankelijke vergoeding aan Kleurrijk af.

Voor de K. Norelschool heeft dat ertoe geleid dat afgelopen jaar een aantal verbeteringen is aangebracht waarmee de school een eigentijdser beeld laat zien en er ook onderwijskundig meer mogelijkheden zijn ontstaan doordat ruimten anders zijn ingedeeld.

Met de realisatie van de aanpassingen is de school aantrekkelijker, lichter en uitdagender geworden. Dit geldt ook voor de buitenruimte die meer uitdaagt tot gezamenlijk spelen en minder aanleiding geeft voor ongewenst gedrag. De indruk bestaat dat het aantal conflictsituaties in de buitenruimte is afgenomen.

ProCon is aangesloten bij de Onderwijs Inkoop Groep en geniet daarmee van schaalvoordeel door gezamenlijke inkoop van onder andere schoonmaak, kopieerfaciliteiten, leermiddelen, ICT en energie.

In 2020 zullen de MeerjarenOnderhoudsplannen worden geactualiseerd.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

ProCon heeft zich tot doel gesteld om budgettair een horizon te kiezen van 4 jaar. In deze periode zal het financieel resultaat gemiddeld positief moeten zijn. In principe is elke school gehouden om de eigen begroting te realiseren en jaarlijks een budgettair neutrale exploitatie te laten zien. In de praktijk blijkt dat om meerdere redenen vrijwel nooit de realiteit. De schaalgrootte van 5 scholen biedt telkens de mogelijkheid om fluctuaties tussen de scholen onderling op te vangen waardoor het ProConresultaat op gewenst niveau blijft. In de praktijk zien we een financieel gezonde stichting. We tekenen hierbij aan dat de inzet van de middelen voor Passend Onderwijs is meegenomen in de exploitatie van elke school. Er is gestuurd op de besteding van deze middelen ten behoeve van de doelgroep.

Treasury

Belenen en beleggen gebeurt conform de regelgeving van de overheid. In de praktijk komt dat erop neer dat er een marginaal financieel resultaat geboekt is op het vermogen van de stichting dat grotendeels is belegd in staatobligaties. Vergeleken met de resultaten van 2018 laat 2019 een minimaal negatief verschil zien.

Onder het financieel verslag in deze jaarrekening vindt u een uitgebreidere toelichting op het treasurybeleid.

Vermogensherschikking

Het pand aan de Asseltseweg 4 in Epe is eigendom van Stichting ProCon. Sinds 2008 wordt het pand verhuurd aan Kinderopvang KOM. Tijdens de fusie tussen CNS Epe en PCO Vaassen is dit pand, dat eigendom was van CNS Epe, overgegaan naar Stichting ProCon. Na de fusie is er door de toenmalige bestuurder besloten de private vermogens die er nog waren te investeren in nieuwbouw op een aantal scholen en ten behoeve van de eerste aanschaf van beamers en bijbehorende whiteboarden op de scholen. In 2013 is er door bestuurder en Raad van Toezicht besloten de private reserve leeg te maken.

Het niet meer hebben van private middelen gaf geen problemen tot nu. Investerings in onderhoud of duurzame middelen in het pand aan de Asseltseweg, genoemd "Bartje" naar de voormalige kleuterschool van de Anne de Vries die hierin gehuisvest was, blijken nu niet mogelijk omdat dit niet uit de publieke middelen geoorloofd is, terwijl ze wel zeer dringend gewenst zijn. Dit is ook besproken met KOM (de huidige huurder).

Het financieren hiervan kan alleen uit private middelen.

In overleg met DVE accountant is besloten dat door een vermogensherschikking van Stichting ProCon er een private reserve kan worden gecreëerd. De reden waarom dit kan is dat het pand vanaf 2008 wordt verhuurd en middels een berekening van inkomsten en uitgaven op dit pand er een private reserve kan worden vastgesteld.

De vermogensherschikking heeft met ingang van 1 januari 2019 plaatsgevonden.

Allocatiemiddelen

Middelen worden in principe conform het beleid van Stichting ProCon over de scholen verdeeld op grond van de toekenning vanuit het ministerie OCenW, die met name gebaseerd is op het aantal leerlingen en de Gemiddeld Gewogen Leeftijd (GGL) van een schoolteam.

Het totaal aan toegekende middelen vormt de basis voor de meerjarenbegroting van een school waarbij uitgangspunt is conform beleid dat de scholen over maximaal 4 jaren naar een gezonde exploitatie moeten toewerken. Vanwege omstandigheden als ongunstige groepsgroottes door krimp, kan van de doelstelling worden afgeweken en kan een negatieve exploitatie worden opgevangen vanuit de reserves.

De scholen dragen een ieder jaar nader te bepalen percentage van de bekostiging Personeels- en Arbeidsbeleid af aan bovenschools.

Door bovenschools worden de kosten gedragen voor bijvoorbeeld:

- Inleen vervanging bij ziekte.
- De kosten voor opname ouderschapsverlof van personeelsleden.
- Kosten voor werving en selectie personeelsleden .
- Salariskosten inzet ICT-ondersteuning voor Procon scholen.
- Overkoepelende kosten die op alle scholen van toepassing zijn, waarbij gedacht moet worden aan kosten voor managementondersteuning en uitbesteding administratie.
- Doorbelasting UWV van uitkeringen aan medewerkers die uit dienst zijn.
- De kosten voor bestuur en staf, inclusief de kosten voor de Raad van Toezicht.
- De kosten voor Passend Onderwijs voor zover ze bijdragen aan de instandhouding van twee groepen (ondersteuningsgroepen) van de Van der Reijdenschool (afspraken die bestuurlijk zijn gemaakt met alle schoolbesturen in de regio) waar kinderen gedurende maximaal 1 jaar geobserveerd worden alvorens doorverwijzing/terugplaatsing plaatsvindt.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen worden aan scholen toegekend, conform de toekenning van het ministerie. Voor ProCon ontvangen de K. Norelschool en 't Mozaïek bekostiging. Er vindt geen herverdeling van de ontvangen middelen plaats. De OAB-middelen zijn met name ingezet voor extra leermiddelen en extra fte's in het onderwijs. Daarnaast is geïnvesteerd in de professionalisering van medewerkers.

Verantwoording subsidie regionale procesbegeleiding

Eind 2015 is door een aantal schoolbesturen van Stichting ProCon, Stichting Proo, Veluwe Onderwijsgroep, Stichting Jenaplan Epe en Stichting Volare een aanvraag ingediend voor subsidie regionale procesbegeleiding leerlingendaling voor de regio Epe, Nunspeet en Elburg.

De subsidie ad € 49.900,- is in 2016 toegekend en geregistreerd onder nummer RP15062. De W.G. v.d. Hulstschool van Stichting ProCon fungeert als kassierschool.

Gedurende de afgelopen 3 jaar heeft een stuurgroep zich gebogen over de problematiek rond leerlingenkrimp in de regio. De werkzaamheden en de kosten die hiermee gemoeid waren, zijn gefinancierd vanuit de toegekende subsidie. Na het inventariseren van vragen over de leerlingendaling, het houden van bilaterale gesprekken, analyse prognoses, ruimtebehoefte en capaciteit, visie leerlingendaling, toets visie aan situatie en analyse, is er een stuurgroep geformeerd. Onder begeleiding van een extern deskundige heeft de stuurgroep Regionale procesbegeleiding/Krimp gedurende 2017-2018 een managementprogramma uitgevoerd. De stuurgroep heeft zich gericht op:

1. Werkgroep Perspectief: Duurzame Kind-Voorzieningen (DKV) en
2. werkgroep Expertisecentrum: Implementatie Expertisecentrum (EC).

Met het EC is in de kern gestuurd op een thuisnabije, innovatieve, specialistische voorziening voor die kinderen, jongeren en gezinnen die het nodig hebben. Met het traject DKV is gestreefd om in Epe te komen tot een toekomstvaste inrichting van kindvoorzieningen (opvang en onderwijs) in de gemeente. Het uiteindelijke resultaat van het werk van de Stuurgroep Perspectief en de werkgroepen Duurzame Kindvoorzieningen (DKV) en implementatie Expertisecentrum (EC) is uiteengezet in de opgestelde koersnota Duurzame Kindvoorzieningen d.d. 21 maart 2019.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Gebeurtenissen na balansdatum-COVID-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag is echter nog niet duidelijk welke de gevolgen precies zijn op bijvoorbeeld ziekteverzuim onder leerkrachten. Ook de inzetbaarheid van oudere werknemers in een onzekere factor. Verder zetten we invallers in de zgn. flexpool. Deze kosten lopen gewoon door terwijl er geen beroep op hen wordt gedaan. Ook dat zal negatief uitwerken in de exploitatie.

Intern risicobeheersingssysteem

Op basis van een risico-inschatting wordt op een aantal punten vastgesteld hoe groot het risico is dat ProCon loopt. Gezien de huidige situatie heeft dit niet tot reserveringen geleid anders dan de middelen die we ten laste van ons eigen vermogen hiervoor beschikbaar hebben. Komend jaar zal op basis van een meer gedetailleerde uitwerking worden bekeken of allocatie van middelen op basis van ingeschatte risico's wel aan de orde is.

Belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's voor de scholen is een sterk afwijkende toestroom (ten opzichte van de prognoses) van leerlingen.

Daarnaast vormt vinden van kwalitatief goede leerkrachten een probleem en is daarmee een risico. Een factor die hiermee samenhangt is het zorgdragen voor vervanging. Hoewel ProCon deel uitmaakt van een grote vervangingspool met meerdere besturen laat de praktijk zien dat het ook voor de deelnemende scholen steeds lastiger wordt om gezamenlijk alle vervangingen georganiseerd te krijgen. Dit levert dus een risico op voor de kwaliteit van het onderwijs.

Risicomanagement is 2x per jaar onderwerp van gesprek tussende Raad van Toezicht en de bestuurder. In 2020 zullen de Raad van Toezicht en de bestuurder nader spreken over risicomanagement, te nemen maatregelen, de resultaten vanuit de maatregelen en de eventuele kwantificering van de risico's.

Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen per 1 oktober

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen*	858	865	867	869	871

NB Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting? Geef dan prognose tot en met T+5

**Dit is inclusief de NT2 leerlingen*

De leerlingaantallen per school per 1 oktober 2019 zijn als volgt:

Naam school	Plaats	Aantal leerlingen
K.Norel incl. NT2	Epe	112
WG v.d. Hulst	Epe	140
Anne de Vries	Epe	162
't Mozaïek	Vaassen	227
De Violier	Vaassen	224
Totaal		865

Naast demografische factoren is het presteren van de scholen de belangrijkste reden voor krimp of groei van de scholen. ProCon streeft naar geen van beide en heeft hier, in samenwerking met de andere schoolbesturen in de regio, afspraken over gemaakt. Verschuivingen tussen leerlingenstromen leiden op termijn vrijwel altijd tot ongewenste effecten voor scholen en schoolbesturen. Door dit te mitigeren is ook de gemeente Epe bereid gebleken het onderwijs de komende jaren stevig op de agenda te zetten.

NT2

In 2019 is de NT2-klas, ProCon verzorgt namens de schoolbesturen in Epe het NT2-onderwijs, verplaatst van de Van der Reijdschool naar de K. Norelschool. Deze integratie maakt het mogelijk om de NT2-ontwikkelingen van dichterbij te volgen. De kinderen leren ook beter samen te spelen met andere kinderen waardoor inclusiviteit

ontstaat. Samenwerking met de gemeente Heerde komt langzaam op gang waardoor de NT2-klas ook aan kinderen uit Heerde plaats biedt.

FTE's

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	5.3	5.3	5.1	5.1	5.1
Onderwijzend personeel	46.71	50.43	51.81	51.46	51.18
Ondersteunend personeel	9.27	10.33	9.20	8.98	8.11

NB Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting? Geef dan prognose tot en met T+5

De ontwikkeling van het aantal FTE's binnen ProCon is met name afhankelijk van het aantal leerlingen. Immers hangt de personele bekostiging samen met de leerlingaantallen. Zoals omschreven streeft ProCon ernaar om de leerlingaantallen en daarmee de personele inzet constant te houden.

De verwachting is, dat als gevolg van een natuurlijk verloop van personeel (pensioengerechtigden), het aantal fte's enigszins naar beneden wordt bijgesteld. De personeelsleden die te zijner tijd onze stichting zullen verlaten, genieten duurzame inzetbaarheid waarop momenteel voor de vervanging formatie wordt ingezet.

FINANCIEEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2019 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	572.346	621.153	Eigen vermogen	1.613.870	1.515.621
Financiële vaste activa	319.566	384.320	Voorzieningen	364.160	297.624
Vorderingen	277.064	324.360	Kortlopende schulden	526.676	600.767
Kortlopende effecten	64.850	-			
Liquide middelen	1.270.880	1.084.179			
Totaal activa	2.504.706	2.414.012	Totaal passiva	2.504.706	2.414.012

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2019 is € 74.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van de investeringen had € 31.000 betrekking op een verbouwing van de Karel Norel school. In meubilair is € 21.000 geïnvesteerd. Dit betrof meerdere scholen. Daarnaast is geïnvesteerd in leermiddelen en ICT-middelen. Er zijn computers met een boekwaarde van € 1.000 gedesinvesteerd. De afschrijvingslasten bedroegen € 122.000. De investeringen waren € 49.000 lager dan de afschrijvingslasten en het boekverlies. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit effecten en betaalde waarborgen. De effecten zijn van onder andere de Rabobank, de European Investment Bank en de Nederlandse Waterschapsbank. In 2019 zijn de effecten van de Rabobank ter waarde van € 65.000 overgeheveld naar de kortlopende effecten omdat deze in 2020 zullen worden afgelost. Daarnaast is de waarde van de effecten met € 1.000 verlaagd in verband met de geamortiseerde kostprijs. De totale waarde van de effecten is met € 66.000 gedaald en bedraagt op 31 december 2019 € 274.000.

In 2019 is per saldo voor 8 chromebooks extra waarborg betaald. De betaalde waarborgen zijn daardoor met € 1.200 toegenomen en bedragen op 31 december € 45.750. In totaal is voor 305 chromebooks een waarborg betaald.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 47.000 lager dan op 31 december 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere vorderingen op de gemeente en lagere overige vorderingen. De overige vorderingen bestonden met name uit vorderingen betreffende de verhuur. Deze vorderingen zijn in 2019 voldaan.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaallitme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2019-2020 is vergelijkbaar met de rijksbijdrage 2018-2019. De vordering op het ministerie is nagenoeg gelijk gebleven en bedraagt per 31 december 2019 € 231.000.

De andere vorderingen zijn van relatief geringe omvang en zijn ongeveer gelijk gebleven. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid meer is opgenomen.

kortlopende effecten

Zoals bij de financiële vaste activa is beschreven zijn effecten met een waarde van € 65.000 naar de kortlopende effecten overgeheveld. Deze zullen in 2020 worden afgelost.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 187.000 toegenomen. Dat is meer dan het positieve resultaat over 2019. Dit wordt veroorzaakt door de investeringen die lager waren dan de afschrijvingslasten en de toevoegingen aan de voorzieningen. De lagere kortlopende schulden hadden een negatieve invloed op de omvang van de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 98.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 88.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 1.384.000.

De stichting heeft twee bestemmingsreserves. Aan deze twee reserves is bij de resultaatverdeling in totaal € 10.000 toegevoegd.

- bestemmingsreserve nulmeting
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2019 € 3.000. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2019 € 8.000.
- algemene reserve privaat
De private reserve is in 2018 gevormd en betreft de exploitatie van het gebouw Bartje dat eigendom is van de stichting. In 2019 was er een positief resultaat betreffende de exploitatie van het gebouw. Bij de resultaatverdeling is dat positieve resultaat van € 13.000 aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2019 € 222.000.

voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2019 is € 8.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 1.000 toegevoegd ten behoeve van toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 45.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2019 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 104.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 30.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof met name schilderwerk en bestratingswerkzaamheden. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 320.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 75% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode

juni-december 2019. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2020 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 397.000 en zijn € 47.000 hoger dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2018. De stijging wordt veroorzaakt door de hogere formatieve inzet. Ondanks de hogere salarisgebonden schulden, zijn de totale kortlopende schulden € 74.000 lager dan op 31 december 2018. De vooruitontvangen subsidies zijn € 52.000 lager. Deze middelen zijn ingezet. Het crediteurensaldo is € 38.000 lager. Het is beter gelukt om de facturen zoveel mogelijk voor 1 januari te betalen. De overige overlopende passiva zijn € 32.000 lager. Dit betrof vooruitontvangen vergoedingen van het samenwerkingsverband die in 2019 zijn ingezet.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 72.000. Het uiteindelijke resultaat is € 98.000 positief. Het resultaat is derhalve € 170.000 hoger dan begroot.

Het resultaat over 2019 is vertekend doordat een deel van de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen in februari 2020 zal worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 162.000. Het resultaat zonder deze extra rijksbijdragen zou vergelijkbaar met het begrote resultaat zijn geweest.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2019 en de verschillen tussen de realisatie van 2019 en 2018.

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

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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.604.789	5.185.076	419.713	5.229.921	374.868
Overige overheidsbijdragen	2.732	50.000	-47.268	78.717	-75.985
Overige baten	182.675	170.687	11.988	131.082	51.593
Totaal baten	5.790.196	5.405.763	384.433	5.439.720	350.476
Lasten					
Personele lasten	4.638.166	4.482.337	155.829	4.395.087	243.079
Afschrijvingen	122.274	141.396	-19.122	142.953	-20.679
Huisvestingslasten	415.124	382.664	32.460	374.987	40.137
Overige lasten	523.194	478.475	44.719	624.212	-101.018
Totaal lasten	5.698.758	5.484.872	213.886	5.537.239	161.519
Saldo baten en lasten	91.438	-79.109	170.547	-97.519	188.957
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	8.420	8.000	420	13.399	-4.979
Financiële lasten	1.609	500	1.109	1.756	-147
Totaal financiële baten en lasten	6.811	7.500	-689	11.643	-4.832
Totaal resultaat	98.249	-71.609	169.858	-85.876	184.125

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot waardoor de rijksbijdragen in totaal € 420.000 hoger waren dan begroot.

Deze reguliere rijksbijdragen waren € 114.000 hoger dan begroot. De normbedragen zijn met ongeveer 3% gestegen. Een deel van deze verhoging zal in februari 2020 worden ingezet voor de eenmalige uitkering aan het personeel van 33% van het salaris van januari. Daarnaast is de vergoeding voor de werkdrukverlaging per augustus 2019 met € 70 per leerling per schooljaar verhoogd. Dit is pas in het voorjaar van 2019 bekend geworden en was daardoor niet begroot.

De overige subsidies sloten waren € 226.000 hoger dan begroot. Op basis van het 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' is in december € 85.000 aan aanvullende bekostiging ontvangen. Dit convenant is op 1 november 2019 gesloten en was derhalve nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De baten waren daardoor niet begroot. Deze vergoeding zal in februari 2020 worden ingezet voor een eenmalige uitkering aan het personeel van € 875 per fte. De vergoeding voor het onderwijs aan asielzoekers en andere vreemdelingen was € 102.000 hoger dan begroot. Dit betrof voor een deel in

2018 vooruitontvangen subsidie. Daarnaast zijn enkele kleinere niet begrote vergoedingen ontvangen, zoals de vergoeding voor de onderwijsachterstanden en de zij-instroom. De begrote vergoedingen waren door de hogere normbedragen hoger dan begroot.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 80.000 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft een deel van de opgebouwde reserves uitbetaald. Dit zorgde voor een eenmalige vergoeding van € 61.000. Daarnaast zijn meer project- en arrangementsgelden ontvangen.

In 2019 werd voor gemiddeld 10 leerlingen minder bekostiging ontvangen dan in 2018. Toch waren de rijksbijdragen in totaal € 375.000 hoger dan in 2018. Ook in vergelijking met 2018 werden de verschillen veroorzaakt door de hogere normbedragen, de aanvullende vergoeding op basis van het convenant, de aanvullende vergoeding voor de asielzoekersleerlingen en de eenmalige vergoeding van het samenwerkingsverband.

overige overheidsbijdragen

In de begroting was rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 50.000 voor de NT2-leerlingen. Deze vergoeding is niet ontvangen door de hogere vergoeding vanuit het ministerie voor de asielzoekersleerlingen.

De vergoeding was in 2018 wel ontvangen. In dat jaar waren ook diverse kleinere projectsubsidies ontvangen die in 2019 nauwelijks zijn ontvangen. De gemeentelijke bijdragen waren daardoor in 2019 € 76.000 lager dan in 2018.

overige baten

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met de inkomsten uit de vervangingspool, verhuurbaten en een bescheiden bedrag aan detachingsbaten. In totaal waren de overige baten € 12.000 hoger dan begroot. De inkomsten uit de vervangingspool waren € 29.000 lager dan begroot. Door incidentele andere vergoedingen, zoals een vergoeding voor het taalonderwijs en de inkomsten op de schoolbankrekeningen, waren de totale overige baten toch hoger dan begroot. De baten waren € 52.000 hoger dan in 2018, met name door de vergoeding voor de vervangingspool. In 2018 werden deze op een andere manier afgerekend, waardoor de baten niet goed zichtbaar waren. De vergoeding voor het taalonderwijs was in 2019 lager dan in 2018.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 61,1 fte. Daarnaast was € 225.000 begroot voor vervangingen. Dat stond gelijk aan ongeveer 3,4 fte. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet inclusief vervangen was 64,6 fte. De gerealiseerde en begrote formatieve inzet kwamen dus goed met elkaar overeen, De totale loonkosten weken daardoor maar in geringe mate af van de begroting. Ze waren € 26.000 hoger.

De totale personele lasten waren € 156.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door € 130.000 hogere overige personele lasten. De nascholingslasten waren € 47.000 hoger dan begroot. Er was sprake van € 39.000 aan niet begrote uitkeringskosten die voor rekening van de stichting kwamen. Daarnaast waren er diverse kleinere budgetoverschrijdingen zoals voor externe ondersteuning Passend onderwijs en de afrekening van de vervangingspool 2018-2019.

De personele lasten waren € 243.000 hoger dan in 2018. De loonkosten waren € 173.000 hoger door de hogere formatieve inzet bij met name de leerkrachten. Dit betrof deels de inzet van de zgn. werkdrukgeden. Deze inzet betrof in 2018 maar vijf maanden, namelijk vanaf augustus 2018 en in 2019 het hele jaar. Daarnaast waren de vervangingslasten hoger.

De overige personele lasten waren € 70.000 hoger dan in 2018 door de hogere nascholingslasten en de uitkeringen die voor rekening van de stichting kwamen.

afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 175.000 aan investeringen. Daarvan is slechts € 75.000 gerealiseerd. Doordat de investeringen veel lager waren dan begroot, waren de afschrijvingslasten dat ook. Het verschil bedraagt € 19.000.

De afschrijvingslasten waren € 21.000 lager dan in 2018. Nog niet alle volledig afgeschreven materiële vaste activa is vervangen. Dit geldt met name voor de ICT-middelen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 32.000 hoger dan begroot. Door de groei bij de WG van de Hulstschool moest een extra ruimte in gebruik worden genomen. Dit zorgde voor extra lasten dagelijks onderhoud en extra schoonmaaklasten. Bij 't Mozaïek moest in de loop van het jaar meer van een schoonmaakbedrijf gebruik worden gemaakt en ook bij de andere scholen hebben meer werkzaamheden plaatsgevonden dan gepland.

De lasten waren € 40.000 hoger dan in 2018. In vergelijking met 2018 waren met name de lasten van het dagelijks onderhoud en de energielasten hoger.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 45.000 hoger dan begroot. Dit is voor € 33.000 veroorzaakt door de hogere lasten van de leer- en hulpmiddelen. Met name de ICT-gerelateerde lasten waren hoger dan begroot. De begrote bezuiniging op deze lasten is niet gerealiseerd. Bij de overige lasten waren met name de lasten van de buitenschoolse activiteiten hoger.

De lasten waren € 101.000 lager dan in 2018. De administratie- en beheerlasten waren € 34.000 lager door lagere lasten van bestuur- en managementondersteuning. Deze lasten waren in 2018 extra hoog door het project regionale procesbegeleiding. Hier was een subsidie voor ontvangen. De overige lasten waren in 2018 € 74.000 hoger door met name het project ontwikkeling taalonderwijs en door een boekverlies wegens gedesinvesteerde materiële vaste activa.

financiële baten en lasten

Het resultaat op de financiële exploitatie was lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de correctie op de waarde van de effecten in verband met de geamortiseerde kostprijs. De opbrengsten van de effecten waren conform begroting. Rente is nauwelijks ontvangen.

De financiële baten waren lager dan in 2018 doordat een deel van de effecten in 2018 en 2019 is afgelost.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2019 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Treasuryverslag

De stichting heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. In 2019 is conform het statuut gehandeld. De liquide middelen van de stichting zijn belegd op spaarrekeningen van de Rabobank of in effecten met hoofdsomgarantie bij instellingen die voldoen aan de regeling van het ministerie en het statuut. Voor een overzicht van de effecten wordt verwezen naar de bijlage D3 specificatie van de balans. Hierin zijn ook de looptijden en rentepercentage van de effecten opgenomen. In 2019 hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden. Er zijn geen effecten gekocht of verkocht.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	859	865	873	875	877
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	5,30	5,30	5,10	5,10	5,10
Personeel primair proces	46,71	50,43	51,81	51,46	51,18
Ondersteunend personeel	9,27	10,33	9,20	8,98	8,11
Totale personele bezetting	61,28	66,06	66,11	65,54	64,39

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,02	13,09	13,21	13,35	13,62
Aantal leerlingen / Onderw ijzend personeel	18,39	17,15	16,85	17,00	17,14

Toelichting op de kengetallen:

Het is de afgelopen jaren zeer lastig gebleken om goede leerlingprognoses op te stellen. Verwachte daling van het aantal leerlingen werd niet gerealiseerd, verwachte groei vaak ook niet. Daarom is ervoor gekozen om voor de komende jaren bij de meeste scholen uit te gaan van een stabiel leerlingenaantal. Alleen bij de WG van de Hulst wordt uitgegaan van een lichte groei.

De formatieve inzet is de afgelopen jaren sterk gestegen. Dit komt deels door het benomen van medewerkers in de invalpool. Voor de komende jaren wordt uitgegaan van een lichte daling van de formatieve inzet om ervoor te zorgen dat de inkomsten en uitgaven weer met elkaar in evenwicht komen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Materiële vaste activa	621.153	572.346	584.807	521.132	449.247
Financiële vaste activa	384.320	319.566	218.286	147.904	96.793
Totaal vaste activa	1.005.473	891.912	803.093	669.036	546.040
Vorderingen	324.360	277.064	278.678	280.830	281.368
Kortlopende effecten	-	64.850	101.280	70.382	51.111
Liquide middelen	1.084.179	1.270.880	1.120.731	1.260.736	1.544.113
Totaal vlottende activa	1.408.539	1.612.794	1.500.689	1.611.948	1.876.592
Totaal activa	2.414.012	2.504.706	2.303.782	2.280.984	2.422.632

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	1.296.022	1.383.966	1.154.605	1.104.446	1.182.464
Bestemmingsreserves	219.599	229.905	237.015	244.465	253.155
Eigen vermogen	1.515.621	1.613.871	1.391.620	1.348.911	1.435.619
Voorzieningen	297.624	364.160	385.185	408.526	470.387
Kortlopende schulden	600.767	526.676	526.977	523.547	516.626
Totaal passiva	2.414.012	2.504.707	2.303.782	2.280.984	2.422.632

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren eerst afnemen door de verwachte negatieve resultaten. In 2022 zal de omvang weer toenemen door het verwachte positieve resultaat. De financiële kengetallen zullen alle jaren voldoen aan de signaleringswaarde van de inspectie.

In 2020 zullen de investeringen in de materiële vaste activa ongeveer gelijk zijn aan de afschrijvingslasten. In 2021 en 2022 zullen de investeringen lager zijn. Hierdoor zal de boekwaarde van de materiële vaste activa de komende jaren afnemen.

De komende jaren zal een deel van de effecten worden afgelost. In de toekomstbalans zijn deze effecten het jaar voor afloop overgeheveld naar de kortlopende effecten.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal de komende jaren licht stijgen door het verwachte hogere leerlingenaantal. Hier is in de toekomstbalans rekening mee gehouden. Hierbij is uitgegaan van de huidige normbedragen. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2019 gehouden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de aflossingen van de effecten, de investeringen en het groot onderhoud. Door de verwachte negatieve resultaat in 2020 zal de omvang van de liquide middelen in 2020 dalen. In 2021 en 2022 zal de omvang weer toenemen. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat op het gebouw Bartje is verrekend met de private reserve. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende jaren toenemen. In alle jaren zullen de onttrekkingen lager zijn dan de toevoeging. Pas in 2023 zullen grootschalige werkzaamheden plaatsvinden. Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Aangezien de formatieve inzet de komende jaren licht zal dalen, zullen de salarisgebonden lasten ook licht dalen. Hierbij is uitgegaan van het huidige salarisniveau. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 2019 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	859	865	873	875	877
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.229.921	5.604.789	5.361.085	5.384.399	5.431.375
Overige overheidsbijdragen	78.717	2.732	50.000	50.000	50.000
Overige baten	131.082	182.675	263.889	269.121	274.370
Totaal baten	5.439.720	5.790.196	5.674.974	5.703.520	5.755.745
Lasten					
Personeelslasten	4.395.087	4.638.166	4.891.936	4.734.529	4.650.902
Afschrijvingen	142.953	122.274	134.339	127.800	128.385
Huisvestingslasten	374.987	415.124	389.760	403.260	404.760
Overige lasten	624.212	523.194	488.790	487.940	488.790
Totaal lasten	5.537.239	5.698.758	5.904.825	5.753.529	5.672.837
Saldo baten en lasten	-97.519	91.438	-229.851	-50.009	82.908
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	13.399	8.420	8.000	7.700	4.200
Financiële lasten	1.756	1.609	400	400	400
Totaal financiële baten en lasten	11.643	6.811	7.600	7.300	3.800
Totaal resultaat	-85.876	98.249	-222.251	-42.709	86.708

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2020-2024 is vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor

hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De verwachte lichte stijging van het leerlingenaantal maakt dat de rijksbijdragen de komende jaren ook licht zullen stijgen. De rijksbijdragen zullen wel lager zijn dan in 2019. In 2019 zijn diverse incidentele aanvullende vergoedingen ontvangen. Deze worden voor de komende jaren niet verwacht. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2019. Er is geen rekening gehouden met een aanpassing van de normbedragen.

De begrote gemeentelijke vergoeding bestaat uit de vergoeding voor de opvang van de NT2-leerlingen.

De begrote overige baten bestaan voor het grootste deel uit de vergoeding voor de vervangingspool. Daarnaast worden verhuurbaten en een enkele aanvullende subsidie verwacht.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De begroting is vastgesteld voordat de nieuwe cao-afspraken van kracht werden. De salarisverhoging is niet begroot. Er is wel een stelpost opgenomen waarmee een deel van de salarisverhoging kan worden gedekt. De eenmalige uitkeringen van februari 2020 zijn niet begroot. De personele lasten zullen in 2020 derhalve hoger worden dan begroot.

De afschrijvingslasten zullen in 2020 stijgen door de investeringen in met name de ICT-middelen. De jaren erna zullen de lasten weer dalen. Niet alle afgeschreven materiële vaste activa zal direct worden vervangen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2019 waarbij rekening is gehouden met de eenmalige lasten van 2019. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2019. Ook hierbij is rekening gehouden met de eenmalige lasten van 2019. De lasten voor 2020 en verder zijn daarom lager begroot dan de realisatie van 2019.

Overige rapportages

Gebeurtenissen na balansdatum - COVID-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Conclusie

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

KENGETALLEN

Kengetallen	2019	2018	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	79%	75%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	3,1	2.3	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	1,7%	-1,6%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	40%	41%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	28%	28%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	8%	7%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

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

De ratio van 79% geeft aan dat dan 79% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 21% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,1 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 1.271.000 aan liquide middelen en € 65.000 aan kortlopende effecten, en heeft daarnaast € 277.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 527.000. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

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

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 5.799.000, een positief resultaat behaald van € 65.000. Dit houdt in dat 1,6% van de middelen niet zijn ingezet. Dit percentage wordt sterk beïnvloed door de extra rijksbijdragen die in 2020 zullen worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Zonder deze extra rijksbijdragen zou het resultaat negatief zijn.

De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

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

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

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen).

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio

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

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de stichting is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

STICHTING ProCon

Epe, 29 januari 2020

Jaarverslag van de Raad van Toezicht over kalenderjaar 2019.

I Raad van Toezicht

Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht

In 2019 is een nieuw lid van de RvT benoemd: mevr. drs Wendy van de Ven. Mark Stadhouders wordt vicevoorzitter naast zijn taak als secretaris.

De Raad van Toezicht wordt in 2019 gevormd door de volgende leden:

- drs. Wim Bouwstra, voorzitter (algemene zaken, organisatie, onderwijs);
- mr. Mark Stadhouders, vicevoorzitter en secretaris, voorgedragen door GMR (juridische zaken en HRM)
- Kees van Buuren, lid (huisvesting/materiële zaken, onderwijs)
- Arie Endendijk, lid (financiën en kwaliteitszorg)
- Vanaf 1 april 2019: mevr. drs. Wendy van de Ven (onderwijs en identiteit)

De Raad van Toezicht heeft besloten een drietal commissies vanuit de Raad in te stellen teneinde de kwaliteit van het toezicht te bevorderen.

Auditcommissie: Arie Endendijk en Mark Stadhouders

Remuneratiecommissie: Mark Stadhouders en Wim Bouwstra

Onderwijscommissie: Kees van Buuren en Wendy van de Ven

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht zijn:

- voorzitter RvT: vrijwilligersvergoeding €1500/jaar;
- leden RvT: vrijwilligersvergoeding € 1250/jaar.

Het lidmaatschap voor een deel van het kalenderjaar 2019 is in evenredigheid vergoed.

Er is afgesproken om begin 2020 de vergoedingen voor de leden van de Raad opnieuw vast te stellen. De landelijke richtlijn van de VTOI en het resultaat van het tijdschrijven in kalenderjaar 2019 zullen als belangrijke input worden meegenomen.

De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders.

Van toepassing is de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Dit houdt in dat de bestuurder bestuurt en de Raad van Toezicht hierop toezicht houdt. De bestuurder stelt het beleid op de diverse terreinen (onderwijs, organisatie, identiteit, HRM, huisvesting, financiën en kwaliteitsbeleid) vast en de Raad van Toezicht kan dit beleid goedkeuren en/of aanpassing van dit beleid vragen. De Raad van Toezicht acht het nodig voldoende toegerust te zijn om de toezichthoudende taak goed te kunnen invullen. In dit kader is er op 12 april 2019 een scholingsdag ingevuld met een extern begeleider, die geresulteerd heeft in een ontwikkelagenda voor de leden van de Raad. Belangrijk punt hierbij is de rolvastheid van zowel de leden van de RvT als van de bestuurder. De jaarlijkse zelfevaluatie RvT (najaar 2019) levert op dat Raad en bestuurder in het algemeen van mening zijn dat taken en verantwoordelijkheden correct worden ingevuld. Verder is een eerste verantwoordelijkheid zicht te hebben op de kwaliteit van het onderwijs, zoals dat door de ProCon-scholen wordt verzorgd. Daarom is besloten om bij een aantal RvT-vergaderingen als eerste agendapunt een presentatie vanuit het onderwijs te laten verzorgen.

Toolkit Good Governance.

Teneinde het bestuur en het toezicht goed te kunnen invullen dienen een aantal zaken/documenten op orde te zijn.

In 2019 zijn de Statuten van de Stichting en het Reglement Raad van Toezicht gereviseerd.

Tevens zijn het Bestuurlijk Toetsingskader (BTK) en de jaarkalender RvT-bestuur ingevuld.

II Vergaderingen

- Er werd als RvT met aanwezigheid bestuurder in 2019 vijf maal vergaderd, nl. op 4 februari, 25 maart, 27 mei, 14 oktober en 2 december.

- Voorzitter RvT en bestuurder hebben regelmatig overleg, gemiddeld eenmaal per maand, over actuele ontwikkelingen bij de Stichting ProCon en/of ter voorbereiding van de vergaderingen.
- Overleg RvT - GMR vond tweemaal plaats: op 13 mei en op 11 november. Het betreffen informatieve vergaderingen. Alle actuele zaken zijn aan de orde gekomen, m.n. ook de punten waarin de GMR formeel een adviesbevoegdheid of instemmingbevoegdheid heeft, waaronder het Koersplan gemeente Epe, het bestuursformatieplan, het personeelsbeleidsplan, de begroting en de jaarrekening.
- Het overleg RvT - directeuren van de vijf scholen heeft plaats gevonden op 6 mei en 4 november. Het betreffen informatieve vergaderingen, waarin de RvT zich laat informeren over de invulling van het onderwijs op de verschillende ProCon-scholen.
- Op 28 januari 2019 heeft er overleg plaats gevonden tussen de Inspectie van het Onderwijs en de Raad van Toezicht over het intern toezicht.

Onderwerpen en uitkomsten

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter goedkeuring door de RvT:

Ter informatie

- Bestuurder en GMR-leden hebben deelgenomen aan een bijeenkomst GMR-AOB "handvat voor betere samenwerking" ten behoeve van versterking medezeggenschap.
- Identiteitsverklaring voor ouders/verzorgers. Deze verklaring wordt door ouders/verzorgers getekend als hun kind leerling wordt van een van de ProCon-scholen en daarmee gaan ze akkoord met de uitwerking van de grondslag van de Stichting in de dagelijkse praktijk op school.
- Inspectieverslagen en herstelrapporten K. Norelschool en Anne de Vriesschool.
- Stand van zaken afhandeling financiën en verantwoordelijkheid voor locatie Kleurrijk, waaronder zonnepanelen en duurzaamheidslening, in overleg met de gemeente Epe.
- Softclose Stichting ProCon januari t/m juli 2019.
- Resultaten studiedag scholen ProCon m.b.t. onderwijsontwikkeling.

Ter goedkeuring

- *Het accountantsverslag van drs. A. van der Velden R.A.* is besproken en de jaarrekening en het jaarverslag 2018 zijn door de RvT goedgekeurd.
- Vermogensherschikking ten behoeve van het pand Asseltseweg 4 "Bartje". Investerings in onderhoud of duurzame middelen in het pand aan de Asseltseweg, genoemd "Bartje" naar de voormalige kleuterschool van de Anne de Vries die hierin gehuisvest was, blijken nu niet mogelijk omdat dit niet uit de publieke middelen geoorloofd is, terwijl ze wel zeer dringend gewenst zijn en ook zijn besproken met KOM (huurder). Het financieren van onderhoud kan alleen uit private middelen. In overleg met DVE accountant is vastgesteld dat door een vermogensherschikking van Stichting ProCon er een private reserve kan worden gecreëerd. De reden hiervoor is dat het pand vanaf 2008 wordt verhuurd en er door middel van een berekening van inkomsten en uitgaven op dit pand een private reserve kan worden vastgesteld. De vermogensherschikking is goedgekeurd.
- Bestuursformatieplan 2019-2020 e.v.
- Koersplan Duurzame Kindvoorzieningen gemeente Epe.
- (Financiële) risicoanalyse Stichting ProCon is goedgekeurd. De RvT wenst voor de volgende risicoanalyses een verdere detaillering als onderbouwing van de analyses.
- Meerjarenbegroting 2020-2024 Stichting ProCon is door de RvT goedgekeurd.
- Meerjarenbegroting 2020 e.v. gebouw Bartje is goedgekeurd. De RvT doet de suggestie om de onderhoudskosten gebouw Bartje te activeren op de begroting. Dit blijkt inderdaad verstandig te zijn en wordt uitgevoerd.
- Meerjarenbegroting 2020 e.v. NT2 is goedgekeurd.

Ter vaststelling

- Revisie Statuten Stichting ProCon: de tekst m.b.t. de grondslag van de Stichting wordt gehandhaafd.
- Revisie Reglement Raad van Toezicht is vastgesteld.

III Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT

Identiteit

De Stichting ProCon heeft als doel protestants christelijk basisonderwijs aan te bieden in de gemeente Epe. De Stichting beheert vijf basisscholen, waarvan drie in Epe en twee in Vaassen. De Raad van Toezicht heeft uitgesproken de formulering met betrekking tot identiteit, zoals die in de Statuten is opgenomen, te handhaven. Hierbij is de Raad ook gevoed door de oudergeleding van de GMR, die de onderscheidende identiteit van groot belang vindt. Daarnaast moet worden vastgesteld dat het lastiger is medewerkers te vinden die deze uitgangspunten in woord en daad onderschrijven en tevens dat een groot deel van de ouders/verzorgers van de leerlingen de protestants christelijke levensovertuiging niet delen. Men kiest voor een ProCon-school omdat men positief is over de kwaliteit van het onderwijs en de betrokkenheid bij de ons toevertrouwde kinderen. RvT en bestuurder hebben voor 2020 een thema-avond gepland, waarin de vraag "hoe de identiteit vorm en inhoud te geven?" het centrale onderwerp is.

Onderwijs

We hebben de overtuiging dat met het model "growth mindset" het effectief leren op onze basisscholen bevorderd kan worden. Wat betreft de beoordeling van het onderwijs op de scholen is vermeldenswaard dat de K. Norelschool en de Anne de Vriesschool, na een onvoldoende beoordeling door de Inspectie in 2018, een voldoende beoordeling hebben gekregen bij een tweede Inspectieonderzoek in december van dat jaar. Deze mededeling kon de Inspectie ons doen begin van kalenderjaar 2019. Het overleg met de directeuren levert op dat men positief is over de invulling van het onderwijs op de scholen, waarbij wel wordt opgemerkt dat de heterogeniteit van de populatie en (soms) de grootte van de groepen belastende elementen zijn. Wat betreft de onderwijsontwikkelingen in de nabije toekomst is relevant te melden dat de Raad van Toezicht het beleid zoals dat is verwoord in het "Koersplan duurzame kindvoorzieningen" van de gemeente Epe heeft goedgekeurd. In dit Koersplan wil men ervoor zorgen dat de komende tien jaren, waarbij krimp van het leerlingenaantal is voorspeld, er voldoende kind- en onderwijsvoorzieningen zijn in de gemeente Epe voor de leeftijdsgroep 4 tot 20 jarigen. Er is hieraan tevens een huisvestingsbeleid gekoppeld.

Personeel

Vermeldenswaard is dat we twee nieuwe directeuren mochten begroeten: mevrouw Bertine Bouw op de Anne de Vriesschool en mevrouw Rianne Harskamp op de W.G. van der Hulstschool. De positieve ontwikkeling van de Anne de Vries school blijkt voortgezet te worden en het goede functioneren van de W.G. van der Hulstschool blijkt te worden gehandhaafd. In het algemeen worden onze scholen ook geconfronteerd met het tekort aan leerkrachten basisonderwijs: het wordt moeilijker goede leerkrachten te vinden en het vinden van vervangers (bij ziekte) is uiterst lastig. In de vergadering van 27 mei is het bestuursformatieplan voor cursusjaar 2019-2020 goedgekeurd.

Financiën

De jaarrekening 2018 is in de vergadering van 27 mei goedgekeurd. De Raad heeft toen echter uitgesproken eerder betrokken te willen zijn bij de invulling van de jaarrekening bij volgende kalenderjaren. Dit heeft geresulteerd in een procedure "vaststelling jaarrekening", die in overleg met de accountant is opgesteld. Over de jaarrekening 2018 heeft de RvT naderhand nog contact opgenomen met de accountant omdat over dat jaar wederom een negatief exploitatieresultaat is geboekt. In het gesprek van RvT en accountant is gebleken dat de financiële situatie van de Stichting ProCon zonder meer goed is, hetgeen wordt bevestigd door de financiële indices, en dat een negatief exploitatieresultaat 2018 geen probleem is. Wel zou de Raad graag zien dat de negatieve resultaten worden omgebogen naar zwarte cijfers. In het Bestuurlijk Toezichtskader is daarom geformuleerd dat over vier kalenderjaren, gerekend vanaf 2020, er een netto positief resultaat behaald moet zijn. De begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2020-2024 zijn in de vergadering van 2 december goedgekeurd. Ook het jaar 2020 laat nog een negatief exploitatieresultaat zien, maar vanaf 2021 worden positieve resultaten verwacht.

Huisvesting

Het dossier Kleurrijk is helaas nog steeds niet afgerond. Er wordt nog steeds intensief overleg gepleegd tussen de participanten (waaronder PROO en ProCon) en de gemeente Epe om tot een afronding te komen en duidelijkheid te krijgen over de verantwoordelijkheden en financiële afhandeling van o.a. de geplaatste zonnepanelen en duurzaamheidsmaatregelen.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Terreinen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t
<i>Verbouwing</i>	180	6,7	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t
<i>Terreininventaris</i>	180	6,7	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	144	8,3	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	60	33,3	500
<i>Laptops</i>	60	20,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	n.v.t.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onderfinanciële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
 - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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

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

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

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

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

Overige vorderingen

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

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

Flottende activa

Vorderingen

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

Effecten

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten materiele vaste activa uit nulmeting	door bestuur, alleen verwerking afschrijvingslasten uit nulmeting	8.070
- Algemene reserve privaat	dekking eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie	alleen verwerken resultaat bestuur	221.835

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als 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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Dividenden

Dividenden te ontvangen van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	572.346	621.153	
1.1.3	Financiële vaste activa	319.566	384.320	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>891.912</u>	<u>1.005.473</u>	
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	275.863	324.360	
1.2.3	Kortlopende effecten	64.850	-	
1.2.4	Liquide middelen	1.270.880	1.084.179	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>1.611.593</u>	<u>1.408.539</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u>2.503.505</u>	<u>2.414.012</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.612.415	1.515.621	
2.2	Voorzieningen	364.160	297.624	
2.4	Kortlopende schulden	526.930	600.767	
	TOTAAL PASSIVA	<u>2.503.505</u>	<u>2.414.012</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.604.789		5.185.076		5.229.921	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2.732		50.000		78.717	
3.5 Overige baten	182.675		170.687		131.082	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		5.790.196		5.405.763		5.439.720
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	4.638.166		4.482.337		4.395.087	
4.2 Afschrijvingen	122.274		141.396		142.953	
4.3 Huisvestingslasten	415.436		382.664		374.987	
4.4 Overige lasten	524.337		478.475		624.212	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		5.700.213		5.484.872		5.537.239
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		89.983		-79.109		-97.519
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	8.420		8.000		13.399	
6.2 Financiële lasten	1.609		500		1.756	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.811		7.500		11.643
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>96.794</u>		<u>-71.609</u>		<u>-85.876</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		89.983		-97.519	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	122.274		142.953	
- Mutaties voorzieningen	2.2	66.535		47.863	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		188.809		190.816	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.1	48.482		-54.986	
- Effecten	1.2.3	-64.850		85.433	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-73.835		-158.120	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-90.203		-127.673	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		188.589		-34.376	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	8.435		13.027	
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	1.609		652	
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	-		2.558	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		195.415		-19.443	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-74.555		-122.468	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	1.088		31.818	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	64.754		66.701	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.714		-23.949	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4	186.701		-43.392	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.084.179		1.127.571	
Mutatie boekjaar liquide middelen		186.701		-43.392	
Stand liquide middelen per 31-12		1.270.880		1.084.179	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	331.068	21.411	1.491.878	742.273	2.586.630
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	158.606	1.748	1.146.195	658.928	1.965.477
Materiële vaste activa per 01-01-2019	172.462	19.663	345.683	83.345	621.153
Verloop gedurende 2019					
Investerings	31.372	-	30.836	12.346	74.554
Desinvesterings	-	-	1.332	-	1.332
Afschrijvingen	24.350	1.149	68.373	28.402	122.274
Afschrijvingen op desinvesterings	-	-	244	-	244
Mutatie gedurende 2019	7.023	1.149-	38.625-	16.055-	48.807-
Stand per 31-12-2019					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	362.441	21.411	1.521.382	754.619	2.659.853
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	182.956	2.897	1.214.324	687.329	2.087.506
Materiële vaste activa per 31-12-2019	179.485	18.514	307.058	67.290	572.347

Gebouwen

Het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 te Epe is eigendom van de Stichting Procon. Door het bevoegd gezag is besloten in 1998 voor het laatst op dit gebouw af te schrijven. Verzekerde waarde 2019 € 368.900; waarde OZB € 243.000 Restwaarde (waarde onderliggende grond) € 2.178.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	339.770	-	65.954	-	-	273.816
1.1.3.8	Overige vorderingen	44.550	1.200	-	-	-	45.750
	Totaal Financiële vaste activa	384.320	1.200	65.954	-	-	319.566

1.1.3.7	Effecten	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€
1.1.3.7.4	Overige effecten	339.770	-	65.954	-	273.816
	Totaal Effecten	339.770	-	65.954	-	273.816

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	231.118		230.155	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regeling	-		12.853	
1.2.2.10	Overige vorderingen	3.861		36.715	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		234.979		279.723
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	35.424		39.162	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	5.460		5.475	
	<i>Overlopende activa</i>		40.884		44.637
	Totaal Vorderingen		275.863		324.360

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

1.2.3	Kortlopende effecten	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€
1.2.3.2	Obligaties	-	64.850	-	64.850
	Totaal Kortlopende effecten	-	64.850	-	64.850

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	35		204	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.270.845		1.083.975	
	Totaal liquide middelen		1.270.880		1.084.179

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	1.385.396	-89.374	-	1.296.022	1.296.022	86.489	-	1.382.510
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	14.441	-3.189	-	11.252	11.252	-3.183	-	8.070
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	201.661	6.686	-	208.347	208.347	13.488	-	221.835
	Totaal Eigen vermogen	1.601.498	-85.877	-	1.515.621	1.515.621	96.794	-	1.612.415

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	14.441	-3.189	-	11.252	11.252	-3.183	-	8.070
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	14.441	-3.189	-	11.252	11.252	-3.183	-	8.070

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	201.661	6.686	-	208.347	208.347	13.488	-	221.835
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	201.661	6.686	-	208.347	208.347	13.488	-	221.835

2.2	Vorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	52.043	3.539	8.332	2.758	-	44.491	12.333	19.828	12.330
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	245.581	104.267	30.180	-	-	319.668	83.243	236.425	-
	Totaal Voorzieningen	297.624	107.806	38.512	2.758	-	364.159	95.576	256.253	12.330

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	52.043	3.539	8.332	2.758	-	44.491	12.333	19.828	12.330
	Totaal personele voorzieningen	52.043	3.539	8.332	2.758	-	44.491	12.333	19.828	12.330

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	53.343		90.584	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	192.646		170.016	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	60.648		47.864	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	1.441		1.031	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<i>308.078</i>		<i>309.495</i>
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	13.091		65.229	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	143.978		131.964	
2.4.19	Overige overlopende passiva	61.783		94.079	
	<i>Overlopende passiva</i>		<i>218.852</i>		<i>291.272</i>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>526.930</u>		<u>600.767</u>

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	4.802.363		4.687.836		4.661.344	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>4.802.363</u>		<u>4.687.836</u>		<u>4.661.344</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	405.504		179.921		224.868	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>405.504</u>		<u>179.921</u>		<u>224.868</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		396.923		317.319		343.709
	Totaal Rijksbijdragen	<u>5.604.790</u>		<u>5.185.076</u>		<u>5.229.921</u>	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	2.732		50.000		78.717	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>2.732</u>		<u>50.000</u>		<u>78.717</u>	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>2.732</u>		<u>50.000</u>		<u>78.717</u>	
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	47.436		41.548		38.125	
3.5.2	Detachering personeel	2.911		4.089		26.029	
3.5.10	Overige	132.327		125.050		66.927	
	Totaal overige baten	<u>182.674</u>		<u>170.687</u>		<u>131.081</u>	
	<u>Overige</u>						
	8095 overige personeelsgebonden		-	123.050		217	
	RSG, Fikse		-			2.328	
	Vervangingspool	94.375				147	
	Stg. Zeeluwe, vacatiegelden	2.000				2.000	
	8595 mutaties schoolrekeningen	17.286		2.000		6.715	
	Subsidie Taalonderwijs	11.231				52.643	
	Regionaal procesbegeleiding	750				-	
	muzieksubsidie	3.338				2.672	
	overige baten	303				205	
	Diensten OIG	3.042				-	
	8810 Boekwinst vaste activa		-			99	
		<u>132.327</u>		<u>125.050</u>		<u>66.927</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	3.290.913		4.343.608		3.188.227	
4.1.1.2	Sociale lasten	495.042		-		484.018	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	117.341		-		138.787	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	5.933		-		5.459	
4.1.1.5	Pensioenpremies	510.714		-		412.648	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		4.419.943		4.343.608		4.229.139
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	781		5.500		518	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.982		-		83.281	
4.1.2.3	Overige	264.877		133.229		114.720	
	Totaal overige personele lasten		268.640		138.729		198.519
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	50.417		-		32.572	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		50.417		-		32.572
	Totaal personele lasten		4.638.166		4.482.337		4.395.086
	<u>Overige</u>						
	4016 Nascholing		104.940		58.000		48.724
	4040 Uitbesteding derden		1.400		5.900		5.895
	4089 Schoolbegeleiding		26.734		17.700		16.250
	4095 overige personeelskosten		6.016		51.629		4.891
	Verschoor, passend onderwijs		54.129				7.803
	Negatief getoetsten		38.949				1.513
	Coaching/begeleiding		3.003				20.511
	Teambuilding/uitje/attenties		7.043				4.877
	muziekonderwijs		1.120				2.160
	Archipel vervangingspool 18/19		14.833				-
	NT2		4.991				-
	Vrijwilligersvergoeding		1.719				2.095
			<u>264.877</u>		<u>133.229</u>		<u>114.720</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 97 in 2019 (2018: 95). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	6	6
Personeel primair proces	74	70
Ondersteunend personeel	17	19
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>97</u>	<u>95</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		122.274		141.396		142.953
	Totaal afschrijvingen		122.274		141.396		142.953

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen		24.350		25.625		21.878
4.2.2.2	Terreinen		1.149		1.150		1.149
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur		96.332		114.181		119.483
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa		443		440		443
	Totaal afschrijvingen		122.274		141.396		142.953

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		54.607		57.352		56.592
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)		57.592		49.500		37.689
4.3.4	Energie en water		77.414		74.830		63.014
4.3.5	Schoonmaakkosten		103.270		79.265		98.002
4.3.6	Belastingen en heffingen		10.199		10.450		9.961
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		104.267		104.267		104.268
4.3.8	Overige		8.087		7.000		5.462
	Totaal huisvestingslasten		415.436		382.664		374.988

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		116.617		114.675		150.672
4.4.2	Inventaris en apparatuur		6.012		5.600		5.099
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		249.869		217.000		243.566
4.4.5	Overige		151.840		141.200		224.875
	Totaal overige lasten		524.338		478.475		624.212

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	8.428	5.500	2.027		
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-		
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-		
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-		
		8.428	5.500	2.027		

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten		7.358		6.000		11.275
4.4.5.2	Representatiekosten		1.902		2.300		2.073
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		5.367		4.550		4.008
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		23.124		16.350		13.914
4.4.5.6	Contributies		15.192		15.700		14.732
4.4.5.7	Abonnementen		3.167		3.000		2.915
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		5.747		3.800		2.462
4.4.5.9	Verzekeringen		3.977		4.700		3.340
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		34.496		33.000		52.022
4.4.5.11	Toetsen en testen		2.630		5.500		4.681
4.4.5.12	Culturele vorming		13.852		10.450		10.921
4.4.5.13	Overige overige lasten		35.029		35.850		102.532
	Totaal overige lasten		151.841		141.200		224.875
	<u>Overige overige lasten</u>						
4495	Overige kosten		2.433		4.250		2361
	mutaties schoolrekeningen		7.875				12956
	Regionaal proces bevel.		-				1549
	Diensten OIG		-				2821
	Ontwikkeling Taalonderwijs		-				35035
	Cursus RvT		4.894				-
	Bouwbegeleiding		4.882				-
4426	leerlingenvervoer (NT2)		13.886		30.000		23615
4427	Schoolzwemmen (NT2)		369		600		1172
4810	Boekverlies vaste activa		-		-		22153
4546	Public Relations		690		1.000		870
			<u>35.029</u>		<u>35.850</u>		<u>102532</u>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		8.420		8.000		9.737
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		-		-		3.662
	Totaal financiële baten		8.420		8.000		13.399
6.2	Financiële lasten						
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		1.609		500		652
6.2.2	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten		-		-		1.104
	Totaal financiële lasten		1.609		500		1.756
	Resultaat *		96.793		-71.609		-85.877
	* - is negatief						

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		86.489
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-3.183	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	-3.183
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	13.488	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	13.488
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> 96.794

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf Continuïteit op pagina ... in het bestuursverslag

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelneme-percentage
Stg. Kleurrijk	Stichting	Epe	1; 3	0%
SWV 25-09 PO te Harderwijk	Stichting	Harderwijk	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Subsidie zij-instromers	1027245	19-12-2019	Nee

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 115.000

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

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

Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	De heer
Voorletters	M.A.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Diepeveen

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)	algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.585
Beloningen betaalbaar op termijn	7.669
Subtotaal bezoldiging	51.254
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	51.254
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	57.500
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.375
Beloningen betaalbaar op termijn	6.629
Subtotaal bezoldiging	50.004
Bezoldiging	50.004
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	55.500

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	W.	C.H.	A.R.M.	M.D.M.
Tussenvoegsel		van		
Achternaam	Bouwstra	Buuren	Endendijk	Stadhouders

Functievervulling in verslagjaar (2019)

Funcatiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	1.729	1.250	1.250	1.497
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	1.729	1.250	1.250	1.497
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250	11.500	11.500	11.500
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Funcatiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-11	01-11
Afloop functie	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	1.586	210	210
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250	1.922	1.922

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Toezichthouder

Aanhef	Mevrouw
Voorletters	D.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	van de Ven- Scholten

Functievervulling in verslagjaar (2019)

Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-03
Afloop functie	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	937
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	937
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.641
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functiecategorie	
Aanvang functie	
Afloop functie	
Bezoldiging	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

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

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijkende rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop-	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	per	verslag-	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€	€
1	Stg. Kom, Kleine Kom	15-8-2018	15-8-2023	60	1.458	17.500	17.500	45.938	-	63.438
2	Stg. Kom, ADV	15-8-2018	15-8-2023	60	300	3.600	3.600	9.450	-	13.050
3	Stg. Kom Violier	15-8-2018	15-8-2023	60	1.200	14.400	14.400	37.800	-	52.200
4	Cultuurplein	15-8-2023	15-8-2023	60	501	6.012	6.012	15.781	-	21.793

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop-	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	per	verslag-	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€	€
1	Stg. MFC Kleurrijk	1-9-2015	n.v.t.	n.v.t.	4.322	51.862	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2	Konika Minolta	1-5-2018	1-5-2023	60	690	8.280	8.280	19.324	-	27.604

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Procon
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Vaassen
KvK nummer: 8129357

Adres: Westerenkweg 17, 8172 VT Vaassen
Telefoon: 0578-575806
E-mailadres: administratie@stichting-procon.nl
Internetsite: www.stichting-procon.nl

Contactpersoon: M.A. Diepeveen
Telefoon: 0578-575806
E-mailadres: tdiepeveen@stichting-procon.nl

Bestuursnummer: 41736

BRIN-nummers: 04NV K. Norelschool
07KS W.G.van de Hulstschool
08VI Anne de Vriesschool
19LF t Mozaïek
19LW De Violier

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
M.A. Diepeveen				

ToeziChthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
W. Bouwstra				
C,H, van Buuren				
A.R. Endendijk				
M.D.M. Stadhouders				
D.M. van de Ven- Scholten				

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2019	Ontvangen t/m jaar 2019	Te vorderen 31-12-2019
			€	€	€	€
Personeel						
K.Norel	2019/2020	982624-03	499.479	208.116	172.570	35.546
W.G. van der Hulst	2019/2020	983889-03	509.751	212.396	176.119	36.277
Anne de Vries	2019/2020	984013-03	551.943	229.976	190.696	39.280
t Mozaiek	2019/2020	987028-03	873.084	363.785	301.650	62.135
de Violier	2019/2020	987038-02	848.606	353.586	293.194	60.392
			<u>3.282.862</u>	<u>1.367.859</u>	<u>1.134.229</u>	<u>233.631</u>
Prestatiebox						
K.Norel	2019/2020	976450-02	24.166	10.069	10.971	-902
W.G. van der Hulst	2019/2020	977603-02	24.166	10.069	10.971	-902
Anne de Vries	2019/2020	978443-02	31.435	13.098	14.272	-1.174
t Mozaiek	2019/2020	989078-02	45.778	19.074	20.783	-1.709
de Violier	2019/2020	980962-02	43.027	17.928	19.534	-1.606
			<u>168.571</u>	<u>70.238</u>	<u>76.531</u>	<u>-6.293</u>
Onderwijsachterstanden						
K.Norel	2019/2020		8.861	3.692	3.185	508
t Mozaiek	2019/2020		50.599	21.083	17.810	3.273
			<u>59.460</u>	<u>24.775</u>	<u>20.994</u>	<u>3.781</u>
Totaal OCW			<u><u>3.510.893</u></u>	<u><u>1.462.872</u></u>	<u><u>1.231.755</u></u>	<u><u>231.118</u></u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

1. ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1.1 Gebouw (exclusief installaties)

2019

Het betreft het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 e Epe.

Door het bevoeg gezag is besloten in 1998 voor het laatst op dit gebouw af te schrijven.

Verzekerde waarde 2017 € 326.700; waarde OZB € 232.000

Restwaarde (waarde onderliggende grond) 2.178

1.2.1.1. Verbouwingen

1.	Betreft het gedeelte voor rekening bestuur van de in 2012 gedane aanbouw (bestuursbureau)", Westerenkweg 17 te Vaassen Het totaalbedrag wordt in 20 jaar, voor het eerst in 2012, afgeschreven en geboekt t.l.v. de verenigingslasten.		
	Verbouwingwerkzaamheden	115.199	
	Afschrijving t/m 2018	-49.280	
	Afschrijving 2019	-7.680	
		<u>-56.960</u>	
			58.239
2.	Betreft de kosten gemaakt in 2004 inzake verbouwing "De Violier". Het totaal bedrag is in 2004 geactiveerd. Het wordt afgeschreven in 15 jaar, voor het eerst in 2005. De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht.		
	Verbouwingwerkzaamheden	49.571	
	Afschrijving t/m 2018	-46.266	
	Afschrijving 2019	-3.305	
		<u>-49.571</u>	
			0
3	Betreft verbouwing IB + dirc-tieruimte bij de Anne de Vries in 2010. Hiervan is € 46.627,49 geactiveerd. Dit bedrag wordt in 15 jaar afgeschreven, voor het eerst in januari 2011. De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht.		
	Verbouwingwerkzaamheden	46.627	
	afschrijving t/m 2018	-24.867	
	afschrijving 2019	-3.109	
		<u>-27.976</u>	
			18.651
4	Betreft verbouwing ruimte Kinderdagverblijf bij de Violier in 2017. Hiervan is € 23.060,00 geactiveerd. Dit bedrag wordt in 15 jaar afgeschreven, voor het eerst in juni 2017. De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht. Via de huur komt dit gedeeltelijk terug van de Stichting KOM.		
	Verbouwingwerkzaamheden	23.060	
	afschrijving t/m 2018	-2.306	
	afschrijving 2019	-1.537	
		<u>-3.843</u>	
			19.217
	Boekwaarde 31 december		<u>98.285</u>

1.2.1.2 Terrein

2019

Dit betreft een terrein ter grootte van 4 are, 4centiare gelegen aan de Hoofdstraat 153/155 te Epe. Het woonhuis is in 1980 afgebroken.

Boekwaarde 31 december (restwaarde) 4.175

1.3.5.4 Effecten

	einde looptijd	beurswaarde	nominaal	gearmorteerde kostprijs
2,125%- European Investment Bank 2014/2024	2024	54.938,98	50.000,00	51.043,00
3% European Investment Bank	2022	76.606,25	70.000,00	70.381,82
3,5% Ned. Waterschapsbank 11/21	2021	103.995,00	100.000,00	101.280,00
1,002 % Rabobank Nederland	2020	65.074,10	65.000,00	64.850,00
2,125%Kredit fur Wiederaufbau	2023	54.483,00	50.000,00	51.111,20
		<u>355.097,33</u>	<u>335.000,00</u>	<u>338.666,02</u>
				<u><u>338.666</u></u>

1.1.3.8 Overige vorderingen

Waarborgsommen

Snappet, K. Norel	9900
Snappet, W.G. van de Hulst	10500
Snappet, Mozaiek	25350
	<u>45.750</u>

1.7 Liquide middelen

Kas bestuur	35
Rabobank, verenigingsrekening 12.44.08.400	386.963
Rabobank, beleggersrekening 13.36.58.856	409.872
Rabobank, bedrijfstelerekening 34.58.509.860	369.956
<u>K.Norelschool</u>	
Rabobank nummer 31.75.63.750	4.183
Rabobank nummer 31.75.275.281	26
Rabobank nummer 1526.26.786	4.105
<u>WG van de Hulstschool</u>	
Rabobank nummer 31.75.55.790	5.578
Rabobank nummer 34.56.264.534	3.093
Rabobank nummer 11.58.880.39	3.644
<u>A.de Vriesschool</u>	
Rabobank nummer 36.44.36.840	2.433
Rabobank nummer 31.55.482.710	3.121
Rabobank nummer 31.75.55.227	12.510
<u>t Mozaïek</u>	
Rabobank nummer 36.44.66.421	9.576
Rabobank nummer 36.44.84.438	3.492
Rabobank nummer 15.65.65.625	18.777
<u>De Violier</u>	
Rabobank nummer 34.63.96.611	10.409
Rabobank nummer 31.75.73.136	11.496
Rabobank nummer 36.44.69.293	11.609
Stand per 31 december	<u><u>1.270.880</u></u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 K. Norelschool	205.192	25.316	1	230.509
02 W.G. van der Hulstschool	320.663	-32.640	-	288.023
03 Anne de Vriesschool	35.330	14.610	-	49.940
04 't Mozaiek	512.506	26.351	-1	538.856
05 De Violier	77.230	84.152	-1	161.382
98 bovenschoolse directie	145.101	-31.301	-	113.800
Totaal Algemene reserve	1.296.022	86.488	-1	1.382.510

Bestemmingsreserves

2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 K. Norelschool	371	-370	-	1
03 Anne de Vriesschool	1.208	-128	-	1.080
04 't Mozaiek	3.837	-1.092	-	2.746
05 De Violier	5.837	-1.593	-	4.244
Totaal Reserve nulmeting	11.253	-3.183	-	8.071

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
99 bestuur	208.347	13.488	-	221.835
Totaal Algemene reserve (privaat)	208.347	13.488	-	221.835

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€	€	€	
01 K. Norelschool	10.062	290	-	-	10.352
02 W.G. van der Hulstschool	7.926	-	1.827	296	5.803
03 Anne de Vriesschool	3.985	506	-	-	4.491
04 't Mozaiek	18.660	1.540	6.506	-	13.694
05 De Violier	8.418	1.203	-	-	9.621
98 bovenschoolse directie	2.992	-	-	2.462	530
Totaal Jubileumvoorziening	52.043	3.539	8.333	2.758	44.491

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€	€	€	
98 bovenschoolse directie	245.581	104.267	30.180	-	319.668
Totaal Voorziening Gebouwen	245.581	104.267	30.180	-	319.668

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kpl K. Norelschool/01

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		772.853		758.205
3.5 Overige baten		1.919		642
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		774.772		758.847
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		622.567		610.331
4.2 Afschrijvingen		13.145		15.285
4.3 Huisvestingslasten		61.555		60.003
4.4 Overige lasten		52.558		51.951
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		749.825		737.570
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>24.947</u>		<u>21.277</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

1066,25

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp W.G.van de Hulstschool/02

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	747.393		706.806	
3.5 Overige baten	4.635		19.206	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		752.028		726.012
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	611.226		550.147	
4.2 Afschrijvingen	15.931		16.937	
4.3 Huisvestingslasten	78.422		55.160	
4.4 Overige lasten	79.088		93.420	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		784.667		715.664
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u><u>-32.639</u></u>		<u><u>10.348</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp Anne de Vriesschool/03

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		906.973		910.171
3.5 Overige baten		5.926		5.231
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		912.899		915.402
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		736.380		799.157
4.2 Afschrijvingen		26.697		26.360
4.3 Huisvestingslasten		77.990		73.487
4.4 Overige lasten		57.350		79.482
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		898.417		978.486
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>14.482</u>		<u>-63.084</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kpl 't Mozaïek/04

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		1.403.472		1.339.805
3.5 Overige baten		16.801		8.680
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		1.420.273		1.348.485
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		1.184.019		1.175.864
4.2 Afschrijvingen		25.610		36.097
4.3 Huisvestingslasten		82.594		73.162
4.4 Overige lasten		102.791		101.865
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		1.395.014		1.386.988
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>25.259</u>		<u>-38.503</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kpl De Violier/05

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		1.239.897		1.121.952
3.5 Overige baten		30.668		15.790
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		1.270.565		1.137.742
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		977.379		931.269
4.2 Afschrijvingen		30.462		36.844
4.3 Huisvestingslasten		100.104		93.683
4.4 Overige lasten		80.061		74.471
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		1.188.006		1.136.267
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>82.559</u>		<u>1.475</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp NT2/25

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		120.631		33.807
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		2.732		78.717
3.5 Overige baten		-		500
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		123.363		113.024
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		102.897		79.213
4.3 Huisvestingslasten		2.745		5.490
4.4 Overige lasten		17.720		28.321
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		123.362		113.024
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>1</u>		<u>-</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kpl Gebouw Bartje/93

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Overige baten		23.388		-
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal baten</i>		23.388		-
4 Lasten				
4.3 Huisvestingslasten		9.262		-
4.4 Overige lasten		639		-
		<hr/>		<hr/>
<i>Totaal lasten</i>		9.901		-
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>13.487</u>		<u>-</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS
Kp bovenschoolse directie /98

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	413.570		359.174	
3.5 Overige baten	99.338		170.258	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		512.908		529.432
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	403.696		338.331	
4.2 Afschrijvingen	10.429		11.430	
4.3 Huisvestingslasten	2.764		14.002	
4.4 Overige lasten	134.131		194.702	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		551.020		558.465
		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-38.112		-29.033
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	8.420		13.399	
6.2 Financiële lasten	1.609		1.756	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.811		11.643
		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u><u>-31.301</u></u>		<u><u>-17.390</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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