

JAARVERSLAG 2019



Ons verhaal:

Elk kind verdient de kans op onderwijs.

Erbij horen. Zelf keuzes maken. Ontwikkelen.

Elk kind verdient die kans.

Een beperking mag dat niet in de weg staan.

De Emiliusschool is dé specialist die je helpt om te worden wie je bent.

Gelukkig.

Voorwoord	3
1. Instellingsbeleid	4
2. Kwaliteit	4
3. Juridische- en organisatiestructuur	4
4. Algemene informatie en kernactiviteiten	6
5. Leerlingaantal	6
6. Dialoog en samenwerking met anderen (onze 'steekhouders')	7
7. Financieel beleid en beheer	11
8. Personeel	16
9. Treasury	19
10. Overige relevante informatie	19
11. Toekomstige ontwikkelingen	20
12. Continuïteitsparagraaf	20
Verslag van de Raad van Toezicht	29
Verslag van de GMR	33
Jaarrekening	35
A. Balans	36
B. Staat van baten en lasten	37
C. Kasstroomoverzicht	38
D. Grondslagen	39
E. Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten	44
F. Overzicht verbonden partijen	52
G. Model G: Verantwoording van Subsidies	53
H. WNT verantwoording 2019	54
I. Bestemming van het resultaat	56
J. Gebeurtenissen na balansdatum	56
K. Ondertekening van de jaarrekening	56
Overige Gegevens	57

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het rapport inzake het jaarverslag over 2019 van de Emiliusschool. Het jaarverslag omvat twee onderdelen: het tekstuele bestuursverslag en de cijfermatige toelichting daarop in de jaarrekening. Tezamen vormen deze twee onderdelen het jaarverslag 2019.

Ook dit jaar weer zijn er een aantal onderwerpen die het 'verdienen' om in deze inleiding onder de aandacht te worden gebracht.

Wat betreft de inhoudelijke doelen heeft 2019 zich volgens gemaakte en soms bijgestelde planningen voltrokken. Met de Medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht is hieromtrent regelmatig constructief overlegd.

In 2019 heeft de verdere ontwikkeling van de kwaliteitszorg een belangrijke rol gespeeld in het jaarplan. De eerste stap was het met alle personeelsleden nadenken over de missie en visie van de Emiliusschool. Dat heeft op 'getrapte' wijze plaatsgevonden met als resultaat dat tijdens de studiedag in november de uitgangspunten werden vastgesteld. De Emiliusschool spreekt over het identiteitsbewijs waarbij de drijfveer en de daarop gebaseerde beloftes verwoord staan. In de loop van 2020 zal het identiteitsbewijs geïntroduceerd worden.

Er is veel positiefs te melden. Daar gaat dit jaarverslag 2019 over. Bijna alle in de jaarplannen gestelde doelen zijn gerealiseerd. Er is met veel inzet en betrokkenheid door alle collega's gewerkt aan ons dagelijkse onderwijs, de ondersteuning daarbij en aan het verder ontwikkelen van de Emiliusschool.

Gedurende 2019 is er opnieuw veel te doen geweest over de zorg onder schooltijd. De daarover in het Regeerakkoord opgenomen passage, heeft geleid tot een verdubbeling van de aanvullende EMB-regeling. Daar zijn we vanzelfsprekend blij mee. We stellen vast dat wat betreft het onderwerp zorg onder schooltijd voor EMB leerlingen, de Emiliusschool dit nu eindelijk goed en adequaat kan organiseren.

Terwijl ik dit voorwoord aan het schrijven ben, kijk ik met 1 oog naar het aangepaste logo van de Emiliusschool. De Emiliusschool bestaat in 2020 60 jaar en daar zullen we op gepaste wijze aandacht aan gaan besteden. In ons tijdelijke logo hebben we Emiel alvast een feestmuts opgegeven. U moet daarvoor nog even geduld hebben tot de volgende jaarverslaglegging.

Voor u ligt een informatieve toelichting bij de cijfers waaruit blijkt dat we een stabiele koers varen. Ik wens u veel leesplezier toe.

John van Dijen
Bestuurder,
Maart 2020

1. Instellingsbeleid

In dit jaarverslag wordt in algemene termen de relatie toegelicht tussen de bedrijfsplanning, de uitvoering ervan en de financiële jaarcijfers.

De Emiliusschool kent een meerjarenbeleidsplan en als afgeleide daarvan een jaarplan. Met ingang van 2019 is een nieuw format voor de jaarplanning gebruikt. Daardoor werd het voor MT, RvT en MR inzichtelijker of een doel behaald werd en volgens welke vooraf gestelde norm dat zo is.

Voor iedere indicator van ons kwaliteitsbeleid zijn concrete doelen voor het betreffende kalenderjaar geformuleerd. Het gaat te ver om alle doelen uit het jaarplan 2019 op deze plaats te vermelden, daartoe zijn immers andere documenten beschikbaar.

De cyclus van 'profiel en progressie' gedurende het jaar maakte de voortgang inzichtelijk. Ieder kwartaal werd de progressie in de jaarplanning aan de RvT aangeboden en in december is de door het MT opgestelde evaluatieve managementanalyse besproken en vastgesteld.

De bestuursrapportage van de maand december verschaftte in de evaluatieve zin een overzicht van de voortgang op alle voor het kalenderjaar gestelde doelstellingen. Voor nagenoeg alle doelstellingen voor 2019 geldt dat ze behaald werden.

Van dit alles werd in termen van verantwoording verslag gedaan aan de Raad van Toezicht. De Raad heeft de voortgang zoals gerapporteerd met waardering vastgesteld. Het jaarplan en de managementanalyse zijn in te zien op de website van de Emiliusschool.

2. Kwaliteit

In 2019 is veel aandacht uitgegaan naar de herijking van het kwaliteitsbeleid.

Tijdens MT- en MT-IB dagen, Emilius Kenniscafé 's en een studiedag waaraan iedereen heeft deelgenomen, werden missie en visie besproken. Dit heeft geresulteerd in het identiteitsbewijs van de Emiliusschool, waarin de drijfveer en de beloftes zijn samengevat. In het voorjaar van 2020 vindt verdere implementatie hiervan binnen de school plaats.

Met het samenstellen van het Handboek Kwaliteit, waarin alle aspecten van kwaliteit samengevat staan beschreven, werd een start gemaakt. Voor dit Handboek is aansluiting gevonden bij de indeling die in de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs wordt gehanteerd: Koers, Organisatie, Primair Proces, Medewerkers, Externen, Resultaten. Door de deelname aan het project 'Beter worden, beter blijven' (PO-Raad) is de definitieve samenstelling van dit Handboek enigszins vertraagd, omdat de eigen tijdsplanning en die van het project niet goed aansloten op elkaar. Begin 2020 is voorzien dat het Handboek Kwaliteit voor publicatie gereed zal zijn.

Een verdere concretisering van de jaarplanning is eveneens in 2019 gestart en het jaarplan voor 2020 zal bestaan uit de onderdelen 'ontwikkelagenda' en 'jaarkalender'. Ook voor de ontwikkelagenda is de hoofdstukindeling van de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs/Handboek Kwaliteit gehanteerd. Het onderdeel jaarkalender bevat de onderdelen die ieder jaar, soms routinematig, aan de orde moeten komen en die voor het handhaven van goede kwaliteit eveneens van groot belang zijn.

3. Juridische- en organisatiestructuur

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die, gevraagd en ongevraagd, toeziet op de kwaliteit van besturen door de bestuurder/directeur. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. De Raad van Toezicht komt tenminste viermaal per jaar bijeen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder/directeur hebben vierwekelijks (telefonisch) overleg. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht lag geheel 2019 in de handen van mevrouw J.Keijzers-Verschelling.

Dit jaarverslag is opgemaakt onder de verantwoordelijkheid van de bestuurder/directeur van Emiliusschool, de heer drs. J.Ph.M. van Dijen.

Raad van Toezicht en bestuurder werken volgens het vastgestelde bestuurs- en managementstatuut, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de bestuurder, de directie en de afdelingsleiders nader zijn uitgewerkt. De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehanteerd, op basis waarvan ook een Toezichtkader door de Raad van Toezicht werd vastgesteld. Beschikbaar is ook het 'Handboek Toezicht en Bestuur', waarin alle documenten betreffende bestuur en toezicht die op de Emiliusschool gehanteerd worden, samen in één overzichtelijk document zijn gebundeld.

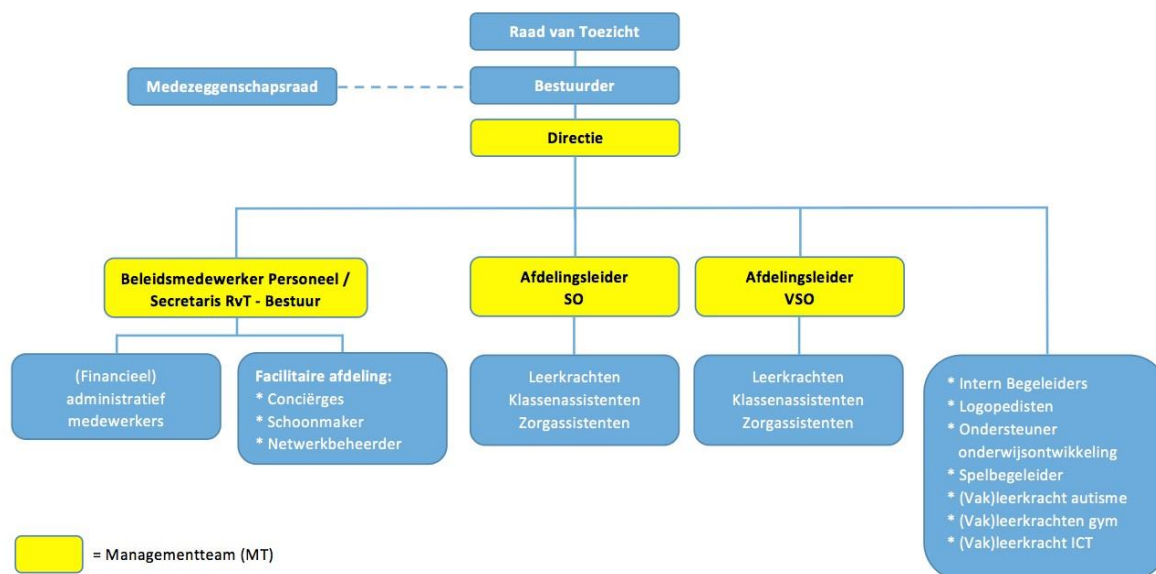
De Emiliusschool bestaat in de formele zin uit twee afdelingen: de afdeling speciaal (SO) én de afdeling voortgezet speciaal onderwijs (VSO).

De Stichting Emiliusschool heeft tot doel: (citaat statuten)

"De Stichting heeft ten doel om haar leerlingen met een meervoudige handicap, op basis van hun individuele mogelijkheden, door middel van onderwijs en het opvoedings- en begeleidingsklimaat

te ontwikkelen tot zo zelfstandig mogelijke persoonlijkheden, waarbij de lichamelijke -, verstandelijke -, emotionele -, sociale - en acceptatieaspecten op de voorgrond treden. De Stichting legt de algemeen christelijke beginselen aan de realisering van haar doelstelling ten grondslag. Dit geschiedt op basis van gelijkwaardigheid van mensen en eerbied voor ieders persoonlijke levensbeschouwing. De Stichting tracht haar doel te bereiken door het oprichten, in stand houden en beheren van een school voor speciaal onderwijs; het samenwerken met personen en instanties die een doel nastreven dat gelijksoortig is aan dat van de Stichting; het aanwenden van alle andere middelen die het bereiken van het doel van de Stichting kunnen bevorderen.” (einde citaat)

De organisatiestructuur wordt in onderstaande figuur geschetst.



Extern beschikbaar: Ergotherapeuten, Fysiotherapeuten, Gedragskundigen, Revalidatiearts en Verpleegkundigen

De leden van zowel RvT als de MR zijn in het kader van de code 'goed onderwijsbestuur', waarin transparantie, betrokkenheid, verantwoording en scheiding van bestuur en intern toezicht centraal staan, de mening toegedaan dat binnen de context van de 'governance-code' betrokkenheid van de Medezeggenschapsraad bij de invulling van iedere toekomstige vacature binnen de Raad van Toezicht aan de orde moet zijn. Die betrokkenheid van de Medezeggenschapsraad komt tot uiting op drie onderdelen: de samenstelling van de profielschets, de samenstelling van de advertentietekst en de deelname (zonder last of ruggenspraak) van de voorzitter van de Medezeggenschapsraad aan de selectiecommissie/selectiegesprekken en op basis daarvan de voordracht tot benoeming van het nieuwe lid aan de Raad van Toezicht.

Conform deze handelswijze wordt al sinds enkele jaren in vacatures/nieuwe benoemingen voorzien.

Passend Onderwijs:

De Emiliusschool maakt als gevolg van de wettelijk vastgestelde indeling deel uit wat betreft het speciaal onderwijs van het samenwerkingsverband Eindhoven P.O. en wat betreft het voortgezet speciaal onderwijs van het samenwerkingsverband Eindhoven V.O.

De Emiliusschool is bestuurlijk eveneens aangesloten bij het samenwerkingsverband Helmond-Peelland voor PO en Helmond-Peelland voor VO.

De Emiliusschool bevindt zich wat het passend onderwijs betreft in een lastige positie, omdat de school leerlingen betreft uit maar liefst 12 samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs!

Al jaren stellen we ons de vraag wat de zin is voor leerlingen met EMB en hun scholen om deel uit te maken van Passend Onderwijs. Op geen enkele EMB-leerling is de doelstelling van Passend Onderwijs van toepassing, de bureaucratie helaas echter wel.

In het kader van de passend onderwijsdiscussie is het volstrekt duidelijk dat ook in de toekomst de Emiliusschool in de regio de best 'passende' school voor kinderen met ernstige meervoudige beperkingen wil zijn. Dit streven wordt onderschreven door alle schoolbesturen waar de Emiliusschool mee van doen heeft.

4. Algemene informatie en kernactiviteiten

De Emiliusschool kent als belangrijkste kernactiviteit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 20 jaar met (ernstige) verstandelijke en meervoudige beperkingen. De officiële aanduiding luidt 'school voor meervoudig gehandicapten' (MG voor LG-ZMLK). De toevoeging LG-ZMLK dient om de schoolsoort te onderscheiden van andersoortige combinaties van meervoudige beperkingen.

De toevoeging 'ernstig' duidt op de (steeds groter wordende) groep leerlingen binnen de school met een verstandelijk ontwikkelingsniveau van lager dan 30 maanden (IQ = <35): 84 leerlingen ultimo 2019, hetgeen neer komt op 66% van de totale schoolpopulatie. De verhouding tussen de leerlingaantallen in het SO en VSO is stabiel vergeleken met 2018.

Het was professor dr. Carla Vlaskamp die enige tijd geleden de terminologie 'kinderen met zeer ernstige verstandelijke én meervoudige beperkingen' heeft geïntroduceerd. Daarmee beoogt ze te benadrukken dat er bij deze leerlingen behalve de ernstige verstandelijke beperking, tevens sprake is van andersoortige meervoudige beperkingen.

IQ – bepaling 31 december 2019	SO	% SO	VSO	% VSO	TOTAAL	% totaal
IQ < 35	39	61%	45	70%	84	66%
IQ 36-55	21	33%	11	17%	32	25%
IQ 56-69	4	6%	8	13%	12	9%
Totaal	64	100%	64	100%	128	100%

Ter illustratie onderstaand overzicht van IQ-bepalingen:

Samen met SWZ/Zonhove

De school werd in 2019 bezocht door gemiddeld 130 leerlingen. Een deel van onze leerlingen woont intern bij SWZ, locatie Zonhove. Dit is een behandelinstituut en woonvoorziening voor (ernstig) meervoudig beperkte kinderen en jongvolwassenen. De overige leerlingen wonen thuis. Voor de thuiswonende leerlingen geldt dat ze allemaal tevens cliënt zijn bij SWZ, bijvoorbeeld voor diverse vormen van therapieën, flexproducten en/of weekend- en vakantieopvang.

Samen met SWZ hanteren we de 'één-loket' en de 'één-kind-één-plan' gedachte. Er is sprake van één Persoonlijk Plan dat vanuit een centrale regie zowel het verblijf op het behandelinstituut als op de school aanstuurt, inclusief alle behandelingen en therapieën. Hiervan is ook sprake voor de thuiswonende (externe) leerlingen, die immers voor therapieën en andere zorgproducten gebruik maken van de faciliteiten die SWZ biedt.

Jaarplan 2019

De Emiliusschool hanteert een jaarplanning waarvan de inhoudsopgave overeenkomt met de inhoudsopgave van het schoolplan/meerjaren beleidsplan.

Wat betreft de onderdelen 'bestuur en management', 'kwaliteitszorg', 'financiën', 'externe samenwerking', 'integraal personeelsbeleid', 'onderwijs, leren en opbrengsten' zijn in het jaarplan van 2019 in totaal ruim 50 doelen opgenomen.

Gedurende het jaar wordt de voortgang hiervan gemonitord en wordt hierover in de Marap en kwartaalrapportage aan de RvT gerapporteerd.

Uit de evaluatieve managementanalyse van december blijkt dat nagenoeg alle doelen voor 2019 werden gerealiseerd. Het gaat in het kader van deze jaarrapportage te ver om alle doelen hier te benoemen, maar wie geïnteresseerd is in het verloop van het jaarplan van 2019 en de evaluatieve managementanalyse daarvan, is van harte welkom om daar op de website van de school kennis van te nemen.

5. Leerlingaantal

Het speciaal onderwijs kent financiering vanuit de Rijksoverheid volgens de T-1 systematiek: dat betekent dat bekostiging plaatsvindt op basis van de teldatumgegevens van 1 oktober voorafgaand aan het begrotingsjaar (=kalenderjaar). De materiële bekostiging geldt dan voor het volgende kalenderjaar (januari t/m december) en de personele bekostiging voor het volgende schooljaar (augustus t/m juli).

Omdat er een sterke correlatie bestaat tussen het leerlingaantal en het budget voor inzet van personeel en omdat de personele kosten jaarlijks tussen de 86 en 89% van de totale kosten betreffen, is het van groot belang om een betrouwbare inschatting van toekomstige leerlingaantallen te kunnen maken.

Daartoe maken we gebruik van alle beschikbare informatie. In ons meerjaren formatieplan is een uitgebreide beargumentering opgenomen voor de prognose van de leerlingaantallen voor de komende jaren. Onze (meer jaren) begroting is eveneens gebaseerd op onderstaande aantallen op teldatum.

Teldatum 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023
Leerlingaantallen	128	132	132	132	132

In de achter ons liggende jaren bleek de 1 oktober realiteit steeds weerbarstiger dan de prognose, hoe zorgvuldig die ook werd samengesteld. Steeds meer van invloed op de bekostiging van de Emiliusschool blijkt ook de 'groeiregeling' te worden: voor leerlingen die ná 1 oktober, maar vóór 1 februari tot de school toegelaten worden, ontvangt de Emiliusschool de bekostiging alsnog, rechtstreeks van het samenwerkingsverband van waaruit de leerling afkomstig is. We houden in onze begroting daarom een marge van 2 leerlingen aan, bovenop de in de bovenstaande tabel genoemde aantallen.

We bespeuren een tendens bij samenwerkingsverbanden om in het kader van de vereveningsopdracht scholen met een categorie 3 bekostiging onder druk te zetten. Momenteel is het moeilijk om een inschatting te maken van de effecten daarvan op het leerlingaantal of de bekostiging(-scategorie).

6. Dialoog en samenwerking met Externen (onze 'stakeholders')

In het kader van de totstandkoming van ons Handboek Kwaliteit is uitgebreid stilgestaan bij de vraag welke Externen een rol spelen voor de Emiliusschool. Ook werd in analyserende zin de vraag beantwoord of die rol van kleine of van grotere invloed is op de school en welke acties de school dient te ondernemen in het kader van die analyse. Deze analyse wordt jaarlijks geactualiseerd en de benodigde acties vinden een plaats in de daaropvolgende ontwikkelkalender. Onderstaand een opsomming van onze belangrijke Externen.

Ouders

De school heeft met het oog op effectievere horizontale verantwoording richting ouders ook in 2019 systematisch gewerkt aan de verbetering van de communicatie. Door meer gebruik te maken van de digitale mogelijkheden, zijn de ouders middels de website (www.emiliusschool.nl), via de kwartaal Nieuwsbrief en ook wekelijks via Social Schools met regelmaat geïnformeerd. Zo blijven ouders op de hoogte van het reilen en zeilen op school.

Een andere vorm van samenwerking met de ouders betreft de realisatie van zorgondersteuning onder schooltijd. Met individuele ouders worden afspraken gemaakt over de besteding van het budget hiertoe dat veelal via de ouders beschikbaar komt.

In het kader van ons kwaliteitsbeleid spelen de ouders een belangrijke rol wat betreft het verkrijgen van informatie over ons zelf. Dit is zowel aan de orde in de jaarlijkse Persoonlijk Plan Besprekingen, tijdens het vierjaarlijks tevredenheidsonderzoek en tijdens de individuele exitgesprekken die we met de ouders voeren.

Medezeggenschapsraad

Elders publiceert de Medezeggenschap het eigen jaarverslag over 2019.

Binnen de school, middels de website en Social Schools is de MR in het kader van de eigen horizontale verantwoording actiever op het gebied van communicatie met personeel en ouders. Deze ontwikkeling juicht de schoolleiding van harte toe.

SWZ/Zonhove

Emiliusschool en SWZ hebben, werkend vanuit een geformaliseerde samenwerkingsovereenkomst, gezamenlijk de visie op onderwijs en zorg geformuleerd (zie bijv. de schoolgids). Deze visie is op te vatten als een centraal kader waarbinnen het onderwijs, de zorg, de behandelingen en de begeleiding gerealiseerd worden als een gezamenlijk traject van kind, ouders, onderwijs en hulpverlening.

Zo'n kader is van belang, omdat in de dagelijkse praktijk van onderwijs, zorg, behandeling en begeleiding de keuzes niet als vanzelf gegeven zijn.

Steeds moeten er keuzes gemaakt worden en is afstemming aan de orde. Er is sprake van een levendig en dynamisch gebeuren, waarbij wisselende, soms zelfs tegenstrijdige belangen aan de orde kunnen zijn.

De geformuleerde visie op onderwijs en zorg wil een houvast bieden ter ondersteuning van dat proces.

Vanwege de noodzakelijke koppeling van onderwijs en behandeling en/of verblijf zijn alle leerlingen te typeren als residentiële leerlingen. Het Ministerie van OCW heeft aan de Emiliusschool een erkenning voor residentiële plaatsingen verstrekt voor alle leerlingen. Residentiële leerlingen worden ook wel 'plaatsbekostigde' leerlingen genoemd.

Onderwijs, KDC's, dagbesteding

Met collega-scholen, KDC's en ook vormen van dagbesteding onderhoudt de Emiliusschool regelmatige en professionele contacten. Deze zijn gericht op onderlinge verbetering van de kwaliteit van werken en op een warme overdracht van aangemelde of juist afscheidnemende leerlingen.

Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs

De Emiliusschool kent leerlingen uit maar liefst 12 samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Het is volstrekt onmogelijk om in al deze samenwerkingsverbanden (bestuurlijk) actief te zijn.

Om die reden is na een grondige analyse en discussie besloten om in bestuurlijke zin aan te sluiten bij 4 samenwerkingsverbanden: Niet alleen bij de samenwerkingsverbanden voor P.O. en V.O. waar de Emiliusschool zelf geografisch deel van uit maakt, maar ook van enkele aanpalende samenwerkingsverbanden.

De Emiliusschool maakt derhalve bestuurlijk ook deel uit van het samenwerkingsverband Helmond-Peelland V.O dat al in augustus 2013 startte met de invoering van passend onderwijs. Dit samenwerkingsverband betrof één van de drie experimenten passend onderwijs. Verder nemen we bestuurlijk ook deel aan samenwerkingsverband Helmond P.O.

Daarmee is de Emiliusschool vertegenwoordigd in de samenwerkingsverbanden van herkomst van zo'n 80% van de leerlingen.

De Emiliusschool zal er zorg voor dragen dat in de overige relevante samenwerkingsverbanden bekend is voor welke 'special needs' men bij de school terecht kan. Zo heeft ieder samenwerkingsverband de informatie ontvangen en wordt, indien van toepassing, een update van het schoolondersteuningsprofiel aangeboden aan alle samenwerkingsverbanden.

Hierbij moet (helaas) worden opgemerkt dat een van de doelstellingen van Passend Onderwijs, de vermindering van de bureaucratie voor de scholen, niet gehaald is. Voor de Emiliusschool is de bureaucratie enorm toegenomen. Overigens niet alleen vanwege de vele samenwerkingsverbanden waar we mee te werken hebben, maar vooral ook vanwege de vele overleggen met individuele ouders en Gemeenten over zorg onder schooltijd. Voor iedere leerling moet dit nog altijd afzonderlijk geregeld worden, waartoe in totaal zo'n 20 uur inzet per individuele casus aan personele inzet gedaan moet worden.

Participatiewet – Banenafsprak (De Schoonmaak Coöperatie)

De Emiliusschool is in het kader van de verplichting uit de Banenafsprak een samenwerking aangegaan met De Schoonmaak Coöperatie. Dit betreft een leerwerkbedrijf van de Diamant-groep, Weener XL en WSD. Binnen de school zijn 5 schoonmaakmedewerkers geplaatst met een totaal van 5,1 Fte (op basis van 25,5 uur per week). Deze medewerkers hebben allen een WSW-indicatie en vallen derhalve onder het Doelgroepenregister. Daarmee voldoet de Emiliusschool aan haar verplichtingen in het kader van de Participatiewet.

Het voldoen aan de verplichting als zodanig is een belangrijke drijfveer om het schoonmaakwerk binnen de school op deze wijze te organiseren.

Daarbij speelt het besef dat het bieden van de mogelijkheid tot volwaardig werk aan personen uit het Doelgroepenregister, binnen de Emiliusschool ervaren wordt als een vorm van legitimering van het belangrijke werk dat we zelf met onze leerlingen doen.

Samenwerking met Driessen HRM en implementatie van de Afas software

Wat betreft de financiële en personele bedrijfsvoering werken we samen met Driessen/IJk, waarbij de software van Afas van toepassing is.

Onze bedrijfsprocessen zijn op orde, integratie met de banken is gerealiseerd en onze (financiële) boekhouding is tot op de dag actueel en de ondersteuning is van goede kwaliteit.

Workflows en werkprocessen van de financiële administratie zijn beschreven en geïmplementeerd. De samenwerking wordt door beide partijen als positief ervaren.

Onderdeel van de samenwerking betreft o.a. de kwartaalrapportages, die nog altijd aan kwaliteit winnen, waardoor het MT, de RvT en de MR gedurende het hele jaar een duidelijk, actueel en betrouwbaar beeld van de stand van zaken hebben.

Human Capital Care

Voor de begeleiding van zieke collega's trekt de Emiliusschool nauw op met de bedrijfsarts en de arbo-verpleegkundige van HCC (Human Capital Care). Er is sprake van duidelijke procedures en goede en adequate administratieve ondersteuning.

Een goede begeleiding binnen de Emiliusschool en de goede coördinatie daarvan is een taak van de beleidsmedewerker P&O. In het kader van de Wet Poortwachter wordt aan alle taken op een empathische manier aandacht geschonken en worden deze ook volgens de vastgestelde tijdsschema's uitgevoerd.

Met HCC zijn afspraken gemaakt om ons beleidsrijk op met name het kortdurende ziekteverzuim en op de verzuimfrequentie te richten.

Vensters

Middels de website www.scholenopdekaart.nl worden externen geïnformeerd over zaken als opbrengsten, instroom- doorstroom- en uitstroomgegevens van leerlingen, onderwijstijd, school- en zorgplan, samenstelling personeel, ziekteverzuim en de financiële situatie van de school. Op deze wijze worden de externen op basis van vooraf vastgestelde indicatoren geïnformeerd over (de performance) van de Emiliusschool. Omdat informatie wordt verstrekt op basis van een vast format dat voor alle scholen geldt, kunnen scholen met elkaar vergeleken worden. De Emiliusschool vindt het belangrijk om hier open over te communiceren en houdt daarom deze site actueel.

Landelijke Klachten Commissie

Het Emiliusschool beschikt over een klachtenprocedure. Voor klachten die niet intern opgelost kunnen worden, is de school aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie (LKC).

Uitgangspunt is dat klachten in eerste instantie intern worden opgelost, conform een routing die is opgenomen in de schoolgids. Mocht dit niet tot een bevredigende oplossing leiden, kunnen ouders, leerlingen en personeel zich richten tot de LKC.

In 2019 zijn er geen klachten gemeld bij de LKC.

Gemeente Son en overige gemeentes

De goede samenwerking met de Gemeente Son en Breugel betreft met name de huisvesting van de gymzalen en onderwerpen op het gebied van de leerplicht. Sinds de decentralisatie van de huisvesting komen andere vragen betreffende de huisvesting incidenteel nog aan de orde.

In 2019 betrof dat het verzoek van de Emiliusschool en SWZ om in het kader van de herinrichting van het SWZ-terrein een grondaankoop te doen ten behoeve van het oplossen van de parkeerproblematiek van de vele taxibusjes. De Gemeente heeft het voorstel gedaan om de beoogde grondaankoop van ongeveer 1200 m² te realiseren 'met uitgestelde levering', inclusief de inrichting van die grond tot parkeervoorziening. Dit onderwerp wordt in 2020 afgewikkeld.

De Emiliusschool ervaart vanuit de Gemeente steeds opnieuw een warme interesse in de school en waardeert het feit dat de Gemeente de school bij alle activiteiten voor het onderwijs betreft. Waar mogelijk neemt de Emiliusschool daar ook aan deel. Te denken valt aan de jaarlijkse festiviteiten als kermis en de ijsbaan.

De samenwerking met gemeentes betreft met name de Jeugdwet en de Leerplichtwet.

Wat de Jeugdwet (zorgondersteuning onder schooltijd) betreft ziet de Emiliusschool zich geconfronteerd met de bureaucratische realiteit dat de school leerlingen heeft uit maar liefst 27 gemeentes. Nagenoeg iedere gemeente heeft hierbij eigen procedures en overeenkomsten met eigen samenwerkingspartijen.

Wat de leerplicht betreft gaat het veelal om de ontheffing van de leerplicht. De Emiliusschool is ook in 2019 actief geweest om de 40 leerplichtambtenaren uit de regio ervan te overtuigen dat ook EMB-leerlingen recht hebben op onderwijs. Het stemt tot tevredenheid dat opnieuw in de recente Kamerbrief van Minister Slob aan dit onderwerp aandacht is besteed. Er is beleid in ontwikkeling waardoor ook het onderwijs zelf verplicht betrokken wordt bij het beoordelen van een vraag om ontheffing van de leerplicht.

Coresta

In het kader van de meerjaren onderhoudsplanung heeft de Emiliusschool een constructieve samenwerking opgebouwd met Coresta. Tweejaarlijks wordt het MOP geactualiseerd, op basis waarvan de benodigde omvang van de Voorziening Onderhoud en de jaarlijkse dotatie daaraan worden vastgesteld. De vraag om de financiële onderbouwing van het MOP anders in te richten hangt al een aantal jaren boven het onderwijs. Mocht dit doorgang vinden, dan zal er hoogstwaarschijnlijk een extra dotatie dienen plaats te vinden.

Prikpunt/Vaccinatiezorg

Vanwege begeleidings- en preventieve aspecten op het gebied van prik-, snij-, bijt-, spat- en krabaccidenten is de Emiliusschool de samenwerking aangegaan met Prikpunt. In het jaar 2019 zijn er bij PrikPunt geen meldingen binnen gekomen van genoemde accidenten. Iedereen is op de hoogte van de te volgen procedure indien zich een accident voordoet. Binnen de school hangen op diverse plaatsen informatieve posters en telefoonstickers.

AVG

De Emiliusschool heeft in 2019, evenals in 2018, in het kader van de AVG samengewerkt met de CED-groep (Rotterdam). In het voorjaar van 2019 werd, met een positieve uitkomst, een AVG-audit uitgevoerd door de CED-Groep.

De Functionaris Gegevensbescherming (F.G.) betrekken we eveneens vanuit de CED-groep. (zie elders het AVG jaarverslag)

Taxibedrijven en taxichauffeurs

Het lijkt misschien wat overdreven om de samenwerking met de vervoersbedrijven en hun chauffeurs hier te vermelden, maar dat is geenszins zo. De Emiliusschool hecht grote waarde aan de goede samenwerking met de chauffeurs. Dit heeft alles te maken met de veiligheid in en rond de school en op het Zonhove terrein. De vertrouwdsheid met de dagelijkse chauffeur is voor onze leerlingen een voorwaarde om aan de schooldag te beginnen.

Vanwege dit belang organiseert de Emiliusschool meerdere keren per jaar een gezellige activiteit voor de betreffende chauffeurs, om elkaar en de schoolleiding te ontmoeten en om de bestaande afspraken over veilig vervoer verder aan te scherpen en iedere keer opnieuw te bekrachtigen. Ook een kleine kerstattentie voor de chauffeurs ontbreekt niet.

7. Financieel beleid en beheer

Het financieel beleid is erop gericht om de financiële middelen maximaal en effectief in te zetten voor het onderwijs, met inachtneming van het aanhouden van een toereikend vermogen om de gevolgen van eventuele risico's te kunnen opvangen. In het kader van 'goed onderwijsbestuur' wordt betreffende de interne beheersing en toezicht op de financiële resultaten synchroon met de vergaderingen van de Raad van Toezicht 4 maal per jaar een financiële managementrapportage opgesteld. Daarnaast worden in het kader van het bestuursformatieplan in maart/april de kosten van de formatie voor het daaropvolgende schooljaar nader beoordeeld. Voor de langere termijn wordt een meerjarenformatieplan opgesteld afgeleid van de meerjarenbegroting. Tevens wordt ongeveer eens in de drie jaar een inventarisatie betreffende de risico's uitgevoerd.

Tabel resultaten in duizenden euro's

BATEN	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Rijksbijdragen OCW	5.047	4.787	4.649	4.562
Ov. Overheidsbijdragen	35	35	34	34
Overige baten	137	140	141	189
Totaal baten	5.219	4.962	4.824	4.785
LASTEN				
Personeelslasten	4.466	4.054	4.178	4.188
Afschrijvingslasten	95	77	84	70
Huisvestingslasten	341	315	311	421
Overige lasten	401	219	240	232
Totaal Lasten	5.303	4.665	4.813	4.911
SALDO BATEN EN LASTEN				
	-84	297	11	-126
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	1	0	2
Financiële lasten	-10	-6	-10	-7
Saldo financiële baten en lasten	-10	-5	-10	-5
NETTORESULTAAT				
	-94	292	1	-131

Het resultaat over 2019 bedraagt € 291.838 positief ten opzichte van een begroot positief van € 1.458. Het resultaat is belangrijke mate beïnvloedt door twee posten. Er is van het Ministerie reeds bekostiging ontvangen voor de in december 2019 afgesloten CAO. Deze bekostiging is als baat geboekt in 2019 maar deze CAO leidt pas in 2020 tot loonkosten (structurele verhoging en éénmalige uitkeringen), ook is sprake van indexeringen van de bekostiging. Daarnaast hebben we de kosten voor tijdelijk personeel kunnen beperken in 2019.

De belangrijkste oorzaken van de verschillen zijn:

- De Rijksbijdragen Ministerie van OCW zijn € 137.000 hoger dan begroot. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van een hogere vergoedingen dan verwacht als gevolg van indexeringen en al ontvangen compensatie (€ 65.000) voor het aan het einde van 2019 afgesloten CAO-akkoord, waarvan de uitbetaling zal plaatsvinden in 2020. Daarnaast is er vanuit het in november 2019 afgesloten convenant een bedrag ontvangen van € 13.000. Daarnaast is er sprake van verruimd Rijksbeleid waarbij de vergoedingen voor personeel- en arbeidsmarkt verhoogd zijn ter verlichting van de werkdruk (€ 9.000 door indexering). Ook is in het najaar van 2019 nog een nagekomen baat van € 25.000 ontvangen als gevolg van bijstelling van de bekostiging schooljaar 2018-2019 en was er sprake van meer dan verwachte groeibekostiging vanuit de samenwerkingsverbanden van € 52.000. Daartegenover stond wel lagere inkomsten vanuit de EMB regeling omdat het bedrag per leerling lager is dan verwacht (€ 27.000).

- De overige baten zijn vrijwel conform de begroting. Een klein deel is overigens incidenteel.
- De personeelslasten zijn € 124.000 lager dan begroot.
 - De loonkosten zijn € 51.000 lager dan in de begroting was opgenomen, we hebben minder extern personeel ingehuurd via de loonadministratie.
 - De premie voor het Participatiefonds is lager vastgesteld nadat de begroting 2019 al was vastgesteld, de loonkosten daalden hierdoor met € 31.000)
 - De kosten voor ingehuurd personeel zijn € 38.000 lager dan begroot, als gevolg van lager ziekteverzuim is er minder externe inzet nodig geweest.
 - De overige personele lasten zijn € 15.000 lager en er zijn van het UWV uitkeringen ontvangen wegens zwangerschapsverlof.
- De gerealiseerde huisvestingslasten zijn vrijwel gelijk aan de begroting, lagere schoonmaakkosten vallen weg tegen wat hogere energiekosten en onderhoudskosten.
- De afschrijvingslasten zijn lager dan de begroting. Er is van de gemeente subsidie ontvangen voor de zonnepanelen waardoor de investeringskosten lager uitvallen dan begroot.
- De overige instellingslasten zijn per saldo € 20.000 lager. De belangrijkste oorzaak is minder advieskosten en het drukken van de schoolgids is naar 2020 doorgeschoven.

Aanwending bestemmingsreserves

In de jaarrekening 2016 zijn diverse bestemmingsreserves gevormd. In 2019 heeft aanwending van deze reserves plaatsgevonden doordat de kosten waarvoor deze reserves waren gevormd zich hebben voorgedaan. Een bedrag van € 5.400 is ten laste van het Innovatiefonds gebracht en een bedrag van € 2.738 is ten laste van de ICT-reserve gebracht. Er is een herrekening gemaakt van de noodzakelijke omvang van de bestemmingsreserve managementvervanging en op grond daarvan heeft een aanvulling van € 11.000 plaatsgevonden. Op advisering van het Ministerie is een bestemmingsreserve van € 102.851 gevormd voor de in 2020 te betalen loonkosten waarvoor feitelijk dekking in 2019 is ontvangen. Deze dekking (zie ook hierboven) dient op grond van de verslaggevingsregels als baat in 2019 genomen te worden.

De Emiliusschool heeft met haar medewerkers nog geen afspraken gemaakt en vastgelegd inzake de duurzame inzetbaarheid en de mogelijkheid voor oudere medewerkers uren te sparen en later op te nemen. Onder de collega's leven geen wensen daartoe. Er is dan ook geen voorziening voor overlopende verplichtingen opgenomen.

Kengetallen

	Kengetallen 31-12-2019	Kengetallen 31-12-2018	Kengetallen 31-12-2017	Kengetallen 31-12-2016	Signalerings- norm Inspectie van het Onderwijs
Liquiditeit (Kortlopende activa/ kortlopende passiva)	4.10	4.52	4,75	5,88	< 0,75
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen /balanstotaal)	70,7%	64,1%	61,7%	62,3%	NVT
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen/ balanstotaal)	78,7%	78,9%	78,01%	81,3%	< 30%
Rentabiliteit (resultaat/ totale baten)	5,9%	-2,7%	-4,8%	-0,95%	< 0
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen/ totale baten)	36,6%	31,8%	37,0%	41,08%	< 5%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/ totale lasten)	7,0%	8,9%	7,2%	9.75%	> 10%

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het

jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn in 2016 opnieuw gedefinieerd en hierboven opgenomen. De kapitalisatiefactor maakt geen onderdeel meer uit van het toetsingskader van de Inspectie en is daarom niet meer opgenomen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Er is sprake van een hoog percentage liquiditeit. De reden voor het hoge percentage is het gegeven dat de Emiliusschool uitsluitend spaarvormen heeft afgesloten en het vermogen derhalve volledig liquide is.

De huisvestingsratio over 2019 schommelt de laatste jaren mede door éénmalige extra lasten die soms ook gedekt worden door extra inkomsten. In 2018 zagen we een stijging van door de extra dotatie aan de voorziening onderhoud ten behoeve van het zwembad. In 2019 is deze ratio weer meer naar een normaal niveau gegaan.

De Emiliusschool beschikt over een vrij besteedbaar vrij vermogen dat het mogelijk maakt om beleidsrijk de personele bedrijfsvoering enige jaren te ondersteunen. Afgesproken werd dat een deel van deze middelen zullen worden aangewend voor de personele bedrijfsvoering vanaf het moment dat de school vanwege een dalend leerlingaantal in omvang iets zal afnemen. Daartoe is een bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid van € 300.000,- ingericht per 31 december 2014, ultimo 2019 bedraagt het saldo nog € 97.561. Dit bedrag is 10 jaar beschikbaar volgens een vooraf opgezet stramien. Indien er geen of een lager tekort is vindt overboeking plaats naar de algemene reserve. In 2019 heeft een onttrekking(overboeking) van € 30.488,- plaatsgevonden.

De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het exploitatieresultaat en de totale baten. We hebben lang een positief resultaat gehad. Er zijn meer leerlingen dan verwacht, waarvan de bekostiging pas op een later moment ingaat. Over 2019 realiseerden we weer een positief resultaat (in de lijn ook van de meerjarenbegroting 2020-2024). Overigens deels ook beïnvloedt door de extra bekostiging waar geen lasten tegenover staan. Per januari 2020 zal gestart worden met een extra groep.

De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Als ondergrens voor de solvabiliteit (2) is 0,3 vastgesteld. Hieraan wordt ruim voldaan. Deze ondergrens is vooral gebaseerd op de mogelijkheden om extra liquide middelen bij investeringen aan te kunnen trekken te vergroten.

Bij solvabiliteit 2 worden de voorzieningen onder de reserves gerangschikt. Op deze manier kan ook een vergelijking worden gemaakt met onderwijsinstellingen die geen voorzieningen gevormd hebben voor onderhoud en personeel. De hoogte van de solvabiliteit ten opzichte van andere instellingen geeft ook het inzicht dat we het ons kunnen permitteren te investeren in het onderwijs en een negatief resultaat kunnen opvangen.

Op basis van de kengetallen uit het rapport 'Benchmark Onderwijs 2012 – Meten is Weten', als op basis van de kengetallen per 31-12-2019, kan nog steeds geconcludeerd worden dat de Emiliusschool in vergelijking met andere scholen er financieel goed voorstaat. Het eigen vermogen loopt in de pas met wat benodigd is.

7.1. Eigen vermogen, bestemmingsreserves en Voorzieningen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2019 € 1.815.090.

In 2019 is het positieve resultaat van € 291.838 toegevoegd aan het eigen vermogen waarbij € 75.448 is toegevoegd aan bestemmingsreserves en € 216.390 aan de vrije reserve.

De risicoanalyse is geactualiseerd in 2017. Met het inzichtelijk maken van de risico's heeft ook kwantificering plaatsgevonden en zo nodig zijn dekkingsmogelijkheden in de vorm van reserves benoemd. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen algemene reserves, risico-reserve en bestemmingsreserves. De analyse leidt tot de volgende indeling, waarbij de bedragen zijn geactualiseerd naar 31 december 2019:

Algemene reserve:

De algemene reserve dient ter dekking van onverwachte gevolgen waarvan de financiële consequenties niet berekend kunnen worden of wanneer andere reserves ontoereikend zijn. De Inspectie van het Onderwijs hanteert in haar financieel toezicht een norm voor de solvabiliteit-2 (eigen vermogen/balanstotaal) van 30%. Daarbij beschouwen zij overigens de voorzieningen als onderdeel van het eigen vermogen.

Als een instelling een lagere solvabiliteit-2 heeft dan 30% is dat een signaal voor de Inspectie om de financiële positie meer te monitoren.

Deze toetsingsnorm wordt als basis gehanteerd voor de aan te houden algemene reserve. Vermogen kan niet aangewend worden als de solvabiliteit-2 onder deze norm daalt (met uitzondering van calamiteiten).

Het balanstotaal ultimo 2015 van € 3.002.000 hanteren we de komende jaren als norm. Het balanstotaal fluctueert niet veel en hiermee blijft de norm stabiel.

Daarvan is 30% € 900.600. De omvang van de voorzieningen ultimo 2015 is € 499.000.

Daarmee dient de algemene reserve € 401.600 te zijn.

• Risico-reserve:

Deze risico-reserve wordt gevormd voor specifieke risico's waarbij in de analyse is vastgesteld dat het verstandig wordt geacht deze middelen achter de hand te houden voor het geval de genoemde risico's zich manifesteren en er financiële consequenties zijn die niet uit de lopende begroting gedekt kunnen worden.

Deze risico-reserve wordt gevormd ter dekking van genoemde risico's en kan niet aangewend worden voor andere uitgaven dan waarvoor zij gevormd is. Een risico-reserve wordt gevormd als het risico kwantificeerbaar is en we de inschatting hebben dat genoemde risico's zich concreet op de middellange termijn kunnen voordoen. Als aan deze voorwaarden niet is voldaan, zullen eventuele negatieve gevolgen gedekt moeten worden uit de algemene reserve. De noodzakelijke omvang van de risicoreserve is voor 2019 vastgesteld op € 175.000. We hebben geen aanleiding gezien om over 2019 de risico-reserve aan te passen.

▪ Bestemmingsreserve:

De bestemmingsreserve wordt gevormd ter dekking van specifieke uitgaven. Deze uitgaven worden gedaan om te zorgen dat risico's zich niet (of in mindere mate) zullen voordoen of om kansen te kunnen benutten. Een bestemmingsreserve is te zien als geormerkt geld waaraan een specifieke bestemming wordt gegeven. Er heeft besluitvorming plaatsgevonden ten aanzien van de in te stellen bestemmingsreserves. Besloten is om de volgende bestemmingsreserves te vormen.

In 2017 is de bestemmingsreserve management vervanging deels aangewend in verband met vervanging van de adjunct-directeur waarbij gedurende een periode van dubbele loonkosten sprake was. De bestemmingsreserve managementvervanging zal aangewend gaan worden te dekking van de dubbele kosten van een directeur-bestuurder bij diens vervanging in 2021. Er heeft een herrekening plaatsgevonden van de verwachte kosten hetgeen geleid heeft tot een toevoeging aan deze bestemmingsreserve van € 11.214. Ook heeft aanwending van de bestemmingsreserve ICT al deels plaatsgevonden.

In 2018 heeft een innovatieproject plaatsgevonden waarvan de kosten ad € 12.100 ten laste van het Innovatiefonds zijn gebracht, een ontvangen gift is hieraan toegevoegd, in navolging daarvan zijn in 2019 nog voor € 5.391 aan kosten gemaakt. Er zijn in 2019 2 projecten van start gegaan, te weten het project implementatie CRDL en het project doorontwikkeling CD-stroom. De personele lasten van beide projecten zijn binnen de exploitatie opgevangen. Voor de verdere aanwending zal nog planvorming plaatsvinden.

De reserve duurzame inzetbaarheid kent een vaste afbouw die nog loopt tot en met 2024.

De reserve verdichtingsproblematiek. Bekostiging van zorg onder schooltijd is nu afdoende geregeld. Zowel binnen de WLZ als via de aanvullende bekostiging EMB via DUO. Ons risico is de betrouwbaarheid van het overheidsbeleid in dit dossier én het is nog niet duidelijk in hoeverre ouders uit de WLZ-compensatie willen bijdragen. In het regeerakkoord van Rutte III worden afspraken aangekondigd om de bekostiging van de zorg onder schooltijd voor een beperkt aantal leerlingen, waaronder de EMB-leerlingen, eenvoudiger te regelen. We hebben aanwijzing dat er veranderingen op stapel staan, maar het is nog geenszins duidelijk hoe die veranderingen zullen uitpakken. Om die reden is aanwending ook nog niet voorzien.

Ten laste van de Reserve ICT is een eerste investering gedaan in computers, de afschrijvingslasten worden jaarlijks ten laste van deze reserve geboekt. Ook in de komende jaren zal op deze wijze aan de reserve ICT onttrokken worden.

In 2019 is een bestemmingsreserve gevormd voor de kosten van de eenmalige salarisbetalingen die in 2020 plaatsvinden en waarvoor de bekostiging reeds in 2019 is ontvangen. De bestemmingsreserve is gerelateerd aan de hoogte van de te betalen bedragen.

Innovatiefonds (Cor van Hoof Emilius Academie)	237.281
Managementvervanging	85.037
Duurzame inzetbaarheid	97.561
Verdichtingsproblematiek	250.000
ICT	33.508
Bestemmingsreserve nabetaling CAO	102.851
Totaal	806.238

- **Vrije reserve:** Na het inrichten van bovengenoemde reserves en de mutaties 2019 resteert een vrije reserve van € 432.652.

- **Voorzieningen**

De Voorziening Onderhoud, ultimo 2019 groot € 140.078 is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. Het saldo is toereikend, over de planperiode die loopt tot en met 2036. In 2018 is een extra dotatie aan de voorziening onderhoud gedaan van € 110.000. Begin 2019 is duidelijk geworden dat er extra, niet voorziene, onderhoudsuitgaven op korte termijn aankomen voor het zwembad, de werkzaamheden zijn in 2019 uitgevoerd en ten laste van de voorziening gebracht.

In 2018 is de meerjarenonderhoudsplanning geactualiseerd. Vanuit de wet- en regelgeving zijn aanpassingen te verwachten in de wijze waarop de voorziening onderhoud moet worden gevormd. Deze wijziging wordt in 2020 verwacht, dan zullen we de planning weer laten actualiseren en de voorziening aanvullen indien noodzakelijk.

De Voorziening Jubilea, ultimo 2019 € 65.612 groot is gevormd voor de in de toekomst te naar verwachting te betaling jubileumgratificaties. De rekenrente is in 2019 verder aangepast van 1% naar 0,5% en daarmee in lijn gebracht van de lange termijn rente.

8. Personeel

Strategisch personeelsbeleid:

Aan ons personeelsbeleid liggen een aantal uitgangspunten ten grondslag. Deze worden uitgebreid beschreven in de jaarlijkse- en meerjarenformatieplanning. De dialoog hierover wordt met de MR gevoerd, waarna de MR instemming verleent. In het kort gaat het om het volgende:

- Financiële grenzen in het jaarbudget zijn bepalend voor de formatieve ruimte;
- Cao bepalingen zijn leidend;
- De focus ligt op de onderwijskundige opdracht, taken die niet bij de school thuis horen en waar geen bekostiging voor wordt ontvangen, voeren we niet zelf uit.
- Middels een actieve (na)-scholingsagenda zijn we in staat om blijvend invulling te geven aan onze onderwijskundige visie en opdracht: ieder kind verdient de kans op onderwijs. Deze visie is uitgewerkt in ons identiteitsbewijs en onze 10 beloften.
- Er is sprake van een kwalitatieve gesprekkencyclus, waarin o.a. de relatie is gelegd tussen de ondernomen scholingsactiviteiten en de eigen deskundigheid. Deze monitor is onderdeel van de ontwikkelagenda en de jaarkalender.
- Er dient evenwicht te zijn tussen functies inzetbaar in het primair proces en overige ondersteunende functies;
- We streven naar een bezetting in iedere klas van een leerkracht, een klassenassistent en een zorgassistent;
- Ons personeelsbeleid kenmerkt zich door het streven naar breed inzetbaar deskundig personeel. De gesprekkencyclus en nascholingsactiviteiten worden hierbij ingezet;
- We streven een evenwichtige personeelsopbouw na, wat betreft de leeftijdsopbouw en wat betreft de verhouding man-vrouw;
- Werkdrukmiddelen worden ingezet conform de wensen van de personeelsleden en de inzet is bekrachtigd door de MR.
- Emiliusschool is Eigen Risico Drager bij ziekte. Daardoor zijn we in combinatie met de stoploss verzekering beter in staat om afwezig personeel te herbezetten.
- Jaarlijks wordt ivm toekomstige pensionering van een aantal collega's een analyse gemaakt wat betreft de herbezetting van functies. Bijzondere aandacht gaat daarbij uit naar de zogenaamde 'eenmans-functies'.
- Het moment van herbezetting van de positie van de bestuurder/directeur en kort daarna van de beleidsmedewerker P&O, wordt aangegrepen om stil te staan bij de toekomstige aansturing van de organisatie als geheel. In het voorjaar van 2020 gaat de herbezinning van start onder externe begeleiding.
- Als uitwerking van de CAO zal in het voorjaar van 2020 aandacht worden besteed aan de taak-functiebeschrijvingen van het OOP. De functiebeschrijvingen zullen waar nodig worden aangepast en geherwaardeerd. We streven er naar om van deze CAO opdracht een kwaliteitsimpuls uit te laten gaan.

Personeelsbestand (ultimo 2019)

Wat betreft de leeftijdsopbouw van het personeel zien we dat er nog altijd sprake is van enige vorm van 'vergrijzing'. Absoluut gesproken zien we dat het merendeel van de collega's 55 jaar of ouder is. In vergelijking met andere scholen binnen het primair (speciaal) onderwijs valt onze school niet uit de toon. Daarmee bevestigen we een bestaande tendens voor de Nederlandse onderwijssituatie.

Leeftijd	Man OOP Aantal	Man OP Aantal	Vrouw OOP Aantal	Vrouw OP Aantal	Totaal Aantal
0-25	-	-	1	1	2
25-35	-	-	1	4	5
35-45	1	-	5	9	15
45-55	1	1	11	4	17
55-60	1	2	16	2	21
60-67	4	2	14	5	25
Totaal	7	5	48	25	85

We bevinden ons nu in een periode waarin door pensionering/natuurlijk verloop een aantal oudere collega's de school hebben of gaan verlaten. Op hun plek stromen jongere collega's in. Enkele gepensioneerde collega's blijven als invalkracht actief voor de Emiliusschool.

Binnen het onderwijs wordt ervan uitgegaan dat er nauwelijks nog mobiliteit plaatsvindt na het 47^e levensjaar. We zien ook in 2019 dat dit uitgangspunt voor de Emiliusschool voor 100% bevestigd wordt. Cao-verplichtingen ingeval van personele krimp dragen ook bij aan dit effect.

We kunnen hier dezelfde afsluitende opmerking maken als in voorgaande jaren: de Emiliusschool beschikt daardoor over een zeer ervaren, stabiel, maar ook iets ouder dan gemiddeld personeelsbestand.

Het totale personeelsbestand is ten opzichte van 2019 nagenoeg gelijk gebleven (87 om 85 personeelsleden). De verklaring ligt met name in natuurlijk verloop i.v.m. pensionering en verandering van werkgever. Bovendien is voor de uitbreiding met een klas in augustus 2019 grotendeels geput uit de eigen flexibele personele schil. Het gevolg daarvan was overigens dat de beschikbaarheid van het aantal 'vervangers' in gelijke mate is afgenomen.

Ten behoeve van de inzichtelijkheid van de in de jaarrekening vermelde bedragen van personeelslasten, is het wellicht goed om te vermelden dat de totale personeelslasten uitkomen op zo'n 160 % van de bruto maandsalarissen. Dit wordt verklaard door de sociale- en werkgeverslasten, zoals vakantiegeld, eindejaarsuitkering, eenmalige salariscomponenten, sociale- en pensioenlasten.

Duurzame inzetbaarheid en overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid

Evenals in voorgaande jaren had de Emiliusschool in 2019 de formatieve verplichting duurzame inzetbaarheid.

Voor alle collega's betreft dat 1 uur per week en voor 'starters' 2 uur per week. Vanaf 57 jaar en ouder betreft het 170 uur per jaar. Vanaf 57 jaar kunnen de uren ook omgezet worden in verlof.

Er bestaat ook een overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. Die is van toepassing op diegenen die, toen de Bapo in 2014 in de CAO werd afgeschaft, al vanaf hun 52^e jaar Bapoverlof genoten.

Voor de toenmalige gebruikers van Bapo-verlof (52 - 57 jaar, kleine Bapo en 57 jaar en ouder, grote Bapo) is er dus eigenlijk niets veranderd. De overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid maakte het mogelijk dat die collega's op dezelfde voet konden doorgaan met opname van verlof, de eigen bijdrage daaraan is enigszins aangepast.

De overgangsmaatregel eindigt voor de groep van 52 tot 57 jaar op 57-jarige leeftijd, dan stromen ze door voor een gelijk aantal uren in de regeling duurzame inzetbaarheid. De huidige gebruikers van 57 jaar en ouder kunnen ook gebruik maken van de overgangsregeling. Die eindigt op de datum van pensionering. De meerkosten van de overgangsregeling duurzame inzetbaarheid 'groeien' derhalve in maximaal 10 jaar de school uit.

De regeling duurzame inzetbaarheid wordt uit de reguliere formatieve middelen bekostigd.

Vanwege het verhoudingsgewijs gemiddeld 'oudere' personeelsbestand wordt het budget voor personele inzet verhoudingsgewijs ook hoger belast door de overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid.

In 2014 is daarom besloten om binnen het eigen vermogen voor een bedrag van € 300.000,- een bestemmingsreserve 'overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid' in te richten. De meerkosten van de overgangsmaatregel kunnen, voor zover benodigd, ook de komende jaren uit deze voorziening worden bekostigd.

De bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid, ultimo 2019 € 128.049 kan daartoe uitgeput worden.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve heeft in 2019 plaatsgevonden voor het bedrag waarmee in de oorspronkelijk opbouw van deze reserve was rekening gehouden: € 30.488.

Werkdrukmiddelen

De middelen voor de bestrijding van de werkdruk zijn in 2019 volledig uitgeput. Naar het advies van de ingestelde werkgroep zijn de middelen aangewend voor de uitbreiding van de formatie gymnastiek en administratieve ondersteuning van de leerkrachten in het kader van de Persoonlijk Plannen.

Ter toelichting: Op verzoek van de directie is in 2018 een werkgroep samengesteld en deze heeft binnen de school een enquête uitgezet. Op basis van de uitkomsten daarvan is door de bestuurder/directeur aan de MR een voorstel gedaan om de werkdrukmiddelen te besteden aan

verlichting van de administratieve last in het kader van de Persoonlijk Plannen van de leerlingen en aan uitbreiding van de formatie gymnastiek met 1 dag per week. In 2020 is het bestaande beleid voortgezet en is bovendien de formatie gymnastiek nogmaals uitgebreid met 1 dag per week.

De middelen zijn feitelijk geheel uitgeven aan uitbreiding van de formatie. De verlichting van de administratieve last is een niet-financiële maatregel geweest, doordat deze werkzaamheden zijn ingepast in de taak van aanwezig personeel.

De Emiliusschool heeft i.v.m. de ervaren werkdruk al in 2013 een vitaliteitscan laten uitvoeren in samenwerking met Loyalis. Dat heeft, ter bestrijding van de werkdruk in de klassen, er toe geleid dat de 'klassenassistent met medische taken' destijds de intrede heeft gedaan. Deze neemt alle handelingen die horen bij het voorbereiden, toedienen en registreren van medicatie uit handen van het klassenpersoneel. Een werkdruk maatregel derhalve die als gevolg van eigen beleid is gerealiseerd.

Arbozorg

In 2019 is voor een deel van het jaar sprake geweest van 1 langdurig zieke collega. Het is niet direct herleidbaar of de oorzaak daarvan school-gerelateerd bleek te zijn. Dat is overigens van 5,61 in 2017 gedaald naar 4,36. De totaal voortschrijdende gemiddelden, berekend over geheel 2019, betreffende het verzuimpercentage, de verzuimfrequentie en de verzuimduur zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Het gemiddeld verzuimpercentage over 2019 daalde van 5,56 naar 4,50; de gemiddelde verzuimfrequentie daalde enigszins van 1,54 naar 1,40 en bij de verzuimduur zien we het gemiddelde toenemen van 9,11 naar 11,03. (Bron basisoverzicht verzuim statistiek HCC)

Verzuimcijfers 2019 (exclusief zwangerschap)

		Verzuim percentage	Verzuim frequentie	Gemiddelde verzuimduur
25-34	Man	-	-	-
	Vrouw	1,9	1,33	5,0
35-44	Man	2,8	1,72	6,0
	Vrouw	3,3	1,32	9,45
45-54	Man	8,9	2,33	3,17
	vrouw	3,8	1,07	7,94
55+	Man	4,1	1,3	11,09
	Vrouw	5,6	1,56	14,31
Totaal		4,5	1,4	11,03

Vergelijkende landelijke cijfers zijn nog niet bekend. We verwachten in vergelijking met landelijke cijfers iets onder het gemiddelde te scoren.

De hoge cijfers bij de categorie 55+ zijn te verklaren vanuit langdurig ziekteverzuim. Indien school gerelateerd is er sprake van adequate begeleiding door o.a. de beleidsmedewerker P&O, de Arbodienst en coaches.

Zorgondersteuning:

Ook in 2019 werd via de aanvullende EMB-regeling bij DUO (op basis van teldatum 1 oktober 2018) en via de ouders (WLZ) zorgondersteuning gerealiseerd in de klassen. Het bedrag bleek voor schooljaar 2019-2020 toch weer substantieel lager te zijn dan de beoogde € 4.000,- per leerling. Vanaf 2020 zal de aanvullende regeling EMB verdubbeld worden en fors hoger uitkomen op ongeveer € 6.300,-. Altijd nog € 1.700,- lager dan de bedragen waar de regeling over spreekt. We voorzien een blijvende schommeling van het bedrag, omdat het bedrag dat landelijk beschikbaar wordt gesteld een vaststaand bedrag is en afhankelijk van het aantal aanvragen wordt vervolgens het bedrag per leerling vastgesteld.

Uit 2019 zijn we in staat om in iedere klas met EMB-leerlingen voor de gehele schooldag een zorgassistent toe te voegen aan het klassenpersoneel. Behalve de dagelijkse inzet in de klassen wordt er ook zorgassistentie gerealiseerd t.a.v. de medicijnverstrekking, het aan- en uitkleden ten behoeve van het zwemonderwijs, de dagelijks vele transfers van en naar de verschillende vaklokalen, gymzalen en zwembad, het overblijven en ten aanzien van individuele leerlingen.

Bedrijfsmatig onhandig is het dat de regeling EMB weliswaar is gekoppeld aan de t-1 systematiek per schooljaar, maar pas in het voorjaar daaropvolgend opengesteld wordt. Hierdoor wordt pas in

het najaar, nadat het betreffende schooljaar al enkele maanden oud is, bekend om welk bedrag per leerling het voor dat al 'lopende' schooljaar gaat.

Onze bedrijfsvoering vraagt dat we een begroting per kalenderjaar maken en door deze werkwijze blijft het ongewis welk bedrag voor de zorgassistentie uit de regeling mag worden verwacht. Het Ministerie blijkt helaas ongevoelig om de systematiek van de aanvullende EMB-regeling te veranderen. De vraag blijft waarom het van 1 oktober tot bijna een jaar later moet duren voordat de beschikbare bedragen met de scholen worden gecommuniceerd. Fatsoenlijk personeelsbeleid voeren met inbegrip van informatie over welke verplichtingen verantwoord kunnen worden aangegaan, wordt daardoor ernstig gehinderd.

De Emiliusschool is nog altijd vertegenwoordigd in de werkgroep die OCW en VWS gezamenlijk hebben ingesteld om wat betreft 'zorg onder schooltijd' te komen tot een landelijke regeling die gaat gelden voor alle doelgroepen leerlingen. Er wordt gesproken over een ingangsdatum die zal liggen 3 jaar na nu.

9. Treasury

In het treasurystatuut is het beleid ter zake beleggen en belenen verwoord.

In de loop van 2019 hebben zich geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Vooralsnog zijn ook geen liquiditeitsproblemen te verwachten.

Alle beleggingen (lees spaarrekeningen) voldoen aan de 'Regeling beleggen en belenen'. Er is voldaan aan de eis terzake het risico vermijgend omgaan met overvloedige publieke middelen.

Bovendien is ook voldaan aan de interne eisen, zoals verwoord in het treasurystatuut. Het treasurystatuut werd in 2018 geactualiseerd en aangepast aan vigerende regelgeving.

10. Overige relevante informatie

Inspectieonderzoek

Naar aanleiding van het inspectieonderzoek uit 2018 heeft de Emiliusschool gedurende 2019 een aanvulling op het systeem van kwaliteitszorg opgesteld. Het gaat dan behalve het nieuwe Handboek Kwaliteit waarin het integrale systeem van kwaliteitszorg beschreven staat, om resultaten en inzichten op een hoger aggregatieniveau dan de individuele leerlingen. Voorbeelden hiervan zijn behaalde doelstellingen op klas- en schoolniveau, sturingsgegevens wat betreft doorstroom- en uitstroomprofielen én de inbedding daarvan in werkprocessen binnen de school. Ook de systematiek van de nascholing is aangepast en werkt bijvoorbeeld vanaf 2020 door in de systematiek van de gesprekkenyclus.

Schoolleidersregister

Zowel de directeur/bestuurder (RDO) als de adjunct-directeur (RADO) zijn geregistreerd bij het Schoolleidersregister. Voor de directeur/bestuurder is dit niet noodzakelijk, maar uit solidariteit heeft Dhr. Van Dijen daartoe in 2016 een assessment gedaan. Dhr. Grotentraast heeft in 2019 de Master Leadership in Education (MLE) voltooid.

Risicobeschrijving

De Emiliusschool heeft een risico- en kansenbeschrijving ontwikkeld met als doel onderbouwde uitspraken te doen over gewenste omvang van de algemene en overige reserves en voorzieningen. We hebben de risico's maar ook de kansen financieel vertaald. Vanzelfsprekend zijn de uitgangspunten zoals die door de overheid worden gehanteerd in bedoelde analyse verwerkt. Wat betreft de risico's is een inschatting gemaakt van de impact en de waarschijnlijkheid dat deze zich voor zullen doen en vervolgens is beschreven welke beheersmaatregelen nodig zijn om de risico's te beperken. Daarna is de vraag aan de orde geweest of het netto-risico financieel vertaald kan worden. De omvang van de financiële risico's en ook de kansen is vastgelegd en tevens is aangegeven waar dekking van de eventuele financiële risico's uit plaats kan vinden. Dat heeft geleid tot een 'herschikking' van het eigen vermogen langs vier opties, te weten: dekken uit de algemene reserve; dekken uit de te vormen risico-reserve; dekken uit de specifieke bestemmingsreserve; inrekenen in de (meerjaren) begroting of vormen van een voorziening. Hierdoor ontstaat inzicht in de omvang van de vrije reserve. Het voornemen is er de risico-analyse in 2020 te actualiseren.

Eigen Risico Dragerschap vervangingskosten bij ziekte

De Emiliusschool is eigen risicodragers voor de kosten van (vervanging bij) afwezigheid vanwege ziekte geworden.

Daartoe werd in 2016 besloten na een grondige analyse van de ziekteverzuimgegevens van de afgelopen drie jaar in relatie tot de gemaakte kosten bij het Vervangingsfonds.

Het eigen risico dragerschap is ingegaan in combinatie met beheersmaatregelen om eventuele calamiteiten op te kunnen vangen. Daartoe werd, een stop-loss verzuimverzekering afgesloten bij

Zilveren Kruis voor alle kosten van afwezigheid vanwege ziekte van personeel in eigen dienst die een afgesproken bedrag te boven gaan.
Er heeft in 2019 geen uitkering vanuit de stop-loss verzekering bij Zilveren Kruis plaatsgevonden.

En verder

In 2019 zijn er bij de Landelijke Klachtencommissie geen klachten ingediend. Intern heeft ons een enkele (aanzet tot) een klacht bereikt. In overleg met de betreffende ouder heeft dit geen verdere opvolging gekregen en zijn adequate afspraken gemaakt.

Ten aanzien van de middelen in het kader van de Prestatiebox geldt dat de middelen in het kader van het scholingsbeleid ingezet worden voor na- en bijscholingsactiviteiten. Jaarlijks wordt op basis van het jaarplan en de vastgestelde scholingsbehoefte een scholingsplan vastgesteld.

In het jaar 2019 werd t.a.v. de informatievoorziening aan ouders een aantal activiteiten gecontinueerd; de website werd voor dit doel gebruikt en wordt indien van toepassing dagelijks van actuele informatie voorzien, de ouders ontvangen regelmatig een voor hen geschreven Nieuwsbrief. In de klassen is ten behoeve van de ouders het communicatie platform 'Social Schools' in gebruik.

Op de website is een korte informatieve film over de Emiliusschool gepubliceerd.

In 2019 bleek er geen aanleiding om het inkoop- en aanbestedingsbeleid opnieuw te actualiseren. Het voldoet aan de wettelijke richtlijnen.

11. Toekomstige ontwikkelingen

In 2020 zal, vooruitlopend op de pensionering/afcheid van de bestuurder/directeur en de beleidsmedewerker P&O, beide in 2021, studie gedaan worden naar de gewenste organisatiestructuur van de Emiliusschool. Het moment van herbezetting van de positie van de bestuurder/directeur en kort daarna van de beleidsmedewerker P&O, wordt aangegrepen om stil te staan bij de toekomstige aansturing van de organisatie als geheel.

Als uitwerking van de CAO zal in het voorjaar van 2020 aandacht worden besteed aan de taak-functiebeschrijvingen van het OOP. De functiebeschrijvingen zullen waar nodig worden aangepast en geherwaardeerd.

Op 1 augustus 2020 zal de Emiliusschool 60 jaar bestaan. Dat gaan we in september 2020 gepast vieren met onze leerlingen en met ons personeel. Ook een open dag en een reünie staan op het programma.

12. Continuïteitsparagraaf

Naar aanleiding van maatregelen in het kader van versterking bestuurskracht in het onderwijs is door de minister de regeling jaarverslaglegging onderwijs uitgebreid. Dit resulteert in een verplichte continuïteitsparagraaf die dient te worden opgenomen in het jaarverslag. De volgende onderdelen dienen te worden opgenomen in deze paragraaf voor het verslagjaar en de daaropvolgende jaren, i.c. voor 2019 t/m 2023;

- De personele bezetting in fte (voor de categorieën directie, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel) en leerlingaantallen realisatie verslagjaar en verwacht voor de komende drie jaren;
- Meerjarenbegroting (bestaande uit de balans en staat van baten en lasten, beide voorzien van een korte toelichting);
- Rapportage over het risicobeheersingssysteem;
- Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden;
- Rapportage van het toezichthoudend orgaan.

De in deze paragraaf opgenomen financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen en het beleid afgezet tegen de huidige stand van zaken geven geen garanties op de toekomstige realisatie.

De hieronder opgenomen meerjarenbegroting is in overeenstemming met de in het najaar 2019 vastgestelde en goedgekeurde meerjarenbegroting. Op dat moment is ook een inschatting gemaakt van de verwachte balanspositie ultimo 2019. De werkelijke balanspositie ultimo 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening 2019 wijkt hier vanaf. Wij hebben

12.1 Toekomstparagraaf

Onderdeel van de meerjarenbegroting is de personele meerjarenbegroting. Die wordt vanuit schooljaren vertaald naar kalenderjaren. De fte's die zijn opgenomen in de meerjaren personele begroting zijn op schooljaar. Hieronder staan de fte's opgenomen voor de komende schooljaren, gebaseerd op de meerjarenbegroting 2020-2024. Eveneens in de tabel opgenomen zijn de leerlingaantallen op basis waarvan de meerjarenbegroting tot stand is gekomen.

Personele bezetting en leerlingaantallen

(Stand 01/08)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in Fte						
Bestuur/management	1,85	1,85	1,85	1,85	1,85	1,85
Onderwijzend personeel	24,83	21,79	21,79	21,79	21,79	21,79
Onderwijsondersteunend personeel	32,07	36,74	36,74	36,74	36,74	36,74
Totaal	58.74	60.38	60.38	60.38	60.38	60.38

Behalve de personele bezetting in eigen dienst is er sprake van een geringe inzet via een Payroll (via Driessen HRM). Ook (ziekte)-vervangingen worden gerealiseerd via een Payroll, maar daarvan is op voorhand niet aan te geven hoeveel Fte dat jaarlijks betreft.

De leerlingenprognose is door de stichting zelf opgesteld. Uit het overzicht blijkt dat het leerlingenaantal de komende jaren naar verwachting toeneemt. De hogere reguliere personele bekostiging die hieruit voortvloeit, vertaalt zich in een toename van het personeelsbestand. De genoemde aantallen komen overeen met de aantallen in paragraaf 4. Met onderstaande aantallen is gerekend in de vastgestelde meerjarenbegroting.

Teldatum 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023
Leerlingaantallen	128	132	132	132	132

De Meerjarenbegroting

Stichting Emiliusschool beschikt over een vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2024 en een liquiditeitsbegroting over deze jaren.

De toekomstige cijfers die in deze paragraaf gepubliceerd worden zijn afkomstig uit de Meerjarenbegroting 2020-2024, welke in het najaar 2019 is opgesteld. In deze begroting is geen rekening gehouden met de CAO aanpassing van 2020 omdat deze pas na het opstellen van de begroting 2020 bekend is geworden. De financiële meerjarenbegroting wordt elk jaar geactualiseerd. De Meerjarenbegroting is goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Hieronder staan de begrote bedragen op stichtingsniveau voor de jaren 2020-2024 weergegeven, gebaseerd op:

- De jaarrekening 2019;
- De meerjarenbegroting 2020-2024

BATEN	2020	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdragen	5.047.477	5.040.912	5.001.959	5.001.959	5.001.959
Overige overheidsbijdragen en subsidies	34.960	34.960	34.960	34.960	34.960
Overige baten	136.500	124.500	124.500	124.500	124.500
TOTAAL BATEN	5.218.937	5.200.372	5.161.419	5.161.419	5.161.419
LASTEN					
Personeelslasten	4.465.913	4.514.299	4.439.553	4.441.332	4.433.568
Afschrijvingen	94.813	77.773	72.328	65.521	59.645
Huisvestingslasten	340.817	340.817	340.817	340.817	340.817
Overige lasten	401.000	221.500	236.500	221.500	236.500
TOTAAL LASTEN	5.302.542	5.154.389	5.089.197	5.069.170	5.070.530
Financiële baten	1	1	1	1	1
Financiële lasten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
TOTAAL RESULTAAT	- 93.604	35.984	62.223	82.250	80.889

Voor de berekening van de verwachte Rijksbijdragen OCW zijn de gepubliceerde bekostigingsbedragen voor schooljaar 2019-2020, de prognose leerlingaantallen (T-1) en is de verwachte gewogen gemiddelde leeftijd (T-1) gebruikt.

Gedurende de periode 2020 tot en met 2024 blijft de Rijksbekostiging stabiel. Ten opzichte van 2019 is deze overigens wel fors gestegen door verhoging van het budget voor de EMB bekostiging en indexeringen in verband met de CAO-aanpassing. We gaan uit van een gelijk leerlingaantal vanaf 2020. In de vorige meerjarenbegroting was nog met een daling van het aantal leerlingen rekening gehouden. De bijzondere aanvullende bekostiging voor leerlingen met een meervoudige beperking is moeilijk in te schatten omdat deze afhankelijk is van het aantal leerlingen in Nederland die daarvoor in aanmerking komen. De ontwikkeling is dat het bedrag per leerling daalt, maar door verdubbeling van het beschikbare budget is er per saldo wel meer beschikbaar.

De personeelslasten zijn gebaseerd op het huidige personeelsbestand. Waar bekend zijn mutaties doorgevoerd in de komende jaren in verband met werktijdfactor vermindering/vermeerdering en natuurlijk verloop.

Wat betreft natuurlijk verloop wordt er per FTE beoordeeld of er herbezetting plaatsvindt. Een deel van de personeelslasten komt voort uit de flexibele schil die aangehouden wordt.

In de lonen en salarissen zijn de premies voor sociale lasten en pensioenlasten vanaf 2020 meegenomen. Er is geen rekening gehouden met mogelijke indexaties.

De huisvestingslasten zijn gestegen ten opzichte van 2019 door een hogere dotatie aan de voorziening onderhoud, en de overige instellingslasten zijn afhankelijk van de leerlingaantallen. In 2020 houden we rekening met éénmalige lasten voor de viering van het 60-jarig jubileum, advieskosten en innovatiekosten.

Balans

ACTIVA	2019 Werkelijk	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot
VASTE ACTIVA							
Materiële VA	665.514	664.439	677.126	624.353	577.026	536.505	501.860
Financiële VA	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	665.514	664.439	677.126	624.353	577.026	536.505	501.860
Vorderingen	300.985	319.364	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
Kortlopende effecten	00	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	1.600.452	1.534.505	1.499.871	1.669.443	1.834.854	1.914.283	2.097.567
VLOTTENDE ACTIVA	1.901.437	1.853.869	1.824.871	1.994.443	2.159.854	2.239.283	2.422.567
TOTAAL ACTIVA	2.566.951	2.518.308	2.501.997	2.618.796	2.736.880	2.775.788	2.924.427
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
- Algemene reserve	1.008.850	1.064.497	1.071.273	1.209.739	1.293.303	1.394.455	1.475.345
- Bestemmingsreserve	806.238	697.564	597.183	494.701	473.360	454.458	454.458
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	1.815.088	1.762.061	1.668.456	1.704.440	1.766.663	1.848.913	1.929.803
VOORZIENINGEN	205.689	239.997	331.041	425.606	495.217	465.625	547.124
LANGLOPENDE SCHULDEN	82.500	82.500	68.750	55.000	41.250	27.500	13.750
KORTLOPENDE SCHULDEN	463.674	433.750	433.750	433.750	433.750	433.750	433.750
TOTAAL PASSIVA	2.566.951	2.518.308	2.501.997	2.618.796	2.736.880	2.775.788	2.924.427

De opgenomen balansposities 2020-2024 zijn ontleend aan de vastgestelde en goedgekeurde meerjarenbegroting waarbij een inschatting van de balanspositie per 31-12-2019 de basis is (opgenomen in kolom 2019 begroot). In de eerste kolom is de werkelijke balanspositie 2019 opgenomen. Omdat het eigen vermogen in werkelijkheid ultimo 2019 € 38.000 hoger is dan verwacht bij het opmaken van de begroting zal ook in het meerjarenperspectief het eigen vermogen € 38.000 hoger uitvallen dan bij realisatie van de prognoses.

In de toekomstige balans is rekening gehouden met investeringen in de komende jaren. Voor het verloop van de voorzieningen is aansluiting gezocht bij het onderhoudsplan. De indeling van het eigen vermogen naar algemene reserve en bestemmingsreserves sluit aan bij de risicoanalyse.

Van de relevante kengetallen kan het volgende verwachte verloop worden gegeven. Hierbij wordt aangesloten bij de ratio's die door de Inspectie van het Onderwijs als onderdeel van het toetsingskader worden gehanteerd. De boekjaren betreffen de jaren zoals opgenomen in de meerjarenbegroting.

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (KV/KS)	4,21	4,60	4,98	5,16	5,59
Solvabiliteit (EV/TV)	66,7%	65,1%	64,6%	66,6%	66,0%
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	79,9%	81,3%	82,6%	83,4%	84,7%
Rentabiliteit (RES/TB)	-1,8%	0,7%	1,2%	1,6%	1,6%
Weerstandsvermogen (EV/TB)	32,0%	32,8%	34,2%	35,8%	37,4%
Huisvestingsratio (HL/TL)	6,7%	6,9%	7,0%	7,0%	7,0%

Geconcludeerd kan worden dat alle kengetallen ruim boven de signaleringswaarden van de Inspectie uitkomen. De financiële positie is goed te noemen.

12.2 Risicobeheersing

Rapportage risicobeheersing systeem

Binnen de Emiliusschool wordt gewerkt met een planning & control cyclus. Als onderdeel hiervan krijgt ook het interne risicobeheersingssysteem steeds verder inhoud en vorm. Op onderdelen, met name ten aanzien van de salarisadministratie, maken we gebruik van de diensten van een administratiekantoor. Ook voor de planning & control cyclus krijgen we ondersteuning van het administratiekantoor.

Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten en het bestuurs- en managementstatuut vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de goede werking worden bewaakt door het bestuur en de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht hanteert daartoe een toezichtkader.

Binnen de gekozen organisatiestructuur en beleidscyclus vormen de onderdelen van planning en control (het schoolplan – jaarplan – formatieplan - begroting – managementrapportages – jaarrekening) belangrijke instrumenten voor interne beheersing van de organisatie.

De Emiliusschool heeft een aantal managementtools ingevoerd binnen de planning & controlcyclus, waarmee de beoogde formatieve, personele en financiële doelen gemonitord worden. Voor aanvang van het kalenderjaar wordt een financiële kalenderjaarbegroting opgesteld, waarin de doelstellingen financieel zijn vertaald. Hiernaast wordt vóór 1 mei een formatieplan opgesteld en aan de MR aangeboden.

De Emiliusschool maakt in de planning & controlcyclus gebruik van tussentijdse rapportages. Viermaal per jaar wordt een financiële managementrapportage opgesteld t.b.v. het bestuur en de Raad van Toezicht, waarin de realisatiecijfers worden afgezet tegen de vastgestelde begroting. De eerste Marap na afloop van februari wordt opgesteld om vast te stellen of de salariskosten in de pas lopen met de begroting en om eventueel in het formatieplan nog bijstellingen te kunnen doorvoeren. Vervolgens vinden Maraps plaats na afloop van de maanden april, juli en oktober. De laatste dient tevens weer voor onderbouwing van vooral de materiële lasten van het daaropvolgende kalenderjaar.

De Raad van Toezicht ontvangt na vaststelling van financiële managementrapportage van de bestuurder een overzicht van de stand van zaken tot en met het betreffende periode. Deze rapportages worden in de Raad van Toezichtvergaderingen besproken.

Hiernaast wordt jaarlijkse een meerjaren personele begroting, meerjaren investeringsbegroting en een meerjaren integrale begroting opgesteld c.q. geactualiseerd aan de hand van de op dat moment meest actuele personele bekostiging, personele bezetting, jaarrekeningcijfers en leerlingenprognoses.

Na afloop van het kalenderjaar wordt een jaarverslag (waaronder de jaarrekening en bestuursverslag) opgesteld, waarin onder andere een analyse wordt gegeven van de verschillen tussen de uiteindelijke realisatiecijfers, de begroting en de cijfers van het voorafgaande kalenderjaar. Het managen van prestaties en onderliggende processen is slechts een van de twee pijlers van 'in control' zijn. Het proactief en continu onderkennen en beheersen van mogelijke risico's (risicomanagement) is de andere. Risico's worden daarbij gedefinieerd als bedreigingen en kansen die de realisatie van de gestelde doelen van de Emiliusschool kunnen beïnvloeden. Het tijdig voorzien van deze risico's zorgt ervoor dat het management van de Emiliusschool aan het stuur zit en kan bepalen of nadere acties noodzakelijk zijn. De Emiliusschool kiest ervoor om bij het onderkennen, rubriceren en beoordelen van relevante risico's en het bepalen van de te volgen beheerstrategie, dezelfde risico-indeling te hanteren als door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don) wordt toegepast.

Eens per twee of drie jaar wordt een risicocheck uitgevoerd op de belangrijke punten binnen de bedrijfsvoering.

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. In 2016 is weer een uitgebreide risico-inventarisatie gemaakt. In paragraaf 5.1 is de financiële dekking van risico's toegelicht en in paragraaf 8 is de systematiek nader toegelicht.

Risico's en onzekerheden

De volgende risico's en onzekerheden zijn onderkend, daarbij zijn beheersmaatregelen benoemd en wordt aangegeven of er sprake is van een financieel risico.

Onderwerp	Onderdeel	Beheersmaatregel	Financieel
Meerjarenontwikkeling	Ontwikkeling leerlingaantallen	Dit is als zodanig niet beheersbaar, we kennen onze uitstroom van 20-jarigen, aanmeldingen zijn gemiddeld al jaren stabiel. Onverwachte uitstroom en krimp leerlingen in Brabant blijven onbeheersbaar risico. Anderzijds; bij de formatieberekeningen wordt hier meerjaren rekening mee gehouden. Er is sprake van beperkt risico omdat het personeelsrisico binnen korte termijn beheerst kan worden.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Passend onderwijs en leerling-vervoer.	Vooralsnog is de Emiliusschool een gewaardeerde partner voor de zeer specifieke doelgroep, leerling-vervoer blijft ook voor deze specifieke doelgroep buiten de discussie. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Bestuurlijke ontwikkelingen in de regio	Afspraken gemaakt met SSOE over de MB/EMB doelgroep, beperkt risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Marktpositie Emiliusschool, A-merk. Ons risico is die positie te verliezen	We leveren goede kwaliteit. Al jaren blijken we in staat om goede inspectierapporten te overleggen en halen we hoge oudertevredenheid. 4-jaarlijks de oudertevredenheid en personeelstevredenheid in beeld brengen.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Voorgenomen 'invlechting'	Vooralsnog lijkt dit risico van de baan. Oplossingen worden gezocht binnen bestaande wettelijke mogelijkheden. In plaats van sturend is een wetswijziging nu volgend. Beperkt risico, we moeten de discussie scherp blijven volgen en actief meedoen aan de werksessies.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Personeel	Leeftijdsopbouw	Er is enige verjonging gaande na de uitstroom van pensionado's. Nog altijd correctie in de lumpsum vanwege de GGL, dit echter alleen bij O.P. niet bij O.O.P. derhalve van enig risico sprake, hoewel de personeelskosten in meerjarig perspectief goed in beeld zijn.	Loonkosten zijn goed in beeld en meegenomen in meerjarenbegroting. Geen noodzaak om nu een risicoreserve te vormen.
	Meerjarenformatieplanning	Sprake van een klein risico; er is goed zicht op personele meerjarenplanning. RDDF vanaf 2016 twee jaar vooruitplannen, niet zeker of dat altijd kan lukken. Derhalve enig risico.	Voorstel: in risicoreserve inrekenen voor 2 fte tegen gemiddelde loonkosten
	Verzuimpercentage	Het verzuimpercentage is gemiddeld laag. Personeels- en Arbobeleid is goed op orde. Beperkt risico	Meenemen in risicodkking opheffing Vervangingsfonds.
	Opheffing Vervangingsfonds, eigen risicodragers: dekking kosten ziektevervang	We zijn eigen risicodragers in 2017 geworden, kort verzuim zelf opvangen, langdurig verzuim in een Stoploss verzekering. Inmiddels hebben we voldoende kennis en ervaring om goede inschattingen te kunnen maken.	Geen noodzaak om een risicoreserve te vormen.
	Vrijwilligers	Binnen de school zijn zo'n 40 vrijwilligers actief, met name in het zwembad. Het is steeds de vraag of het zal lukken om nieuwe vrijwilligers aan de school te binden. Er is sprake	Geen noodzaak om nu een risicoreserve te vormen.

		van enig risico omdat we niet zonder de inzet van vrijwilligers kunnen, hoewel met de komst van de zorgassistenten het risico kleiner is geworden.	
	Fricties en conflicten	Er is geen enkele reden om personele fricties te verwachten, maar als het zich aandient is de impact groot. Gemiddeld risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Overgangsmaatregel duurzame Inzetbaarheid	Hiertoe is een bestemmingsreserve ingediend met een looptijd tot afloop overgangsmaatregel, geen risico	Ja, bestemmingsreserve gevormd die ultimo 2019 € 97.000 bedraagt.
	Personele verplichting Jubilea	Hiertoe is ter dekking van het risico een adequate voorziening ingericht door een stukje eigen vermogen hiervoor te bestemmen.	Nee. Adequate voorziening
	Transitievergoedingen	Dit is nieuw in de CAO-PO. De belangrijkste beheersmaatregel is het voeren van adequaat personeelsbeleid. Toch zal dit niet te voorkomen zijn, omdat iedereen die twee jaar in dienst is geweest al recht heeft op een transitievergoeding.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve, alternatief is budget in de begroting opnemen.
	Arbo: aanpassingen en hulpmiddelen	Er is een aanzienlijke hoeveelheid arbo-hulpmiddelen in gebruik. Binnen de afschrijvingssystematiek derhalve geen financieel risico mits de apparatuur de gehele afschrijvingstermijn mee gaat. Het betreft kwetsbare apparatuur, derhalve enig financieel risico	Nee. Algemeen risico voor zover deze onvoldoende in de meerjarenbegroting kan worden opgenomen. Te dekken uit de algemene reserve
	Ouderschapsverlof	Sprake van een gemiddeld risico. Ondoenlijk om een inschatting van toekomstige kosten te maken. We vangen dit 'out of the pocket' in jaarlijkse exploitatie op. Sprake van beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	WIA/ Wet Poortwachter	Adequaate personeelsbeleid voorkomt risico. Emiliusschool heeft de zaakjes goed op orde. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Leerlingen	Verlaagt de uitstroomleeftijd?	Samenwerkingsverbanden zien het liefst leerlingen op 18-jarige leeftijd uitstromen. Onze plaatsbekostiging maakt dat het swv hier geen invloed op uit kan oefenen. Vooralsnog geen risico. De Wajong staat ook onder druk. Blijft de 18-plusser Wajong ontvangen. Financieel risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Verdichtingsproblematiek leerling kenmerken en arbeidsintensiviteit en zorgbekostiging	Bekostiging van zorg onder schooltijd is nu afdoende geregeld. Zowel binnen de WLZ als via de aanvullende bekostiging EMB via DUO. Ons risico is de betrouwbaarheid van het overheidsbeleid in dit dossier én het is nog niet duidelijk in hoeverre ouders uit de WLZ-compensatie willen bijdragen.	Ja, voorgesteld wordt een specifieke bestemmingsreserve te vormen van € 250.000 om eventueel wegvallende bekostiging te kunnen opvangen
Kwaliteit onderwijs en kwaliteitsbeleid	Ontwikkelkracht en A-merk blijven	De cyclus van planning en control is goed op orde en voorziet in planmatige ontwikkeling van de Emiliusschool, geen financieel risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Onderwijskwaliteit	Zorgdragen voor voldoende budget en deskundigheid om adequate leermiddelen aan te kunnen schaffen	Ja, voorgesteld wordt om een specifieke bestemmingsreserve te vormen om budget te hebben ter dekking van de kosten van aanschaf ICT van € 40.000

			hiervan is een deel inmiddels aangewend.
	Innovatief vermogen	Ons risico is dat innovatie en ontwikkeling stil komen te staan. Het innovatief vermogen draagt in hoge mate bij aan het A-merk zijn en aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Als beheersmaatregel wordt een fonds voor innovatie en ontwikkeling ingericht van waaruit op projectbasis innovatie en ontwikkeling gestimuleerd kunnen worden.	Ja, voorgesteld wordt om een specifieke bestemmingsreserve te vormen om budget te hebben ter dekking van de kosten van innovatie van € 250.000. Hiervan is een eerste project inmiddels uitgevoerd. Het saldo ultimo 2019 bedraagt € 237.000
	Werving bekwaam personeel	Dit lukt over het algemeen goed, in combinatie met de eigen deskundigheidsbevordering. Geen financieel risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Deskundigheidsbevordering personeel	De nascholingscyclus werkt afdoende om kwaliteit te behouden, geen risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Organisatie	Vervanging binnen managementteam met adequate vervanging van deskundigheden.	Hier zal sprake zijn van mutaties de komende jaren. De directeur bestuurder (2020) en de beleidsmedewerker gaan met pensioen. Het risico is dat er geen adequate vervangers geworven kunnen worden. In ieder geval een buffer inrichten om een gedegen inwerkperiode van de opvolgers te realiseren. Omvang buffer bedraagt € 85.000,-. In 2019 heeft herrekening van de noodzakelijke reserve plaatsgevonden. Indien buffer ingericht wordt is er geen financieel risico.	Nee, wel wordt voorgesteld een bestemmingsreserve te vormen voor het opvangen van dubbele loonkosten gedurende de inwerkperiode van € 150.000. Hiervan resteert nog € 85.000, nadat in 2019 € 11.000 is toegevoegd.
	Financieel 'in control' zijn en blijven. Dit is een zeer belangrijke voorwaarde om onze kerntaken ten aanzien van leerlingen, ouders, personeel en regio uit te kunnen voeren	Als beheersmaatregelen en sturingsinstrumenten om 'in control te blijven' kennen we de jaarrekening, de meerjarenbegroting, de jaarbegroting en kwartaal Maraps, P&C cyclus, planmatig onderhoudsbeheer en een risico-inschatting met beredeneerde financiële buffers.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Samenwerking met stakeholders en strategische partners: het risico is dat bij ontbreken van bedoelde samenwerkingen de realisatie van onze doelstellingen in het geding komen en de positie van de Emiliusschool in het geding komt. Onze residentiële erkenning kan dan tevens verloren gaan.	Als beheersmaatregelen kan de goede samenwerking met Zonhove genoemd worden. Onlangs werd een nieuwe samenwerkingsovereenkomst ondertekend. Regionaal is de Emiliusschool bestuurlijk actief in 4 samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en ook landelijk is de Emiliusschool deelnemer aan relevante vormen van samenwerking.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Specifieke deskundigheid	Sprake van gemiddeld risico. Specifieke deskundigheid is belegd bij enkele individuele collega's en indien die de school zouden verlaten is er een hoog risico. Anderzijds zien we voldoende ontwikkelpotentieel bij andere collega's. We kennen een actief nascholingsbeleid.	Ja, één maal het jaarbudget opnemen in de risicoreserve. Het jaarbudget is € 35.000
Gebouw	Voorziening Onderhoud	De wordt in 2017 opnieuw berekend en een extra dotatie vanuit het eigen vermogen wordt overwogen. De voorziening is daarmee adequaat en de jaarlijkse dotatie eveneens. Geen verder risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

Conclusie

De conclusie is dat de Emiliusschool de basis van de planning & control cyclus goed heeft ingericht. Risico's worden onderkend, waardoor tijdig maatregelen in gang kunnen worden gezet om deze tot een minimum te beperken. Verdere doorontwikkeling van managementrapportages is een basis om de risico's vroegtijdig te onderkennen. De inherente risico's met betrekking tot het onderwijs, onder andere veranderende wet- en regelgeving en politieke invloed op de bekostiging, blijven een continu aandachtspunt. In 2019 heeft verdere verbetering van het risicomanagement plaatsgevonden, waarbij risico's opnieuw gedefinieerd zijn, de impact is vastgelegd en een inschatting is gemaakt van de waarschijnlijkheid van voordoen. Risico's zijn waar mogelijk gekwantificeerd en dekking is vastgelegd. Er is inzicht ontstaan in de mogelijkheden die de financiële positie heeft voor onderwijskundige wensen.

Jaarverslag 2019 AVG

Het afgelopen jaar heeft de AVG-werkgroep hard gewerkt aan de implementatie van gemaakte afspraken en procedures waaronder het IBP-beleid (informatiebeveiligings- en privacy beleid), het protocol datalekken, de responsible disclosure voor medewerkers, het wachtwoordbeleid en de gedragscode.

De school is overgestapt op Office365 en SharePoint. Iedereen werkt binnen een beveiligde omgeving aan de bestanden met persoonsgegevens. Personeel kan op verschillende plekken inloggen en in de bestanden werken waardoor er niet onnodig bestanden worden gemailld of op andere plekken opgeslagen. Er is een toegangsmatrix waarin duidelijk de toegang tot bestanden beschreven staat en waarin de rechten van medewerkers staan (lees- en/of schrijfrechten). Binnen Office365 hoeven we geen versleutelde bestanden meer te versturen. We sturen de mail versleuteld. Door de overgang naar Office365 en SharePoint is de kans op datalekken verkleind. Voor de Emiliusschool is het afgelopen jaar een AVG-handboek gemaakt waarin alle AVG-afspraken staan. Op de studiedag van 27 november is dit handboek voor alle collega's gepresenteerd. Op 16 december heeft een evaluatiegesprek plaatsgevonden met onze Functionaris Gegevensbescherming, mevr. M. van der Horst. De aandachtspunten die hieruit voortkomen zijn opgenomen in het AVG-jaarplan 2020.

In 2019 zijn er geen beveiligingsincidenten of datalekken gemeld. Het incidentenregister is door de FG ondertekend en op school aanwezig.

Verslag Raad van Toezicht 2019

Voorwoord

Met elkaar mogen we terug kijken op wederom een mooi jaar voor de Emiliusschool. Vanuit financieel oogpunt bezien bevinden we ons in stabiel vaarwater. Maar ook vanuit de onderwijsinhoudelijke en menselijke invalshoek gezien blijven we goed op koers. Als Raad van Toezicht zien we daar vanuit onze rol voortdurend op toe. En natuurlijk ervaren we dat ook zelf in onze contacten met medewerkers, ouders en zien we dit terug op momenten als bijvoorbeeld de meeloopmiddag, kerstbijeenkomst, contacten met de MR of de momenten waarop we in de Raad van Toezicht bijgepraat worden over onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen. Uiteraard willen we deze goede koers ook blijven aanhouden. Dit betekent dat het belangrijk blijft om te investeren in ontwikkelen en vernieuwen, stilstand is immers achteruitgang.

Als voorzitter van de Raad van Toezicht dank ik een ieder op de Emiliusschool voor zijn of haar bijdrage aan de ontwikkeling van onze leerlingen. Dat we met elkaar ook de komende jaren mogen blijven werken aan de juiste koers voor de toekomst van de Emiliusschool en de ontwikkelkansen van onze leerlingen!

Judith Keijzers-Verschelling
Voorzitter Raad van Toezicht
februari 2020

Toezihtsvisie

De Raad van Toezicht van de Emiliusschool heeft de volgende kerntaken:

- Toezicht houden op het functioneren van de directeur/bestuurder;
- Beoordelen en toetsen of de afwikkeling van het gevoerde beleid conform afspraken is die gemaakt zijn in het jaarplan c.q. de meerjarenplanning;
- Het nemen van statutair toegewezen belangrijke strategische, organisatorische en financiële beslissingen;
- Het vervullen van een onafhankelijke advies-/ klankbordfunctie voor de directeur/bestuurder.

De Raad van Toezicht legt de Code Goed Onderwijsbestuur aan de basis van haar handelen. Dit betreft de code die o.a. door de P.O.-raad werd ontwikkeld. De 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' en de bestaande gehanteerde werkwijzen binnen de Emiliusschool zijn aan elkaar getoetst. Geconcludeerd werd dat de Emiliusschool de uitvoer van het bestuur en het toezicht daarop conform de gehanteerde code heeft ingericht. In 2017 is een wijziging aangebracht in de zittingsduur van de leden van de Raad van Toezicht. Deze is van drie naar twee termijnen gegaan.

Toezihtskader

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die, gevraagd en ongevraagd, toeziet op de kwaliteit van besturen door de bestuurder/directeur. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. De Raad van Toezicht komt tenminste viermaal per jaar bijeen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder/directeur hebben tweewekelijks (telefonisch) overleg. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht lag geheel 2019 in de handen van mevrouw J. Keijzers-Verschelling.

Raad van Toezicht en bestuurder werken volgens het vastgestelde bestuurs- en managementstatuut, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de bestuurder, de directie en de afdelingsleiders nader zijn uitgewerkt. De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehanteerd, op basis waarvan ook een Toezihtskader door de Raad van Toezicht werd vastgesteld. Beschikbaar is ook het 'Handboek Toezicht en Bestuur', waarin alle documenten betreffende bestuur en toezicht die op de Emiliusschool gehanteerd worden, samen in één overzichtelijk document zijn gebundeld.

Organisatievorm

De organisatiestructuur van de Emiliusschool wordt elders in deze jaarrekening beschreven. De Raad van Toezicht kent een remuneratiecommissie. In 2019 werd die gevormd door mw. J. Keijzers-Verschelling en mw. M. Crijns. Ten behoeve van de taak en functie van de remuneratiecommissie is een reglement opgesteld. In 2019 is een auditcommissie ingesteld bestaande uit mw. M. Crijns en dhr. K. Jonkers. Ten behoeve van de taak en functie van de auditcommissie wordt in 2020 een reglement opgesteld.

Basisgegevens van de toezichthouders

Persoonlijke gegevens van de leden van de Raad van Toezicht op peildatum 31 december 2019:

- Mw. J.C.R. (Judith) Keijzers-Verschelling, de hoofdfunctie van mevrouw Keijzers-Verschelling is burgemeester van de gemeente Oirschot.
- Dhr. C.M.A.H. (Kees) Jonkers, de hoofdfunctie van de heer Jonkers is manager bedrijfsvoering bij Combinatie Jeugdzorg te Eindhoven.
- Dhr. L.E.G. (Ruud) Roijen, de hoofdfunctie van de heer Roijen is kinderrevalidatiearts en medisch manager bij Adelante kinderrevalidatie en ziekenhuizen. Nevenfuncties: bestuurslid Hoeve Zadoks fonds, woordvoerder F.A.I.R. Project Nepal.
- Mw. M.J.P.M. (Marjo) Crijns, de hoofdfunctie van mevrouw Crijns is directeur Bouw, Elektro- en Installatietechniek bij het Summa College te Eindhoven.
- Mw. M.G.J.G. (Mathelijne) Smids, de hoofdfunctie van mevrouw Smids is directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang Berenhuis.

In het Handboek Toezicht en Bestuur staat de vergoedingsregeling voor de leden van de Raad van Toezicht beschreven. Deze is in overeenstemming met de leidraad honorering toezichthouders Primair Onderwijs van de P.O.-Raad.

De vergoeding bedraagt per kalenderjaar voor de voorzitter € 3.500 en voor de leden € 1.750.

- | | |
|-------------------|---|
| • Dhr. K. Jonkers | Toegetreden per 01-01-2014, herbenoeming per 01-01-2018, aftredend per 31-12-2021. |
| • Dhr. R. Roijen | Toegetreden per 01-01-2015, herbenoeming per 01-01-2019, aftredend per 31-12-2022. |
| • Mw. J. Keijzers | Tussentijds toegetreden per 01-01-2014 in het rooster van M.C., eerste herbenoeming per 01-01-2016, tweede herbenoeming per 01-01-2020, aftredend per 31-12-2023. |
| • Mw. M. Crijns | Tussentijds toegetreden per 30-03-2015 in het rooster van A.G., eerste herbenoeming per 01-01-2017, tweede herbenoeming per 01-01-2021, aftredend per 31-12-2024. |
| • Mw. M. Smids | Toegetreden per 01-01-2019, herbenoeming per 01-01-2023, aftredend per 31-12-2026. |

Persoonlijke gegevens van de bestuurder/directeur op peildatum 31 december 2019:

- Dhr. J.Ph.M. (John) van Dijen, werkzaam bij de Emiliusschool als directeur sinds 1 maart 2000, benoemd tot bestuurder/directeur op 29 augustus 2002, in een nevenfunctie lid Raad van Toezicht Stichting CVO-AV (voortgezet onderwijs, Gorinchem e.o.).

Werkwijze

De RvT komt minimaal 4 x per jaar bijeen. Voorafgaand aan de vergadering vindt er overleg plaats zonder de bestuurder. Minimaal 1 x per jaar overlegt de RvT met de MR.

De voorzitter heeft tweewekelijks contact met de bestuurder en de bestuurder deelt, waar nodig, hetgeen besproken is met de overige leden van de RvT.

Professionalisering (professionaliseringskader)

Op 16 september 2019 is de RvT aan de hand van een door een ieder vooraf ingevulde 'vragenlijst zelfevaluatie' met elkaar in gesprek gegaan voor een evaluatie van de werkzaamheden. De conclusie van dit evaluatiegesprek sloot aan op de positieve conclusies en aandachtspunten zoals die in 2018 naar voren kwamen in de evaluatie uitgevoerd met BMC.

Tevens zijn afspraken gemaakt over een aanpassing in de agendastructuur van de RvT waarbij explicieter onderscheid wordt gemaakt tussen agendapunten vanuit de directeur/bestuurder dan wel vanuit de RvT. Naast deze zelfevaluatie heeft een van de leden van de RvT ook deelgenomen aan een training vanuit VTOI-NVTK.

Verslag over het kalenderjaar

In 2019 is er 4x een RvT vergadering geweest, heeft een gesprek plaatsgevonden met het bestuur van de VTOI-NVTK, is er een meeloopmiddag geweest en is een afvaardiging van de Raad van Toezicht aanwezig geweest bij de jaarlijkse kerstbijeenkomst.

- 11 maart 2019: Tijdens een werkbezoek van het bestuur van VTOI-NVTK heeft er ook een gesprek plaatsgevonden met de RvT. Hierin is onder meer gesproken over de ervaringen vanuit de RvT met VTOI-NVTK en het in 2018 vastgestelde verenigingsconvenant waar ook onze RvT zich aan verbonden heeft.
- 15 april 2019: In deze RvT vergadering is de jaarrekening 2018 en het concept accountantsverslag/Marap t/m februari 2019 aan de orde geweest in aanwezigheid van de accountant/controller. Verder zijn aan de hand van de bestuurdersbrief de actuele zaken besproken, is het Jaarplan 2019 besproken en de resultaten van het oudertevredenheidsonderzoek.
- 24 juni 2019: In deze RvT vergadering zijn de Marap t/m april 2019, de actuele zaken aan de hand van de bestuurdersbrief en de stand van zaken van het Jaarplan 2019 besproken. Daarnaast is er door een medewerker een inhoudelijk gedeelte verzorgd over ondersteunende begeleiding. Voorafgaand aan deze vergadering heeft de meeloopmiddag plaatsgevonden. Aansluitend aan de vergadering is er overleg geweest met de MR.
- 16 september 2019: In deze RvT vergadering zijn de Marap t/m juli 2019, de actuele zaken aan de hand van de bestuurdersbrief, de scholingsagenda Raad van Toezicht en de voortgang van het project kwaliteitszorg besproken. Voorafgaand aan deze vergadering heeft de Raad van Toezicht een bijeenkomst aangaande de zelfevaluatie gehouden.
- 2 december 2019: In deze RvT vergadering is de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2024 besproken. Zijn actuele zaken gedeeld aan de hand van de bestuurdersbrief. Is verslag uitgebracht vanuit de remuneratiecommissie en de auditcommissie. Is de stand van zaken van het Jaarplan 2019 besproken. En heeft een tweetal vooroverleggen plaatsgevonden betreffende twee aansluitende gesprekken waarvan een gesprek met de MR en een met een externe inzake een te verstrekken opdracht (zie hiervoor ook verslag remuneratiecommissie).
- 16 december 2019: Een afvaardiging van de RvT is deze middag aanwezig geweest bij de jaarlijkse kerstbijeenkomst.
- *Verslag remuneratiecommissie*
De remuneratiecommissie heeft het jaarlijkse werkgeversgesprek in december 2019 met de directeur/bestuurder gevoerd. Deze heeft eerder in 2019 een verzoek gedaan tot verlenging van de arbeidsovereenkomst na pensioendatum. Hier zijn nadere afspraken over gemaakt. De RvT heeft een externe organisatieadviseur opdracht gegeven om, mede gelet op andere voorziene ontwikkelingen binnen het MT, advies uit te brengen over de te maken keuzes ten aanzien van de toekomstige besturing en organisatorische inrichting van de Emiliusschool.
- *Verslag auditcommissie*
Sinds 2019 is een auditcommissie ingesteld bestaande uit mw. M. Crijns en dhr. K. Jonkers.
Begroting en jaarrekening worden vooraf ter advisering voorgelegd aan de auditcommissie. Eventuele op- of aanmerkingen worden rechtstreeks teruggekoppeld aan de directeur/bestuurder. Vanaf 2020 zullen adviezen van de auditcommissie worden toegevoegd bij de bespreking van deze documenten in de RvT.

De RvT hecht er belang aan dat de beschikbare middelen zodanig ingezet worden dat de kans op het behalen van de gewenste doelstellingen van de Emiliusschool zo groot mogelijk is.

De RvT ziet erop toe dat er samenhang is tussen het inhoudelijke en het financiële beleid van de school. Dit wordt vorm gegeven door een goed doordachte planning- en controlcyclus. Inhoudelijk beleid krijgt een vertaling in het meerjarig strategisch beleid en de meerjarenbegroting. De meerjarenbegroting wordt gedetailleerd uitgewerkt in de jaarlijkse begroting.

Middels periodieke rapportages - jaarlijks verschijnen er 4 managementrapportages - worden verschillen tussen de werkelijkheid en de begroting gesignaleerd en geanalyseerd. Verschillen die aanleiding kunnen geven tot mogelijke verbeteracties. In de managementrapportages wordt ook een forecast gemaakt naar het verwachte resultaat op het einde van het jaar.

Zoals gezegd, de financiële rapportages moeten in samenhang worden gezien met de inhoudelijke doelstellingen die bij de Emiliusschool verwerkt zijn in het jaarplan en geconcretiseerd zijn in een aantal resultaatvelden. De voortgang op deze resultaatvelden wordt ook periodiek geagendeerd in de RvT.

Daarnaast is de RvT nadrukkelijk betrokken bij de benoeming van een onafhankelijke accountant die als opdracht heeft gekregen om de jaarrekening te controleren en van een verklaring te voorzien.

Naar de mening van de RvT sluit bovengenoemde werkwijze ook aan op de aanbeveling uit het rapport van de onderwijsinspectie naar aanleiding van het 4-jaarlijks onderzoek wat in 2018 is uitgevoerd.

Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2019

Bezetting MR

In 2019 bestond de MR van de Emiliusschool uit de volgende leden:

Namens de ouders in de oudergeleding:

dhr. Constant Govaard, voorzitter tot december 2019

dhr. Mark Linssen

dhr. Peter de Klerk

hr. Richard van Aken vanaf januari 2020

Namens het personeel in de personeelsgeleding:

mw. Angelique Heesakkers, voorzitter vanaf januari 2020

mw. Anke Derks van de Ven

mw. Suzan Cuijpers

Vergaderingen

De MR heeft in 2019 zes maal vergaderd waarvan twee keer deze is voorafgegaan met een overleg met dhr. John van Dijen, directeur/ bestuurder van de Emiliusschool. Hier wordt verderop nog inhoudelijk op ingegaan.

Door de invoering van de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen per januari 2017 is in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) opgenomen, dat de MR minimaal 2 maal per jaar overlegt met de toezichthouder. In het geval van de Emiliusschool is dit de Raad van Toezicht (RvT).

In goed overleg tussen de MR en de RvT hebben we voorsnog besloten om dit overleg één keer per jaar te houden. Indien gewenst kunnen we vaker bij elkaar komen.

In 2019 is er één keer een overleg geweest tussen de MR en de RvT. Tijdens deze bijeenkomst is het proces omtrent het vertrek van dhr. John van Dijen besproken. Er wordt nu een extern adviseur gevraagd om een onderzoek te doen naar de gewenste organisatievorm van de Emiliusschool. De gevraagde adviseur is dhr. Wim Nederlof.

Passend onderwijs

Sinds 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs van kracht. Scholen voor Primair Onderwijs (PO) en scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO) zijn ondergebracht in samenwerkingsverbanden (SWV). Ieder kind heeft recht op een passende plek in het onderwijs. Scholen moeten er dus voor zorgen dat ieder kind een passend onderwijsaanbod krijgt waarbij het ook de bedoeling is dat zoveel mogelijk kinderen naar een 'gewone' school gaan en dus het aantal leerlingen dat naar het Speciaal Onderwijs gaat kleiner wordt. De Emiliusschool heeft te maken met een groot aantal samenwerkingsverbanden omdat de kinderen die onze school bezoeken uit een grote regio komen. De grootste betrokkenheid is bij SWV PO en VO Eindhoven en Kempenland en SWV PO en VO Helmond-Peelland.

Ieder samenwerkingsverband heeft een medezeggenschapsorgaan: de Ondersteuningsplanraad (OPR), die voor de helft bestaat uit personeel en voor de helft uit ouders. De leden van de ondersteuningsplanraad worden afgevaardigd door de leden van de MR-en van de scholen in het samenwerkingsverband. De OPR praat mee over en heeft invloed op de organisatie van het beleid voor begeleiding en ondersteuning aan leerlingen in het Samenwerkingsverband. De OPR denkt ook mee over de manier waarop extra ondersteuning aan leerlingen geboden kan worden. Verder heeft de OPR instemmingsbevoegdheid t.a.v. het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband (document waarin organisatie en vormgeving aan ondersteuning voor leerlingen wordt beschreven) Dat betekent dat de OPR moet instemmen met het plan voordat het kan worden vastgesteld en uitgevoerd.

Mw. Angelique Heesakkers vertegenwoordigde in 2019 de Emiliusschool in SWV Helmond-Peelland PO en VO.

Dhr. P. de Klerk vertegenwoordigde in 2019 de Emiliusschool in SWV Helmond-Peelland VO.

Mw. Monika Fun (PMR-lid tot januari 2017) vertegenwoordigde ook in 2019 op eigen verzoek de Emiliusschool in SWV Helmond-Peelland PO.

Net als in 2018 maakt niemand van de Emiliusschool deel uit van de OPR van SWV Eindhoven en Kempenland door een verkleining van de OPR in 2016.

Gemiddeld heeft ieder samenwerkingsverband 4 keer per jaar een vergadering.

Vanuit SWV Helmond-Peelland worden we als MR goed op de hoogte gehouden.

De informatie vanuit SWV Eindhoven en Kempenland moeten we zelf van de website afhalen.

Aandachtspunten overlegmomenten met de directeur/ bestuurder

In april is er een overleg geweest met dhr. John van Dijen, waarbij hij de jaarrekening van 2019 heeft toegelicht en onze vragen heeft beantwoord. Ook werd de stand van zaken omtrent de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) uitgelegd.

In december is er ook een overleg geweest met dhr. John van Dijen. Tijdens dit overleg is de begroting van 2020 en de meerjarenbegroting doorgenomen. Vragen vanuit de MR zijn beantwoord en zo nodig werden zaken toegelicht en/of uitleg gegeven over achtergronden van gemaakte keuzes. Uitleg is altijd helder en geeft verduidelijking.

Naast deze overlegmomenten krijgen we als MR ook altijd de managementrapportage toegestuurd. Dit document laat de financiële voortgang van het lopende jaar zien en is bedoeld als rapportage aan de RvT.

Daarnaast krijgen we ook de bestuurdersbrief toegestuurd. Deze wordt opgesteld voor het overleg tussen directeur/ bestuurder en de RvT wat vier maal per jaar is. Deze bevat uitleg over de onderwerpen waar de directeur/ bestuurder mee bezig is of die aandacht moeten krijgen. Enkele voorbeelden zijn Passend Onderwijs met het onderwerp 'zorg onder schooltijd', overleg met de gemeente, stand van zaken renovatie toiletten, zaken m.b.t. de cao PO en het werkdrukakkoord.

Overige aandachtspunten MR in 2019

In 2019 is er twee keer een overlegmoment geweest van de PMR met mw. Karin Hertogs. We hebben tijdens deze overlegmomenten uitleg gekregen over het medewerkers tevredenheidsonderzoek wat in 2020 plaats gaat vinden. Daarnaast waren er ook twee wetten (de WAB en de WNRA) aangepast waar mw. Karin Hertogs ons uitleg over heeft gegeven.

We hebben verder getracht de communicatie met onze achterban uit te bereiden. Ieder kwartaal schrijven we een stukje in de nieuwsbrief. Ook is er na iedere vergadering een kort stukje gepubliceerd op Social Schools met daarin de belangrijkste zaken waar we me bezig zijn geweest en de datum van de volgende vergadering. Ouders zijn altijd in de gelegenheid om een keer aan te sluiten.

Hier wordt tot nu toe geen gebruik van gemaakt.

Suzan Cuijpers,
MR lid
februari 2020

Jaarrekening 2019

A. Balans per 31-12-2019 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	665.515	546.661
	Totaal vaste activa	665.515	546.661
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	300.985	308.639
1.2.4	Liquide middelen	1.600.455	1.519.780
	Totaal vlottende activa	1.901.441	1.828.419
	Totaal activa	2.566.956	2.375.081
2	Passiva	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.815.090	1.523.252
2.2	Voorzieningen	205.690	351.350
2.3	Langlopende schulden	82.500	96.250
2.4	Kortlopende schulden	463.676	404.228
	Totaal passiva	2.566.956	2.375.081

B. Staat van baten en lasten over 2019

		2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	4.786.173	4.649.002	4.561.511
3.2	Overige overheidsbijdragen	34.923	34.460	34.486
3.5	Overige baten	<u>140.416</u>	<u>140.816</u>	<u>188.535</u>
	Totaal baten	<u>4.961.512</u>	<u>4.824.278</u>	<u>4.784.533</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.054.302	4.178.129	4.187.679
4.2	Afschrijvingen	77.139	84.192	70.345
4.3	Huisvestingslasten	315.163	311.000	421.270
4.4	Overige lasten	<u>218.523</u>	<u>239.500</u>	<u>231.627</u>
	Totaal lasten	<u>4.665.127</u>	<u>4.812.821</u>	<u>4.910.920</u>
	Saldo baten en lasten	<u>296.385</u>	<u>11.457</u>	<u>-126.388</u>
6	Financiële baten en lasten	<u>-4.548</u>	<u>-9.999</u>	<u>-4.740</u>
		-4.548	-9.999	-4.740
	Resultaat	<u>291.838</u>	<u>1.458</u>	<u>-131.128</u>
	Resultaat na belastingen	<u>291.838</u>	<u>1.458</u>	<u>-131.128</u>
	Totaal resultaat	<u>291.838</u>	<u>1.458</u>	<u>-131.128</u>

C. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	296.385	-126.388
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	77.139	70.345
- Mutaties voorzieningen	<u>-145.660</u>	<u>-84.896</u>
	-68.521	-14.551
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	7.654	42.025
- Kortlopende schulden	<u>59.448</u>	<u>-74.928</u>
	67.102	-32.903
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	294.966	-173.842
Ontvangen interest	<u>-4.548</u>	<u>-4.740</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	290.418	-178.582
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeren in materiële vaste activa	-195.995	-211.426
Desinvesteren in materiële vaste activa	0	0
Investeren in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteren in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-195.995	-211.426
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-195.995	-211.426
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	<u>13.750-</u>	<u>-13.750</u>
	13.750-	-13.750
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	-13.750	-13.750
Mutatie liquide middelen	80.675	-403.758
Liquide middelen 1-1	1.519.780	1.923.538
Liquide middelen 31-12	<u>1.600.455</u>	<u>1.519.780</u>
Mutatie Liquide middelen	<u>80.675</u>	<u>403.758</u>

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Emiliusschool
Rechtsvorm: Stichting
Vestigingsadres: Nieuwstraat 72 te Son
Zetel: Son en Breugel
Kamer van Koophandel: 41088958

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Emiliusschool en de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 20 jaar met (ernstige) verstandelijke en meervoudige beperkingen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Emiliusschool bedraagt per 31 december 2019 € 1.815.090. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat.

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingswijziging

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 1% naar 0,5% (effect € 2.116).

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Stichting Emiliusschool heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt 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 Stichting Emiliusschool of de moedermaatschappij van Stichting Emiliusschool 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.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en lasten hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringskosten onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het juridisch eigendom berust voor bij de stichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De Liquide Middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Emiliusschool.

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

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsfonds (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van Stichting Emiliusschool toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Bij het vormen van de voorziening onderhoud is de methodiek aangehouden zoals in de voorgaande jaren.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,5 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

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

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan de opvolgende periode worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover deze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als een verschil tussen de baten en de hiermee verbonden, aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholinaskosten en bedrijfsaEZondheidszora.

Pensioenen

Stichting Emiliusschool heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**1 Activa****1.1 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	1.1.2.1 Verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiele vaste activa	1.1.2.5 Vaste activa in uitvoering en vooruitbetalin gen op vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2019	274.736	667.589	74.656	118.870	1.135.851
Afschrijving cum. 1-1-2019	164.659	408.112	16.419	0	589.189
Boekwaarde 1-1-2019	110.078	259.477	58.237	118.870	546.661
Investeringen 2019	6.043	189.348	601	0	195.992
Ingebruikname activa in uitvoering		118.870		-118.870	0
Desinvesteringen 2019	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 2019	13.737	59.816	3.586	0	77.139
Aanschafprijs 31-12-2019	280.779	975.807	75.257	0	1.331.843
Afschrijving cumulatief 31-12-2019	178.395	467.929	20.005	0	666.328
Boekwaarde 31-12-2019	102.384	507.879	55.252	0	665.515

Toelichting:

De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen zijn gecorrigeerd met de inmiddels niet meer aanwezig activa. Voor de inzichtelijkheid is dit verwerkt in de beginpositie.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

Verbouwingen 20 jaar (5%)
 Stofferings 10 jaar (10%)
 Machines, installaties, tilliften en verzorgingsstafels 8 jaar (12,5%)
 Meubilair 15 jaar (6,66%)
 Duurzame apparatuur 5 jaar (20%)
 ICT apparatuur bestuurskantoor 3 jaar (33,3%)
 ICT apparatuur scholen 5 jaar (20%)
 Leermiddelen 10 jaar (10%)

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	3.905	2.275
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW	272.801	263.357
1.2.2.10 Overige vorderingen	9.977	20.823
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	12.907	20.127
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten		
1.2.2.14 Te ontvangen interest	1.395	2.057
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	300.985	308.639

1.2.2.10 Overige vorderingen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
SWZ exploitatie eindafrekening zwembad	9.611	19.324
Overige vorderingen	366	1.499
	9.977	20.823

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
1.2.4.1	Kasmiddelen	74	197
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.600.381	1.519.583
	Totaal liquide middelen	1.600.455	1.519.780

1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
	Rabobank bestuursrekening	101.876	98.660
	Rabobank schoolbankrekening	3.736	2.963
	Rabobank vermogenssparen	549.530	573.044
	Rabobank Doelreserveren	231.510	131.509
	ABN-AMRO vermogenssparen	361.120	360.729
	ABN-AMRO betaalrekening	108	216
	ING betaalrekening	258	147
	ING Spaarrekening	352.242	352.316
		1.600.381	1.519.583

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur. Er zijn geen pandrechten oid verleend.

2	Passiva			
2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2019	Mutaties Resultaat Overige Mutaties	Stand per 31-12- 2019
2.1.1.1	Algemene reserve			
	Algemene reserve	401.200		401.200
	Risico-reserve	175.000		175.000
	Vrije reserve	216.262	216.390	432.652
		792.462	216.390	1.008.852
2.1.1.4	Bestemmingsreserve publiek			
	Bestemmingsreserve nabetaling CAO		102.851	102.851
	Innovatiefonds (Cor van Hoof Emilius Academie)	242.672	-5.391	237.281
	Management vervanging	73.823	11.214	85.037
	Duurzame inzetbaarheid	128.049	-30.488	97.561
	Verdichtingsproblematiek	250.000		250.000
	ICT	36.246	-2.738	33.508
		730.790	75.448	806.238
	Totaal eigen vermogen	1.523.252	291.838	1.815.090

Toelichting

In 2017 heeft een hernieuwde risico-inventarisatie plaatsgevonden. Op grond van gedefinieerde risico's is kans en impact benoemd en heeft kwantificering van risico's waar nodig en mogelijk plaatsgevonden.

De algemene reserve dient ter opvang van negatieve gevolgen van risico's die niet voorzienbaar zijn en calamiteiten.

De omvang is vastgesteld op 30% van het balanstotaal 2016 minus voorzieningen 2016.

De risico-reserve is bedoeld voor de opvang van gekwantificeerde risico's.

De bestemmingsreserves zijn ingericht ter ondersteuning van het onderwijsproces voor de opvang van kosten die de kwaliteit verhogen.

De vrije reserve is de saldo post.

In het bestuursverslag is een toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen.

In 2019 is een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2020 nog te betalen loonkosten over 2019 zijnde een bedrag van € 875 per fte en een bedrag ter hoogte van 33% van het bruto salaris van januari 2020 plus sociale lasten hierover. Het advies van het Ministerie hebben we hiermee gevolgd.

2.2	Voorzieningen	2.2.1 Voorziening jubilea	Personele voorzieningen	2.2.3 Voorziening onderhoud	Totaal voorzieningen
	Stand per 1-1-2019	70.400	70.400	280.950	351.350
	Dotaties 2019	9.805	9.805	76.000	85.805
	Onttrekking 2019	14.594	14.594	216.871	231.465
	Vrijval 2019	0	0	0	0
	Saldo 31-12-2019	65.612	65.612	140.078	205.690
	Kortlopend deel < 1 jaar	3.822	3.822	4.511	8.333
	Deel 1<>5 jaar	27.869	27.869	135.567	163.436
	Langlopend deel > 1 jaar	33.921	33.921	0	33.921
		65.612	65.612	140.078	205.690

In 2018 heeft inventarisatie plaatsgevonden van de juiste datum van in diensttreding, ook rekening houdend met opgebouwde rechten in eventuele voorafgaande dienstverbanden.

In 2019 is de gehanteerde discontovoet verlaagd van 1% naar 0,5% het effect is een € 2.116 hogere voorziening.

2.3 Langlopende schulden

2.3.3	Schulden aan kredietinstellingen	Overige langlopende schulden	Totaal langlopende schulden
	Leningschuld per 1 januari 2019	96.250	96.250
	Aanwezige leningen		
	Aflossingen	13.750	13.750
	Leningschuld per 31 december 2019	82.500	82.500
	Looptijd > 1 jaar	55.000	55.000
	Looptijd > 5 jaar	27.500	27.500
		82.500	82.500

Onder de kortlopende schulden is de aflossingstermijn van 2020 groot € 13.750 opgenomen. Het totale saldo van de lening bedraagt op 31-12-2019 derhalve € 110.000,-. De lening is afgesloten ten behoeve van de bouw van een kleedkamer bij het zwembad. Voor de rente (4,75%) en aflossing wordt door SWZ jaarlijks een vergoeding verstrekt die gelijk is aan de rentekosten en de aflossingsverplichting voor dat jaar. Deze baten zijn opgenomen onder de post overige baten. Als zekerheid zijn de vorderingen op de SWZ inzake het huurcontract gesteld.

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
2.4.3	Schulden aan kredietinstellingen	13.750	13.750
2.4.8	Crediteuren	113.860	28.789
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	140.185	141.649
	Premie Vervangingsfonds	457	455
	Premie Participatiefonds	<u>8.314</u>	<u>10.855</u>
		148.956	152.959
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	48.042	41.243
2.4.12	Overige kortlopende schulden		
	Energie	0	12.335
	Overige schulden	<u>13.731</u>	<u>8.138</u>
		13.731	20.473
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	120.995	119.550
2.4.19	Overige overlopende passiva		
	Overige overlopende passiva	0	0
	Vooruitontvangen posten	1.442	26.683
	Netto salarissen	<u>2.898</u>	<u>782</u>
		4.340	27.465
Totaal kortlopende schulden		<u><u>463.675</u></u>	<u><u>404.228</u></u>

Niet uit de balans blikende rechten en plichten

Tussen de Stichting Emiliusschool en de Stichting SWZ locatie Son is een huur- en gebruikersovereenkomst voor het gebruik van zwembad en kleedkamers met aangehorigheden gesloten. Stichting Emiliusschool heeft voor eigen rekening aan het bestaande zwembad kleedkamers met toebehoren gebouwd. Deze worden geacht één geheel te zijn met het zwembad. Stichting Emiliusschool is verantwoordelijk voor het beheer van het gehele complex. Stichting SWZ locatie Son heeft zich middels de overeenkomst verplicht om voor de duur van de door Stichting Emiliusschool aangegane lening de zaak te blijven huren. De huur wordt maandelijks bepaald als de som van het aflossingsbedrag en het rentebedrag van de lening over de betreffende maand. Daarnaast wordt 50% van de exploitatiekosten en planmatig onderhoud aan de Stichting SWZ locatie Son in rekening gebracht.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	4.652.215	4.568.036	4.475.020
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	31.521	30.966	35.611
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	102.436	50.000	50.880
Totaal rijksbijdragen OCW	4.786.173	4.649.002	4.561.511

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW/EZ

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Personele lumpsum	3.799.549	3.707.610	3.649.155
Materiële instandhouding	426.576	426.447	413.144
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	95.888	89.833	77.590
Bijzondere aanvullende bekostiging EMB	317.101	344.146	335.131
Bijzondere aanvullende bekostiging Convenant	13.101		
	4.652.215	4.568.036	4.475.020

3.1.2 Overige subsidies OC/EZ

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Prestatiebox	25.514	24.959	23.598
Subsidie vervanging schoolleiders	6.007	6.007	12.013
	31.521	30.966	35.611

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
Bijdragen passend onderwijs	102.436	50.000	50.880
	102.436	50.000	50.880

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	34.923	34.460	34.486
Totaal overige overheidsbijdragen	34.923	34.460	34.486

3.2.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Vergoeding gemeente personeel	3.131	3.160	3.164
Vergoeding gemeente materieel	31.792	31.300	31.322
Totaal	34.923	34.460	34.486

3.5 Overige baten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.5.1 Verhuur	12.186	12.000	12.408
3.5.2 Detachering personeel	31.217	14.000	64.655
3.5.5 Ouderbijdragen	3.742	2.800	3.728
3.5.10 Overige	93.272	112.016	107.745
Totaal overige baten	140.416	140.816	188.535

3.5.10 Toelichting overige baten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Vergoeding exploitatie zwembad	37.324		33.786
Vergoeding aflossing en rente lening	19.405		20.067
Bijdrage planmatig onderhoud zwembad	13.800		13.800
Overige inkomsten zwembad	9.802	65.300	4.528
Overige	17.960	19.000	33.099
Stichting ORO	-		2.464
Baten Erasmus+	9.590	12.000	-
Subsidie energiebesparing	4.994	15.716	-
	93.272	112.016	107.745

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.616.384	2.631.302	2.717.207
4.1.1.2 Sociale lasten	367.032	367.303	361.859
4.1.1.3 Premies participatiefonds	99.077	127.737	123.201
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	5.450	5.332	5.164
4.1.1.5 Pensioenpremies	425.639	432.791	358.102
Totaal	3.513.581	3.564.465	3.565.532

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	9.805	5.000	-16.574
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	395.624	443.124	432.348
4.1.2.3 Overig	150.127	165.540	201.405
Totaal	555.556	613.664	617.179

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.2 Vergoedingen vervangingsfonds		-	8.436
4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last verminderen	14.835-	-	3.468-
	-14.835	0	4.968

Totaal personeelslasten 4.054.302 4.178.129 4.187.679

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
- voorziening jubilea	9.805	5.000	16.574-
- voorziening spaarverlof	-	-	-
Totaal	9.805	5.000	16.574-

De dotatie aan de voorziening is beïnvloedt door aanpassing van de discontovoet van 1% naar 0,5% en de gesteegen bruto salarissen.

4.1.2.3 Overige personele lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Kosten BGZ	22.259	35.000	25.333
Werving personeel	2.376	5.000	4.772
Cursuskosten	23.551	35.000	43.374
Personeelskantine	12.082	10.000	15.303
Reis- en verblijfskosten	41.259	24.434	44.821
Werkkostenregeling	28.292	21.000	40.349
Verzuimverzekering	13.541	15.000	13.206
Overige personele lasten	6.767	20.106	14.247
	150.127	165.540	201.405

Aantal personeelsleden

In 2019 waren er gemiddeld 59 werkzame FTE's in dienst ten opzichte van 59 in 2018 (exclusief vervanqers).

	2019	2018
Toelichting naar functie niveau		
Directie	2	2
Onderwizend personeel	24	24
Onderwijs ondersteunend personeel	33	33
	59	59

4.2 Afschrijvingen

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	77.139	84.192	70.345
Totaal afschrijvingen	77.139	84.192	70.345

4.2.2 Toelichting afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten inventaris en apparaten	5.403	18.979	5.604
Afschrijvingslasten meubilair	21.466	20.984	19.074
Afschrijvingslasten zonnepanelen	6.808	0	0
Afschrijvingslasten ICT	26.140	26.989	28.425
Afschrijvingslasten leermethoden	429	346	348
Afschrijvingslasten speeltoestellen	16.894	16.894	16.894
	77.139	84.192	70.345

4.3 Huisvestingslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.3.3 Onderhoud	76.380	66.500	52.568
4.3.4 Energie en water	68.613	59.500	81.060
4.3.5 Schoonmaakkosten	89.526	104.000	97.393
4.3.6 Belastingen en heffingen	4.644	5.000	4.250
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	76.000	76.000	186.000
Totaal huisvestingslasten	315.163	311.000	421.270

4.4 Overige lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	123.067	139.500	133.271
4.4.2 Inventaris en apparatuur	41.854	45.000	39.757
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	21.622	25.000	22.957
4.4.5 Overige	31.980	30.000	35.642
Totaal overige instellingslasten	218.523	239.500	231.627

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Kosten administratiekantoor	56.805	55.000	57.797
Accountant	11.677	10.000	11.477
Deskundigenadvies	21.979	30.000	29.014
Drukwerk en satellietboekwerk	2.225	15.000	-
PR en marketing	3.919	2.500	6.273
Telefoon -en portokosten e.d.	14.177	17.000	14.796
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	12.372	10.000	13.929
Overige administratie kosten	85-	-	15-
	123.067	139.500	133.271

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Onderzoek jaarrekening	11.677	10.000	11.477
	11.677	10.000	11.477

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. De hier opgenomen bedragen zijn toerekenbaar aan het boekjaar.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Klein inventaris	3.695	4.000	1.448
ICT	15.335	16.000	16.149
Reproductiekosten	22.824	25.000	22.161
	<u>41.854</u>	<u>45.000</u>	<u>39.757</u>

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Abonnementen	1.240	4.000	1.010
Contributies	4.080	2.000	3.481
Representatiekosten	3.087	1.000	1.199
Medezeggenschapsraad	331	1.000	243
Verzekeringen	3.015	3.000	3.458
Excursies/reizen	5.556	7.000	10.192
Projectkosten innovatiefonds tlv Bestemmingsreser	5.391	-	12.100
Project Erasmus+	9.281	12.000	3.958
	<u>31.980</u>	<u>30.000</u>	<u>35.642</u>

6 Financiële baten en lasten

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	<u>1.395</u>	<u>1</u>	<u>2.057</u>
Totaal financiële baten	1.395	1	2.057
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	<u>5.943-</u>	<u>10.000-</u>	<u>6.798-</u>
Totaal financiële lasten	5.943-	10.000-	6.798-
Saldo financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	<u>4.548-</u>	<u>9.999-</u>	<u>4.740-</u>
Jaarresultaat	<u>291.838</u>	<u>1.458</u>	<u>131.128-</u>

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO 30-07	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting regionaal samenwerkingsverband voor passend onderwijs Eindhoven en Kempenland	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 30-08 PO	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond Peelland VO 30-08	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekeningen over 2019 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht in vermogen en resultaat worden gegeven.

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslaagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-19	Ontvangen in verslaajaar	Lasten in Verslaajaar	Totale kosten 31-dec-19	Saldo te besteden 31-dec-19
			€	€	€	€	€	€
	totaal							

H. WNT verantwoording 2018 Emiliusschool

De WNT is van toepassing op Stichting Emiliusschool. Het voor Stichting Emiliusschool toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 127.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse B, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 2, aantal onderwijssoorten 2)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J.P.M. van Dijen	E.W.P Grotentraast
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Adjunct- directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,85
Dienstbetrekking?	ja	ja
Klasse	B	B
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1
Complexiteitspunten totale baten	2	2
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	2	2
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.454	65.312
Beloningen betaalbaar op termijn	18.513	11.695
<i>Subtotaal</i>	120.967	77.007
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	127.000	107.950
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Totaal bezoldiging	120.967	77.007
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT

Gegevens 2018		
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Adjunct- directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,85
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	101.940	64.802
Beloningen betaalbaar op termijn	16.830	9.895
<i>Subtotaal</i>	118.770	74.697
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	122.000	103.700
Totaal bezoldiging	118.770	74.697

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. Keijzers	C. Jonkers	L. Roijen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.500	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.050	12.700	12.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.500	1.750	1.750

Gegevens 2018	J. Keijzers	C. Jonkers	L. Roijen
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.750	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.200	12.200	12.200

bedragen x € 1	M. Crijns	M. Smids
Functiegegevens	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.700	12.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	1.750	1.750

Gegevens 2018	M. Crijns
Functiegegevens	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.200

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

I. Bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt €	291.838
Hiervan is te bestemmen:	
Ten laste van de reserve duurzame inzetbaarheid	-30.488
Ten laste van het innovatiefonds	-5.391
Toevoegen BR managementvervangng	11.214
Ten laste van risico-reserve	0
Ten laste van de reserve ICT	-2.738
Bestemmingsreserve nabetaling CAO	102.851
Ten gunste van de vrije reserve	216.390
Totaal	<u>291.838</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

College van bestuur

J. van Dijen

Raad van Toezicht

J. Keijzers

C. Jonkers

L. Roijen

M. Crijns

M. Smids

Datum vaststelling jaarrekening: 6 april 2020 te Son en Breugel

OVERIGE GEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 82253
Naam instelling Stichting Emiliusschool

Adres Nieuwstraat 72
Postcode / Plaats 5691 AE Son en Breugel
Telefoon 0499-494242
E-mail administratie@emiliusschool.nl
Internet-site

Contactpersoon J. van Dijen
Telefoon 0499-494242

E-mail administratie@emiliusschool.nl

<u>Brin</u>	<u>Naam</u>	<u>Onderwijssoort</u>
01PA	Emiliusschool	PO
01PA	Emiliusschool	VSO