

Jaarverslag 2018



INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
1. Inleiding	6
2. Samenvatting	6
3. Informatie over Stichting Robijn	6
Bestuurlijke opgave.....	7
4. Belanghebbenden bij Robijn	12
5. Ontwikkelingen in 2018	13
5.1 Ontwikkelingen kwaliteitszorg.....	13
5.2 Overige kwaliteitszorg.....	15
5.3 Toekomstig beleid.....	17
5.4 Internationalisering.....	17
6. Resultaten 2018	17
6.1 Medewerkers	21
6.2 Facilitair Beheer	24
7. Ontwikkelingen en risico's	25
7.1 Strategisch Beleidsplan en besturingsfilosofie	25
7.2 Continuïteitsparagraaf.....	25
8. Raad van toezicht	33
Verslag van de raad van toezicht	33
9. Governance	36
10. Financieel beleid	37
10.1 Financiële positie op balansdatum	37
10.2 Investeringen en financieringsbeleid	39
10.3 Treasuryverslag	40
11. Kengetallen	40
12. Ondertekening van het bestuursverslag	41
JAARREKENING	
1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	43
2 Balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017	48
3 Staat van Baten en Lasten 2018, vergelijkende cijfers 2017	50
4 Kasstroomoverzicht 2018	51
5 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	52
6 Verantwoording subsidies	57
7 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	58

8	Overzicht verbonden partijen	62
9	Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	63
10	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	68
11	Ondertekening van de jaarrekening	69
12	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	70
13	Gebeurtenissen na balansdatum	71

OVERIGE GEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon	73
Controleverklaring accountant.....	74

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2018 van Stichting Robijn, een onderwijsorganisatie met 11 openbare basisscholen op 12 locaties in IJsselstein en Nieuwegein. Met dit jaarverslag verantwoordt Stichting Robijn zich aan het ministerie van OC&W en alle andere belanghebbenden en belangstellenden. Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Het heeft betrekking op de activiteiten van de stichting Regionaal Openbaar Basisonderwijs IJsselstein Nieuwegein (verder te noemen Robijn) in het kalenderjaar 2018. Het geeft een beeld van de belangrijkste ontwikkelingen in 2018 op bestuurlijk en financieel gebied.

Het doel van Robijn is kwalitatief goed basisonderwijs verzorgen in een voor kinderen veilige en uitdagende leeromgeving. We willen de leerlingen begeleiden bij het optimaal ontwikkelen van hun talenten en hen een goed perspectief bieden binnen de maatschappij. De actuele onderwijsprestaties van onze leerlingen kunt u vinden op www.scholenopdekaart.nl.

Robijn heeft in 2018 hard gewerkt aan de professionalisering van het personeel. Binnen de Robijnacademie is er intensief geschoold om de deskundigheid van het personeel te vergroten. We organiseerden Robijnbrede studiedagen, bijeenkomsten in het kader van 'Ontmoeten & versterken' en workshops die toegankelijk waren voor alle medewerkers. Het management werd daarnaast in een reeks van studiedagen geschoold op het gebied van Leren Zichtbaar Maken en Focus PO. Buiten deze bovenschools georganiseerde activiteiten was er scholing op schoolniveau.

Het voorgenomen beleid is uitgevoerd en daarnaast hebben we ons ingezet voor actuele onderwerpen buiten onze beleidsagenda. Zo steunden we dit jaar het personeel in de acties tegen de hoge werkdruk en voor loonsverbetering, omdat er ook bij Robijn zorg is rond deze thema's. De werkdruk is nog steeds groot en daarnaast is er toenemende zorg over het tekort aan onderwijspersoneel. Dit leidt tot problemen in de personeelsbezetting van onze scholen en stelt ons aanhoudend voor vraagstukken op het gebied van onderwijskwaliteit en organisatie.

De uitvoering van het beleid leidde tot een financieel resultaat over 2018 van €238.575. De discipline die in 2016 is ingezet om de formatie in de pas te laten lopen met de bekostiging en de daarbij behorende begroting, houden wij vast. We zien desondanks onze reserves groeien. Gezien de reservepositie van de stichting is daar geen noodzaak voor. Aan het einde van het begrotingsjaar werden we geconfronteerd met onverwachte extra bekostiging die we niet hadden voorzien. Het hierdoor ontstane resultaat hebben we moeten toevoegen aan de reserves. Het heeft de voorkeur van het bestuur om de beschikbaar gestelde gelden optimaal in te zetten voor het onderwijs in het bijbehorende bekostigingsjaar. We zien nu een herhaald patroon waarbij aan het eind van het jaar geld beschikbaar komt. In het begrotingsjaren 2019 tot 2023 gaan we daar in de begroting op anticiperen.

De verwachting is dat komende twee jaar het leerlingenaantal stabiel is en daarna terug zal lopen zoals ook in 2018 merkbaar was. De sluiting van daltonschool UniQ per 1 augustus 2018 heeft de dalende trend van leerlingen versterkt. Dat geldt ook voor de administratieve fusie van De Trekvogel en De Touwladder in IJsselstein. Hun leerlingenaantal kwam voor het derde achtereenvolgende jaar lang onder de opheffingsnorm uit. Het vooruitzicht van teruggang van leerlingenaantallen, dwingt ons om nu al na te denken over eventuele maatregelen in de komende jaren. Hiervoor zijn we in 2017 gestart met het traject 'Groei & Glans bij Robijn', dat nog zal doorlopen in het schooljaar 2019-2020.

In dit bestuursverslag leest u welke activiteiten we hebben ondernomen om onze doelen te realiseren. Activiteiten die management, personeel, medezeggenschapsraden en het bestuur uitvoeren om leerlingen kwalitatief goed openbaar onderwijs te bieden, met als missie 'Het onderwijs van Robijn vormt de basis voor later'. Dat realiseren wij in verbondenheid met elkaar. Door de inzet en het enthousiasme van alle medewerkers van Robijn hebben we ook in 2018 het openbaar onderwijs in de gemeenten IJsselstein en Nieuwegein op professionele wijze vormgegeven. Dit alles is in het belang van onze leerlingen en de kwaliteit van het openbaar onderwijs op onze scholen.

Wij bedanken iedereen die heeft bijgedragen aan het succes van Stichting Robijn in 2018 voor zijn of haar inspanning, betrokkenheid en ondersteuning.

Nieuwegein, maart 2019

Fred Teunissen

Bestuurder

BESTUURSVERSLAG

1. Inleiding

Dit jaarverslag geeft inzicht in de resultaten van 2018. Het jaarverslag is openbaar en bedoeld om te informeren over de stand van zaken en de behaalde resultaten.

Het bestuursverslag is opgesteld door het bestuur van Stichting Robijn en de jaarrekening is gemaakt met de ondersteuning van het administratiekantoor Qualiant. De jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor WIJS te Eindhoven. De controleopdracht voor de jaarrekening van 2018 is verleend door de raad van toezicht.

Het jaarverslag heeft een drieledig doel:

- Verantwoording, zowel horizontaal als verticaal, over de bedrijfsvoering van het afgelopen boekjaar. Hoe is er uitvoering gegeven aan het bekostigingsbeleid en zijn de middelen rechtmatig besteed? En hoe invulling gegeven aan de interne verantwoording en het interne toezicht?
- Informatieverstrekking zowel intern als extern. Op sommige punten ook benchmarking met landelijke dan wel plaatselijke vergelijkingscijfers.
- Beleidsbepaling voor de toekomst. Weergeven wat er in de toekomst anders kan of op ons af komt en hoe we daar mee om denken te gaan. Dit vindt u vooral terug in de continuïteitsparagraaf.

2. Samenvatting

Beleidsmatig is er veel ontwikkeld en de scholen hebben mede door trainingen en cursussen gereedschap in handen om het onderwijs voor de toekomst met deskundigheid vorm te geven.

De inspanningen zijn gericht op de ontwikkeling van een gezonde en transparante stichting waarin de organisatie op orde is, waar het voor kinderen, ouders en alle medewerkers goed werken is en waar innovatie een aanhoudend punt van aandacht is.

In 2018 hadden alle scholen een basisarrangement met uitzondering van De Krullebaar in Nieuwegein. De inspectie van het onderwijs heeft op 15 december 2017 een onderzoek uitgevoerd op deze school en vastgesteld dat De Krullebaar een zeer zwakke school was. De inspectie heeft op 11 december 2018 een herstelonderzoek uitgevoerd op De Krullebaar, de kwaliteiten van de school opnieuw in kaart gebracht en het oordeel voldoende toegekend.

Het leerlingenaantal in onze regio daalt. Robijn had aanvankelijk minder last van de krimp dan verwacht en de gemeentelijke prognose aangeeft. We stelden in de voorgaande jaren zelfs een lichte groei vast. Er zijn nu scholen binnen de stichting die door de demografische bevolkingsopbouw in de desbetreffende wijk teruglopen in leerlingenaantal, maar in andere wijken groeien onze scholen, en vaak sterker dan scholen van andere denominaties. De sluiting van een vestiging, de administratieve fusie van twee scholen en het negatieve inspectieoordeel over een school hebben geleid tot een versnelde daling van het leerlingen aantal. Het inspectieoordeel hebben we gelukkig binnen een jaar kunnen herstellen.

3. Informatie over Stichting Robijn

De kernactiviteiten van Stichting Robijn zijn verwoord in artikel 4 van de statuten. Ze betreffen het bevorderen van het primair onderwijs en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk is. Het onderwijs wordt gegeven vanuit de openbare grondslag.

Om de taken te realiseren worden scholen in stand gehouden of opgericht en contacten onderhouden met andere organisaties die een gelijksoortig doel nastreven, en al datgene gedaan dat tot het doel van de stichting kan bijdragen.

In het kader van de kernactiviteiten exploiteert Robijn op de balansdatum 8 BRIN-nummers met daarbinnen 11 scholen op 12 locaties (De Torenuil heeft een dependance). De eigenheid van de scholen is bij Robijn belangrijk: er is een grote verscheidenheid in scholen met een meer traditioneel onderwijsconcept en ook scholen met een meer specifiek onderwijsconcept als dalton-, jenaplan- en TOM-onderwijs. De scholen 't Kasteel (voorheen De Touwladder), De Tandem, De Trekvogel en De Torenuil liggen in de gemeente IJsselstein. In Nieuwegein liggen de scholen De Toonladder Galecop, De Toonladder Zuilenstein, De Veldraker, De Meander, De Schakel, De Krullebaar en De Zuiderkroon.

Toegankelijkheid

Alle leerlingen zijn op scholen van Robijn welkom, mits de openbare identiteit van de school wordt gerespecteerd. Robijn streeft naar zoveel mogelijk inclusief onderwijs, zonder daarbij de eigen mogelijkheden te overschatten of de behoeften van de individuele leerling te onderschatten. Waar nodig vindt gemotiveerd de toeleiding naar speciaal (basis)onderwijs plaats.

Juridische structuur

Stichting Robijn is opgericht in 2008 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30238396. Het administratienummer bij OCW van de stichting is 41792. Het bezoekadres van Stichting Robijn is Albatros 1, 3435 XA te Nieuwegein en is bereikbaar op telefoonnummer 030-6009168.

Besturingsfilosofie, organisatiestructuur, taken en taakuitvoering

De besturingsfilosofie gaat uit van de grootschalige organisatie op Robijn-niveau met institutionele zelfstandigheid op de kleinere schaal van de afzonderlijke scholen. Daarmee wordt inhoud gegeven aan het principe van subsidiariteit. Robijn onderschrijft en werkt conform de Code Goed Bestuur PO.

De organisatiestructuur van Robijn kent twee afzonderlijke bestuursorganen: het bestuur en de raad van toezicht. De verhoudingen tussen het bestuur en de raad van toezicht, hun taken en hun bevoegdheden zijn deels statutair bepaald en deels vastgelegd in het *Bestuursreglement* en het *Reglement raad van toezicht*. De documenten zijn te raadplegen op de website. De taken en bevoegdheden van de bestuursorganen doen recht aan het bepaalde in de Code Goed Bestuur PO. De organisatiestructuur (zie organogram) is gericht op efficiënte en effectieve uitvoering van de organisatiedoelen. De uitvoering van de kernactiviteiten staat centraal. Het bestuur heeft de dagelijkse leiding van de organisatie. Het oefent op stichtingsniveau een beleidsvoerende taak uit en heeft in dat verband kader stellende en richtinggevende bevoegdheden.

Het bestuur wordt ondersteund door de stafmedewerkers van het bestuurskantoor. Dit betreft de taken die rechtstreeks verband houden met de verantwoordelijkheid voor het werkgeverschap, de bedrijfsvoering, kwaliteitszorg en algemene bestuurlijke taken. De staf staat niet in lijn naar de scholen. De personele- en financiële administratie wordt sinds januari 2016 ondersteund door Qualiant.

Op elke school is de directeur belast met de onderwijskundige leiding. De directeur is verantwoordelijk voor de schoolontwikkeling en voor de beleidsvoering op de school. Directeuren worden rechtstreeks aangestuurd door het bestuur. Naast de directeur kunnen ook andere functionarissen op schoolniveau deel uitmaken van het management. De directeuren worden administratief ondersteund.

Bestuurlijke opgave

Het bestuur van Robijn ziet het als haar opgave om openbaar en algemeen toegankelijk primair onderwijs te bieden voor leerlingen van 4 tot 12 jaar ongeacht afkomst, cultuur of religieuze overtuiging.

Spreiding van openbaar onderwijs

Een belangrijke opdracht is het bieden van evenwichtige spreiding van het openbaar primair onderwijs binnen IJsselstein en Nieuwegein.

Ontplooiing leerlingen

Robijn stelt zich tot taak optimale ontplooiingsmogelijkheden aan alle leerlingen en personeelsleden te bieden om maximaal de aanwezige talenten te ontwikkelen binnen een passende leerroute met respect voor sociale, culturele en religieuze aspecten in de omgeving.

Maatschappelijke voorbereiding

Wij bereiden onze leerlingen voor op een 'leven lang leren' binnen een mondiaal veranderende samenleving.

Onderwijskwaliteit

Het bestuur heeft de opdracht om kwalitatief goed en passend onderwijs te bieden met een hogere ambitie dan de norm van de onderwijsinspectie.

Bij het leren is het van groot belang dat leerlingen innerlijk betrokken zijn bij wat ze leren, leren te leren, samenhang kunnen zien en interactief met en van elkaar leren. Het betekent een verschuiving:

- van vaststellen wat je nog niet kunt, naar wat je nog wilt en kunt leren (Leren Zichtbaar Maken);
- van de leerkracht die bepaalt en instrueert, naar de leerkracht die ondersteunt, stimuleert en coacht;
- van luisteren naar doen en ervaren;
- van hoofdzakelijk methodegericht onderwijs naar procesgericht onderwijs.

Goed werkgeverschap

Het bestuur gedraagt zich als een goed werkgevers binnen het wettelijke kader. Het biedt het personeel een optimale ontwikkeling binnen een goed verzorgde en veilige werkomgeving met aandacht voor:

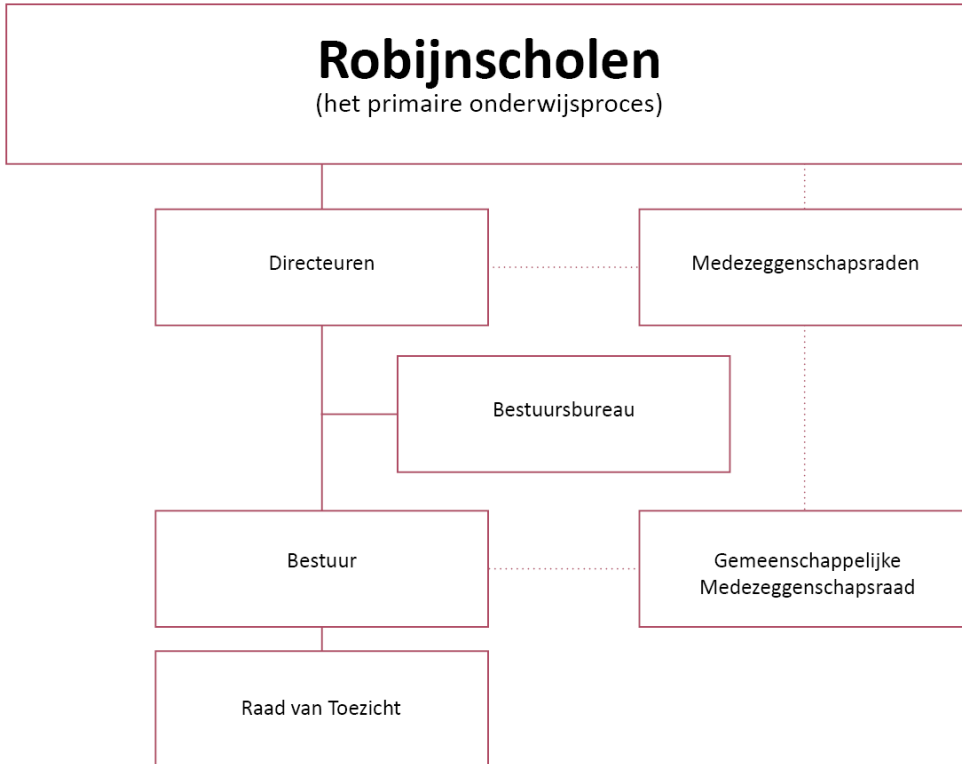
- Ruimte scheppen en transparant handelen;
- Inspireren en voorleven;
- Faciliteren en ondersteunen.

Professionele onderwijscultuur

Zorgdragen voor een professionele cultuur binnen een lerende organisatie. Voorwaarden realiseren voor scholing en ontwikkeling om de overstap te maken van beroepsbeoefenaar naar professional.

Marktaandeel

Het streven naar leerlingengroei en het minimaal vasthouden van het marktaandeel binnen de krimpregio Nieuwegein en IJsselstein, waarbij tijdig ingespeeld wordt op veranderende vraag binnen het onderwijs



Horizontale dialoog en informatieverstrekking: verankering in de beleidscyclus

De horizontale dialoog binnen Robijn wordt gevoerd tussen het bestuur, de raad van toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de directeuren (in vrijwel alle denkbare combinaties). De dialoog is grotendeels verbonden met de beleidscyclus en de daarop gebaseerde vergaderstructuur en -agenda. Jaarlijks wordt in december de begroting vastgesteld, ook in meerjarig perspectief. De begroting is onderwerp van formele bespreking met de directeuren, de raad van toezicht en de GMR. De begroting geeft de financiële ruimte aan waarbinnen de kernactiviteiten van Robijn kunnen worden uitgevoerd. Aan deze kernactiviteiten ligt het meerjarenbeleidsplan ten grondslag. Het jaarverslag vormt de (met name financieel georiënteerde) evaluatie van hetgeen was voorgenomen. Het wordt formeel besproken met de raad van toezicht, de GMR en het directeurenoverleg. Dat geldt ook voor het beleidsplan. Bespreking van beleidsonderwerpen met deze partijen geeft hen ook de mogelijkheid tot participatie in het beleid en de beleidsontwikkeling.

De raad van toezicht en de GMR hebben formele bevoegdheden in het kader van de beleidscyclus. Deze zijn vastgelegd in het *Medezeggenschapsstatuut*, het *Reglement MR*, het *Reglement GMR* en de *Statuten Stichting Robijn*. Alle informatie die voor de uitoefening van de formele bevoegdheden noodzakelijk is, wordt gevraagd of ongevraagd beschikbaar gesteld.

De raad van toezicht voert jaarlijks overleg met de GMR en onderhoudt contacten met de directeuren.

Ieder jaar vindt er een evaluatiegesprek plaats tussen de raad van toezicht en de bestuurder. Aan de evaluatie ligt het beoordelingskader voor het bestuur ten grondslag.

Bestuursmissie

Het bestuur ziet het als haar missie om openbaar en algemeen toegankelijk primair onderwijs te bieden voor kinderen van 4 tot 12 jaar ongeacht afkomst, cultuur of religieuze achtergrond. Een evenwichtige spreiding van het openbaar primair onderwijs binnen IJsselstein en Nieuwegein is voor het bestuur een belangrijke opdracht.

Bestuursvisie

Het bestuur stelt zich tot taak om optimale ontplooiingsmogelijkheden aan alle leerlingen en personeelsleden te bieden, om maximaal de aanwezige talenten te ontwikkelen met respect voor sociale, culturele en religieuze aspecten in de omgeving.

Scholen dienen te voldoen aan het wettelijke kader, de vastgestelde bestuurlijke uitgangspunten en aan de kwaliteitseisen ten aanzien van het verzorgen van goed onderwijs.

Medezeggenschap

Medezeggenschap beoogt primair de mogelijkheid voor ouders en personeel om invloed uit te oefenen op de kwaliteit van het onderwijs. Het *Medezeggenschapsstatuut* en het *Reglement MR* en *Reglement GMR* liggen ten grondslag aan de wijze waarop de medezeggenschap in het kader van de Wet medezeggenschap scholen (WMS) binnen Robijn is georganiseerd. Conform artikel 16.1 van de WMS treedt de GMR bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen of voor een meerderheid van de scholen in de plaats van de afzonderlijke medezeggenschapsraden (MR'en) van die scholen. Op het niveau van de scholen vertegenwoordigt de directeur in het kader van de medezeggenschap het bevoegd gezag (zie *Managementstatuut*, artikel 4 en *Medezeggenschapsstatuut*, artikel 4).

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

2018 heeft voor de GMR in het teken gestaan van professionalisering. Een belangrijk deel van de leden van de GMR en de MR'en heeft zich in het afgelopen jaar geschoold met ondersteuning van de Vereniging voor Openbaar Onderwijs (VOO).

De GMR heeft gekozen voor participerende medezeggenschap. Dit betekent dat de GMR betrokken is bij de ontwikkelprocessen van Robijn. Om dit mogelijk te maken, formeerde de GMR werkgroepen om in een vroegtijdig stadium mee te denken. Deze kernteams bestaan uit leerkrachten en ouders. Zij hebben hierdoor in een eerder stadium invloed op het beleid, de processen en de beslissingen binnen de organisatie.

De GMR kwam in 2018 vijfmaal bijeen. De volgende punten kregen instemming, zijn goedgekeurd en/of besproken:

Instemming GMR

- Het bestuursformatieplan
 - instemming personeelsgeleding
 - positief advies van de oudergeleding
- Vakantierooster 2019-2020

Goedkeuring GMR

- Ziekteverzuimbeleidsplan
- Deelname traject Focus PO
- Plan van aanpak, invoering en voortgang AVG
- Extra formatie De Zuiderkroon
- Administratieve fusie De Touwladder (nu 't Kasteel) en De Trekvogel
- Rekenschap beleid 2017 – 2018
- Jaarplan 2018 – 2019 met meerjarenperspectief
- Stappenplan: Op weg naar een nieuw strategisch beleidsplan 2020 – 2024
 - Werkgroep samengesteld met 7 GMR leden
- VOO (G)MR scholing 2018 -2019
 - Op 27 september en 15 oktober hebben totaal 35 MR leden deelgenomen aan scholing
- Jaarrekening 2017
- Eigenrisicodragerschap per 1-1-2019 met gebruikmaking van de financiële variant Stop-loss 80% (instemming P-GMR)

- Begroting 2019
- Beleidsplannen:
 - Vrijwillige ouderbijdrage (instemming schoolniveau O-geleding en advies P-geleding)
 - Kwaliteitsplan risicoscholen (advies gehele GMR)
 - Handreiking invallers bij Robijn

Besproken GMR

De volgende punten zijn in 2018 aan de orde geweest tijdens de GMR vergaderingen:

- Vertrek voorzitter Michiel v. Dalen
- DUO oudertevredenheidvragenlijsten
- Boekje “Wij presenteren Groei & Glans”
- Voortgang schoonmaak
- Inzet werkdrukgeden
- Samenhang beleidsgebieden
- ‘PO in actie’ en stakingen in het primair onderwijs
- Uitvoering werkdrukakkoord
- Richtlijnen werkverdeling in de school (cao PO 2018 – 2019)
- Vacature directeur De Krullebaar
- Proces van zeer zwakke naar voldoende school De Krullebaar (inspectiebezoek 11/12)
- Sluiting daltonschool UniQ
- Transformatie De Touwladder in ‘t Kasteel
- Akte van statutenwijziging is op 31 mei jl. verleden
- Bestuurlijke visitatie door de PO Raad
- Lerarenregister

Een gewijzigde bestuurlijke opvatting is het delegeren van de verantwoordelijkheid voor het onderwijskundig proces vanuit centraal (het bestuur) naar decentraal (de individuele scholen). Aangezien medezeggenschap de zeggenschap volgt, betekende dit voor de GMR dat een deel van de onderwerpen dit jaar alleen nog op hoofdlijnen is behandeld en dat de verdere uitwerking op de individuele scholen plaatsvond. Hierdoor hebben directeuren en MR’ en meer ruimte gekregen om het beleid passend te maken voor hun school.

De rol van ouders

Betrokkenheid van de ouders bij de scholen (in de rol van kritische consument en mede in het licht van de governance-gedachte en de horizontale verantwoording) wordt belangrijk geacht. Op stichtingsniveau is deze betrokkenheid in de GMR gerealiseerd en daarnaast op schoolniveau in de MR, met een wettelijk fundament. Het ingezette beleid daarvoor is vastgesteld in het beleidsplan ouderbetrokkenheid. Scholen nemen periodiek een ouderenquête af. Hierin worden ouders ook gevraagd naar hun tevredenheid over de ouderbetrokkenheid.

Onderwijsmissie

Robijn is een lerende organisatie die staat voor kwaliteit. Ons streven is dat de kinderen op de Robijnscholen kunnen schitteren. Ons onderwijs is erop gericht, dat elk kind zijn ‘persoonlijk record’ kan halen, dat elk kind actief zijn persoonlijke kracht leert ontwikkelen en inzetten. Wij willen elk kind leren vertrouwen op zijn of haar eigen talenten en het ervan overtuigen dat hij of zij daarin mag uitblinken. Het beste, juiste, mooiste uit elk kind halen, geeft ons onderwijs glans. Daarbij is het belangrijk dat kinderen zich in een veilige omgeving als compleet mens leren ontwikkelen, zodat zij zijn toegerust op een leven in een duurzame maatschappij van nu en morgen. Met alle kennis en vaardigheden die zij daarbij nodig hebben, zowel op cognitief, creatief als op sociaal emotioneel gebied, zowel qua hoeveelheid kennis als qua hoeveelheid vaardigheden. Alles met als doel dat zij kunnen stralen en floreren in hun verdere leven.

Onderwijsvisie

Onze kinderen zijn wereldburgers in de 21ste eeuw. Zij leven in een complexe, onderling verbonden, turbulente en snel veranderende wereld. Onderwijs moet gericht zijn op het kunnen functioneren in de snel veranderende maatschappij waarin wij leven. Bij het leren is het van groot belang dat kinderen

innerlijk betrokken zijn bij wat ze leren, samenhangen kunnen zien, interactief met en van elkaar leren en zelf een lerende en een actieve rol hebben.

De scholen van Robijn bieden mogelijkheden om het onderwijs aan te laten sluiten bij de behoeften van de kinderen, de ouders, de leerkrachten en de eisen van de huidige en toekomstige samenleving. Een samenleving die duurzaam en voortdurend in ontwikkeling is en op een boeiende wijze invulling krijgt. "Het onderwijs van Robijn vormt de basis voor later".

Openbaar onderwijs

Het openbaar primair onderwijs in IJsselstein en Nieuwegein verwelkomt in principe elke leerling. Het toelatingsbeleid van Robijn is daarop gericht. Afhankelijk van de leerling en de omstandigheden waarin de school zich bevindt, zijn er grenzen aan deze toegankelijkheid. Bijvoorbeeld als de bandbreedte van de ondersteuning op school niet toereikend is voor benodigde ondersteuning voor de aangemelde leerling. In het kader van passend onderwijs gaat de school dan op zoek naar een school met de juiste ondersteuning voor de leerling.

4. Belanghebbenden bij Robijn

We onderscheiden binnen Robijn de volgende belanghebbenden:

- prioritaire belanghebbenden, zoals leerlingen en ouders;
- interne belanghebbenden, zoals het personeel, MR, GMR en raad van toezicht;
- verticale belanghebbenden zijn overheden en formele toezichthouders, met wie een wettelijk verankerde verantwoordingsrelatie bestaat;
- externe belanghebbenden: overige groepen of personen in de omgeving, zoals beroepsgroep, collega-instellingen, media, kritische volgers.

Belanghebbende	Vertegenwoordiging	Inhoud	Frequentie
PRIORITAIR en INTERN			
Leerlingen	leerlingenraden	Schoolse zaken	3- 5 per jaar
Ouders	MR-en / GMR	Onderwerpen medezeggenschap	Periodiek en regelmatig
Managementoverleg	Schooldirectie	Organisatorisch, beleidsmatig en onderwijsinhoudelijk overleg	10 keer per jaar DO, 2 keer intervisie en 2 keer formatief overleg
Interne begeleiding	Intern begeleiders	Leerlingenondersteuning	6 netwerkoverleggen
Bestuurskantoor	Medewerkers bestuurskantoor	Organisatieondersteuning	Wekelijks overleg
Toezicht	Raad van Toezicht	Bestuurlijk toezicht	4-5 per jaar
EXTERN en HORIZONTAAL			
Samenwerkingsverband	Profi Pendi / ALV	Inrichting ondersteuning, verwijzingen SO - SBO enz.	Periodiek contact directeur SWV ALV - 2-3 per jaar
Vervolgonderwijs	(Openbare) VO scholen	Aansluiting onderwijs en overdracht	POVO overleg
Kinderopvang	Lokale en regionale organisaties; Kind & Co, SKIJ enz.	Aansluiting onderwijs, VVE, onderwijsachterstandenbeleid (Oab)	Jaarlijks op bestuursniveau
Peuterspeelzaal	Lokale organisaties	Aansluiting onderwijs, VVE, Oab	Jaarlijks op bestuursniveau

Belanghebbende	Vertegenwoordiging	Inhoud	Frequentie
Lokale overheden	Nieuwegein en IJsselstein	VVE, Oab en beleid, nieuwkomers huisvesting enz.	Overleg ambtenaren en wethouders
Pedagogische en onderwijskundige diensten	Schoolbegeleidende diensten, Educto, logopedie enz.	Specifieke ondersteuning op aanvraag	Op aanvraag
Collegiale besturen	Besturen andere denominaties	BSM overleg	5-6 keer per jaar
Media	Journalistieke medewerkers	PR & communicatie	Afhankelijk van wens en noodzaak
Buurt / wijk	Buurtvereniging, -instellingen, wijkopbouw, woningbouwvereniging	Wijkaangelegenheden	Wijknetwerkoverleg naar wens en noodzaak
Zorginstellingen	Bureau jeugdzorg, Geynwijs, Veilig thuis	Zorgondersteuning en afstemming	Zorgnetwerkoverleg naar wens en noodzaak
Leveranciers	Onderwijsmateriaal, energie, schoonmaak, ITC enz.	Geleverde diensten	Onregelmatig naar wens en noodzaak

VERTICAAL

Inspectie	Onderwijsinspectie	Bestuurlijk toezicht vanuit de overheid	Bepaald door de onderwijsinspectie
Belasting	Belastingdienst	Horizontaal toezicht	Jaarlijks
Formele ondersteunende diensten	Vervanging- en participatiefonds, schoolarts, UWV enz.	Ziekte en vervanging van personeel	Onregelmatig
Samenleving	OCW, maatschappelijke ondernemingen	Maatschappelijke ontwikkelingen	Bijeenkomsten OCW en ondernemingen

5. Ontwikkelingen in 2018

5.1 Ontwikkelingen kwaliteitszorg

Leren Zichtbaar Maken

Het gedachtegoed en wetenschappelijk onderzoek van professor John Hattie speelt al enkele jaren een belangrijke rol binnen Robijn. Met trainingen bouwt de stichting de werkwijze van Hattie verder uit. Leerkrachten kijken hierdoor bewuster naar de effectiviteit van hun handelen. Zij bereiken met deze werkwijze betere onderwijsopbrengsten bij de leerlingen. In samenwerking met Bazalt verrichten we onderzoek naar de mogelijkheden en de effectiviteit van deze processen binnen de scholen. In 2018 zetten we het traject op alle scholen voort. De begeleiding en de daarmee gepaard gaande scholing voor directeuren werd verzorgd door Bazalt.

Speerpunten van het beleid

De speerpunten van het beleid zijn afgeleid van het strategisch beleidsplan en in samenspraak met de schooldirecties vastgesteld. We richtten ons in 2018 op:

Het behalen van optimale leerresultaten van hoge kwaliteit

- Sturen op kwaliteit en opbrengsten
- Verbeteren van het zicht op de ontwikkeling van de leerlingen
- Versterking van het didactisch handelen

Werken aan professionalisering van alle medewerkers

- 'Leren Zichtbaar Maken' voortzetten en verder uitdiepen

- Het lerend netwerk opzetten en in werking stellen
- Robijnacademie
- Intercollegiale consultatie van het management
- Start met het proces van bestuurlijke visitatie

Robijn is een organisatie die voor de hoogste kwaliteit zorgt in onderwijs, management, personeel, faciliteiten en schoolgebouwen

- Integraliteit van het beleid
- Groei & glans bij Robijn

Aanpassing directievoering scholen

Binnen de directiestructuur van Stichting Robijn vonden in het schooljaar 2018-2019 aanpassingen plaats. Deze waren noodzakelijk, vanwege:

- De aanstelling van een directeur op de jenaplanschool De Zuiderkroon die zich alleen richt op deze school in plaats van een meerschools directeur;
- De aanstelling van een interim directeur op De Krullebaar tot de herfstvakantie van 2018;
- De aanstelling van een nieuwe directeur op De Krullebaar met ingang van het schooljaar 2018-2019;
- Sluiting van daltonschool UniQ
- De inschaling van DA directeurs naar een DB inschaling.

Bovenstaande schetst de noodzaak om te komen tot een herinrichting van de directiestructuur. De veranderingen die plaatsvinden zijn:

- De aanstelling van mevrouw Marga Böhmers als interim directeur van De Krullebaar
- De aanstelling van de heer Eelco Dam als directeur van De Krullebaar,
- De aanstelling van de heer Martijn Bakker als directeur van jenaplanschool De Zuiderkroon.
- De veranderende aanstelling van mevrouw Diana de Kruijff van directeur naar intern begeleider met bovenscholse schoolopleiderstaken.

Opleiden in de school

Robijn vindt het belangrijk om een bijdrage te leveren aan de opleiding van de toekomstige generatie leerkrachten en onderwijsassistenten. We stellen onze scholen dan ook open als stageplaats. Daarnaast verzorgen we samen met de opleidingen het 'opleiden in de school.' Gekwalificeerde leerkrachten werken als praktijkbegeleider en coach voor aankomende en startende leerkrachten. De kwalificatie als officiële opleidingsschool is een pittig traject dat een aantal Robijnscholen al heeft doorlopen. Robijn heeft zich ten doel gesteld dat alle scholen uiterlijk in 2020 zijn gecertificeerd als officiële opleidingsschool.

Robijn biedt stagiaires van de academische lerarenopleiding binnen het kader van 'Opleiden in de school' ruimte voor wetenschappelijk onderzoek.

Taakbeleid

Het doel van het bovenscholse taakbeleid is een raamwerk te verschaffen waarbinnen alle scholen hun eigen taakomvang, taakverdeling, taakbelastbaarheid en taakuitvoering kunnen weergeven, om zodoende voor alle betrokkenen heldere afspraken te maken. Verdere uitwerking van het taakbeleid vindt op schoolniveau plaats binnen kaders in het opgestelde beleid. Dit betekent dat het taakbeleid bij Robijn is vormgegeven als overlegmodel.

Overlegmodel

In het overlegmodel bestaat de mogelijkheid om teamleden bijvoorbeeld meer les te laten geven, als de betrokkenen dat wensen en kiezen. De verdeling verandert dan, maar voor elke voltijd baan blijft de aanstelling 1659 uur per jaar. Maatwerk dus, met als doel de ideale balans te verkrijgen tussen lestaak en overige werkzaamheden, zowel voor de school als voor het personeel.

Functiemix

Het aantal LB-leerkrachten op stichtingsniveau was in 2018 in overeenstemming met de wettelijke norm. In 2018 heeft Robijn opnieuw vacatures opengesteld voor de werving van LB-leerkrachten. Op voordracht van de schooldirectie konden medewerkers solliciteren naar deze functie. De schooldirecteur bepaalde of een opleiding en/of functie in aanmerking komt voor een voordracht voor een LB schaal. Het gaat om functies, zoals rekencoördinator, taalcoördinator, intern begeleider of begaafdheidsspecialist. Een commissie bestaande uit een directeur, bestuurder, GMR-lid en de personeelsadviseur heeft het bestuur geadviseerd over de voordrachten.

Nieuwe salarisschalen

De LA en LB salarisschalen zijn verdwenen waardoor leerkrachten een forse salarisverhoging kregen. Onze leerkrachten in LA gingen naar een nieuwe L10 schaal en de LB'ers naar schaal L11. De salarissen in de nieuwe schaal L10 zijn op hetzelfde niveau – of iets hoger – dan die van de eerdere salarisschaal LA en de leerkrachten in de LB schaal kregen eveneens een verhoging bij de overgang naar de L11 schaal. Door deze veranderingen kunnen de salarissen in de L11 schaal hoger komen te liggen dan de directeursalarissen. Deze aanpassing is de uitwerking van nieuwe cao die ingegaan is op 1 september 2018 en die afloopt op 1 maart 2019.

Passend onderwijs

Robijn maakt deel uit van het samenwerkingsverband Profi Pendi. In samenspraak met de overige regionale schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband geeft Robijn gezamenlijk invulling aan de uitgangspunten van Passend Onderwijs. Het bestuur van Robijn is vertegenwoordigd en heeft een stem binnen de algemene ledenvergadering van deze vereniging.

Kunst- en cultuureducatie

Op 11 april 2017 ondertekende de bestuurder van Robijn een kunst- en cultuurcontract met Kunst Centraal in de KOM te Nieuwegein. Hierin staan afspraken t.a.v. de ondersteuning van scholen door Kunst Centraal. Deze overeenkomst werd in 2018 voortgezet.

Robijn vindt het belangrijk dat de leerlingen in aanraking komen met kunst en cultuur. Kunst Centraal ondersteunt de scholen daarbij, zodat leerlingen gedurende hun basisschooltijd kennis maken met het brede palet van cultuureducatie, zoals dans, beeldend, theater, muziek en erfgoed. Deze culturele ontmoetingen vinden zowel op school als daarbuiten plaats, in een bijvoorbeeld een theaterzaal of erfgoedlocatie. Het verbreedt de horizon en expressiemogelijkheden van de leerlingen. Zij ervaren dat ze zich op vele manieren kunnen uiten en tegen zaken aan kunnen kijken. We bieden hen daar mogelijkheden toe met de ondersteuning en expertise van Kunst Centraal. Kunst- en cultuureducatie zorgt ervoor dat leerlingen hun talenten breed kunnen ontwikkelen. Immers ieder kind heeft een talent. De meeste leerlingen ontdekken in de basisschoolperiode welke leergebieden hen aanspreken en waar ze talent voor hebben. Wij willen hen kansen bieden om hun talent te laten bloeien.

Focus PO

Focus PO is een tool die scholen helpt opbrengstgegevens van hun leerlingen beter te duiden. Het biedt de mogelijkheid om meer zicht te krijgen op de ontwikkeling van de leerlingen. Na een presentatie door Menno van Hasselt van Focus PO aan de directeuren en de interne begeleiders voorafgaand aan een directeurenoverleg, zijn alle scholen over gegaan tot de aanschaf van Focus PO ondersteund met een gezamenlijke training in Nieuwegein voor een tweetal deelnemers – directeur en intern begeleider - per school. In de training werd aan de deelnemers in een vijftal bijeenkomsten geleerd hoe zij Focus PO optimaal kunnen inzetten voor zicht op de ontwikkeling van de leerlingen.

5.2 Overige kwaliteitszorg

Protocollen en procedures

Op vele beleidsterreinen zijn protocollen en procedures opgesteld of geactualiseerd en aangescherpt. Dit is terug te lezen in het meerjarenbeleidsplan van Robijn. Er is nieuw beleid ontwikkeld op de onderwerpen:

- Evenredige vertegenwoordiging personeel;
- Beleid invalleerkrachten;
- Richtlijn herverdeling leerlingen;

- Vervangingsbeleid;
- Beleid thuiszitters;
- Feedback vragenlijsten;
- Schoolreizen;
- Aanpassing strategisch beleid;
- Richtlijn vrijwillige ouderbijdrage;
- Werkzaamheden en bevoegdheden Leraarondersteuner en onderwijs-assistent
- Omgang met diversiteit;
- Protocol ziekteverzuim;
- Protocol herverdeling leerlingen;
- Aangiftebeleid schoolveiligheid;
- Incidenten handelingsprotocol;
- Richtlijn gesprek frequent verzuim;
- Format feedbackvragenlijsten;
- Privacybeleid;
- Richtlijn vervanging en begeleiding invallers.

Carrouselgesprekken

Een viertal keer per jaar houden we zogenaamde carrouselgesprekken op het bestuurskantoor. In deze gesprekken met de afzonderlijke directeuren worden de belangrijkste ontwikkelingen op de gebieden financiën, HRM en onderwijs besproken met respectievelijk de controller, personeelsadviseur en de bestuurder. Op deze manier houden we vanuit het bestuur een vinger aan de pols met betrekking tot schoolontwikkeling, personele bezetting en de financiën van de school.

Procesbeschrijvingen AO&IC

In het document Procesbeschrijvingen AO&IC heeft het bestuurskantoor de administratieve processen beschreven, waarbij interne controle en beheersing van essentieel belang is. Door systematisch controles uit te voeren, is de financiële organisatie beheersbaar. Bij de interne controle ligt de nadruk op juistheid, tijdigheid en volledigheid van informatie. De procesomschrijving is in dit beleidsjaar opnieuw onder de loep genomen en aangepast.

Oudertevredenheidsonderzoek

In 2018 is op alle Robijnscholen een oudertevredenheidsonderzoek afgenomen. Onderdeel hiervan was de evaluatie van het al eerder ingevoerde continuooster met vijf gelijke dagen. Alle uitkomsten werden gedeeld in het directeurenoverleg, de GMR en de RvT. We deelden per school de uitkomsten van het onderzoek met de betreffende MR en de ouders.

ICT

In 2018 is veel energie gestoken in de voorbereiding op de overgang naar Office 365 van Microsoft. Het is lastig gebleken de hosting van de schoolsites om te zetten naar één partij omdat het beheer (administrator) van die sites niet altijd even duidelijk is. Bovendien ging er meer tijd in zitten, omdat oude mail door de gebruikers moest worden veiliggesteld. In 2018 zijn de meeste sites overgezet en was nog één site in aanbouw.

In augustus is het bestuurskantoor als eerste volledig in de Cloud gaan werken. Met die ervaring zal in 2019 de rest van de organisatie volgen. De planning is dat vóór de zomervakantie van 2019 iedereen bij Robijn in de Cloud werkt met Office 365. We worden hierin begeleid door de firma SPEYK die ook het beheer van account en Office 365 op zich neemt.

Duurzaamheid

In 2018 is 't Kasteel voorzien van LED verlichting. Tevens is opdracht gegeven aan onze huisinstallateur een wat meer geavanceerd systeem uit te werken. Hierbij wordt het licht gedimd al naar gelang de zon schijnt, maar ook wanneer de leerkracht een film op het bord wil vertonen. Technisch een hoogstandje, maar deze optie blijkt vier tot vijfmaal zo veel te kosten als de variant waarbij er 'gewoon' Led-panelen met bewegingsmelders worden geplaatst. Dit is niet meer in redelijke termijn terug te verdienen. Het voordeel moet gezocht worden in comfort en uitstraling.

AVG

Het jaar 2018 stond ook in het teken van de Algemene Verordening Gegevensbescherming, kortweg AVG. Nadat op de Robijndag de aftrap was gegeven, is er door de Resonansgroep Financiën met behulp van modellen van Wille Donker advocaten een Handboek AVG opgesteld. Deze is door zowel de GMR als RvT goedgekeurd. Tevens is in 2018 de heer Sander van der Molen benoemd tot Functionaris Gegevensbescherming (FG) en aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Er zijn workshops gehouden voor medewerkers om de AVG toepasbaar te maken in de dagelijkse praktijk. Dit alles is voldoende om aan de wet te voldoen.

In 2019 gaan we samen de heer Van der Molen werken aan vervolmaking van de documenten én

betere implementatie in de organisatie. Dat het op papier staat is goed, maar er moet ook naar worden gehandeld.

Fusie

Per 1 augustus 2018 is de administratieve fusie tussen de scholen De Touwladder en De Trekvogel een feit. Zij delen nu het BRINnummer 09IT. De Touwladder heeft van de gelegenheid gebruik gemaakt een start te maken met een nieuwe naam. De school heet sindsdien OBS 't Kasteel. We zijn voornemens in 2019 deze school verder op te knappen zodat er ook daadwerkelijk een nieuwe start gemaakt kan worden. Hier valt te denken aan achterstallig buitenonderhoud en een compleet nieuw schoolplein. Dit alles is vooral ingegeven door het feit dat de school niet mee mag naar de nieuwbouw aan de Touwlaan.

Prestatiebox

Vanuit het bestuursakkoord (PO-raad en OCW) worden gelden beschikbaar gesteld via de zogenaamde prestatiebox. Het akkoord bevat de volgende vier actielijnen:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

Besturen hebben bestedingsvrijheid bij de inzet van middelen uit de prestatiebox. De ontvangen gelden zijn dus niet geoormerkt. Stichting Robijn heeft in 2018 in totaal €459.859 ontvangen. Het budget is onder andere besteed aan professionalisering van alle Robijnscholen in het kader van 'Leren Zichtbaar Maken'.

5.3 Toekomstig beleid

De organisatie richt zich op de gevolgen van daling van het leerlingenaantal. De verwachting is dat de komende twee jaar het leerlingenaantal stabiel is, daarna verwachten we een nieuwe daling. Wel zien we binnen de stichting individuele scholen krimpen en groeien. Zo zien we het aantal leerlingen bij De Trekvogel en 't Kasteel dalen en bij onder meer De Tandem en De Veldraker juist stijgen.

Door het sluiten van UniQ kwam De Zuiderkroon voor het eerst onder de opheffingsnorm. We ontwikkelen in 2019 beleid dat erop is gericht het BRINnummer van De Zuiderkroon te behouden.

Het overige toekomstige beleid is opgenomen in het jaarplan met het meerjarenperspectief van Robijn voor de daarop volgende vier jaren.

5.4 Internationalisering

De Krullebaar, De Veldraker en De Toonladder Galecop richten zich nadrukkelijk op uitwisseling met de Bisschopliche Canisiuschule in Ahaus. Er vindt jaarlijks een driedaagse uitwisseling plaats met Duitse en Nederlandse leerlingen.

In 2018 heeft het DO besloten om met ingang van het schooljaar 2019-2020 op alle Robijnscholen Engels aan te bieden vanaf groep 1. Scholen die nog geen Engels aanboden vanaf groep 1 zijn meteen gestart met een oriëntatie op de methodes en waar nodig het scholen van de leerkrachten.

6. Resultaten 2018

Onderwijs en leerlingen

Door onder andere het sluiten van daltonschool UniQ, de administratieve fusie tussen De Touwladder ('t Kasteel) en De Trekvogel, maar ook door de gevolgen van de algemene krimp hebben we per 1 oktober 2018 154 leerlingen minder op onze scholen.

Voor het eerst in jaren is ons marktaandeel in IJsselstein gedaald van 29,5% naar 28,5% en in Nieuwegein van 33,4% naar 31,4%.

In onderstaande tabel staan de leerlingaantallen per 1 oktober van de laatste vijf jaar. Voor 2019 en 2020 betreft het een door de directeuren gemaakte inschatting.

School	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
De Tandem	204	221	251	253	276	276	235	200	200
't Kasteel	151	139	135	108	110	125	130	135	140
De Trekvogel	155	143	134	115	100	100	110	110	115
De Toonladder Zuilenstein	200	190	185	189	190	190	185	185	190
De Toonladder Galecop	332	351	364	343	333	314	294	257	257
De Meander	207	201	195	197	197	200	197	200	197
De Veldraker	251	272	299	320	335	330	300	280	280
De Schakel	180	168	179	188	190	185	180	180	180
De Krullevaar	191	193	191	167	170	175	180	185	190
ZieZo	54	0	0	0	0	0	0	0	0
De Zuiderkroon	70	102	100	95	85	95	100	110	110
UniQ	116	98	77	0	0	0	0	0	0
De Torenuil	444	415	398	379	350	340	330	330	325
Totaal	2555	2493	2508	2354	2336	2330	2241	2172	2184
Verschil	37	-62	15	-154	-18	-6	-89	-69	12

Het financiële effect van leerlingendaling of leerlingenstijging wordt vanwege de T-1 bekostigingssystematiek een jaar later zichtbaar. Dat betekent bij groei dat je geld te kort komt voor de formatie en bij krimp zit je dan, relatief, ruimer in de financiële middelen.

Huidige stand van zaken leerlingenontwikkeling

MUTATIEOVERZICHT IJSSELSTEIN

Absolute aantallen

Bestuur	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Robijn	1056	1086	1077	1048	1037	997	954	918	919	854
Overig	2824	2851	2779	2734	2621	2633	2437	2306	2191	2136
Totaal	3880	3937	3856	3782	3658	3630	3391	3224	3110	2990

Marktaandeel in procenten

Bestuur	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Robijn	27,2%	27,6%	27,9%	27,7%	28,3%	27,5%	28,1%	28,5%	29,5%	28,6%

In IJsselstein zien we dat er ook in 2018 sprake is van een forse terugloop van het aantal leerlingen. We zien dit in alle wijken gebeuren. Onze scholen De Trekvogel en 't Kasteel hadden met een onverwachte krimp te maken die te herleiden is naar de fusie. Dit gaf onvrede bij een deel van de ouders. De Tandem daarentegen liet opnieuw groei zien. Sinds 2010 is een daling van het totaal aantal schoolgaande kinderen in IJsselstein zichtbaar.

MUTATIEOVERZICHT NIEUWEGEIN

Absolute aantallen

Bestuur	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Robijn	1282	1320	1358	1405	1450	1523	1600	1575	1591	1500
Overig	4073	4004	3874	3675	3534	3453	3285	3215	3168	3281
Totaal	5355	5324	5232	5080	4984	4976	4885	4790	4759	4781

Marktaandeel in procenten

Bestuur	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Robijn	23,9%	24,8%	26,0%	27,7%	29,1%	30,6%	32,8%	32,9%	33,4%	31,4%

In Nieuwegein zagen we sinds 2008 een daling van het totaal aantal schoolgaande kinderen, maar nog geen krimp bij Robijn. In 2018 zien we nu een afname van 91 leerlingen ten opzichte van 2017. Binnen Robijn hebben de scholen UniQ en De Krullebaar het grootste verlies geleden. Op De Krullebaar was enige tijd onduidelijkheid over een nieuwe directeur en had de beoordeling zeer zwakke school negatieve invloed. UniQ is gesloten, waarbij de meeste kinderen niet naar een andere school van Robijn zijn gegaan. Hier staat tegenover dat De Veldraker een relatief grote groei liet zien.

Leerlingenprognoses

Voor het onderwijsbeleid op gemeentelijk niveau zijn, door een extern bureau, voor de gemeenten IJsselstein en Nieuwegein prognoses opgesteld van leerlingenaantallen voor de periode 2016 tot en met 2036/2037. In de ramingen van leerlingenaantallen zijn twee ontwikkelingen verwerkt: de trends in de omvang van de basisgeneratie in de afzonderlijke gebieden van de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein en de schoolkeuze. In de prognoses zijn cijfers verwerkt met een uitsplitsing van leerlingen naar herkomstgebied. Stichting Robijn maakt de kanttekening bij deze officiële prognose dat het nadrukkelijk theoretische prognoses zijn en we daarom ook zien dat ze flink afwijken van de werkelijkheid. In de overzichten zijn de leerlingenaantallen van peildatum 1 oktober 2015 weergegeven onder 2016.

SCHOLEN IN IJSELSTEIN

BRIN	School	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2027	2032	2037
08IT00	De Tandem	204	221	227	227	233	237	236	220	209	209
09IT00	't Kasteel	150	138	135	131	128	124	124	115	110	110
09IT01	De Trekvogel	155	142	137	131	126	123	121	116	115	115
25KL00	De Torenuil	446	415	393	374	353	339	326	291	290	298
Totaal		955	916	892	863	840	823	807	742	724	732

SCHOLEN IN NIEUWEGEIN

BRIN	School	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2026	2031	2036
15JF00	De Toonladder (Zuilenstein)	200	200	202	208	214	216	214	200	192
15JF01	De Toonladder (Galecop)	332	328	325	333	339	336	322	317	315
15LV00	De Meander	207	204	202	202	200	200	193	187	185
15OF00	De Veldraker	251	262	271	283	293	294	285	272	268
15OF01	De Schakel	180	180	183	188	190	192	192	187	182
15VL00	De Krullebaar	191	193	199	202	206	204	193	186	182
15ZQ00	De Zuiderkroon	79	74	75	75	75	75	73	71	70
Totaal		1604	1601	1618	1653	1679	1679	1632	1577	1548

Groei & Glans bij Robijn

Nu de gevolgen van de krimp in leerlingenaantallen binnen Nieuwegein en IJsselstein ook zichtbaar zijn in onze organisatie, is het belangrijk om te onderzoeken hoe we omgaan met leerlingendaling.

Door vergrijzing van de bevolking en een daarmee gepaard gaande afname van het aantal schoolgaande kinderen kan ook Robijn zich de komende jaren niet onttrekken aan de leerlingendaling. Door gebeurtenissen zoals sluiting van een school en fusie zien we dat - in tegenstelling tot voorgaande jaren – naast een terugloop van leerlingen ook ons marktaandeel afneemt. In ons personeelsbeleid moeten we hier aandacht voor hebben, maar we moeten ook nadenken hoe we een dergelijk afname kunnen voorkomen.

De notitie 'Groei & Glans bij Robijn' is een verkenning van de mogelijkheden om krimp tegen te gaan. Hij is tot stand gekomen in samenspel tussen de GMR en het DO. Beide overleggen hebben ingestemd met de inhoud van de notitie en daar is in 2018 door de resonansgroepen uitvoering aan gegeven.

In het schooljaar 2017-2018 hebben we binnen het project Groei & Glans bij Robijn met een aantal werkgroepen nagedacht over maatregelen om Robijn toekomstbestendiger te maken. Hoofdvragen daarbij waren: hoe zorgen we dat we voldoende leerlingen blijven trekken in een krimpende markt en hoe kunnen we het beste omgaan met de krimp waar we hoe dan ook mee te maken krijgen in de toekomst. De werkgroepen Financiële en personele gevolgen, Kwaliteit van onderwijs en ondersteuning, Marktanalyse, PR en communicatie, Leerlingenwerving en Out of the box gingen ieder aan de slag met deelvragen. Zij organiseerden brainstormsessies, deden onderzoek en stuurden hun aanbevelingen naar het Robijnkantoor. De lijst met aanbevelingen zijn omgezet naar concrete acties. Met de GMR communiceren we over de uitkomsten daarvan.

Scholen en onderwijsinspectie

De inspecteur heeft in 2018 twee scholen bezocht. De Torenuil kreeg een basisarrangement toegekend en De Krullebaar (die in december 2017 beoordeeld werd als zeer zwak) ontving het rapport kwaliteitsonderzoek in februari 2018. Deze werd in maart 2018 vastgesteld. In december 2018 vond een herstelonderzoek plaats, waarna de kwaliteit van de school als voldoende werd beoordeeld en niet meer zeer zwak. "De school laat veel verbeteringen zien", aldus de inspectie.

De ontwikkelpunten die op de scholen zijn meegegeven door de Inspectie van het Onderwijs worden door de scholen opgepakt als verbeterpunten. Op alle Robijnscholen zijn zicht op ontwikkeling en didactisch handelen speerpunt van het onderwijsbeleid.

Onderwijsopbrengsten

GEMIDDELDE CITOSCORES EINDTOETS

School	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
De Tandem	539,7	538,9	537,4	538,5	542,3	540,6	538,2
't Kasteel	535,2	531,2	531,2	533,6	528,9	531,9	536,4
De Trekvogel	537,4	531,6	531,5	530,2	532,4	532,4	537,2
De Toonladder Zuilenstein	535,8	531,3	534,7	534,2	532,3	539,4	533,4
De Toonladder Galecop	539,7	536,9	535,2	536,0	537,3	537,4	538,9
De Meander	534,7	533,8	532,0	534,4	534,8	532,6	535,6
De Veldraker	539,7	536,1	536,1	536,6	539,9	541,2	542,0
De Schakel	539,5	538,5	535,4	539,1	536,7	535,6	536,8
De Krullebaar	531,6	535,7	537,4	533,6	530,0	531,3	534,5
De Zuiderkroon	533,0	534,0	534,0	530,0	535,7	527,2	534,0
De Torenuil	532,2	536,7	536,4	535,2	533,5	538,5	536,7

CITO scores zijn veelal het resultaat van 8 jaar basisonderwijs. Fluctuaties komen altijd wel voor en zeker gezien de groeps groottes kunnen een of twee leerlingen het totaal soms fors beïnvloeden. De

schoolteams investeren aanhoudend in de onderwijskwaliteit. Op alle scholen wordt aandacht gegeven aan het monitoren van onderwijsprestaties.

Schooladviezen voortgezet onderwijs

Schooljaar	geen specifiek advies mogelijk	vso	pro	vmbo bl	vmbo bl / vmbo kl	vmbo kl	vmbo gl	vmbo gl / havo	vmbo tl	vmbo tl / havo	havo	havo / vwo	vwo	totaal
2013 / 2014	1	0	3	47	6	45	1	0	76	20	74	39	74	386
2014 / 2015	0	0	0	50	6	39	2	0	69	12	80	7	61	326
2015 / 2016	0	1	1	39	2	39	2	1	51	13	58	20	76	303
2016 / 2017	1	0	3	15	11	32	1	0	42	19	52	37	72	285
2017 / 2018	0	0	1	23	11	45	0	0	40	30	45	40	84	319

Het aantal uitstromende leerlingen in groep 8 is toegenomen in het schooljaar 2017-2018.

Als we procentueel kijken dan zien we het volgende beeld:

Schooljaar	geen specifiek advies mogelijk	vso	pro	vmbo bl	vmbo bl / vmbo kl	vmbo kl	vmbo gl	vmbo gl / havo	vmbo tl	vmbo tl / havo	havo	havo / vwo	vwo	totaal
2013 / 2014	0,3%	0,0%	0,8%	12,2%	1,6%	11,7%	0,3%	0,0%	19,7%	5,2%	19,2%	10,1%	19,2%	100,00%
2014 / 2015	0,0%	0,0%	0,0%	15,3%	1,8%	12,0%	0,6%	0,0%	21,2%	3,7%	24,5%	2,1%	18,7%	100,00%
2015 / 2016	0,0%	0,3%	0,3%	12,9%	0,7%	12,9%	0,7%	0,3%	16,8%	4,3%	19,1%	6,6%	25,1%	100,00%
2016 / 2017	0,4%	0,0%	1,1%	5,3%	3,9%	11,2%	0,4%	0,0%	14,7%	6,7%	18,2%	13,0%	25,3%	100,00%
2017 / 2018	0,0%	0,0%	0,3%	7,2%	3,4%	14,1%	0,0%	0,0%	12,5%	9,4%	14,1%	12,5%	26,3%	100,00%

We zien een verschuiving van VMBO bl naar VMBO bl/kl alsmede een toename in verwijzing naar VMBO tl/HAVO en HAVO/VWO.

6.1 Medewerkers

De personele formatie was de afgelopen jaren als volgt:

FTE	Aantal 2015	Aantal 2016	Aantal 2017	Aantal 2018
Vast dienstverband	129	142	139	137
Tijdelijk dienstverband	29	12	9	32
Totaal	158	154	148	169

De totale formatie is flink gestegen. Deze stijging heeft met name te maken met de inzet van de werkdrukgeden voor het inzetten van meer medewerkers en ook met het geven van een extra impuls aan enkele scholen om meer in een positieve flow te komen. De formatie is inclusief de medewerkers in de vervangingspool.

De man-vrouw verdeling en de verdeling van de verschillende leeftijdsgroepen was de afgelopen jaren als volgt:

Leeftijd	Aantal 2015	Aantal 2016	Aantal 2017	Aantal 2018
tot 25 jaar	9	4	5	6
25 tot 35 jaar	60	62	61	64
35 tot 45 jaar	50	48	48	57
45 tot 55 jaar	33	31	27	36
55 tot 65 jaar	72	66	66	69
65 jaar en ouder	2	5	4	7
Totaal	226	216	211	239

Geslacht	Aantal 2015	Aantal 2016	Aantal 2017	Aantal 2018
Man	29	25	24	29
Vrouw	197	191	187	210
Totaal	226	216	211	239

Bij de leeftijdsgroepen die minder vertegenwoordigd waren, is een toename te zien. Het percentage mannen binnen onze organisatie is iets gestegen.

Ziekteverzuim

Jaar	Verzuimpercentage		Meldingsfrequentie		Gem. aantal ziektedagen		Percentage Nul-verzuim	
	Landelijk	Robijn	Landelijk	Robijn	Landelijk	Robijn	Landelijk	Robijn
2012	6,9%	8,6%	1,1	1,0	25,0	31,1	43,9%	41,2%
2013	6,6%	6,1%	1,2	1,1	21,0	23,9	46,8%	49,3%
2014	6,1%	6,3%	1,1	0,9	22,0	30,9	51,4%	58,4%
2015	6,4%	7,6%	1,1	1,3	20,0	17,1	48,3%	48,9%
2016	6,2%	7,1%	1,1	1,7	20,0	23,1	45,2%	37,9%
2017	5,9%	4,0%	0,9	1,3	22,0	38,2	50,5%	41,9%
2018		6,3%		1,0		22,3		52,1%

We vergelijken de belangrijkste kengetallen ten aanzien van verzuim met de landelijke cijfers van het onderwijzend personeel zoals het Vervangingsfonds deze verzamelt. De laatste bekende landelijke cijfers zijn van 2017.

We zien dat het totale ziekteverzuimpercentage bij Robijn in 2018 zichtbaar is gestegen ten opzichte van 2017. Helaas waren er meer langdurig zieken en dat geeft een opwaartse druk op het verzuimcijfer. De indruk is daarnaast dat landelijk het verzuim ook hoger was. Dit is echter pas later dit jaar definitief vast te stellen. De begeleiding van het verzuim heeft de aandacht. De meldingsfrequentie is lager geworden. Het gemiddeld aantal ziektedagen is lager dan men op basis van het voorgaande zou verwachten. Dit komt doordat voor dit cijfer wordt uitgegaan van de afgesloten verzuimgevallen. Wanneer een langdurig verzuim nog open staat op 31 december telt het niet mee in het gemiddeld aantal ziektedagen. De verwachting is dat het gemiddelde aantal ziektedagen komend kalenderjaar hoger ligt. Het nul-verzuim is iets gestegen, minder medewerkers hebben zich dus ziek gemeld.

Verzuimpercentages per school

School	2013	2014	2015	2016	2017	2018
De Tandem	2.94	8.92	13.00	5,63	3,0	2,2
t Kasteel	0.90	1.26	4.74	8,74	7,4	8,5
De Toonladder, locatie Zuilenstein	11.72	10.75	6.39	1,18	0,9	9,1
De Toonladder, locatie Galecop	9.02	3.10	5.13	14,78	5,3	5,4
De Meander	3.98	11.60	8.14	4,46	4,7	3,9
De Veldraker	13.16	2.78	1.55	4,72	0,9	7,5
De Schakel	10.80	6.70	17.78	7,92	4,9	1,4
De Krullevaar	10.40	13.08	4.16	6,63	5,5	6,5
ZieZo (in 2017 gesloten)	4.19	10.70	2.18	6,57	nvt	nvt
De Zuiderkroon	5.86	6.14	4.72	6,63	5,4	20,2
UniQ (in 2018 gesloten)	7.04	8.11	19.82	14,87	8,0	17,8
De Trekvogel	6.71	7.54	6.36	11,96	8,4	8,6
De Torenuil	2.21	3.02	6.98	4,33	1,8	3,3
Bovenschools (incl. vervangingspool)	5.06	0.25	3.94			
Bestuurskantoor				0,05	1,4	1,0
Vervangingspool				5,34	3,0	17,1
Overige vervangingsmedewerkers				16,94	0,0	0,0
Stichting ROBIJN	6,14	6,35	7,55	7,13	4,0	6,3

Met ingang van 1 januari 2016 worden de bovenschoolse cijfers gespecificeerd aangeleverd.

Per school is het verzuimpercentage sterk wisselend. Dit is verklaarbaar omdat het verzuim vaak veroorzaakt wordt door zaken waar de werkgever geen invloed op heeft en medewerkers de werkzaamheden over het algemeen hervatten zodra dit mogelijk is.

Werkdruk

Er is veel te doen geweest over de werkdruk in het primair onderwijs. De minister heeft uiteindelijk besloten om geld vrij te maken voor de scholen om de werkdruk te verlagen. Dit betekent dat we € 155,55 per leerling ontvangen, hetgeen wordt verwerkt in de subsidie voor Personeel en arbeidsmarktbeleid. Er is wel een aantal voorwaarden verbonden aan deze subsidie:

- Elke school stelt een bestedingsplan op;
- De MR adviseert en stemt in met het plan;
- Inzet van personeel gaat in samenspraak met het bestuur;
- Structureel ingezet personeel maakt deel uit van het schoolformatieplan;
- De besteding wordt per school verantwoord aan het bestuur;
- Het bestedingsplan wordt jaarlijks geëvalueerd met als belangrijkste vraag: hebben de leerkrachten meer tijd en ruimte gekregen en ervaren, waardoor de werkdruk is verlaagd?
- Het bestuur verantwoordt de besteding van de gelden in het jaarverslag van Robijn.

Binnen elke school is er een plan gemaakt voor hoe zij met de gelden wensen om te gaan. Deze plannen zijn door alle MR'en goedgekeurd en uitgevoerd. De gelden worden per schooljaar toegekend, maar uitnutting vindt niet altijd evenredig plaats. Een aantal scholen heeft voor uitgestelde inzet gekozen, waardoor er geld moet worden overgeheveld naar het volgende boekjaar (maar wel hetzelfde schooljaar). Dit doen we via een zogenaamde bestemmingsreserve. Onderstaande tabel geeft dit per school weer.

School	Schooljaar 2018-2019	Boekjaar 2018	Uitgegeven 2018	Bestemmings reserve
De Tandem	39.043	16.268	16.268	0
't Kasteel	20.999	8.750	8.750	0
De Trekvogel	20.844	8.685	8.685	0
De Toonladder Zuilenstein	28.777	11.990	5.950	6.040
De Toonladder Galecop	56.620	23.592	15.592	8.000
De Meander	30.332	12.638	8.238	4.400
De Veldrakker	46.509	19.379	19.379	0
De Schakel	27.843	11.601	9.801	1.800
De Krullebaar	29.710	12.379	12.379	0
De Zuiderkroon	15.555	6.500	0	6.500
UniQ	11.977	4.972	4.972	0
De Torenuil	61.909	25.795	25.795	0
Totaal	390.119	162.550	135.810	26.740

Dit schooljaar zijn de gelden voor 99% uitgegeven aan personele kosten. Dit betrof inhuur, maar vooral zijn meer mensen aangesteld in de functies van leerkracht en onderwijsassistent. Deze personele inzet is in de bezettingcijfers terug te zien. Ook zijn meer vrijwilligers ingezet waarbij een vrijwilligersvergoeding wordt betaald. De overblijvende 1% betreft nascholing, onder andere een workshop over werkdrukverlaging.

6.2 Facilitair Beheer

Overleg

Op 21 september 2017 heeft de gemeente Nieuwegein positief besloten over het "Plan onderwijshuisvesting basisonderwijs en sportaccommodaties 2030". Dit betekent dat er een wijkgerichte integrale aanpak komt met 12 onderwijslocaties (Kindcentra) voor tussen de 300 en 600 leerlingen. In een kindcentrum komen behalve alle denominaties aan leerlingen ook kinderopvangactiviteiten in de brede zin van het woord. Dit in combinatie met sportzalen. Als eerste staan de wijken Vreeswijk en Doorslag op de planning. In de wijk Doorslag ligt onze school De Krullebaar. In 2018 heeft de buurt zich uitgesproken de plannen niet te onderschrijven. Dit zorgt voor een vertraging die op kan lopen tot een paar jaar. Daarom hebben we besloten de school een kleine schilderbeurt hebben gegeven, zodat de school er fris uit blijft zien.

In IJsselstein heeft de Raad op 8 maart 2018 helaas besloten dat er niet meer wordt gebouwd voor De Touwladder ('t Kasteel), ondanks dat het financieel was gedekt en het college wel wilde bouwen. Dat betekent dat deze school blijft op de plaats waar ze nu is. De Touwladder heeft een nieuwe start gemaakt, met een nieuwe naam: OBS 't Kasteel. Tevens is het gebouw aangepast met o.a. LED verlichting en is het aan de binnenzijde geschilderd.

Veiligheid

Op alle scholen zijn de RI&E's herzien. Zij beschikken allen over voldoende getrainde bedrijfshulpverleners en worden met regelmaat door de brandweer geïnspecteerd. Van dit laatste krijgen we telkens een rapport met hun bevindingen. Wanneer iets niet voldoet krijgt de school zes weken de tijd om het in orde te maken.

Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP)

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het MJOP dat in 2017 is opgeleverd. Naarmate het jaar vorderde kwamen we erachter dat het MJOP niet voldeed, vooral omdat de looptijd geen 20 maar 10 jaar is. Dit zou kunnen betekenen dat onze voorziening op de lange termijn niet voldoende is. De gemeente gaat in 2019 van de complexen Batau en Zuilenstein een nieuw MJOP op laten stellen. Wij sluiten ons daarbij aan door voor de overige panden ook een nieuw MJOP te laten maken met wel de gewenste looptijd.

Duurzaamheid

Als er noodzakelijke reparaties, vernieuwingen aan installaties, etc. plaatsvinden, dan is duurzaamheid belangrijk. De gemeente Nieuwegein streeft bij de nieuwbouw van scholen naar bijna energie neutrale gebouwen volgens de zogenaamde BENG-norm. Robijn zal zich, nadat we de scholen voorzien hebben van LED verlichting, buigen over het vraagstuk zonne-energie. We hopen hier in 2019 een eerste onderzoek naar te doen.

7. Ontwikkelingen en risico's

7.1 Strategisch Beleidsplan en besturingsfilosofie

In 2014 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2014-2018 vastgesteld. In 2016 is het plan bijgesteld en in 2017 aangevuld met de inzichten en doelen vanuit Leren Zichtbaar Maken. Het huidige beleidsplan heeft een looptijd van 2016 tot 2020

De opdracht van het onderwijs is dat het moet inspelen op de toekomstige ontwikkelingen in de samenleving. Hierbij is het strategisch beleidsplan een hulpmiddel. Tegelijkertijd willen we gelijke tred houden met de toegekende bekostiging. Dit laatste is vooral terug te lezen in de geactualiseerde besturingsfilosofie van 2016. Hierin staan de allocatie van de middelen en personeel beschreven. We gaan uit van een aantal belangrijke rekenregels.

Jaarlijks komen de directeuren in het directeurenoverleg tot een formatievoorstel. Uitgangspunten daarbij zijn de vastgestelde begroting en de besturingsfilosofie van Robijn. In het directeurenoverleg van 26 januari 2017 is op aanbeveling van de resonansgroep Financiën een wijziging in de verdeling van de formatiemiddelen besproken. Een nieuw uitgangspunt is de toebedeling op basis van de wegingsfactoren van OCW zonder de drempel van 6% toe te passen. Motivatie daarbij is dat deze wijze van verdeling meer recht doet aan de werkelijke omvang van het aantal gewogen leerlingen op de school. De aanpassing ligt geheel in de lijn van de aanpassing van de toebedeling van bijvoorbeeld de clustergelden.

Voor schooljaar 2017-2018 en voor schooljaar 2018-2019 was de basis: 1 fte leerkracht per 27 gewogen leerlingen en 0,5 fte intern begeleider per 200 leerlingen. In 2017-2018 is op 1 augustus jl. één leerkracht op gemiddeld 23,8 leerlingen geplaatst (ongewogen) en één leerkracht op gemiddeld 26,4 leerlingen (gewogen). In 2018-2019 is op 1 augustus jl. één leerkracht op gemiddeld 23,3 leerlingen geplaatst (ongewogen) en één leerkracht op gemiddeld 25,7 leerlingen (gewogen).

Focus op vakbekwaamheid

Vakmanschap is een belangrijke pijler in de sturingsfilosofie. Vakbekwaamheid van medewerkers staat in het strategisch beleidsplan centraal. Waar de financiën het toelaten verschuiven personele lasten van kwantitatief naar kwalitatief. In 2018 is vanuit Robijn actief ingezet op professionalisering en is er intensief gebruik van gemaakt door medewerkers.

Inhuur externen

Om te kunnen beschikken over expertise is het inhuren van deskundigheid van buiten af soms noodzakelijk. Inherent aan de gekozen koers in het strategisch beleidsplan is de ontwikkeling van een naar buiten georiënteerde blik en het binnenhalen van externe adviseurs en specialisten gewenst. Daarnaast is er ook voor een aantal scholingen gebruik gemaakt van externen. Door vanuit andere invalshoeken naar de organisatie te kijken, kunnen nieuwe ideeën zich ontwikkelen. Een palet van verschillende externen zal de interne blik optimaal te verruimen. Ook het afgelopen jaar hebben gebruik gemaakt van de expertise van specialisten, vooral op het gebied van onderwijskwaliteit en AVG.

7.2 Continuïteitsparagraaf

Vooropgesteld dat het noodzakelijk is op de verschillende beleidsvelden naar de toekomst te kijken, stellen we ook vast hoe moeilijk het in de praktijk blijkt te zijn. Wetgeving is aan verandering onderhevig, de omgeving verandert. Juist daarom geeft het voldoening te merken dat bij zoveel onzekere factoren de koers zichtbaar blijft.

Omstandigheden

De inkomsten van Stichting Robijn bestaat grotendeels uit rijksbijdragen. De belangrijkste componenten waarop de bekostiging van de overheid is gebaseerd zijn: BRINnummer, het aantal leerlingen onder- en bovenbouw en de leeftijd van de medewerkers.

Voor de kosten geldt dat deze vooral gevormd worden door de personele kosten. Gezien de leeftijdsopbouw van de medewerkers en de samenstelling van de teams, in mensen met vaste en tijdelijke dienstverbanden, kunnen we fluctuaties in het leerlingenaantal binnen het eigen personeelsbestand opvangen. Bovendien is de arbeidsmarkt zodanig dat je blij kunt zijn voldoende medewerkers te hebben.

De kosteneffecten van verouderde huisvesting in met name Nieuwegein, zorgt voor financiële onzekerheid. Dit betreft zowel dagelijkse kosten voor bijvoorbeeld energie, vanwege de slechte energieprestaties van de gebouwen, alsook extra hoge uitgaven voor toekomstig noodzakelijk onderhoud. We stellen, vanwege de beloofde nieuwbouw, groot onderhoud zo veel mogelijk uit, maar we laten de gebouwen ook niet verpauperen.

In de goedgekeurde meerjarenbegroting houden we rekening met een lichte daling van het aantal leerlingen. De inschatting en ervaring van de directie is hier van cruciaal belang omdat die de waarheid dichter benadert dan de officiële prognoses. Het verloop van de personele lasten is als volgt:

Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
10.387.887	9.935.862	9.488.183	10.878.184	11.398.730	11.304.604	11.362.939

In de begroting is, vanzelfsprekend, geen rekening gehouden met zaken die we op het moment van opstellen niet weten. Zo zijn CAO-effecten die niet bekend zijn niet meegenomen, maar de jaarlijkse periodieke verhoging van medewerkers wel.

Bezetting in Fte's	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Bestuur/directie	12	11,5	11,5	11,5	11,5	11,5	11,5
Onderwijzend personeel	123	134,9	131,6	130,7	128,7	125,7	124,3
Overige medewerkers	14	22,3	21,8	21,6	21,3	20,8	20,6
Totaal	149	168,7	164,9	163,8	161,5	158,0	156,4

In 2018 zien we een stijging van het aantal medewerkers. De voornaamste oorzaak is te vinden in het feit dat de werkdruggelden zijn ingezet in personeel. De daling die daarna ontstaat, heeft te maken met de verwachte krimp van het aantal leerlingen: het aantal personeelsleden zal in verhouding blijven tot de ontwikkeling van het leerlingenaantal.

Qua personeelsbestand gaan we uit van ongewijzigd beleid (voor natuurlijk verloop en eventueel noodzakelijke bezuinigingen) en toepassing van de kengetallen vanuit de besturingsfilosofie op alle scholen. Hierbij gaat de meerjarenbegroting uit van de huidige (bekende) wet- en regelgeving, waarbij het risico is dat de realisatie daarvan in de toekomst altijd zal afwijken.

Hoewel er krimp optreedt in de regio, is het tekort aan leerkrachten een feit waar we in de nabije toekomst mee te maken krijgen. We zullen medewerkers aan ons moeten zien te binden. Het bieden van een vast contract is een van de mogelijkheden.

Leerlingaantallen

Het aantal leerlingen is ten opzichte van het vorige jaar fors gedaald. In de meerjarenbegroting hebben we hier rekening mee gehouden als mede met een lichte verdere daling in de komende jaren vanwege de algehele krimp. We hebben, omdat ons marktaandeel nu ook is gedaald, onze verwachting minder last te ondervinden van de regionale krimp dan de andere denominaties, bij moeten stellen.

1 Oktobertelling	Werkelijk							Prognose		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal aantal leerlingen	2455	2492	2518	2555	2493	2508	2354	2336	2330	2241
Vershil met voorgaand jaar	17	37	26	37	-62	15	-201	-172	-6	-89

Formatie

Het formatiebeleid beoogt bij te dragen aan het optimaliseren van de kwaliteit van het onderwijs. Bij de verdeling van de formatie is de begroting het uitgangspunt. Het bestuursformatieplan geeft nader inzicht in de budgetten en de wijze van toerekening naar de scholen. De schooldirecteuren stemden eensluidend in met deze toewijzing.

De laatste jaren zagen we een min of meer stabiel personeelsbestand. Per 1 augustus 2018 is de totale formatie flink gestegen. Deze stijging heeft met name te maken met de inzet van de werkdruggelden voor het inzetten van meer medewerkers.

De flexibele schil is vanwege de komst van de werkdruggelden aanzienlijk gegroeid. Tot de flexibele schil worden alle medewerkers gerekend die een contract voor bepaalde tijd hebben. Dit betreft op 31-12-2018 32 fte. De verwachting is dat de verhouding tussen vast en tijdelijk personeel per 1 augustus 2019 weer rond dezelfde verhouding ligt als in 2017 (zie ook paragraaf 5.2).

Er was in 2018 geen RDDF plaatsing of gedwongen ontslag van vast personeel. De risico's op het ontstaan van verplichtingen ten opzichte van tijdelijke medewerkers zijn iets gegroeid. Verder zijn de risico's afgenomen. In 2018 is er één claim vanuit UWV voor doorbetaling van werkloosheidsuitkeringen. Deels heeft dit te maken met het feit dat er bij natuurlijk verloop geen claims kunnen ontstaan. Tevens is er voldoende aandacht geweest voor het onderbouwen van cases waar dat nodig was, waardoor de doorbetaling van de WW-uitkeringen door de verzekering vrijwel altijd worden gedekt.

De jaren na 2018 zal de formatie verder meebewegen op grond van de leerlingenaantallen en de groepsverdeling. Er is naar verwachting voldoende flexibiliteit om deze bewegingen te kunnen maken, zodat de positie van zittend personeel niet hoeft te worden aangetast.

Exploitatie

In de meerjarenbegroting 2019-2023 is voor het eerst een negatief resultaat te zien. Dit is bewust gedaan om de ontvangen gelden optimaal in te kunnen zetten. Voorheen werd er begroot op een klein positief resultaat, maar we hebben nu besloten om enkele scholen een extra kwaliteitsimpuls te geven. Zo hebben we De Krullebaar, De Zuiderkroon, De Trekvogel en 't Kasteel meer formatie toebedeeld dan waar ze conform de besturingsfilosofie recht op zouden hebben. De Krullebaar heeft te maken gehad met het predicaat "Zeer zwakke school" en hoewel ze inmiddels in het zogenaamde basisarrangement zitten willen we daar de kwaliteitsverbetering doorzetten. De Zuiderkroon heeft al twee jaar op rij kinderen van een gesloten school (ZieZo en UniQ) moeten inhuisen. Dat vraagt veel van de kinderen maar zeker ook van het team, vandaar de extra inzet. Zowel De Trekvogel als 't Kasteel hebben te lijden gehad onder de fusieproblemen. 't Kasteel heeft daarnaast ook een zogenaamde taalklas voor de asielzoekers. Dit was voldoende reden beide scholen extra te ondersteunen.

	Realisatie 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Saldo baten en lasten						
Baten						
Rijksbijdrage OC&W	13.635.095	13.383.206	13.178.004	13.404.474	13.253.078	13.188.617
Overige overheidsbijdragen	17.401	390.177	387.677	387.677	387.677	387.677
Overige Baten	218.107	74.065	74.726	75.285	75.966	76.539
Totaal Baten	13.870.603	13.847.448	13.640.407	13.867.436	13.716.721	13.652.833
Lasten						
Personele Lasten	10.878.184	11.398.730	11.304.604	11.362.939	11.242.196	11.269.685
Afschrijvingen	401.309	417.829	395.599	410.399	378.691	387.217
Huisvestingslasten	1.348.131	1.183.913	1.171.130	1.174.996	1.157.581	1.111.366
Overige lasten	904.281	920.310	881.148	882.860	888.791	883.673
Totaal Lasten	13.531.905	13.920.782	13.752.481	13.831.194	13.667.259	13.651.941
Totaal Saldo baten en lasten	338.698	-73.334	-112.074	36.242	49.462	892
Saldo Overigen						
Baten						
Financiële baten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal Baten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Lasten						
Financiële lasten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal Lasten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Financiële baten en lasten	-312	750	1.000	1.000	2.000	2.000
Netto resultaat *)	338.386	-72.584	-111.074	37.242	51.462	2.892

* (- is negatief)

Kengetallen (in percentages)

	Realisatie 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Rijksbijdrage van totale baten	98	97	97	97	97	97
Personeelslasten van totale baten	78	82	83	82	82	83
Personeelslasten van Rijksbijdragen	80	85	86	85	85	85
Personeelslasten van totale lasten	80	82	82	82	82	83

Baten

De belangrijkste inkomstenbron is de rijksbijdrage; deze bevat een personele en een materiële component.

In de begroting van 2018 zijn deze rijksbijdragen begroot op basis van de meest recente beschikkingen van het ministerie van OC&W, voor zover van toepassing op het schooljaar 2017/2018 en 2018/2019. De teldata 1 oktober 2016 en 1 oktober 2017 zijn uitgangspunt geweest voor de berekening ervan. De hoogte van de rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal leerlingen, waarbij 1 oktober 2017 bepalend is voor schooljaar 2018/2019. Het zogenaamde T-1 principe.

De overige overheidsbijdragen bestaan voornamelijk uit een vergoeding vanuit het samenwerkingsverband en subsidies van de gemeenten. Bekend is dat de gemeente aan het besparen is op de subsidies.

De overige baten bestaan uit de ouderbijdragen en opbrengsten uit verhuur van lokalen.

Lasten

Het grootste deel van de lasten van Robijn bestaat, zoals verwacht mag worden binnen het onderwijs, uit personele lasten. Toch bepalen de materiele uitgaven voor een deel de personele uitgaven. Het liefst zou je de gehele rijksvergoeding inzetten voor de klas. Echter er moet een gebouw zijn om les in te geven en dat bepaalt voor een groot gedeelte hoeveel er over blijft voor personeel. Oude gebouwen, waar we overigens niets aan kunnen doen, met hoge energierekening is dus nadelig voor de personele bezetting. Je kunt het geld maar eenmaal uitgeven. Er zijn verschillende onderzoeken gedaan waaruit blijkt dat scholen tot wel 30% tekort komen op de materiele vergoeding. Uit bovenstaande blijkt dat (bij)sturing in het resultaat dus vooral via de personele component zal plaats kunnen vinden.

De afschrijvingen zijn begroot op basis van de op dit moment bekende afschrijvingslasten en investeringen, de investeringsplannen van de scholen en de grondslagen die hiervoor gelden binnen de scholen.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op bestaande meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) van de scholen. De huisvestingslasten bestaan verder uit uitgaven voor niet-planmatig onderhoud, maar ook energie, water, schoonmaak en huur.

De schoonmaakkosten zullen de komende jaren stabiel blijven vanwege de in 2016 ingegane contracten waarbij vanaf 2019 pas een prijscompensatie op basis van het consumentenprijsindex van het CBS toegestaan is. Kleine fluctuaties kan worden veroorzaakt door extra werkzaamheden.

De overige lasten bestaan, zoals de naam al aangeeft, uit uitgaven anders dan personeel, afschrijvingen en huisvestingslasten. De grootste posten die hier onder vallen zijn kosten administratiekantoor, kopieerkosten, ICT-licenties en verbruiksmateriaal.

Binnen de financiële baten & lasten zijn de rente-inkomsten en de bankkosten opgenomen. Het rentepercentage is flink lager dan verwacht, waardoor de inkomsten sterk achterblijven. Bovendien heeft de bank een inhaalslag gemaakt met betrekking tot de bankkosten. Deze waren ze vorig jaar vergeten in rekening te brengen.

Balans toekomstverwachting

Activa	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Materiële vaste activa	1.390.533	1.163.561	1.527.535	1.576.436	1.349.037	1.403.012	1.400.796
Financiële vaste activa	125.250	97.650	120.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal vaste activa	1.515.783	1.261.211	1.647.535	1.676.436	1.449.037	1.503.012	1.500.796
Totaal vlottende activa	5.467.408	6.655.653	5.202.416	5.091.342	5.128.584	5.180.046	5.182.939
Totaal activa	6.983.191	7.916.864	6.849.951	6.767.778	6.577.622	6.683.059	6.683.735

Passiva	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroot 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Reserves	3.402.087	3.740.472	3.829.503	3.718.429	3.755.671	3.807.133	3.810.026
Voorzieningen	2.396.034	2.772.158	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
Totaal Eigen vermogen	5.798.121	6.512.630	6.229.503	6.118.429	6.155.671	6.207.133	6.210.026
Kortlopende schulden	1.185.070	1.404.234	620.448	649.349	421.950	475.925	473.709
Totaal Vreemd vermogen	1.185.070	1.404.234	620.448	649.349	421.950	475.925	473.709
Totaal passiva	6.983.191	7.916.864	6.849.951	6.767.778	6.577.622	6.683.059	6.683.735

Het uitgangspunt is dat alleen de liquide middelen en het eigen vermogen zullen muteren met het geprognosticeerde resultaat vanuit de meerjarenbegroting.

Financieringsstructuur

Het bestuur is vooral afhankelijk van de bekostiging van de rijksbijdragen. Daarnaast ontvangen we steeds meer gelden vanuit het samenwerkingsverband Profi Pendi. De overige inkomsten ontvangen we van gemeentelijke subsidies en het verhuren van lokalen.

Het bestuur heeft naast de jaarlijkse bijdragen geen langlopende schulden (leningen) of vorderingen. Er is ruim voldoende eigen vermogen en liquide middelen om grote uitgaven lopende het jaar, en in de toekomst, te kunnen doen.

Huisvestingsbeleid

We zijn nu sinds twee jaar volledig verantwoordelijk voor zowel het binnen- als buitenonderhoud van de gebouwen. Om hier adequaat invulling aan te geven zijn we voor de complexen in Nieuwegein nog afhankelijk van de huisvestingsprogramma's van de gemeente. Voor de overige gebouwen hebben we een eigen MJOP.

In IJsselstein is nu bekend dat 't Kasteel geen nieuwbouw krijgt. Het bestaande pand knappen we op en in 2019 zal ook de buitenkant volgen. Hiervoor is geld gereserveerd in de onderhoudsvoorziening. Verder verwachten we geen veranderingen de komende 3 tot 5 jaar.

In Nieuwegein is, zoals eerder gemeld, door de gemeente de visie 2015-2030 opgesteld en door de raad goedgekeurd, waarin plannen staan voor sport- en onderwijsgebouwen. De plannen geven aan dat wij nieuwbouw krijgen voor onze scholen De Krullevaar, De Veldraker, De Meander en in de laatste fase ook voor De Schakel en De Zuiderkroon en De Toonladder Zuilenstein. Tot het moment van nieuwbouw blijven lopende contracten via de gemeenten lopen. Tegenvaller in dit hele traject is de weerstand vanuit de wijk. Bewoners zien het niet zitten dat het onderwijsgebouw groter wordt én dat er een sportaccommodatie bij zit. Hierdoor is De Krullevaar nog steeds niet gesloopt en maken we ons zorgen over de snelheid en haalbaarheid van het visiedocument binnen de gestelde doelstelling van 2030. In twaalf jaar van 22 naar 12 onderwijslocaties in Nieuwegein is een hele opgave.

Voorzieningen

De *Personeelsvoorzieningen* zal in de komende jaren dalen.

De *Voorziening Jubilea* zal door de vergrijzing stijgen. De mix van kort en lang dienstverband verschuift iets meer richting lang dienstverband.

De *Voorziening WW* loopt sterk terug omdat er vrijwel geen aanspraken meer lopen.

De *Voorziening Spaarverlof* zal de komende jaren ook afnemen omdat de medewerkers waar het voor is bestemd binnen 5 jaar met pensioen gaan.

De *Voorziening Groot Onderhoud* wordt gevoed op basis van het MJOP. De manier van reserveren is met ingang van 2018 aangepast aan de regelgeving rondom de jaarrekening voor het onderwijs. Dat betekent dat egalisatie over de onderdelen en jaren heen niet meer is toegestaan, maar gereserveerd moet worden per onderdeel / item van de MJOP. Er hierbij rekening mee houdend dat er pas sinds 1 januari 2015 gereserveerd mag worden voor het buitenonderhoud. In ons geval heeft dit nog geen hele grote gevolgen (extra dotatie van € 94.000), maar we kunnen er in 2019 nogmaals mee te maken krijgen, omdat er dan een 20-jarig MJOP is. Het is in ons voordeel dat ons nieuwe panden zijn beloofd, waardoor we minder buitenonderhoud hoeven te reserveren dan wanneer dit niet het geval zou zijn, gezien de ouderdom van de panden.

Reserves

De reserves zijn onder te verdelen in Algemene reserve en Bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is onder te verdelen in publiek en privaat. De private bestemmingsreserve betreft gelden die ontvangen zijn uit giften en bestemd zijn voor een specifieke school. De bestemmingsreserve personeel betreft opgebouwde rechten inzake spaarverlof. Medewerkers kunnen op een later tijdstip, onder voorwaarden, het gespaarde opnemen in tijd. De bestemmingsreserve werkdruggelden bestaat uit in 2018 ontvangen werkdruggelden die betrekking hebben op het schooljaar 2018/2019. Dit bedrag is in 2018 niet gebruikt en zal in 2019 worden ingezet. Deze onderverdeling ziet er als volgt uit:

Eigen vermogen	Realisatie 2017	Realisatie 2018
Algemene reserve	3.132.542	3.433.769
Bestemmingsreserve personeel	269.545	296.285
Bestemmingsreserve werkdrukgeden		26.740
Bestemmingsreserve privaat		10.418
Totaal eigen vermogen	3.402.087	3.767.212

Risico analyse en beheersingsmaatregelen

Het totaal aan risico allocatie is €200.000 verhoogd ten opzichte van vorig jaar. Voor onderkende risicogebieden zijn de kansen en gevolgen bestudeerd waarna een beoordeling van de risico's volgde.

Er zijn drie typen beheersings-maatregelen, namelijk maatregelen die zich richten op:

- het voorkomen of verminderen van het risico (door bijvoorbeeld beleid te maken);
- het afdekken van het risico (door verzekeringen af te sluiten, PF VF);
- het accepteren van het risico (door bijvoorbeeld een voorziening of bestemmingsreserve aan te houden, of door helemaal geen maatregel te nemen).

We bespreken de risicogebieden zoals die voor Robijn zijn vastgesteld:

RISICO'S TEN AANZIEN VAN HET AANTAL LEERLINGEN

Ten aanzien van de krimp is er aandacht. Dit is op de langere termijn voorzien in de begroting. De daling was dit jaar groter dan gedacht. Het grootste probleem bij krimp is dat uiteindelijk de werkgelegenheid in het gedrang komt. Binnen Robijn heeft iedere medewerker een bestuursaanstelling. We verwachten krimp goed op te kunnen vangen doordat:

- De leeftijdsopbouw van het totale personeel zodanig is, dat er ieder jaar enkele medewerkers met pensioen gaan, verhuizen of ander werk zoeken.
- Er altijd medewerkers in tijdelijke dienst zijn.
- De arbeidsmarkt momenteel dermate gunstig is dat boventallige medewerkers snel een andere baan hebben.

Dit samen maakt dat er in de nabije toekomst, uitgaande van het geschetste verloop van de leerlingenaantallen, geen gedwongen ontslagen worden voorzien. Dat er binnen bepaalde functiegroepen wellicht tijdelijk een 'overschot' kan ontstaan op grond van nieuw te formuleren beleid, is een risico.

Vanwege de T-1 bekostigingssystematiek verwachten we geen financieel risico bij onverhoopt forse krimp. Wel zullen we dat tijdig in het bestuursformatieplan moeten berekenen en uitwerken. De raad van toezicht heeft ingestemd met een T-0 uitgangspunt inzake kleuterklassen in verband met groei.

Een risico is dat er bij beleidswijzigingen tijdelijk personele problemen ontstaan, in die zin dat er mensen in dienst zijn waarvan het takenpakket zodanig wijzigt dat zij niet aan de nieuwe eisen voldoen, terwijl er nog geen passende plek binnen de organisatie voor hen is gevonden. We alloceren voor dergelijke personele frictie een bedrag van € 200.000 als voorziening in de algemene reserve.

De beheersingsmaatregel ten aanzien van het risico op een 'personeeloverschot' is enerzijds de T-1 bekostiging, die ruimte laat voor beleid, en anderzijds de flexibele schil, waardoor de gevolgen voor het vaste personeel gering zijn, omdat daar via natuurlijk verloop altijd wel ruimte ontstaat als er mensen zouden moeten afvloeien. Bovendien is er krapte op de arbeidsmarkt waardoor het risico ook af neemt.

RISICO'S TEN AANZIEN VAN HET VERLIES VAN EEN BRINNUMMER

Stichting Robijn heeft te maken met een school die onder de zogenaamde opheffingsnorm zit. Een eventuele verlaging van de opheffingsnorm door de overheid vanwege de landelijke krimp, heeft voor onze school niet tot gevolg dat zij weer boven deze norm komen. In 2018 verloor De Trekvogel haar BRINnummer vanwege een fusie met De Touw ladder ('t Kasteel) door een tekort aan leerlingen. Ook

zonder de sluiting van UniQ, die het BRINnummer deelde met De Zuiderkroon, zou De Zuiderkroon per 1 oktober 2018 onder de opheffingsnorm zijn gekomen. Wanneer dit 3 achtereenvolgende jaren het geval is verliest De Zuiderkroon ook haar BRINnummer. We gaan proberen dit te voorkomen, maar voor dit risico alloceren we daarom € 250.000 van ons vermogen.

De beheersingsmaatregel bestaat uit het anticiperen op de mogelijke gevolgen. Dat betekent in een vroeg stadium maatregelen nemen om enerzijds het aantal leerlingen te laten groeien en anderzijds de mogelijkheden aftasten om een school zonder eigen BRINnummer aan de te kleine BRIN-dragende school te koppelen.

RISICO'S TEN AANZIEN VAN DE KWALITEIT VAN HET ONDERWIJS

We zijn ons goed bewust van de risico's ten aanzien van de onderwijskwaliteit. Er wordt gehandeld als er aanleiding toe is wanneer de kwaliteit onder de standaard dreigt te geraken. We hanteren vooralsnog geen Robijn-standaarden op alle gebieden. Deze zijn in ontwikkeling. Het gesprek erover is al een vorm van kwaliteitsbewustzijn creëren.

In financiële zin alloceren we in de algemene reserve een bedrag van € 200.000 voor het oplossen van acute problemen ten aanzien van kwaliteit.

De beheersingsmaatregel bestaat uit het sterk monitoren van de opbrengsten en tijdig ingrijpen als er problemen dreigen. Iedere school beschikt over goed opgeleide intern begeleiders, die samen met de directeur hierin een belangrijke taak hebben. Op bestuursniveau houden we periodiek gesprekken met alle scholen waarin de onderwijskwaliteit een belangrijk onderwerp van gesprek is.

RISICO'S TEN AANZIEN PERSONEEL

Er zijn risico's ten aanzien van personeel. Er zijn maatregelen om de risico's zo klein mogelijk en beheersbaar te houden. Incidenten en calamiteiten blijven altijd mogelijk. De aard en ernst van de gevolgen is op voorhand niet in te schatten. Als er direct maatregelen nodig zijn om een medewerker (tijdelijk) uit het primaire proces te halen in verband met arbeidsongeschiktheid, dan zijn er vanwege de aansluiting bij Vervangingsfonds en Participatiefonds voldoende verzekeringen afgesloten. Leidt het tot langduriger uitval, of is er sprake van disfunctioneren of vertrek uit de organisatie, dan zijn er kosten. We alloceren voor calamiteiten ten aanzien personeel een bedrag van € 500.000 in de algemene reserve.

De beheersingsmaatregel bestaat enerzijds uit een zorgvuldige gesprekkencyclus op iedere school, adequate dossiervorming en goed bedrijfsgeneeskundige zorg, waarbij het accent op preventie ligt. Alle directeuren zijn getraind in het voeren van de gesprekken uit de gesprekkencyclus en volgden een verdiepingscursus rond dossiervorming.

RISICO'S TEN AANZIEN VAN HUISVESTING

Er lijken geen grote risico's in de huisvesting te zijn. De meerjarenonderhoudsplannen zijn voor ieder gebouw gemaakt en worden goed opgevolgd. Op basis van daadwerkelijke noodzaak wordt het onderhoud jaarlijks uitgevoerd. We alloceren in de algemene reserve een bedrag van € 250.000.

De beheersingsmaatregel is vooral gelegen in het goed volgen van de meerjarenonderhoudsplannen.

RISICO'S TEN AANZIEN VAN INVENTARIS EN APPARATUUR

Vanwege de consequente afschrijvingssystematiek (afschrijven bij aanschafwaarde boven € 1000,-, startend de maand na aanschaf, volgens vaste afschrijvingstermijnen), zijn er weinig risico's. Binnen het vermogen willen we een bedrag van € 50.000 alloceren om fricties op te vangen.

De beheersingsmaatregel is dat er bij inkoop naast prijs vooral goed gekeken wordt naar kwaliteitsaspecten, dat medewerkers goede instructie krijgen over het gebruik van apparatuur en dat bij vervanging de afschrijving voldoende moet zijn voor de nieuwe aanschaf.

RISICO'S TEN AANZIEN VAN DE (INTERNE) ORGANISATIE

Robijn is als organisatie feitelijk relatief simpel vormgegeven. Er zijn scholen waar een directeur leiding geeft aan het schoolteam en er is een bestuurskantoor waar de bovenschoolse zaken worden georganiseerd. Vrijwel alle functies en taken worden door meerdere personen uitgevoerd. Het principe van 4 ogen, 4 handen is ver doorgevoerd. Dit is een waarborg voor continuïteit.

We zien dan ook geen noemenswaardige risico's ten aanzien van dit deel van de interne organisatie.

De risico's ten aanzien van (interne) organisatie zijn niet goed te duiden. Het gaat om discipline richting stichtingsbeleid en om ondernemerschap op locatieniveau. Als het fout gaat dan kan het ingrijpend zijn. We alloceren in het vermogen een bedrag van € 250.000.

De beheersingsmaatregel bestaat uit een gezonde professionele cultuur, waarin bij het maken van beleid goed wordt geluisterd naar alle belanghebbenden en elkaar aanspreken een gangbaar principe is.

RISICO'S MET EEN POLITIEK-BESTUURLIJKE ACHTERGROND

Een volgend risico vormt de onvoorspelbaarheid van de overheid. Er zijn vanuit het verleden talloze voorbeelden te noemen van onvoorspelbaar gedrag, dat vervolgens wel grote gevolgen heeft. Voor deze risico's geldt dat er dikwijls naderhand een reparatie vanuit overheidsbeleid komt, als blijkt dat een eerdere maatregel toch niet het gewenste effect had. Binnen het vermogen alloceren we desondanks een bedrag van € 300.000 om het effect van overheidsbeleid op te vangen.

In beheersingsmaatregel zijn we erg beperkt. We volgen de politiek, de dagelijkse actualiteit, spreken binnen onze netwerken met collega's over ontwikkelingen, en hebben onze invloed binnen bijvoorbeeld PO-raad, vakbonden, etc.

Gealloceerd vermogen op een rij

Van het totale Eigen Vermogen van Stichting Robijn is ruim € 3 mln. aangemerkt als Algemene Reserve en hiervan is dus € 2,0 mln. voor risico's gealloceerd.

Risico	Gealloceerd vermogensdeel
Aantal leerlingen	200.000
Verlies BRINnummer	250.000
Onderwijskwaliteit	200.000
Personeel	500.000
Huisvesting	250.000
Inventaris en apparatuur	50.000
Organisatie	250.000
Politiek-bestuurlijke achtergrond	300.000
Totaal	2.000.000

In 2018 hebben we geen beroep gedaan op het gealloceerd vermogen.

8. Raad van toezicht

De stichting wordt bij aanvang van het verslagjaar bestuurd door het bestuur onder het toezicht van een raad van toezicht. De raad van toezicht (RvT) staat op enige afstand van de dagelijkse praktijk in de organisatie, maar is daardoor niet minder betrokken. De RvT voert vanuit haar rol als toezichthouder en werkgever structureel periodiek overleg met de bestuurder. Daarnaast voert de raad ten aanzien van het functioneren van de bestuurder gesprekken en heeft de raad een klankbordfunctie voor de bestuurder. De onderwerpen die daarbij aan de orde komen, kunnen verschillende perspectieven hebben: financieel en bedrijfsmatig, maar kunnen ook maatschappelijk, personeels- en onderwijsinhoudelijk van aard zijn.

Verslag van de raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit:

- Mevrouw Liesbeth Schöningh, voorzitter en lid van de remuneratiecommissie
- Mevrouw Paulien Vreman-Blokhuis, vicevoorzitter en lid van de auditcommissie

- Mevrouw Coby Langendijk, lid van de kwaliteitscommissie, lid van de remuneratiecommissie en agenda-lid van de auditcommissie
- De heer Frank Dekker, lid van de auditcommissie
- De heer Léon van der Meij, lid van de kwaliteitscommissie
-

De Stichting Robijn heeft een eenhoofdig bestuur:

- De heer Fred Teunissen

In 2018 heeft de raad van toezicht, passend binnen de planning & control cyclus, vijfmaal vergaderd met het college van bestuur, steeds wisselend op een van de Robijnscholen. Direct voorafgaand aan de vergaderingen voerde de raad vooroverleg. Ter voorbereiding van elke vergadering hadden de voorzitter van de raad en het college van bestuur agendaoverleg gedeeltelijk in aanwezigheid van de secretaris van de raad.

De voorzitter van de raad van toezicht en het college van bestuur hebben gemiddeld eenmaal per maand werkoverleg gevoerd.

Raad en bestuur hebben samen twee workshops gevolgd onder leiding van prof. dr. G. Minderman ten behoeve van ontwikkelen van een gedeelde visie op toezichthouden en teambuilding. Gesproken werd o.a. over de rollen van bestuur en raad, de inrichting van de governance van de stichting en het ontwikkelen van een toezichtskader.

Een vertegenwoordiging van de raad van toezicht, bestaande uit voorzitter en vice-voorzitter, heeft tweemaal overleg gevoerd met het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en met de voltallige GMR. Een delegatie van de raad heeft twee maal samen met het bestuur overleg gevoerd met de wethouders van de gemeenten Nieuwegein en IJsselstein. In 2017 is geconcludeerd dat Stichting Robijn weer in control is. Op basis daarvan is besloten dat een delegatie van de raad overleg voert met de beide wethouders. De delegatie bestaat uit de voorzitter, een lid van de kwaliteitscommissie en een lid van de auditcommissie.

In de vergaderingen werden de reguliere onderwerpen besproken op basis van de P&C cyclus, zoals jaarrekening 2017 incl. bestuursverslag 2017, begroting 2019, meerjarenbegroting, kwartaalcijfers en voortgangsberichten van de bestuurder. Daarnaast kwamen de algemene gang van zaken en vraagstukken op het vlak van kwaliteit, organisatie en bedrijfsvoering aan de orde.

De raad kent drie commissies: remuneratiecommissie, kwaliteitscommissie en auditcommissie. De remuneratiecommissie kwam vijfmaal maal bijeen en boog zich over beoordeling van het college van bestuur, het ontwerp van een beoordelingskader en HR-cyclus voor het college van bestuur en de voorbereiding van de zelfevaluatie van de raad. De commissie ontwikkelde in samenspraak met de bestuurder een concept-beoordelingskader en voerde voortgangs- en beoordelingsgesprekken met het bestuur. De auditcommissie kwam, gekoppeld aan de P&C cyclus, viermaal bij elkaar. Daarbij waren in alle gevallen de bestuurder en de controller aanwezig. De auditcommissie zag namens de RvT toe op een doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen. Haar bevindingen zijn, zoals van elke commissie, in de RvT-vergadering besproken. De kwaliteitscommissie kwam tweemaal bijeen in 2018. Alle vergaderingen waren in aanwezigheid van het college van bestuur, twee (wisselende) schoolleiders en de beleidsmedewerker HRM. Hierbij is besproken over onderwijskwaliteit (o.a. Leren Zichtbaar Maken, brede onderwijsopbrengsten, collegiale en bestuurlijke visitatie, inspectietoezicht,) en strategisch personeelsbeleid (de Robijn Academie, lerende netwerken, HRM-schouw, personeelsplanning).

De raad heeft op 3 december 2018 de begroting 2019 met een meerjarenperspectief goedgekeurd. In haar vergadering van 5 juni 2018 heeft de raad de jaarrekening incl. bestuursverslag 2017 goedgekeurd. De accountant was bij dit laatste overleg aanwezig.

Wij vinden het als raad belangrijk om zichtbaar en transparant te zijn voor de stakeholders. Daarom zijn wij altijd (gedeeltelijk) aanwezig bij Robijn-brede evenementen. In 2018 was dat totaal drie keer. Daarnaast willen we breed zichtbaar maken waarover we praten en wat we besluiten. Daarom zijn wij in 2018 gestart met het publiceren van de besluitenlijst op de website van Robijn.

De voorzitter van de raad heeft de kennismakingsronde met collega raden van toezicht van de Nieuwegeinse en IJsselsteinse scholen in 2018 afgerond.

Wij investeren als raad belangrijk in het blijvend verbreden en ontwikkelen van onze kennis. Daarom volgden de individuele raadsleden in 2018 één of meer trainingen of workshops om uiteindelijk beter het werk als toezichthouder te kunnen doen.

De raad van toezicht heeft de volgende punten vastgesteld en besproken:

Besluiten RvT

- Vaststelling van het verslag zelfevaluatie RvT.
- Instemming met de verruiming van het HR beleid binnen de grenzen van de cao en passend binnen het financiële kader.
- Instemming met het afgeweken van de T-1 bekostiging, zodat er tijdig kan worden geïnvesteerd in extra kleutergroepen op de hard groeiende scholen: De Tandem, De Veldraker en De Schakel.
- Goedkeuring van de jaarrekening 2017 incl. bestuursverslag en accountantsverslag 2017.
- Het verlenen van décharge aan het college van bestuur.
- Vaststelling van het document “Samenhang beleid Stichting Robijn”.
- Instemming met proces en planning om te komen tot strategische beleidsplan 2020 – 2024
- Instemming met de begroting 2019, inclusief het meerjarenperspectief, met inachtneming van het advies van de auditcommissie.

Besproken RvT

De volgende punten zijn in 2018 aan de orde geweest tijdens de RvT vergaderingen:

- HR- beleid, krapte op de arbeidsmarkt
- DUO OTO vragenlijsten
- Plan van aanpak, invoering en voortgang AVG
- Beleidscyclus – Planning en control cyclus Robijn
- Akte van statutenwijziging is op 31 mei jl. verleden
- Extra formatie De Zuiderkroon
- Sluiting UniQ
- Vacature directeur De Krullevaar
- Rekenschap beleid 2017 – 2018
- Opening 't Kasteel
- Jaarplan 2018 – 2019
- Eigenrisico-dragerschap per 1-1-2019 met gebruikmaking van de financiële variant
- Stop-loss 80%
- Bestuurlijke visitatie
- Uitreiking boekje “Wij presteren Groei en Glans”
- Verkenning strategisch beleidsplan 2020 – 2024

Themabijeenkomsten raad van toezicht in aanwezigheid van het College van Bestuur

- Workshop 19 juni o.l.v. Goos Minderman: “Uitwerken aspecten en indicatoren die tot het toezicht- en beoordelingskader van Robijn horen”
- Brainstorm 6 juli : “Samenhang beleidsstukken in de Planning&Controlcyclus”
- Workshop 2 oktober o.l.v. Goos Minderman “Visie op en kader voor toezicht”

Nieuwegein, maart 2019

E.A.M. Schönigh
Voorzitter raad van toezicht

Governance

De raad van toezicht neemt de Governance Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs tot uitgangspunt van zijn handelen.

Onafhankelijkheid

Alle leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk van de stichting. Er bestaan geen overlappingen met andere bestuursfuncties. Geen van de leden is of was in het verleden in dienst van Robijn, of onderhoudt een directe of indirecte band met toeleveranciers of afnemers van Robijn. De op voordracht benoemde leden vervullen hun functie zonder last of ruggespraak met een voordragende partij.

Nevenfuncties en rooster van aftreden

Liesbeth Schöningh (aftredend per 1 december 2020, herbenoembaar tot 1 december 2023)

- Hoofdfunctie: Zelfstandig adviseur en toezichthouder
- Nevenfunctie: Voorzitter Raad van Toezicht BINK kinderopvang te Hilversum

Paulien Vreman (aftredend per 1 december 2020, herbenoembaar tot 1 december 2021)

- Hoofdfunctie: Interim communicatieadvies & management (Met Paulien Communicatieadvies)
Daaraan gerelateerd: Voorzitter Coöperatie Utrege ontwerpers UA
- Nevenfunctie: per juni 2017 Voorzitter van Broodfonds SV Brood

Léon van der Meij (aftredend per 1 december 2020, herbenoembaar tot 1 december 2022)

- Hoofdfunctie: Zelfstandig organisatieadviseur (Van der Meij Organiseatieadvies BV)
- Nevenfunctie: Mede-eigenaar/lead auditor bij ClIO BV
- Nevenfunctie: Voorzitter stichting tot instandhouding van de Zeeverkennergroep Cornelis de Houtman
- Nevenfunctie: per 28 juni 2017: Lid Raad van Toezicht Tympaan instituut te Den Haag

Coby Langendijk (aftredend per 1 december 2020, niet herbenoembaar)

- Hoofdfunctie: Sr. HR Adviseur bij Alrijne Zorggroep in Leiden/Leiderdorp;
- Hoofdfunctie: Ondernemer gericht op dienstverlening en advisering op het gebied van HRM. (ActivaHR);
- Nevenfunctie: lid van een klachtencommissie stichting Eykenburg te Den Haag.

Frank Dekker (aftredend per 1 december 2020, herbenoembaar tot 1 december 2024)

- Hoofdfunctie: strategisch adviseur Landelijke Eenheid/Nationale Politie
- Nevenfunctie: Lid ledenraad Rabobank
- Nevenfunctie: Stimuleringsfonds Rabobank
- Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Bibliotheek de Tweede Verdieping
- Nevenfunctie: Bestuurslid St. Sociaal Fonds Landelijke Eenheid

9. Governance

Klachtenregeling

Robijn heeft naast de aansluiting bij een landelijke klachtencommissie een op school- en stichtingsniveau functionerende klachtenregeling. De klachtenregeling heeft een laagdrempelig karakter. In het kader van de regeling kan er binnen Robijn door zowel personeel als ouders een beroep worden gedaan op een onafhankelijke externe LVV erkende vertrouwenspersoon Heleen de Jong.

Klachtenmeldingen

Robijn hanteert de modelklachtenregeling. Binnen Robijn wordt door directeuren zoveel als mogelijk preventief gewerkt aan het voorkomen van klachten.

In 2018 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke Geschillen Commissie.

De onafhankelijke externe vertrouwenspersoon Mevrouw Heleen de Jong is drie keer benaderd door ouders voor ondersteuning en advies. Er heeft een vertrouwelijk gesprek plaatsgevonden met een personeelslid. Dit heeft steeds geleid tot wederzijdse tevredenheid in de verdere afhandeling.

Telefonische helpdesk

In 2018 is er één keer gebruik gemaakt van de helpdesk van de externe vertrouwenspersoon voor informatie en advies.

Deskundigheidsbevordering contactpersonen

In maart 2018 is door de contactpersonen van Robijn een 1-daagse verdiepingscursus gevolgd. Deze cursus werd op Robijnlocatie gegeven door mevrouw Heleen de Jong om hen te informeren over actuele ontwikkelingen en aangepaste richtlijnen. Tevens was er een mogelijkheid om vragen en dilemma's voor te leggen en te bespreken met de onafhankelijke bovenschoolse vertrouwenspersoon.

Belangenverstrengeling

Om beweging tot stand te brengen, is een frisse blik van buiten af naar de organisatie soms gewenst en zelfs noodzakelijk. Door niet te werken met voorkeurspartners wordt getracht iedere schijn van belangenverstrengeling tegen te gaan. Toch is de wereld van het onderwijs soms klein en daardoor onmogelijk om elke vorm van verwevenheid te voorkomen. Door de behoefte van de organisatie leidend te stellen, kan een schijn van belangenverstrengeling soms toch ontstaan. Indien een dergelijke situatie zich voordoet, wordt, voor besluitvorming plaatsvindt, opgeschaald naar het bestuur respectievelijk de raad van toezicht.

10. Financieel beleid

10.1 Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31-12-2018 in vergelijking tot 31 december 2017.

Activa	2018	2017	Vershil	Passiva	2018	2017	Vershil
Materiele vaste activa	1.163.561	1.390.532	-226.971	Eigen vermogen	3.740.472	3.402.086	338.386
Financiële vaste activa	97.650	125.250	-27.600	Voorzieningen	2.772.158	2.396.034	376.124
Vorderingen	781.144	701.451	79.693	Langlopende schulden	0	0	0
Liquide middelen	5.874.509	4.765.957	1.108.552	Kortlopende schulden	1.404.234	1.185.070	219.164
Totaal	7.916.864	6.983.190	933.674	Totaal	7.916.864	6.983.190	933.674

Toelichting op de balans:

Activa

Materiële vaste activa daalt in boekwaarde, omdat de reguliere afschrijvingen hoger zijn dan de afschrijvingen van nieuwe investeringen. Er zijn relatief veel activa die in de periode tot en met 2018 volledig zijn afgeschreven. Dit geeft ruimte voor nieuwe investeringen. Eind 2018 is daarom opdracht gegeven de laatste 9 digiborden in 2019 te vervangen door touchscreens. Met name op ICT-gebied zal er de komende jaren blijvend worden geïnvesteerd in o.a. de overgang naar Office365, de Cloud en meer gebruik van Chromebooks in plaats van tablets.

Onder financiële vaste activa staat de borg voor tablets verantwoord. Ook in 2018 hebben we er weer een aantal ingeleverd en het geld ontvangen (€ 150 per stuk) waardoor het totaalbedrag daalt.

De vorderingen zijn min of meer gelijk gebleven en is voornamelijk een vordering op de rijksoverheid.

Het verschil in de liquide middelen is vooral te verklaren door de kasstroom uit operationele activiteiten, zoals afschrijvingen en mutaties voorzieningen. Zie voor een specificatie het Kasstroomoverzicht in het jaarverslag.

Passiva

Het Eigen vermogen is toegenomen met het bedrijfsresultaat van 2018.

De stijging van de voorzieningen is voornamelijk toe te schrijven aan de mutatie onderhoudsvoorziening gebouwen.

De kortlopende schulden zijn gestegen door voornamelijk de post crediteuren. De overige schulden inzake belastingen en pensioenen zijn op een min of meer op gelijk niveau gebleven.

Analyse resultaat

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Baten			
Rijksbijdragen OCenW	13.635.095	12.503.310	1.131.785
Overige overheidsbijdragen	17.401	34.802	-17.401
Overige baten	218.107	173.822	44.285
Totaal baten	13.870.603	12.711.934	1.158.669
Lasten			
Personele lasten	10.878.184	10.196.801	681.383
Afschrijvingen	401.309	416.886	-15.577
Huisvestingslasten	1.348.131	1.214.980	133.151
Overige instellingslasten	904.281	857.722	46.559
Totaal lasten	13.531.905	12.686.389	845.516
Saldo baten en lasten	338.698	25.545	313.153
Financiële baten en lasten	-312	-30	-282
Nettoresultaat	338.386	25.515	312.871

We eindigen 2018 met een mooi positief resultaat. We hadden € 25.515 begroot en zijn uiteindelijk op € 338.386 uitgekomen. Dat we hoger dan begroot zouden uitkomen hadden we in de managementrapportages al aangekondigd.

Aan de inkomstenkant weten we dat de moeilijkheid van begroten in de rijksbijdragen zit. We weten op het moment van begroten niet hoe hoog de rijksbijdragen de komende twee schooljaren exact zullen zijn. Elk boekjaar beslaat steeds twee schooljaren. Uitgangspunt is geweest te begroten met alleen datgene wat je wel weet en dat zijn meestal 'slechts' de normbedragen van het huidige schooljaar. Er is dan ook geen aanneme gedaan van de jaarlijkse afrekening door OCW of andere instantie. Dit uitgangspunt hanteren we in 2018 voor het laatst zodat we niet steeds relatief hoge bedragen aan onze reserves hoeven toe te voegen omdat deze voldoende zijn.

De rijksbijdrage is € 1.131.785 hoger dan begroot, door zowel reguliere verhoging als nabetalen over schooljaar 2017/2018. Ook heeft er een nabetaling vanuit het samenwerkingsverband plaatsgevonden van € 80.083 over schooljaar 2016/2017 in verband met de asielzoekers die vanuit de zogenaamde taalklas naar onze scholen zijn doorgestroomd. Er heeft een CAO-verhoging plaats gevonden en er zijn gelden voor werkdrukverlaging ontvangen. Deze beide vallen onder de personele vergoedingen en bedraagt € 619.814. Hierin is tevens verrekend dat wij € 100.000 moesten terug betalen. € 60.000 daarvan is in onze ogen onterecht en daar hebben we bezwaar tegen gemaakt. We

hopen hier de eerste helft van 2019 uitsluitend over te hebben.

De materiele vergoeding is € 431.888 hoger dan begroot door een fout in de begroting waarbij voor een BRINnummer onvoldoende vergoeding was begroot.

De overige overheidsbijdrage is de helft van begroot, omdat de 2^e termijn op de balans staat. Dit omdat op dit moment nog helemaal niet zeker is of we de verantwoording rond krijgen en de 2^e termijn terug moeten betalen.

In de overige baten is een positief verschil ontstaan doordat de met name de ontvangsten uit verhuur zijn toegenomen. Op steeds meer scholen wordt er een ruimte verhuurd aan een BSO.

De personele lasten zijn € 681.383 hoger dan begroot door: inzet van de niet begrote werkdrukgeden a €160.000, inhuur van interim directeur en leerkrachten a €180.000, door CAO gevolgen a €250.000 en door het boven begroot inzetten van ongeveer 1 FTE.

We hebben enig uitstel op investeringen toegepast. Wat niet vervangen hoeft te worden doen we niet en kan nog een jaartje mee. Zo hadden we begroot om in 2018 de laatste digiborden te vervangen door touchscreens. Uiteindelijk is de investering begin 2019 gedaan waardoor de afschrijvingen lager zijn dan begroot. Daarnaast hebben we minder leermiddelen geactiveerd, waardoor de afschrijving onder het begrootte niveau blijft. Tevens hebben we een desinvestering gedaan van € 10.568 inzake activa van de gesloten school UniQ.

Dat de huisvestingslasten hoger zijn dan begroot komt grotendeels door een eenmalige dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 94.000, als gevolg van een wijziging in de berekeningsmethode om aan de wetgeving te voldoen. Om op langere termijn ook aan onze onderhoudsverplichtingen te kunnen voldoen zal er een 20-jarig MJOP worden opgesteld. Ook is het plein van De Meander aangepast voor €17.000. Daarnaast heeft de gemeente Nieuwegein zowel 2017 als 2018 afgerekend met betrekking tot het gebruik van de complexen en deze was hoger dan begroot. Dit bedroeg € 22.000 voor beide jaren samen.

De overige instellingslasten zijn hoger doordat hogere ICT kosten zijn gemaakt. Zo hebben we de firma SPEYK ingehuurd om het bestuurskantoor, en later de scholen, over te zetten op Office365 en daarmee ook volledig werken in de Cloud. Zij hebben voor Robijn een portal, Digiplein genaamd, ontwikkeld, waarmee we eenvoudig bij onze bestanden kunnen. Dit bedrag van € 11.000 was niet begroot. In 2018 hebben alle scholen een papiervernietiger gekregen die voldoet aan de AVG waardoor de kantoorkosten €9.000 hoger zijn dan begroot. Daarnaast zien we een hogere uitgave van € 48.000 voor verbruiksmaterialen onder andere omdat er meer groepen (De Veldraker, De Tandem) zijn en tenslotte hebben we € 13.000 uitgegeven om de gehele huisstijl en naamsverandering van 't Kasteel

vorm te geven. Daartegenover staat een € 28.000 lagere uitgave aan licenties. De verwachte verandering van minder verbruiksmateriaal naar meer licenties heeft in 2018 dus in mindere mate plaats gevonden.

Bij het opstellen van de begroting was niet voorzien dat de sterke daling in de rente-inkomsten zou aanhouden. Europees gezien is de rentestand historisch laag. Desondanks hadden we toch een renteopbrengst van € 1.830 (begroot € 500). Daar bovenop komt dat ABNAMRO bank tot de ontdekking kwam dat op de meeste van onze rekeningen de kostenberekening uit stond. Dat is hersteld (€ 2.142 (begroot € 530) en daardoor zijn de totale financiële baten negatief.

10.2 Investerings- en financieringsbeleid

Bij het maken van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de investeringswensen van de organisatie in combinatie met de reeds bestaande reguliere afschrijvingen. Beleid is dat we niet eerder in nieuwe activa investeren dan nadat het bestaande is afgeschreven. Dit geldt voor zowel leermiddelen, meubilair als ICT-apparatuur.

Daarnaast worden investeringen zoveel mogelijk gelijkmatig over de jaren verdeeld en volledig uit eigen middelen gedaan.

10.3 Treasuryverslag

De stichting hanteert een treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders wij ons financierings- en beleggingsbeleid hebben ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd en houdt zich daarbij minimaal aan de regeling Beleggen en Belenen 2016. De rekeningcourant rekeningen en de spaarrekeningen zijn ondergebracht bij ABN AMRO bank.

11. Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, kapitalisatiefactor, liquiditeit en rentabiliteit presenteren wij de volgende kengetallen:

	2018	2017	Aanbeveling Commissie Don	Indicator risicoanalyse onderwijsinspectie
Rentabiliteit	2,4	5,5	Bovengrens van 5%	Bovengrens van 5%
Kapitalisatiefactor	56,9	52,4	Tussen 30% en 60%	Bovengrens van 35% tot 60%
Liquiditeit	4,7	4,6	Tussen 0,5 en 1,5	Laatste 3 jaar negatief
Huisvestingsratio	0,1	0,1		Kleiner dan 0,1
Weerstandsvermogen	0,3	0,3	Kleiner dan 0,05	Kleiner dan 0,05
Solvabiliteit (def. 1)	82,3	83,0	Ondergrens van 30%	Kleiner dan 30%

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief of negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Het toont hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De kapitalisatiefactor is een kengetal waarin 'de rijkdom' van de organisatie uitgedrukt wordt. Voor grote organisaties (vanaf € 8mln baten) wordt een bovengrens van 35% gehanteerd door de inspectie. Wij zijn dus niet een 'grote' organisatie. Wanneer dit getal te hoog wordt, is er sprake van een vorm van sparen en worden de ontvangen gelden niet besteed waarvoor je ze hebt gekregen.

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

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer van de huisvestingslasten te opzichte van de totale instellingslasten van de organisatie.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel kan opvangen.

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Het betreft de verhouding EV + Reserves ten opzichte van het balanstotaal.

We voldoen in bijna alle gevallen aan zowel de aanbevelingen van de commissie Don als de criteria die de onderwijsinspectie hanteert. Met name ons liquiditeit en solvabiliteit is hoog. We kunnen dus ruimschoots aan zowel onze kortlopende als langlopende verplichtingen voldoen.

12. Ondertekening van het bestuursverslag

Raad van toezicht

Mevrouw Liesbeth Schöningh,
Voorzitter en lid van de remuneratiecommissie

Mevrouw Pauline Vreman-Blokhuis,
Vicevoorzitter en lid van de auditcommissie

Mevrouw Coby Langendijk,
Lid van de kwaliteitscommissie, lid remuneratiecommissie en agenda-lid van de auditcommissie

De heer Frank Dekker,
Lid van de auditcommissie

De heer Léon van der Meij,
Lid van de kwaliteitscommissie.

Bestuur

De heer Fred Teunissen,
Bestuurder

JAARREKENING

1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

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

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

Activiteiten

Stichting Robijn is het bevoegd gezag van 12 openbare basisscholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Nieuwegein / IJsselstein.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Robijn bedraagt per 31 december 2018 € 3.740.472.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres

Stichting Robijn (geregistreerd onder KvK-nummer 30238396) is feitelijk gevestigd op Albatros 1 te Nieuwegein.

Schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De door de stichting beheerde gebouwen zijn juridisch wel eigendom, doch economisch niet. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de gemeente. De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Categorie	Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar	Activerings- grens in €
Gebouwen/Verbouwingen	120-240	5-10%	1.000
Installaties	180-240	5-7%	1.000
Schoolmeubilair/inventaris	240	5%	1.000
Schoolmeubilair/leerlingensets	180	7%	1.000
Meubilair overig (o.a. kantoor)	60-240	5-20%	1.000
Onderwijskundige apparatuur / machines	60	20%	1.000
Huishoudelijke apparatuur	60-120	10-20%	1.000
ICT			
Servers, printers	36-48	25-33%	1.000
Computers	36-60	20-33%	1.000
Netwerk	120	10%	1.000

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen. De private bestemmingsreserve wordt gevormd vanuit de nog niet bestede ouderbijdragen.

Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is bestemd voor het opvangen van personele risico's.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Er wordt verondersteld dat het dienstverband op 22-jarige leeftijd is aangegaan.

Voorziening onderhoud

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans. In 2018 is er geen sprake van sparen geweest, noch is er met iemand een opnameplan gemaakt.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overheidsbijdragen en overige overheden

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de betalingsautoriteit.

Pensioenen

Stichting Robijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds.

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

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

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2017

(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Gebouwen	24.030	10.862
Inventaris en apparatuur	961.399	1.220.090
Leermiddelen	176.591	157.299
Overige materiële vaste activa	1.541	2.282
	<u>1.163.561</u>	<u>1.390.533</u>
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	97.650	125.250
	<u>1.261.211</u>	<u>1.515.783</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
OCW	642.152	650.869
Overige overheden	485	295
Overige vorderingen	84.393	-
Overlopende activa	54.114	50.287
	<u>781.144</u>	<u>701.451</u>
Liquide middelen	5.874.509	4.765.957
	<u>6.655.653</u>	<u>5.467.408</u>
	<u><u>7.916.864</u></u>	<u><u>6.983.191</u></u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.433.769	3.132.542
Bestemmingsreserve (publiek)	296.285	269.545
Bestemmingsreserve (privaat)	10.418	-
	<u>3.740.472</u>	<u>3.402.087</u>
Voorzieningen		
Personeelsvoorziening	333.912	414.625
Voorziening onderhoud	2.438.246	1.981.409
	<u>2.772.158</u>	<u>2.396.034</u>
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidies	-	14.873
Crediteuren	336.327	170.310
Belastingen en premies sociale verzekeringen	505.827	420.261
Schulden terzake van pensioenen	127.783	113.511
Overlopende passiva	434.297	466.115
	<u>1.404.234</u>	<u>1.185.070</u>
	<u><u>7.916.864</u></u>	<u><u>6.983.191</u></u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	13.635.095		12.503.310		13.064.245	
Overheidsbijdragen en overige overheden	17.401		34.802		42.120	
Overige baten	218.107		173.822		197.400	
Som der baten		13.870.603		12.711.934		13.303.765
Lasten						
Personeelslasten	10.878.184		10.196.801		9.488.183	
Afschrijvingen	401.309		416.886		524.054	
Huisvestingslasten	1.348.131		1.214.980		1.695.658	
Overige lasten	904.281		857.722		867.575	
Totaal lasten		13.531.905		12.686.389		12.575.470
Saldo baten en lasten		338.698		25.545		728.295
Financiële baten en lasten		-312		-30		2.938
Nettoresultaat		<u>338.386</u>		<u>25.515</u>		<u>731.233</u>

4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	338.698		728.295	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	401.309		524.054	
Mutatie voorzieningen	376.124		1.061.674	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-79.693		-102.137	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	219.161		-271.445	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.255.599		1.940.441
Ontvangen interest	1.830		4.388	
Betaalde interest	-2.142		-1.450	
		-312		2.938
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.255.287		1.943.379
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-174.335		-459.807	
Resultaat verkoop activa	-10.568		-59.887	
Desinvesteringen materiële vaste activa	10.568		59.887	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-174.335		-459.807
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen		27.600		8.850
		1.108.552		1.492.422

Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		4.765.957		3.273.535
Mutatie liquide middelen		1.108.552		1.492.422
Geldmiddelen per 31 december		5.874.509		4.765.957

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>					
Aanschaffingswaarde	18.082	3.985.969	1.993.948	5.463	6.003.462
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.220	-2.765.881	-1.836.649	-3.182	-4.612.932
	<u>10.862</u>	<u>1.220.088</u>	<u>157.299</u>	<u>2.281</u>	<u>1.390.530</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	15.094	76.197	83.044	-	174.335
Desinvesteringsen	-781	-72.030	-51.845	-	-124.656
Afschrijving desinvesteringsen	544	66.177	47.367	-	114.088
Afschrijvingen	-1.689	-329.035	-59.275	-740	-390.739
	<u>13.168</u>	<u>-258.691</u>	<u>19.291</u>	<u>-740</u>	<u>-226.972</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>					
Aanschaffingswaarde	32.395	3.990.136	2.025.147	5.463	6.053.141
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.365	-3.028.739	-1.848.557	-3.922	-4.889.583
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>24.030</u>	<u>961.397</u>	<u>176.590</u>	<u>1.541</u>	<u>1.163.558</u>

Financiële vaste activa

Waarborgsommen

Saldo 1-1-2018	125.250
Aanschaf	2.550
Retour	-30.150
Eindsaldo 31-12-2018	<u>97.650</u>

97.650 125.250

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vordering op OCW		
Personeel	<u>642.152</u>	<u>650.869</u>
Overige overheden		
Vorderingen gemeente	<u>485</u>	<u>295</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	84.393	-
Overlopende activa	<u>54.114</u>	<u>50.287</u>
	<u>138.507</u>	<u>50.287</u>
Overige vorderingen		
Overige vordering	<u>84.393</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	51.832	49.127
Rente	1.830	3.718
Nettoloon	133	-2.558
Levensloop	319	-
	<u>54.114</u>	<u>50.287</u>
Liquide middelen		
Spaarrekening	999.500	2.625.000
Bankrekening	75.009	140.957
Deposito's	<u>4.800.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>5.874.509</u>	<u>4.765.957</u>

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.433.769	3.132.542
Bestemmingsreserve (publiek)	296.285	269.545
Bestemmingsreserve (privaat)	10.418	-
	<u>3.740.472</u>	<u>3.402.087</u>

	Stand per 1-1-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	3.132.541	301.228	-	3.433.769
Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve personeel	269.545	-	-	269.545
Bestemmingsreserve werkdruggelden	-	26.740	-	26.740
	<u>269.545</u>	<u>26.740</u>	<u>-</u>	<u>296.285</u>
Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemene reserve privaat	-	10.418	-	10.418

Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Personeelsvoorzieningen		
Voorziening Jubilea	198.400	171.039
Voorziening WW	22.322	106.943
Voorziening Spaarverlof	113.190	136.643
	<u>333.912</u>	<u>414.625</u>

	Jubileum PO	Langdurig ziekteverzuim	Gewichten regeling	Totaal
	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen				
Stand per 1-1-2018	171.039	106.943	136.643	414.625
Dotatie	38.464	-	-	38.464
Onttrekking	-11.103	-84.621	-23.453	-119.177
Vrijval	-	-	-	-
Stand per 31-12-2018	<u>198.400</u>	<u>22.322</u>	<u>113.190</u>	<u>333.912</u>
Kortlopend deel <1 jaar	28.179	-	-	28.179
Langlopend deel >1 jaar	170.221	22.322	113.190	305.733

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Onderhoudsvoorziening		
Voorziening onderhoud	<u>2.438.246</u>	<u>1.981.409</u>
		Voorziening onderhoud
		€

Onderhoudsvoorziening

Stand per 1-1-2018	1.981.409
Dotatie	544.414
Onttrekking	-87.577
Stand per 31-12-2018	<u>2.438.246</u>
Kortlopend deel <1 jaar	296.453
Langlopend deel >1 jaar	2.141.793

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend.
Het kortlopende deel (< 1 jaar) bedraagt € 28.179.

Voorziening onderhoud

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties en is grotendeels langlopend.
Het kortlopende deel (< 1 jaar) bedraagt € 296.453.

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruitontvangen subsidies		
Vooruitontvangen subsidies	-	<u>14.873</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	336.327	170.310
Overige belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen		
Belastingen en sociale verzekeringen	434.750	373.230
Premie vervangings -en participatiefonds	71.077	47.031
	505.827	420.261
Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	126.804	112.607
Loyalis IP	979	904
	127.783	113.511
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	434.297	466.115
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	349.362	325.434
Accountantskosten	9.000	8.171
Vooruitontvangen bedragen	-7.938	51.697
Huisvestingskosten	22.611	27.333
Nog te betalen bedragen	61.262	53.480
	434.297	466.115

6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing €	Ontvangen 2018 €	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum			
Lerarenbeurs en zij-instroom	DL/B/110284	18/5/2009	20.000	20.000	Ja
Studieverlof	DL/B/110284	18/5/2009	12.093	12.093	Ja
	Totaal		32.093	32.093	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2018 €	Totale kosten €	te verrekenen overschot
						ultime verslagjaar €
Innovatieimpuls Ond. 2011-2014	308981/309128/309308/309420		60.320	0	58.901	
	Totaal		60.320	0	58.901	

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing €	Saldo 1-1- 2018 €	Ontvangen in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2018 €	Saldo nog te
								besteden ultimo verslagjaar €
nvt								

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

Baten

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	13.399.798	12.340.160	12.985.277
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	239.319	163.150	150.262
Overige subsidies OCW	-88.415	-	121.562
Inkomensoverdrachten	84.393	-	-192.856
	<u>13.635.095</u>	<u>12.503.310</u>	<u>13.064.245</u>
Overheidsbijdragen en overige overheden			
Overige gemeentelijke subsidies	<u>17.401</u>	<u>34.802</u>	<u>42.120</u>
Overige baten			
Verhuur	51.567	37.415	46.419
Ouderbijdragen	24.743	25.000	6.395
Overige subsidies	57.598	111.407	89.502
Overige	84.199	-	55.084
	<u>218.107</u>	<u>173.822</u>	<u>197.400</u>

Lasten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	7.936.649		7.004.222		7.170.100	
Sociale lasten	1.213.913		1.071.261		1.038.261	
Premies participatiefonds	370.008		341.047		251.370	
Premies vervangingsfonds	393.371		353.743		295.849	
Pensioenpremies	1.073.124		947.759		992.695	
		10.987.065		9.718.032		9.748.275
Mutaties personele voorzieningen	-69.610		-		105.639	
Personeel niet in loondienst	198.064		23.500		51.808	
Overig	351.992		455.269		312.148	
		480.446		478.769		469.595
Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-398.536		-		-644.233	
Overige uitkeringen	-190.791		-		-85.454	
		-589.327		-		-729.687
		<u>10.878.184</u>		<u>10.196.801</u>		<u>9.488.183</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 162 personeelsleden werkzaam (2017: 155).
DIR: 12 (2017: 12) OP: 131 (2017: 129) OOP: 19 (2017: 14)

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen						
Gebouwen en terreinen	1.689		1.839		1.190	
Inventaris en apparatuur	329.036		345.192		387.417	
Leermiddelen	59.275		69.083		74.746	
Overige materiële vaste activa	741		772		814	
Resultaat verkoop activa	10.568		-		59.887	
		401.309		416.886		524.054

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Huisvestingslasten						
Huur	101.681		128.450		93.166	
Klein onderhoud en exploitatie	254.254		220.250		197.682	
Energie en water	131.312		126.675		124.107	
transporteren		487.247		475.375		414.955

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Transport		487.247		475.375		414.955
Schoonmaakkosten	228.351		249.730		241.054	
Heffingen	15.336		10.750		10.983	
Dotatie onderhoudsvoorziening	544.414		450.000		996.590	
Tuinonderhoud	18.907		3.500		484	
Bewaking/beveiliging	5.585		2.225		3.809	
Afvalverwerking	14.199		11.400		12.759	
Overige huisvestingskosten	11.042		6.000		5.355	
Overige schoolgebonden uitgaven	23.050		6.000		9.669	
		<u>1.348.131</u>		<u>1.214.980</u>		<u>1.695.658</u>

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Overige lasten						
Administratie en beheer	163.358		185.009		152.198	
Telefoon- en portokosten	30.124		26.552		33.700	
Kantoorartikelen	10.540		1.299		2.211	
Accountant	21.951		17.075		19.064	
Totaal administratie- en beheerslasten		225.973		229.935		207.173
ICT kosten	351.526		330.749		301.625	
Bibliotheek	717		350		1.937	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		352.243		331.099		303.562
Representatiekosten	11.253		14.020		4.954	
Toetsen en testen	7.880		12.475		9.430	
Excursies / werkweek	35.007		28.695		42.193	
Buitenschoolse activiteiten	24.610		32.050		23.900	
Contributies	21.852		7.650		15.274	
Medezeggenschapsraad	3.337		12.000		3.897	
Verzekeringen	9.309		9.000		-1.148	
Culturele vorming	25.044		31.264		24.529	
Reproductiekosten, drukwerk. schoolgids	92.242		93.125		104.026	
Overige	95.531		56.409		129.785	
		<u>326.065</u>		<u>296.688</u>		<u>356.840</u>
		<u>904.281</u>		<u>857.722</u>		<u>867.575</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Accountants honoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	21.951	19.064
Andere controleopdrachten	-	-
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>21.951</u>	<u>19.064</u>

	<u>2018</u>		<u>Begroot 2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€	€	€
Financiële baten en lasten						
Rentebaten	1.830		500		4.388	
Rentelasten en bankkosten	<u>-2.142</u>		<u>-530</u>		<u>-1.450</u>	
		<u>-312</u>		<u>-30</u>		<u>2.938</u>

8 Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018	Resultaat jaar 2018	Omzet 2018	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€	€			
Samenwerkingsverband Profi Pendi	Stichting	Nieuw egein	4	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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

9 WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING ROBIJN

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Robijn. Het voor Stichting Robijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 133.000.

Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

criterium:		complexite punten
Gemiddelde totale baten:	5 tot 25 miljoen	4
Gemiddeld aantal leerlingen:	2.500 tot 10.000	3
Gewogen onderwijssoorten:	1	<u>1</u>
Totaal complexiteitspunten		<u>8</u>

Stichting Robijn wordt ingedeeld in Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	Dhr. F.F.M. Teunissen
Functiegegevens	CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging 2018	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	106.258
Beloningen betaalbaar op termijn	17.757
<i>Subtotaal</i>	<u>124.015</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	133.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	<u>124.015</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2017

Functiegegevens	CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging 2017	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	103.575
Beloningen betaalbaar op termijn	15.755
<i>Subtotaal</i>	<u>119.330</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	129.000
Bezoldiging	<u>119.330</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	Mw. L. Schöningh		Mw. C. Langendijk	
	Voorzitter 2018	2017	Lid 2018	2017
Functiegegevens Kalenderjaar	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)				
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12	12	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	182	182	182	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	1.663	1.613	1.108	1.075
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	19.950	19.350	13.300	12.900
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	5.400	5.400	3.600	3.600
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	5.400	5.400	3.600	3.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging, exclusief BTW	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1**Dhr. F. Dekker****Dhr. L. van der Meij**

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Kalenderjaar	2018	2017	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12	12	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	182	182	182	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	1.108	1.075	1.108	1.075
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	13.300	12.900	13.300	12.900
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	3.600	3.918	3.600	3.600
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	3.600	3.918	3.600	3.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging, exclusief BTW	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1**Mw. P. Vreman - Blokhuis**

Functiegegevens	Lid	Lid
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	182	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	1.108	1.075
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	13.300	12.900
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	3.600	3.600
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	3.600	3.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging, exclusief BTW	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

10 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een contract afgesloten met Itec voor de periode van april 2014 tot en met maart 2021. De looptijd bedraagt 84 maanden met een waarde van circa € 3.425 (incl. BTW) per maand.

Er is een jaarcontract, met een opzegtermijn van 3 maanden, afgesloten met het Anna van Rijn College, met een waarde van € 3.500 per maand.

Schoonmaak

In 2016 zijn er nieuwe contracten afgesloten met een drietal schoonmaakbedrijven, te weten Oude Ambachten, Dolmans en Care Dienstverlening. De waarde bedraagt respectievelijk circa € 57.000, € 99.000 en € 76.000 per jaar. Van ieder contract bedraagt de looptijd 24 maanden, ingaande 22/08/2016. Het contract is per 22/08/2018 met een jaar verlengt.

Voorwaardelijke verplichtingen

Duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Er is geen voorziening duurzame inzetbaarheid opgenomen omdat er geen medewerkers van 57 jaar of ouder zijn die er voor hebben gekozen om hun budget duurzame inzetbaarheid met het bijzonder budget voor oudere werknemers te sparen.

11 Ondertekening van de jaarrekening

Nieuwegein, 2019

College van Bestuur

Dhr. F.F.M. Teunissen

Raad van Toezicht

Mw. Drs. L. Schöningh MPA (voorzitter)

Mw. C. Langendijk, MHD

Dhr. F. Dekker

Dhr. Ir. L. van der Meij

Mw. P. Vreman - Blokhuis

12 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2018		
	€	€	€
(Voorstel) Bestemming van het resultaat Algemene reserve	<u>301.228</u>		301.228
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u> Bestemmingsreserve werkdrukgeden	<u>26.740</u>	26.740	
<u>Bestemmingsreserve (privaat)</u> Algemene reserve privaat	<u>10.418</u>	10.418	
Totaal bestemmingsreserves			<u>37.158</u>
Totaal resultaat			<u><u>338.386</u></u>

13 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante vermeldingen.

OVERIGE GEGEVENS

Gegevens over de rechtspersoon

Aan: het bestuur van Stichting Robijn statutair gevestigd te Nieuwegein

Stichting Robijn
Postbus 474
3430 AL Nieuwegein



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Robijn
Postbus 474
3430 AL NIEUWEGEIN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Robijn te NIEUWEGEIN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Robijn op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Robijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 24 mei 2019
Wijs Accountants

M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2019.0070.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl