



(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2019

Stichting De Korre
te 's Heer-Arendskerke

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	43

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	45
B2 Balans per 31 december 2019	50
B3 Staat van baten en lasten 2019	52
B4 Kasstroomoverzicht 2019	53
B5 Toelichting behorende tot de balans	54
Verloop FVA	56
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	62
B7 Overzicht verbonden partijen	67
Model E: verbonden partijen	67
B9 WNT	68
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	71
B12 Gebeurtenissen na balansdatum	72
B13 Bestemming van het exploitatieresultaat	73
B14 Ondertekening Jaarrekening	74

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	75
-----------------------	----



BESTUURSVERSLAG 2019

Onderdeel van jaarverslag 2019

VOORWOORD

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting De Korre over het jaar 2019. In dit verslag legt het bestuur verantwoording af over de resultaten en de ontwikkelingen in het kalenderjaar 2019. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van de stichting.

We kijken met een goed gevoel terug op 2019. Niet alle doelen, die we ons bij het begin van het jaar stelden, zijn gehaald, maar over het geheel zijn we zeer tevreden. De belangrijkste zijn wel dat zowel onze eigen externe auditoren als de Inspectie van het Onderwijs in haar bestuursonderzoek zeer complimenteaus waren over het pedagogisch en didactisch klimaat voor de leerlingen op onze scholen. Goed onderwijs begint en eindigt daar. Met alle ambities die we hebben en ontwikkelen moeten we ons daar steeds bewust van zijn.

Daar past bij dat er in 2019 veel aandacht is besteed aan het ontwikkelen van een nieuw strategisch beleidsplan. Samen met medewerkers, ouders/verzorgers en netwerkpartners is er met veel energie en enthousiasme gewerkt aan het stand brengen van een koers voor 2020-2023. Een ander hoogtepunt in 2019 was de start van twee bouwtrajecten in Middelburg. Samen met het collega-bestuur van Respont en de gemeente Middelburg kunnen we de bouw van een integraal kindcentrum (IKC) realiseren voor jongere leerlingen en een gezamenlijk VSO voor de oudere leerlingen. Naast onderwijs is op beide plekken ook ruimte voor jeugdzorg.

In de aansturing van de scholen namen we een belangrijk besluit: met ingang van 2020 wordt elke gemeente waarin we scholen hebben (Goes, Terneuzen en Middelburg) aangestuurd door één directeur. Een andere belangrijke ontwikkeling die in 2019 is gestart is de verandering van de PABO-opleiding aan de HZ. Vanaf het studiejaar 2020-2021 is die opleiding een gezamenlijke verantwoordelijkheid van hogeschool en schoolbesturen. Nieuw voor Zeeland is dat het (voorgezet) speciaal onderwijs daarin een volwaardige partner is.

Het lukte ons in 2019, beter dan in veel andere regio's, om veel nieuwe medewerkers te vinden. Maar ook wij werden soms helaas gedwongen ouders/verzorgers te vragen om hun kind een dag thuis te houden. Door een gebrek aan vervangers lukte het ons dan niet voor die dag alle kinderen op een verantwoorde manier onderwijs te geven. We hebben daarom eind 2019 besloten de werkwijze te veranderen. Mede door eigen risicodragers te worden, konden we ruimte creëren om meer nieuwe medewerkers aan te trekken.

Het financieel resultaat over 2019 kwam hoger uit dan begroot. Voor een belangrijk deel werd dit veroorzaakt doordat we, in het kader van een nieuwe cao, eind 2019 het geld binnenkregen om in februari 2020 een eenmalige uitkering uit te betalen. Een ander deel werd veroorzaakt door minder dan begroot inzetten van innovatiemiddelen en personele formatie.

We kijken met gepaste trots terug op 2019. Behouden wat we hebben en werken aan onze ambities is het motto voor 2020 en de volgende jaren. Het nieuwe beleidsplan geeft ons daarvoor de koers.

Juni 2020

Frank van Esch
Voorzitter College van Bestuur

Inhoud

Voorwoord	2
1 Missie en Visie	4
2 Verslag Raad van Toezicht over 2019	5
2.1 Samenstelling, nevenfuncties en vergaderdata	5
2.2 Inhoudelijke samenvatting toezichthouder over 2019	6
3 Inhoudelijke resultaten 2019	8
3.1 Koers	8
3.2 Organisatie	8
3.3 Kernprocessen.....	13
3.4 Mensen.....	18
3.5 Partners	21
3.6 Resultaten	22
3.7 Verantwoording politieke en maatschappelijke thema's.....	24
4 Financiën	27
4.1 Balans.....	27
4.2 Staat van baten en Lasten	29
4.3 Kengetallen.....	32
4.4 Treasuryverslag.....	33
5 Continuïteitsparagraaf	35
5.1 Meerjarenkengetallen	35
5.2 Hoofdpijnen meerjarenbegroting.....	35
5.3 Meerjarenbegroting.....	36
5.4 Meerjarenbalans	38
5.5 Ontwikkeling eigen vermogen.....	39
5.6 Planning & Control	40
5.7 Belangrijkste risico's en onzekerheden	41

1 MISSIE EN VISIE

Stichting De Korre verzorgt onderwijs aan leerlingen met een lichamelijke en/of verstandelijke beperking en aan leerlingen met een chronische, somatische ziekte. Denk hierbij aan leerlingen met:

- Een lichte of matige verstandelijke beperking. Eventueel in combinatie met lichte of ernstige gedragsproblemen en/of autismespectrumstoornis.
- Normale cognitieve ontwikkelingsmogelijkheden, maar met beperkte somatische ontwikkelingsmogelijkheden of (zeer) beperkte motorische ontwikkelingsmogelijkheden
- Lichte of ernstig beperkte motorische ontwikkelingsmogelijkheden en matig of (zeer) beperkte cognitieve ontwikkelingsmogelijkheden en/of ernstige gedragsproblematiek.

Het overgrote deel van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte wonende in Zeeland zijn op onze scholen aangewezen. Als stichting pakken we die grote verantwoordelijkheid — die we ook als zodanig voelen — met beide handen aan en proberen hier zo goed mogelijk naar te handelen. Onze missie hebben we daarom als volgt gedefinieerd:

Stichting De Korre wil kinderen of jongvolwassenen in de leeftijd van vier tot twintig jaar met een lichamelijke en/of een verstandelijke beperking en/of een chronische somatische ziekte, die de potentie hebben om deel te nemen aan onderwijs helpen zichzelf te ontwikkelen met de mogelijkheden die ze in zich hebben. Om zo een plek in de maatschappij te verwerven en daarmee een basis te leggen een leven lang te blijven leren.

Op basis van wie wij zijn als stichting en de plek die wij innemen in de Zeeuwse samenleving hebben wij een visie over hoe wij de doelstellingen — zoals gedefinieerd in onze missie — kunnen bereiken. Deze luidt als volgt:

- Kwaliteit van onderwijs begint bij onderwijsteams. Een team met betrokken en gekwalificeerde medewerkers, waarbij iedereen voldoende professionele ruimte krijgt én zelf neemt.
- Wij werken met ouders/verzorgers samen in een educatief partnerschap. Alleen zo kunnen leerlingen zich optimaal ontwikkelen, kan iedereen zijn of haar verwachting uitspreken en kunnen doelen, werkwijze en rolverdeling afgestemd worden met elkaar. Waar nodig creëren we gedeelde verantwoordelijkheid en ondersteuning met instanties als jeugdhulp of de gezondheidszorg.
- Elke school heeft zelf de ruimte om het onderwijs aan te laten sluiten bij hun omgeving en de specifieke vragen van de leerlingen. Binnen de kaders die we samen als stichting formuleren hebben scholen autonomie om hun pedagogisch en didactisch klimaat af te stemmen op de eigen leerlingen en de specifieke context van de school en haar omgeving.
- Samenwerkingen gaan over de grenzen van de school en de stichting heen. Wij zien samenwerkingsverbanden, organisaties voor (jeugd)zorg en schoolbesturen, in zowel het regulier als speciaal onderwijs, als onze natuurlijke partners om onze missie te realiseren.
-

In 2019 is het traject om te komen tot een nieuw strategisch beleidsplan 2020-2023 in gang gezet en is afgerond begin 2020. Uit dit traject is bovenstaande nieuwe missie en visie tot stand gekomen. Het traject rondom het strategisch beleidsplan wordt verder toegelicht in hoofdstuk 3.1.

2 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2019

In dit hoofdstuk beschrijft de Raad van Toezicht haar bevindingen in 2019.

2.1 Samenstelling, nevenfuncties en vergaderdata

De samenstelling van de Raad van Toezicht zag er in 2019 als volgt uit:

Mw. mr. drs. W.C. Antes	Griffier gemeente Tholen	Voorzitter bezwaarschriftencommissie Algemene Zaken, tevens klachtencommissie gemeente Kapelle
Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Eigenaar Jurantes	Voorzitter bezwaarschriftencommissie Personele Zaken gemeente Veere
		Plaatsvervangend lid commissie Algemene Zaken, tevens klachtencommissie gemeente Veere
		Lid en plaatsvervangend voorzitter van de bezwaarschriftencommissie van de Sociale aangelegenheden, tevens klachtencommissie, Gemeenschappelijke Regeling De Bevelanden.
		Lid RvT, tevens lid remuneratiecommissie ZB Planbureau te Middelburg
Dhr. H. Noteboom MBA		
Vicevoorzitter, lid auditcommissie	Interim manager, projectleider en coach	Voorzitter RvT Octho, St. Openbaar Primair Onderwijs Tholen
Dhr. drs. E.J.Th. van den Berg MBA		
Lid auditcommissie	Faculteitsdirecteur Rechtenfaculteit Erasmus Universiteit Rotterdam	Lid RvT samenwerkingsverband PVOW (uit hoofde van De Korre)
		Lid RvT STWT Openbaar Basisonderwijs Westelijke Tuinsteden
		Lid RvT Stichting Kalisto
Dhr. J.B. Hulstein		
Lid remuneratiecommissie en onderwijscommissie	Voormalig bestuurder gehandicaptenzorg	Voorzitter Kerkenraad PKN Kloetinge
		Voorzitter Diaconie Kloetinge
		Onafhankelijk voorzitter cliëntenraad Stichting Lentekind te Middelburg
Dhr. W. Oving		
Lid onderwijscommissie	Eigenaar Oving de Boer Advies	Lid Raad van Commissarissen Nucleus Zorg
		Bestuurslid en secretaris/penningmeester TY Zeeuwskamerorkest
		Lid Raad van Commissarissen Woningbouwcoöperatie De Leeuw van Putten
		Voorzitter Districtsbestuur Rodekruis Zeeland

De leden van de RvT worden conform de statuten voor 4 jaar benoemd en kunnen eenmaal voor 4 jaren worden herbenoemd. Het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht van De Korre is als volgt:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jaap Hulstein	x	x	x	x	x	x	x	x
Ed v.d. Berg	x	x	x	x	x	x	x	x
Wilma Antes				x	x	x	x	
Henk Noteboom					X (28/6)	x	x	x
Wim Oving					X (28/6)	x	x	x

X = 1^e termijn

X = 2^e termijn

Stichting De Korre kent sinds 2015 de volgende vergoedingen voor haar toezichthouders in de Raad van Toezicht:

Voorzitter: 5.548,= euro per jaar ex. btw

Leden: 3.560,= euro per jaar ex. Btw

In 2019 had de Raad van Toezicht haar formele reguliere vergaderingen op:

- 19 februari
- 16 april
- 18 juni
- 1 oktober
- 5 november
- 17 december

2.2 Inhoudelijke samenvatting toezichthouder over 2019

De Raad van Toezicht (hierna te noemen RvT) van Stichting De Korre kiest voor een brede taakopvatting. Dat uit zich in een proactieve werkwijze met bijzondere aandacht voor de kwaliteit van het onderwijs binnen onze stichting. De RvT vergaderde in 2019 zeven keer. Op 17 januari 2019 vond er een extra vergadering plaats in het kader van de scope op het strategisch beleidsplan 2020-2023. Op 13 december 2019 zijn de Raden van Toezicht van Respont en De Korre geïnformeerd over het gezamenlijke bouwtraject van VSO Walcheren en over de samenwerking tussen beide organisaties.

Onze vergaderingen richten wij thematisch in. Zo hebben wij uitvoerig stilgestaan bij onder meer passend onderwijs/eigenaarschap, kansengelijkheid, de kwaliteit van het onderwijs, innovatie, nieuwe scholen en toekomstbestendig onderwijs. Om dit extra vorm te geven is er een onderwijscommissie gevormd, naast de auditcommissie en de renumratiecommissie. In 2019 had de ontwikkeling van een nieuw strategisch beleidsplan 2020-2023 prioriteit. Na een intensief traject door scholen, directies, stafmedewerkers en bestuur heeft de RvT het door het bestuur vastgestelde beleidsplan goedgekeurd.

Vanzelfsprekend hebben we ook het jaarverslag (2018) en de begroting (2020) een belangrijke plek in onze vergaderingen gehad en zijn beide na bespreking goedgekeurd. Voor de jaarrekening over 2019 werd door de RvT de accountant benoemd. Daarnaast hebben we de bestuurlijke financiële rapportages 'meegelezen' om op die manier de financiën van dichtbij te kunnen volgen. De RvT kan inmiddels constateren dat de effecten van de door de 'nieuwe' bestuurder ingezette koers hun vruchten afwerpen en dat de Korre haar financiën weer stevig op orde heeft. Op basis van het jaarverslag, de begroting en de financiële rapportages hebben we geconcludeerd dat de onderwijsmiddelen doelbewust zijn ingezet.

In 2019 zijn belangrijke stappen gezet in de ver- en nieuwbouw van de Klimopschool samen met Respont. Er zijn definitieve afspraken gemaakt met de gemeente Middelburg, Respont en De Korre. De RvT is steeds meegenomen in dit traject. Daarnaast zijn de RvT's van Respont en de Korre in december op locatie gezamenlijk geïnformeerd over de nieuw/verbouw en de samenwerking tussen beide scholen. Het door de bestuurders voorgenomen besluit tot gunning van de bouw aan de aannemer werd door de RvT goedgekeurd na een aantal inhoudelijke besprekingen en toetsing door de auditcommissie. Dit gebeurde na controle van een aantal vooraf gedefinieerde randvoorwaarden als toetsing op rechtmatigheid door de accountant, aparte projectadministratie, bouwheerovereenkomst met gemeente, etc.

De RvT spreekt regelmatig met betrokkenen binnen de stichting. Dit om 'feeling' te houden met de organisatie. Een vertegenwoordiging van de RvT spreekt minimaal twee keer per jaar met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Een gesprek met de GMR over verdiepende invulling van deze overleggen wordt in 2020 besproken. Bovendien worden de scholen bezocht. Maar ook informeel spreken de voorzitter en de leden waar mogelijk met medewerkers van de stichting, bijvoorbeeld bij recepties, presentaties en openingen. Hiermee wordt benadrukt dat de RvT, hoewel formeel toezichthoudend, ook intern betrokken is met de organisatie en de scholen.

In 2019 heeft de Onderwijsinspectie De Korre bezocht. Alle geledingen, waaronder de RvT zijn hierbij geïnterviewd. De uitkomsten van dit onderzoek waren positief met verbeterpunten. Er waren complimenten voor het pedagogische en didactische klimaat. Het rapport van de Inspectie was een bevestiging van de goede weg die is ingeslagen, maar er is ook de opdracht het goede te behouden en met bewuste keuzes en samenhang ons onderwijs naar een nog hoger plan te brengen. De verbeterpunten worden waar mogelijk meegenomen in het nieuwe strategisch beleidsplan. Tevens is gesproken over de formele invulling van de combinatie van groepen van de Deltaschool en De Sprienke. Dit zal een vervolg krijgen in 2020.

De Raad besteedt continu aandacht aan deskundigheidsbevordering van de afzonderlijke leden en van de RvT in haar geheel. De leden zijn lid van de VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen) en de Raad past de code Goed bestuur van de PO Raad toe. Vanuit de RvT is een remuneratiecommissie ingericht die de rol van werkgever voor de uitvoerend bestuurder namens de Raad invulling geeft en ook in 2019 het functioneren van de bestuurder heeft geëvalueerd en beoordeeld. Hiervoor spreekt de commissie met diverse gremia binnen de stichting.

De Raad van Toezicht voert haar werkzaamheden uit conform de statutaire bepalingen en met behulp van het 'Handboek Toezicht en Bestuur'. Voor de verhouding Raad van Toezicht - College van Bestuur is gebruik gemaakt van het opgestelde toezichtkader. De code Goed bestuur van de PO Raad wordt gehanteerd en uitgevoerd en de Raad ziet daarop toe. Daarnaast ziet de Raad toe op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen en de naleving van wettelijke verplichtingen.

Tot slot, omdat een goede communicatie belangrijk is om goed en proactief toezicht te kunnen houden, overleggen de voorzitter van de RvT en de bestuurder regelmatig met elkaar.

Wilma Antes
Voorzitter Raad van Toezicht

3 INHOUDELIJKE RESULTATEN 2019

In de hoofdstuk leggen we verantwoording af over de inhoudelijke resultaten volgens de indeling in beleidsterreinen die de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs (KSO) hanteert.

3.1 Koers

In januari 2019 is een start gemaakt met het opzetten van een traject om te komen tot een nieuw strategisch beleidsplan 2020-2023. Dit strategisch beleidsplan is met grote betrokkenheid van medewerkers, ouders van leerlingen en netwerkpartners tot stand gekomen. Naast het plan op strategisch niveau worden ook op de 3 locaties (De Sprienke/Deltaschool te Goes, De Klimopschool te Middelburg en De Regenboog/De Wingerd te Terneuzen) schoolplannen gemaakt. De basis van dit traject zijn 5 centrale vragen over onderwijs, onze plek en onze opdracht.

De 5 centrale vragen zijn:

1. Wat willen we dat onze leerlingen in essentie leren. Wat in het uitstroomperspectief staat?
2. Is de Korre een onderwijsinstelling of een onderwijs-zorg instelling?
3. Maken wij ons aanbod passend of moet de leerling passen in ons aanbod?
4. Welke mate van inclusief onderwijs voor onze leerlingen vinden wij haalbaar in de komende 5 jaren? Hoe zetten wij daarop in?
5. Hoe zorgen we voor voldoende personeel. Zoals we het altijd deden of slaan we nieuwe wegen in?

Na een medewerkersbijeenkomst op 16 mei 2019 hadden ongeveer 30 medewerkers zich aangemeld om mee te denken over de antwoorden op de 5 centrale vragen. De antwoorden van de kopgroep zijn in een bijeenkomst op 25 september 2019 voorgelegd aan ouders van onze leerlingen en netwerkpartners. Alle feedback is vervolgens verwerkt en samengevat in een tekst met daarin de context en de centrale vraag resulterend in een centraal uitgangspunt met een begeleidende tekst. Op 6 januari 2020 is het resultaat van de kopgroep gepresenteerd aan alle medewerkers. Het streven is om half maart 2020 het gehele traject van het strategisch beleidsplan afgerond te hebben.

De belangrijkste bestuurlijke prioriteiten uit het jaarplan 2019 zijn opgenomen in de jaarplanmonitor. Aan de hand van de jaarplanmonitor wordt de voortgang van de thema's en projecten gevolgd in het directieberaad. De jaarplanmonitor wordt ter informatie gedeeld met de RvT en GMR. Op pagina 8 wordt de jaarplanmonitor weergegeven met de status van december 2019. De belangrijkste onderdelen van het jaarplan worden in dit bestuursverlag in verschillende hoofdstukken nader toegelicht.

3.2 Organisatie

In deze paragraaf worden de resultaten en ontwikkelingen in 2019 op organisatorisch vlak toegelicht.

a) Samenwerking VSO De Sprienke en Deltaschool

Op 9 april 2019 is definitieve rapport vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs van het specifiek onderzoek naar de onderwijssituatie en rechtmatig verkrijging van bekostiging van VSO-scholen De Sprienke en Deltaschool. De conclusie van de inspectie is dat leerlingen van SO/VSO Deltaschool en De Sprienke gezamenlijk onderwijs ontvangen en dat er in deze situatie sprake is van één school i.p.v. twee. Dit heeft gevolgen voor de bekostiging.

JAARPLANMONITOR 2019		Status: december 2019												
S: Start project/deeltaak E: Einde project/deeltaak		op schema vertraagd doel wordt niet gehaald												
Project	Deelresultaat	Eigen.	jan	febr	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
1 Samenwerkingsverbanden														
1.1	Kengetallen SWV in beeld en analyse gemaakt	FvE	S					E						
1.2	Bekostiging als voorziening vanuit VO Oosterschelde	FvE	S											E
a	Projectplan opgesteld en afgestemd	FvE	S-E											
b	Huidige kostenstructuur (IST) Korre/scholen in beeld	FvE		S		E								E
c	Gewenste kostenstructuur (SOLL) in beeld	FvE			S	E								S-E
d	Voorstel bekostiging uitgewerkt en intern afgestemd	FvE				S								
e	Presentatie voorstel aan directie VO Oosterschelde	FvE						S						
2 Strategisch beleidsplan														
a	Ontwikkeling, afstemming & keuze opzet traject	FvE	S-E											E
b	Inrichting project & projectleiding	FvE		S	E									
c	SWOT analyse gereed & gedeeld	FvE			S	E								
d	Strat. beleidsplan op hoofdlijnen vastgelegd	YR						S						E
e	Uitwerking in onderdelen	YR										S		E
f	Opstellen meerjarenbegroting	GK						S						E
g	Vaststellen/goedkeur beleidsplan + begroting	FvE										S		E
h	Uitrol strategisch beleidsplan	FvE												S-E
3 Ontwikkelteams														
3.1 AVG														
a	2019 doel/plan/budget met coördinator vastgesteld	SvB	E											
b	Opstellen, vaststellen en uitrol relevante procedures	SvB	S											E
c	Tweede fase implementatie AVG	SvB									S			E
3.2 Sociale veiligheid														
a	2019 doel/plan/budget met coördinator vastgesteld	FG	E											
b	Bestellen software meetinstrumenten	FG		S		E								
c	Uitrol instrumenten over scholen	FG				S								E
3.3 Normjaartaak														
a	2019 doel/plan/budget met coördinator vastgesteld	MvE	E											
b	Alle scholen gebruikten Cupella per 19/20	tb			S					E				
3.4 Office 365/SharePoint														
a	2019 doel/plan/budget met coördinator vastgesteld	FvE	E		S						S			
b	Inventarisatie opties doc-management/AVG veilige m	S.Sa			S						S			
c	Bespreking opties en keuze	FvE				S					S			
d	Ontwikkelen en afstemmen implementatieplan	S.Sa											S	
3.5 ParnasSys														
a	2019 doel/plan/budget met coördinator vastgesteld	EdH	E											E
3.6 Professionalisering														
a	2019 doel/plan/budget met coördinator vastgesteld	tb	S											
4 Kwaliteitsnorm KSO														
a	Doel/plan/budget OWT-KSO vastgesteld	PL	S		S									E?
b	Tussentijdse audit door CIOO afgerond en besproken	DB		S	E									
c	Inventarisatie draagvlak & administr. last gereed	DB	S	E										
d	Projectplan voor doorontwikkeling gereed	FvE				S								
e	4-jaarlijks inspectiebezoek bestuur	FvE		S				E						
f	Analyse resultaten inspectiebezoek & vervolgacties	FvE								S				
5 Personeelstekort														
a	Inventarisatie problematiek & urgentie gereed	FvE	S		E									
b	Inventarisatie oplossingsrichtingen gereed	NvK		S						E				
c	Projectplan & structuur gereed	NvK				S								
6 Professionalisering Adm.Org + Marap														
a	Nieuwe marapstructuur geïmplementeerd	FvE	E											
b	Vorming netwerk administratief medewerkers	G/M		S										
c	Inventarisatie 5 kritische processen afgerond	N/G	E											
d	Optimalisatie afgestemd admin/DB/staf/Groenendijk	N/G		S	E									
e	Implementatietraject uitgewerkt in deelplannen	N/G			S									
7 Overig														
7.1 Bouw Walcheren														
a	Financiering gereed (gemeente, Respont, Korre)	FvE							E					
b	Pakket aanbesteding integraal afgestemd & gereed	FvE		S					E					
c	Inhuur van bouwtechnische ondersteuning	FvE		S					E					
d	Fysieke bouw Grevelingenstraat	RD								S				
e	Fysieke bouw Korczakstraat	RD												
7.2 ATC Walcheren														
a	Projectplan en financiering afgestemd en gereed	FvE	S		E									
b	Startbijeenkomst met alle deelnemers	GR				S								

STATUS: december 2019

tb= te bepalen

In mei 2014 werden als gevolg van gemeentelijk onderwijshuisvestingsbeleid de SO en VSO afdelingen van onze Deltaschool (SOVSO-ZMLK) verspreid over 2 verschillende locaties in Goes. De VSO-afdeling werd daardoor gehuisvest in het gebouw van Mytyschool de Sprienke (SOVSO-LG/MG). In de daaropvolgende jaren werd er steeds meer tussen medewerkers van beide scholen onderwijsinhoudelijk uitgewisseld. Mede door de invoering van Passend Onderwijs ontstond het idee om niet de medische indicatie van leerlingen leidend te laten zijn maar hun uitstroomprofiel. Het merendeel van de VSO-leerlingen van beide scholen stroomden en stromen uit hetzij richting (beschutte) arbeid of (arbeidsmatige, taak-, activiteit- of belevingsgerichte) dagbesteding.

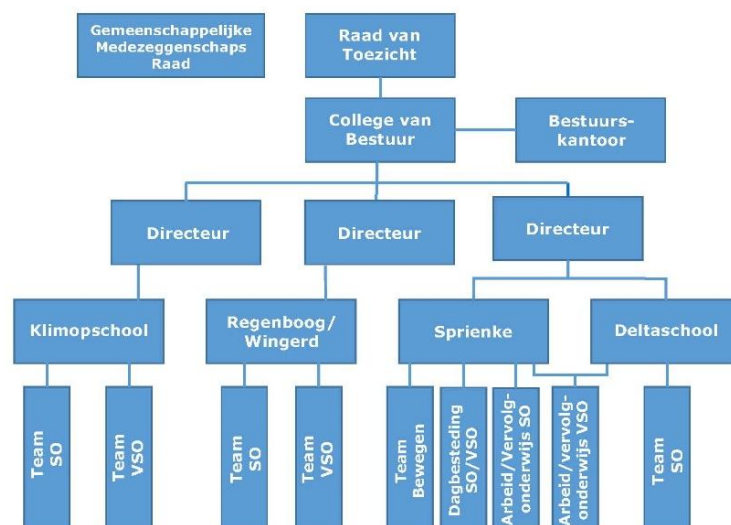
Met de inspectie is afgesproken dat met ingang van het schooljaar 2020/2021 de situatie rondom Deltaschool en De Sprienke zal zijn opgelost. Na overleg met betrokken teams, medezeggenschap en ouders/verzorgers zal het bestuur een besluit nemen en voorbereidingen treffen om de nieuwe situatie in te laten gaan bij de start van het schooljaar 2020/2021.

b) Organisatiestructuur

Sinds de sluiting van de Beatrixschool medio oktober 2018 heeft De Korre geen scholen meer in de gemeente Schouwen-Duiveland. Ook heeft De Korre sinds 2018 geen katholieke of interconfessionele scholen meer, maar hebben alle scholen de algemeen-bijzonder signatuur. Daarom is in 2019 een statutenwijziging in gang gezet, waarbij de toestemming voor het wijzigen van de statuten door de gemeente Schouwen-Duiveland en de Nederlandse Katholiek Schoolraad (NKSR) komt te vervallen. De NKSR heeft in november 2019 haar goedkeuring verleend. De goedkeuring van de gemeente Schouwen-Duiveland is verkregen in maart 2020.

In november 2019 is de procedure gestart voor het werven van een nieuwe directeur voor De Regenboog/De Wingerd. De Korre had 2 directeurs voor 4 scholen op 5 (deel)locaties. Naast de reguliere managementtaken vragen een aantal thema's veel extra aandacht van directeurs en teamleiders, o.a. de bouw in Middelburg, de doorontwikkeling van IKC's en samenwerking met andere scholen. Na overleg met directeurs, teamleiders en de GMR heeft het bestuur daarom besloten om een derde directeur te gaan werven. Na een interne procedure samen met de MR is per 1 januari 2020 een interne kandidaat als directeur van De Regenboog/De Wingerd benoemd.

Op 1 januari 2020 ziet het organogram van De Korre er als volgt uit:



Afhankelijk van de besluitvorming rondom de VSO-scholen De Sprienke en Deltaschool wordt het organogram met ingang van het schooljaar 2020/2021 aangepast.

c) Kwaliteit

Certificering

De Korre gebruikt als kwaliteitskader de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs (KSO). Een onderdeel daarvan is het hebben van een intern auditteam. Dit team voert jaarlijks in het tweede kwartaal een audit uit. Als leidraad gebruikt zij daarvoor een analyse van het beleidsplan en een analyse van het verbeterregister. Het beleidsplan geeft inzicht welke doelen binnen de stichting prioriteit hebben. Het verbeterregister is het resultaat van een analyse door directie en auditteam van mogelijk nog zwakke plekken in onze kwaliteit. In november 2019 heeft het auditteam een audit uitgevoerd, zijn de resultaten opgenomen in het verbeterregister en heeft het directiebestuur dit gebruikt voor zowel de schoolplannen 2020 als het jaarplan 2020 op stichtingsniveau.

De KSO is een op ISO 9001 gebaseerde norm die een certificering kent via een externe audit. Elke 3 jaar vindt een grote audit plaats voor de zogenaamde hercertificering. In februari 2019 heeft er een tussentijds onderzoek plaatsgevonden op de Klimopschool en De Regenboog/De Wingerd. De conclusie was dat het kwaliteitsmanagementsysteem voldoet aan de gestelde eisen en dat daarmee het certificaat gecontinueerd wordt. In januari 2020 heeft een tussentijds onderzoek plaatsgevonden wat geresulteerd heeft in het verlengen van het certificaat met 3 jaar.

Inspectie

Op 14 mei 2019 heeft de Inspectie van het Onderwijs een bezoek gebracht aan de Deltaschool in het kader van een landelijk SO-monitoronderzoek naar OR1 Resultaten en OR2 Sociale en maatschappelijke competentie over het schooljaar 2018/2019. De Deltaschool was een van de 30 geselecteerde scholen. De resultaten uit het onderzoek zijn niet afzonderlijk gerapporteerd per school, maar worden opgenomen in de Staat van het Onderwijs in 2020.

De inspectie heeft in de periode april-juni 2019 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij De Korre. Er is onderzocht of het bestuur op zijn scholen zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Conclusie uit het onderzoek is dat het financieel beheer van het bestuur in orde is en dat op schoolniveau de scholen vooral uitblinken op het gebied van didactisch en pedagogisch handelen. Daarnaast zijn er een aantal verbeterpunten geconstateerd. Redenerend vanuit het kader van de KSO kunnen de ontwikkelpunten op hoofdlijnen vanuit het rapport als volgt worden samengevat:

1. Koers
 - o Door een betere vertaling van doelstellingen uit het meerjarenbeleidsplan naar de schoolplannen kan een betere focus, samenhang en beperking gecreëerd worden in de onderwerpen waaraan gewerkt wordt.
2. Organisatie
 - o geen bijzondere opmerkingen.
3. Kernprocessen
 - o Borgen kwaliteit
 - Door kwaliteit op minder verschillende manieren te meten, ontstaat meer samenhang, kunnen hoofd- en bijzaken beter onderscheiden worden en verbetertrajecten daarmee gericht en beperkter ingezet.
 - Door het aantal procedures en afspraken terug te brengen tot een beperkter aantal en beter toegankelijke set documenten draagt KSO beter bij aan de processen.
 - Door opbrengstgegevens te betrekken bij de managementrapportages kan het bestuur zich een beter oordeel vormen over de kwaliteit van de scholen.
 - Door structureel en voldoende frequent de tevredenheid van ouders te meten, ontstaat een beter en completer beeld van de kwaliteit van de scholen.
 - Door beter vast te stellen waar scholen al goed in zijn, kan beter beslist worden of en waar verbetering nodig is.

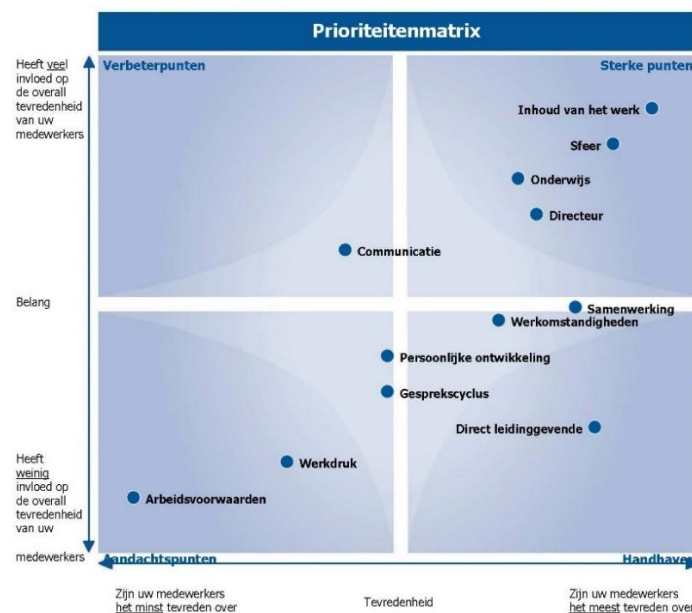
- o Innovatie en ontwikkeling
 - Door meer samenhang tussen de ontwikkeltrajecten aan te brengen worden deze overzichtelijker en beter beheersbaar.
- 4. Mensen
 - o Door op stichtingsniveau een totaaloverzicht te creëren van alle scholingsactiviteiten op scholen kan er meer gestuurd worden op professionaliseringsbeleid en het daarmee effectiever en efficiënter ingericht worden.
- 5. Partners
 - o Door ouders en partners beter te informeren over de onderwijsopbrengsten van de scholen en resultaten van verbeter- en ontwikkeltrajecten ontstaat meer draagvlak en een beter imago waarmee de positie van de school wordt versterkt. En daarmee lukt het beter de meerwaarde van het onderwijs aan deze doelgroep op onze scholen aan te tonen.
- 6. Resultaten
 - o geen bijzondere opmerkingen.

Het nieuwe meerjarenbeleidsplan helpt ons hierbij richting te geven aan hoe De Korre zich verder wil of moet ontwikkelen en welke rol zij in de samenwerking in Zeeland wil spelen. Het rapport van de inspectie is op 16 september 2019 vastgesteld en gepubliceerd op de website van de inspectie en onze website <https://dekorre.nl/definitieve-rapport-inspectie-van-het-onderwijs-gepubliceerd/>

Tevredenheidsonderzoeken

In december 2019 hebben we een medewerkertevredenheidsonderzoek uit laten voeren door DUO onderwijsadvies en onderzoek. We zijn trots op een score van 8.1 voor algemene tevredenheid van medewerkers. Daarnaast wordt in het rapport nog eens bevestigd dat we veel (sterk) bevlogen medewerkers hebben. De respons op de online vragenlijst was 76%. Er is een stichtingsrapportage opgesteld en er zijn rapportages op school- en teamniveau.

De onderstaande prioriteitenmatrix uit de rapportage van het medewerkertevredenheidsonderzoek laat zien op welke thema's we ons als organisatie zouden moeten richten, willen we actief aan de algehele tevredenheid van medewerkers werken.



Bron: DUO Onderwijsonderzoek & Advies, rapportage MTO De Korre, januari 2020

In november 2019 hebben ouders van de scholen en ketenpartners in het netwerk van De Korre een vragenlijst ingevuld om de tevredenheid over de school in beeld te brengen. De respons van het oudertevredenheidsonderzoek was 45% en van het ketenpartneronderzoek 43%. De vragenlijsten waren standaardvragenlijsten voor het primair onderwijs. De vragenlijst voor ouders bleek niet helemaal aan te sluiten bij het speciaal onderwijs. Dit is een aandachtspunt voor een volgend onderzoek naar oudertevredenheid. Tijdens studiedagen/teamoverleggen zijn in februari 2020 de resultaten uit de medewerkers-, ouder- en ketenpartnertevredenheidsonderzoeken besproken en als input meegenomen in het meerjarenbeleidsplan 2020-2023 en de schoolplannen 2020. De resultaten van de onderzoeken zijn gedeeld en besproken met RvT en GMR.

Het was te lang geleden dat we tevredenheidsonderzoeken uit hebben laten voeren. We gaan hiervan een terugkerend item maken wat in onze P&C-cyclus wordt opgenomen.

3.3 Kernprocessen

a) Passend Onderwijs

Het jaar 2019 was het 4^e jaar na de feitelijke invoering van Passend Onderwijs in augustus 2015. In de praktijk zijn de veranderingen voor het (voortgezet) speciaal onderwijs immens. Naast vele mooie voorbeelden op niveau van de individuele leerling en samenwerking tussen scholen zijn er ook nog de nodige punten waarin verdere ontwikkeling nodig is. Bij een systeemwijziging met deze orde van grootte is het ook logisch dat vele jaren van doorontwikkeling nodig zijn om alle doelstellingen van Passend Onderwijs te bereiken. Het feit dat er over die doelstellingen al veel verschillende meningen zijn, net als over de haalbaarheid daarvan maakt de opdracht daarmee niet kleiner. In 2019 is het proces van de brede, landelijke evaluatie van de eerste vijf jaar Passend Onderwijs gestart. Vanuit het bestuur hopen dat er vooral interventies komen die de kinderziektes van de nieuwe wetgeving aanpakken en dat het ongeduld van de politiek niet leidt tot een nieuwe grote systeemwijziging.

Vrijwel de gehele bekostiging van De Korre gebeurt op basis van individuele toelaatbaarheidsverklaringen door 7 samenwerkingsverbanden (SWV) passend onderwijs in Zeeland. Bij 5 van die samenwerkingen maken we samen met andere collega-schoolbesturen zelf deel uit van het bestuur. De samenwerking verloopt goed, maar de verschillende benaderingen van elk samenwerkingsverband en de couleure lokale vragen veel aandacht en afstemming. De governance structuur van elk van de 5 samenwerkingsverbanden is verschillend. Naast verschillend zijn ze ook in beweging. Zo benoemde een SWV een onafhankelijk voorzitter in de RvT en maakt een ander SWV een transitie van dagelijks bestuur en algemeen bestuur naar een structuur met bestuur en RvT.

Ook zijn er grote verschillen tussen de SWV'en in hun financiële situatie: algemene reserves die groter zijn dan de risicobuffer voor continuïteit en daarmee ruimte voor investeringen en innovatie. Maar ook negatieve eigen vermogens waardoor de nadruk ligt om eerst een gezonde financiële situatie te krijgen voordat er meer beleidsruimte ontstaat voor ontwikkelingen richting integratief of inclusief onderwijs.

Met onze zeer specifieke doelgroep leerlingen die zeer constant is in aantal zoeken we naar manieren om de administratieve last te reduceren en de hectiek rondom nieuwe en verlengde tlv's in de periode maart-juni te verminderen. In 2019 zijn we daarover het gesprek gestart, mede naar aanleiding van een juridisch dispuut in 2018. Ook het verlengen van de schooltijd na het 18^e levensjaar voor die (beperkte) groep van leerlingen waarvoor wij dat nodig achten vraagt veel aandacht.

Over het geheel zijn we tevreden over de samenwerking met de samenwerkingsverbanden en worden we gezien als een prettige, betrouwbare en goede partner. Dat is ook de koers die we bewust kiezen. Onze afhankelijkheid van de SWV'en is erg groot en bij een verharding van de relatie lopen we forse risico's. Dat heeft er ook mee te maken dat er weinig wettelijke kaders zijn die de inhoud van passend onderwijs borgen. Het grootste

deel van de wetgeving is gebaseerd op financiële kaders en taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de diverse actoren bij SWV'en, scholen en schoolbesturen.

b) Instream, doorstroom en uitstroom van leerlingen

Voordat een leerling geplaatst kan worden bij een van de scholen van De Korre krijgt hij of zij een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) van het samenwerkingsverband in de regio van zijn of haar woonplaats. De school levert daarvoor bij het samenwerkingsverband een dossier aan met de onderbouwing waarom de school de juiste plek is voor het ontwikkelperspectief van de leerling. Het schoolondersteuningsplan (sop) vormt daarvoor de basis. De Korre heeft in hoofdzaak te maken met 5 verschillende samenwerkingsverbanden. De processen lopen daarin grotendeels gelijk maar hebben gemeen dat het opstellen van tlv's en het tussentijds aanvragen van verlengingen een grote administratieve last meebrengen voor met name onze gedragswetenschappers. Voor de doorstroom door de leerjaren heen is het ontwikkelperspectief leidend en de scholen kennen daarvoor een hele systematiek met zowel administratief volgen van de vorderingen van leerlingen in het leerlingvolgsysteem als leerling- en groepsbesprekingen. Vanuit het SO stroomt het grootste deel van onze leerlingen door naar een van onze VSO scholen. Een heel beperkt deel van onze leerling gaat na het SO door in het reguliere VO of Praktijkonderwijs. De uitstroom verloopt in ons VSO deels anders. Leerlingen die verder gaan in het reguliere onderwijs of uitstromen naar dagbesteding stappen ook aan het einde van het schooljaar over. Leerlingen met het profiel arbeid stappen richting het einde van het schooljaar ook wel over als zich een passende baan aandient. Ook gebeurt het dat leerlingen die 18 geworden zijn, hetzij zelf, hetzij in overleg met hun ouders, een uitkering verkiezen boven het doorgaan met school.

Zoals de gegevens in hoofdstuk 3 laten zien is ook in 2019 het aantal leerlingen van De Korre redelijk stabiel. Ook voor de komende jaren verwachten we een lichte daling in het leerlingaantal en een lichte daling in de mix van de ondersteuningsbekostiging (laag, midden, hoog). Zie ook de continuïteitsparagraaf in hoofdstuk 5.

UITSTROOM DE KORRE				
	15/16	16/17	17/18	18/19
werk:	8	11	13	11
werk + vervolgonderwijs:	2			
vervolgonderwijs VSO:				
vervolgonderwijs VO:	8	4	4	3
vervolgonderwijs MBO:	2	1	4	4
vervolgonderwijs HBO:				
dagbesteding	41	29	23	34
zorgtraject/vervolgbeh.:		4	1	
residentiële instelling:		1	1	1
verhuisd buiten ZSM regio		2	5	3
thuiszitter		2	1	3
onbekend	4		2	
totaal:	65	54	54	59

c) Onderwijsopbrengsten

Voor elke leerling worden individueel de onderwijsvorderingen gevolgd ten opzichte van de doelstellingen in het ontwikkelperspectiefplan (oop).

In bovenstaande tabel zien we naar welke nieuwe plek onze VSO-leerlingen de afgelopen jaren zijn uitgestroomd.

Vanuit de onderwijswetgeving zijn we verplicht een leerling nog 2 jaar te volgen nadat hij of zij onze school verlaten heeft. Op die manier krijgen we een goede indicatie van het potentieel van de leerlingen. Door samen te werken in de Zeeuwse Stichting Maatwerk kunnen wij samen met andere scholen in het VSO en PRO onze leerlingen niet 2 maar 3 jaar volgen.

Onderstaande tabellen geven aan in hoeverre leerlingen succesvol zijn op hun nieuwe plek.

VOLGMONITOR UITSTROOM 2015-2016							
Situatie op:							
	01-08-16	01-01-17	01-10-17	01-03-18	01-10-18	01-03-19	01-10-19
werk:	8	8	7	7	11		
werk + vervolgonderwijs:	2	2	1	1			
vervolgonderwijs VSO:				3	1		
vervolgonderwijs VO:	8	7	6	2	2		
vervolgonderwijs MBO:	2	4	5	5	3		
vervolgonderwijs HBO:							
dagbesteding:	41	36	38	39	36		
zorgtraject/vervolgbeh.:		2					
residentiële instelling:							
thuiszitter:		4	4	4	4		
overig/verhuisd/onbekend:	4	2	4	4	8		
totaal:	65	65	65	65	65	0	0

VOLGMONITOR UITSTROOM 2016-2017							
Situatie op:							
	01-10-17	01-03-18	01-10-18	01-04-19	01-10-19	01-04-20	01-10-20
werk:	11	11	11	7			
werk + vervolgonderwijs:							
vervolgonderwijs VSO:		8	5	4			
vervolgonderwijs VO:	3	4	3	3			
vervolgonderwijs MBO:	1	1	1				
vervolgonderwijs HBO:							
dagbesteding:	27	27	27	27			
zorgtraject/vervolgbeh.:							
residentiële instelling:							
verhuisd buiten ZSM regio		1	3	3			
thuiszitter:		1					
onbekend	11		3	9			
totaal:	53	53	53	53	0	0	0

d) Integraal management door schoolleiders

In 2019 zijn we gestart met het doorvoeren van een verandering in de werkwijze tussen bestuurskantoor en schoolleiders. In de aangepaste visie zijn schoolleiders integraal verantwoordelijk. Op basis van gezamenlijk bepaalde en door het bestuur vastgestelde kaders zetten schoolleiders personeel en financiële middelen in om zo de doelen in hun schoolplan te realiseren. Stafmedewerkers ondersteunen hen daarbij, geven advies en ondersteunen hen daarbij door te voorzien in overzichten en instrumenten op basis waarvan zij kunnen (bij)sturen. Als beleidslijn eenvoudig, maar de praktische uitwerking zal een aantal jaren duren voordat iedereen zich die nieuwe rol heeft toegeëigend. We zijn tevreden over de samenwerking op schoolniveau tussen directeuren, teamleiders en stafmedewerkers en de eerste stappen die in deze verandering zijn gezet.

e) RI&E, sociale veiligheid, werkklimaat en Arbo

Elke school van De Korre kent een preventiemedewerker. Samen vormen zij een netwerk binnen De Korre dat periodiek over alle scholen een risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) uit laat voeren. Zij bewaken de voortgang van de uitkomsten van deze onderzoeken en vormen het aanspreekpunt van directeur, teamleiders en teamleden op dit vlak. Over 2019 voldoen we aan de wettelijke kaders en is er slechts een bijzonderheid te melden. In de loop van 2018 is De Korre bezocht door de arbeidsinspectie.

Op basis van het bezoek heeft de arbeidsinspectie twee aandachtspunten gedefinieerd waarop verbetering noodzakelijk is. De eerste is het feit dat het te lang is geleden dat er een medewerkerstevredenheid onderzoek is gehouden waarin medewerkers gevraagd is naar hun welbevinden. Dit medewerkerstevredenheidsonderzoek is gehouden in december 2019 en zal mede de input vormen van het nieuwe strategisch beleidsplan 2020-2023.

Als tweede punt noemde de Inspectie het risico van agressief gedrag van leerlingen richting medewerkers. In maart 2019 is er op De Regenboog/De Wingerd een anti-agressietraining gegeven. Tijdens deze training is ingegaan op het preventieniveau en de praktijk, wanneer ingrijpen noodzakelijk is. De medewerkers van de Klimopschool hebben de training in februari tijdens een studiedag gevolgd. Op De Sprienke en Deltaschool wordt de workshop 'Omgaan met agressiviteit' in het schooljaar 2020/2021 ingepland.

Voor de monitoring van de veiligheid en het welbevinden van leerlingen wordt op alle scholen de SCOL / de leerling-SCOL gebruikt. Resultaten worden met ingang van het schooljaar 2019-2020 vanuit de SCOL direct naar de onderwijsinspectie gestuurd. De leerling-SCOL is niet geschikt voor alle leerlingen van de scholen. Daarom is besloten over te gaan tot aanschaf van een licentie voor QFeedback met daarin o.a. de vragenlijst ZML (van Beekveld en Terpstra). In het najaar 2019 is op de scholen deze vragenlijst voor de eerste keer afgenomen bij een deel van de leerlingen.

De KIJK is een middel om de ontwikkeling van jonge leerlingen in kaart te brengen. Samen met het RPCZ heeft een brede groep betrokkenen vanuit de Korre zich georiënteerd op de KIJK. Conclusie was dat dit instrument niet bruikbaar is, omdat veel van onze leerlingen een lage sociaal-emotionele leeftijd hebben, lager dan 1 -2 jaar. De doelen in KIJK zijn nog erg grof, de stappen te groot. Een deel van de ontwikkelingsgebieden brengen we al op een andere manier in beeld. Daarom heeft dit systeem geen meerwaarde.

f) Klachten en incidenten

Naast klachtenregelingen op scholen kent De Korre ook op stichtingsniveau een formele klachtenregeling. Deze is op de website geplaatst zodat deze voor iedereen toegankelijk is. In 2019 zijn er geen formele klachten ingediend.

g) Innovatie

Op stichtingsniveau zijn ontwikkelteams (OWT's) actief op een aantal thema's: kwaliteit, sociale veiligheid, AVG, Office 365, leerlingvolgsysteem ParnasSys en professionalisering. Deze teams bestaan uit mensen van verschillende scholen. We zijn tevreden over de

kwaliteit en inzet van de leden van de OWT's. De doorontwikkeling zal in de komende periode vooral gericht zijn op verdere verduidelijking van de opdracht, de aansturing van de OWT's en het stichtingsbreed communiceren en implementeren van de opbrengsten.

h) Administratieve Organisatie en Interne Controle (AO/IC)

De financiële administratie en personeels- en salarisadministratie zijn voor een groot deel uitbesteed aan een administratiekantoor. De Korre wordt 2 dagen per week ondersteund door een extern ingehuurde controller. In 2019 zijn de processen verbeterd samen met het administratiekantoor, waaronder (reiskosten)declaraties, sneller en efficiënter verwerken van boekingen en het genereren van exploitatieoverzichten.

i) Governance en medezeggenschap

De Korre hanteert de code Goed Bestuur PO zoals deze in voorgaande jaren door de PO Raad is opgesteld. Voor de rapportage van de Raad van Toezicht verwijzen we hier naar hoofdstuk 5. De Korre kent een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en drie medezeggenschapsraden op schoolniveau: Klimopschool, De Regenboog-De Wingerd en De Sprienke-Deltaschool. De GMR bestaat uit een oudergeleding van 5 leden en een personeelsgeleding van 5 leden. Naast de formele instemmingsaanvragen en adviesverzoeken wordt ook veel tijd besteed aan het informeren en sparren over lopende ontwikkelingen. Op die manier beogen we om feedback vanuit de medezeggenschap aan de voorkant mee te nemen in nieuwe beleidsontwikkelingen.

j) Huisvesting en onderhoud

Na een voorbereidingstijd van jaren zijn we in juli 2019 samen met Respont gestart met de daadwerkelijke bouw van een integraal kindcentrum (IKC+) aan de Grevelingenstraat en VSO Walcheren aan de Korczakstraat te Middelburg. De oplevering van VSO Walcheren zal plaatsvinden in juni 2020. Voor het IKC+ Grevelingenstraat is de planning april 2021.

De conciërges op de scholen voeren klein onderhoud en herstelwerkzaamheden op de scholen uit. De begeleiding van het groot onderhoud is uitbesteed aan een extern bureau. Dit onderhoud vindt plaats op basis van de desbetreffende jaarschijf van het meerjarenonderhoudsplan (MOP). Per jaar doteren we een vast bedrag aan de voorziening onderhoud om de pieken en dalen in de jaarlijkse onderhoudsuitgaven op te vangen.

k) Eigen risico dragerschap

2019 was het tweede jaar waarin De Korre eigen risicodragers was voor de kosten van ziektevervangings. Daarbij hebben we ervoor gekozen dat De Korre zelf de kosten betaald van de eerste 42 ziekte dagen. Voor ziektes die langer duren hebben we een verzekering afgesloten voor de kosten van het vervangende personeel. We hebben een nieuwe keuze gemaakt en gaan per 1-1-2020 over tot volledig ERD-schap voor de kosten van de Vervangings. Voor vervanging bij kortdurende ziekte of afwezigheid hebben we structureel 4 fte toegevoegd aan de formatie.

Om een gezonde schoolorganisatie te hebben is een evenwichtige personeelsopbouw van belang. Daarvoor is beleid rondom instroom, doorstroom en uitstroom van personeel nodig.

l) AVG

Bij de invoering van de AVG hebben we ons laten begeleiden door een onderwijsadviseur van de CED-groep. We hebben dat gedaan in een gezamenlijk project met 5 andere scholen in het SO/VSO (Kennegroep Speciaal).

In 2019 is een ontwikkelteam AVG gestart. Tot eind december 2019 is een interne projectleider benoemd die hiervoor tijdelijk 1 dag uitbreiding van haar formatie kreeg. De functie van Functionaris Gegevensbescherming (FG) hebben we extern belegd. In februari 2019 heeft de externe FG een bezoek gebracht aan De Sprienke en zowel de

processen als de bekendheid op de werkvloer geïnventariseerd. Het rapport van de FG vormt de basis voor verbeteracties.

Op 3 december heeft de jaarlijkse evaluatie AVG plaatsgevonden tussen FG en bestuur. Dit is vastgelegd in een verslag. Conclusie was dat De Korre goed op weg is. Vooral op het gebied van bewustwording zijn er stappen gezet, maar dit blijft een belangrijk onderdeel. De aantoonbaarheid van de verschillende verplichtingen die voor de AVG gelden is nog niet op alle punten op orde.

In het incidentenregister zijn in 2019 twee meldingen opgenomen en gemeld bij de FG. Het betreft een beveiligingsincidenten en een datalek bij een externe verwerker. Hierop zijn de benodigde maatregelen getroffen.

3.4 Mensen

a) Bestuur

Met ingang van het schooljaar 2018/2019 is de heer Frank van Esch voorzitter College van Bestuur van De Korre. Hij heeft geen nevenfuncties, maar wel zitting in de vijf samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs.

Samenwerkingsverband	functie
PVOW	Lid bestuur Penningmeester
VO Zeeuws-Vlaanderen	Lid bestuur penningmeester
PPO Zeeuw-Vlaanderen	Lid AB (sinds augustus 2019 voorzitter)
Kind op 1	Lid AB
SPVO Oosterschelderegio	Lid ALV

b) Personele formatie

De opbouw van onze personele formatie in onderstaande tabel laat een beeld zien dat kenmerkend is voor scholen in het (voorgezet) speciaal onderwijs met onze doelgroep leerlingen. Met 496 leerlingen op teldatum 1 oktober en 66 voltijds leerkrachtformatie is de ratio groeps- of vakleerkracht ten opzichte van leerling bijna 1 op 8. Daarnaast is er veel ondersteuning van collega's hetzij direct in de groep zoals bijvoorbeeld leraarondersteuners, klasse-assistenten, zorg- en onderwijsassistenten, hetzij indirect in de vorm van orthopedagogen, psychologen, logopedisten, verpleger, conciërges, administratief medewerkers etc.

Werktijdfactor	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020
Onderwijzend personeel (OP)	65,1	66,1	65,0
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	71,8	71,9	73,7
Management (DIR)	9,1	9,1	9,0
totaal	146,0	147,1	147,7

Onderwijzend personeel (OP)	91	93	91
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	116	116	118
Management (DIR)	10	10	10
totaal	217	219	219

c) Uitstroom

In 2019 hebben 34 medewerkers de organisatie verlaten. De reden van hun vertrek is in onderstaande tabel aangegeven.

reden uitstroom	aantal uitstroom
Eigen verzoek	17
Wederzijds goedvinden/	1
Pensioen/AOW	4
Einde vervanging	12
Totaal	34

d) Instroom

In 2019 zijn 50 nieuwe medewerkers gestart. Dit is inclusief 37 tijdelijke medewerkers voor vervanging bij ziekte, zwangerschap-en ouderschapsverlof. Voor het werven van nieuwe medewerkers maken we gebruik van social media als Facebook en LinkedIn, de ZeeuwseVacaturebank.nl, van vervangersorganisatie TCOZ (tot 1-8-2019) en de website van de Korre en de scholen. Jaarlijks komen diverse open sollicitaties binnen. Er zijn op de scholen aan de hand van deze open sollicitaties meeloopdagen georganiseerd voor assistenten.

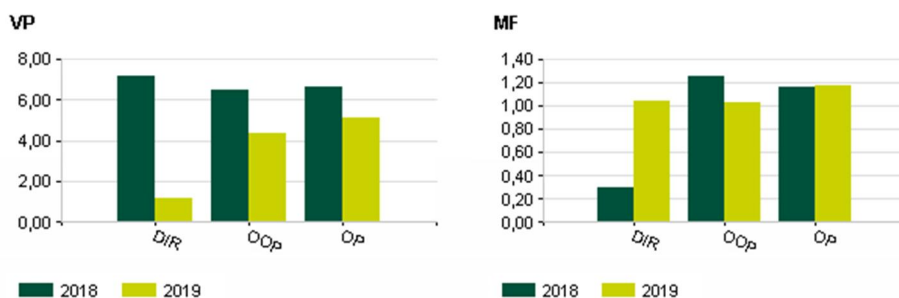
Onze eigen medewerkers zijn onze ambassadeurs. Via hun netwerk, waaronder social media, lukt het steeds om op vacatures voldoende reacties te krijgen zodat er ook nog een keuze gemaakt kan worden.

We houden ons aan de sollicitatiecode van de cao-PO 2018-2019. Na de benoeming van personeel is er inwerkperiode. Iedere school heeft zijn of haar eigen procedure voor nieuw personeel. Het kader hiervoor is vastgelegd in de beleidsnotitie procedure begeleiding nieuw personeel van de Korre.

e) Ziekteverzuim

Met een gemiddeld verzuim van 4.36 % in 2019 is dat een daling van 2% ten opzichte van 2018 op stichtingsniveau. Er is een goede en hechte samenwerking tussen teamleiders, directeuren en stafmedewerkers in de individuele gevallen van langdurige ziekte. Daar waar we een relatie vermoeden tussen ziekte en werk investeren we veel in tijd en geld in gesprekken met medewerkers, deskundige ondersteuning en trajecten om in goed overleg hetzij de oorzaak in werk weg te nemen hetzij een nieuwe werkplek binnen of buiten De Korre te realiseren.

		Verzuimcijfers 2017 tot en met 2019					
		Verzuimpercentage			Meldingsfrequentie		
		2017	2018	2019	2017	2018	2019
verzuimduur	<8 dagen	0,5%	0,7%	0,6%	geen rapport aanwezig		
	>8< dagen < 42	0,6%	0,6%	0,4%			
	>42 dagen	4,5%	5,4%	3,7%			
Functiecategorie	DIR	5,1%	7,5%	1,2%	0,53	0,31	1,04
	OOP	6,3%	6,5%	4,4%	1,20	1,25	1,02
	OP	5,0%	6,6%	5,1%	1,14	1,16	1,17
Totaal		5,6%	6,6%	4,5%	1,15	1,17	1,09



Kengetallengrafieken op functiecategorie: verzuimpercentage (vp) en meldingsfrequentie (mf)

Het kortdurend verzuim blijft gelijk. Het totale ziekteverzuim zit onder het landelijke gemiddelde van 7% in 2018* (bron: DUO). De daling is een goed teken maar gelet op de hoge kosten van verzuim is het goed verzuim te blijven monitoren en bij stijging de nodige instrumenten in te zetten.

De meldingsfrequentie is 1.09: gemiddeld meldt een medewerker zich 1,17 keer per jaar ziek en dat ligt onder het landelijk gemiddelde van 1,5.

De kaders voor het verzuimbeleid van De Korre zijn: het verzuimprotocol, de Wet Verbetering Poortwachter en de Regeling Ziekte en Arbeidsongeschiktheid primair onderwijs (ZAPO). Voor de verzuimbegeleiding werken we samen met Arbo Unie.

f) Beheersing van uitkeringen bij ontslag

Er is voortdurende aandacht voor het verzuimmanagement, re-integratie en employability van medewerkers. Bij frequent verzuim wordt met betrokkenen volgens het verzuimbeleid een verzuimgesprek gevoerd. Bij langdurig verzuim wordt op diverse momenten aangegeven welke stappen en besluiten genomen moeten worden.

Het CvB zorgt er, in overleg met de stafmedewerker PenO, deskundigen van de Arbo-dienst en het administratiekantoor, voor dat zorgvuldig wordt omgegaan met de procedures. Daarbij wordt gecontroleerd of termijnen goed worden gehanteerd en de dossiervorming volgens de vereisten van de instroomtoets plaatsvindt. Indien nodig wordt daarnaast juridische hulp ingezet om dit proces te borgen.

In 2019 zijn er geen ontslagsituaties geweest welke tot extra uitkeringen hebben geleid.

g) Professionalisering

In 2019 is Cupella ingevoerd als uniform instrument voor scholen m.b.t. het gesprek over de normjaartaak, duurzame inzetbaarheid en professionalisering.

h) Middelen werkdrukverlaging

De PO-Raad heeft op 9 februari 2018 een werkdrukakkoord gesloten met minister en de vakbonden. Met het werkdrukakkoord kunnen scholen en schoolbesturen eerder werk maken van de aanpak van werkdruk. Onderstaande tabel maakt inzichtelijk om hoeveel geld het per school gaat.

BRIN	Naam	Totaal bekostigd	Tarief 2018-2019	Totaal bekostigd	Tarief 2019-2020	Budget 2019
000J	Klimopschool	144	€ 158,27	150	€ 225,00	€ 27.357,18
02CK	Mytylschool De Sprienke	167	€ 158,27	160	€ 225,00	€ 30.418,14
05HS	De Regenboog	122	€ 158,27	125	€ 225,00	€ 22.982,30
14PR	Deltaschool	65	€ 158,27	61	€ 225,00	€ 11.719,82
		498		496		€ 92.477,44

Net als in 2018 zijn de financiële middelen uit het werkdrukakkoord in 2019 deels toegevoegd aan de inzet van extra formatie via participatiebanen. De daadwerkelijke inzet van

formatie voor werkdruk is onderwerp van gesprek tussen directeur en MR. Vanuit bestuur volgen we of die inzet plaatsvindt conform doelstellingen en afspraken in de cao.

Voor de inzet van participatiebanen zijn in 2019 de volgende kosten gemaakt:

Bestedingscategorie	Locatie	Besteed bedrag 2019	Eventuele toelichting
Personeel	Klimopschool	7.561,99	Inhuur Participatiebaan
Personeel	Klimopschool	14.677,50	Aanstelling Participatiebaan
Personeel	De Regenboog/Wingerd	5.300,43	Aanstelling Participatiebaan
Personeel	De Sprienke	9.137,58	Aanstelling Participatiebaan
Totaal bestedingen		36.677,50	

Voor het schooljaar 2020/2021 wordt het bedrag per leerling voor personeel en arbeidsmarktbeleid verhoogd in verband met het versneld inzetten van de werkdrukmiddelen. Het bedrag per leerling in het (voortgezet) speciaal onderwijs stijgt van €225,00 naar € 487,72.

3.5 Partners

Als organisatie in het (voortgezet) speciaal onderwijs werken we samen met een veelheid aan partners. Hieronder geven we een overzicht van de belangrijkste partners en de ontwikkelingen in de samenwerking in 2019:

a) Gemeenten

De 13 Zeeuwse gemeenten zijn voor ons een belangrijke partner. Als het gaat om gemeentelijk beleid dan zijn er geen individuele gesprekken maar verloopt dat collectief via Regionaal Educatieve Agenda's (REA) of OOGO's (op overeenstemming gericht overleg). Zeeuws breed zien we dat de samenwerking in de REA's moeizaam verloopt en dat is een constatering die zowel PO als VO deelt. Overleg vindt slechts sporadisch plaats. Daarnaast is een beperking dat de portefeuilles Onderwijs en Zorg vaak verdeeld zijn over twee wethouders. En juist op het snijvlak daarvan maken we graag als schoolbesturen met gemeentes afspraken.

Als stichting hebben met name met de gemeenten te maken als het gaat over onderwijs-huisvesting aangezien de gemeente economisch eigenaar is van de schoolgebouwen. Het belangrijkste onderwerp van overleg is de zorg voor leerlingen vanuit WLZ en jeugdzorg. We zijn heel trots op de regeling die we samen met de 13 Zeeuwse gemeenten hebben af kunnen spreken voor de manier waarop die zorg bekostigd en geregeld wordt voor de leerlingen van de Sprienke. We doen dat in nauwe samenwerking met zorgorganisatie Gors. Die regeling is uniek voor Nederland en krijgt dan ook veel nationale aandacht.

De Korre neemt deel aan het platform Jeugdhulp Zeeland waarin de 13 Zeeuwse gemeenten samenwerken met de Zeeuwse organisatie in jeugdhulp, jeugdzorg, kinderopvang en onderwijs. Zij doen dat aan de hand van de Transformatie Agenda Jeugd Zeeland. Helaas constateren we dat de bestuurlijke samenwerking met gemeenten op de onderwijsinhoud nog moeizaam verloopt en erg veel verschillen zijn in benadering. Een voorbeeld hiervan is het helaas ontbinden van Porthos op Walcheren.

b) Zorg en jeugdzorgpartners

Zeeuwse (jeugd)zorginstellingen zoals 's Heeren Loo, Gors, Tragel, Juvent, Orionis en Emergis zijn voor ons essentiële partners. Op de werkvloer weten we elkaar daarin goed te vinden. De bestuurlijke contacten met 's Heeren Loo zijn in 2019 aangetrokken, nadat zij Arduin hebben overgenomen.

Al geruime tijd zijn we in gesprek met Juvent, Orionis, 's Heeren Loo (Arduin), Edunova en Respont om Zeeuws Werk door te ontwikkelen naar een gezamenlijk ATC (arbeidstrainingscentrum). We willen een zeer brede groep jongeren en jongvolwassenen met veelal complexe problematiek op meerdere levensterreinen zich in realistische werkom-

gevingen laten ontwikkelen tot werknemers in welke vorm dan ook. De focus ligt niet op de herkomst van de jongeren maar op het toekomstperspectief. Onderliggend doel is een samenwerkingsvorm te ontwikkelen en te borgen zodat ook op langere termijn voorkomen wordt dat kwetsbare Zeeuwse jongeren tussen wal en schip belanden.

Er is gepoogd om hier ook de gemeenten actief bij te betrekken, maar dat is vooralsnog moeizaam. We staan volledig achter de doelstellingen van het project, maar ook in 2019 bleek het nog moeizaam om echte stappen te zetten in de realisatie.

c) Zeeuwse Stichting Maatwerk (ZSM)

ZSM is een samenwerkingsverband van alle praktijkscholen en scholen voor voortgezet speciaal onderwijs in Zeeland. Het bestuur wordt gevormd door een aantal directeuren van deze aangesloten scholen. De samenwerking is er vooral op gericht om als één organisatie te opereren richting UWV, gemeenten en werkgevers. We proberen op die manier meer van onze leerlingen terecht te laten komen in een (beschutte) arbeidsplek. Ook werken we samen in het aanbieden van opleidingen of cursussen die voor een individuele school lastig te organiseren zijn, zoals een lascertificaat of een heftruckrijbewijs.

d) Samenwerking Zeeuwse schoolbesturen

De Korre neemt, net zoals het overgrote deel van de Zeeuwsen schoolbesturen met scholen voor (speciaal) basisonderwijs en speciaal onderwijs, deel aan de Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (COPZ). In COPZ wordt kennis gedeeld en trekken we samen op richting belangrijke partners als bijvoorbeeld de PABO-opleiding van de Hogeschool Zeeland of in het terugdringen van het personeelstekort in het onderwijs.

e) Opleidingsschool Zuidwest

In februari 2019 ging Opleidingsschool Zuidwest van start. Vanaf het studiejaar 2020/2021 gaat de Hogeschool Zeeland (HZ) in de PABO-opleiding het nieuwe curriculum "Opleiden in de school" hanteren. De kern hiervan is dat het opleiden van nieuwe leerkrachten echt een gezamenlijke verantwoordelijkheid wordt van de HZ en de schoolbesturen. Vrijwel alle besturen in het BaO, SBaO, SO en VSO in Zeeland hebben aangegeven hierin deel te willen gaan nemen. Ook een drietal kleinere Brabantse besturen aan de rand van Zeeland hebben aangegeven mee te doen en dat geldt ook voor mbo-opleiding Scaldia. Het (voortgezet) speciaal onderwijs krijgt daarin nadrukkelijk ook een plaats. Het bestuur van De Korre heeft zitting in de bestuurlijke adviesraad. Het (voortgezet) speciaal onderwijs was niet in beeld bij de PABO-opleiding van de HZ. Met de start van de Opleidingsschool Zuidwest hebben wij hierin nu een volwaardige partner gevonden.

f) Transfercentrum Primair Onderwijs Zeeland (TCOZ)

TCOZ is in 2015 opgericht en verzorgt de planning en administratie van (ziekte)vervanging van medewerkers. Medewerkers van het ene schoolbestuur kunnen daarvoor ook een vervanging doen bij een ander schoolbestuur. Medio 2019 liep de contractperiode van 4 jaar af en hebben we besloten het contract op te zeggen, omdat het aanbod onvoldoende aansloot bij onze interne ontwikkelingen. Door de krapte op de arbeidsmarkt zien we dat mensen zich veel minder aan een vervangingspool willen verbinden, maar wel direct aan een school of schoolbestuur. Wij vinden collectiviteit belangrijk, maar de toegevoegde waarde van verlenging van het contract met TZOC was voor ons te weinig. We hebben daarom intern een team opgestart die de vervangingen organiseert.

3.6 Resultaten

Hieronder geven de scholen in het kort een samenvatting van de belangrijkste ontwikkelingen in het kalenderjaar 2019.

a) De Sprienke

2019 was een jaar waarin De Sprienke goede opbrengsten heeft gerealiseerd. Het leerlingenaantal is stabiel gebleven met een aantal lichte verschuivingen in de onderlinge zwaarte van de categorieën.

Er is een nieuwe teamleider EMB benoemd. Het proces dat daartoe gelopen is, is door alle betrokkenen als positief ervaren.

Samenwerking met externe partijen is een zeer belangrijke ontwikkeling die verder uitgebouwd is. Denk aan samenwerking met samenwerkingsverbanden in het realiseren van arrangementen en het realiseren van examentrajecten (praktijkdeel) in het voorgezet onderwijs.

Ten slotte zijn de inspectieonderzoeken in het kader van het Korre kwaliteitsonderzoek voor zover van toepassing op De Sprienke met een goed resultaat afgesloten.

b) Deltaschool

Het aantal SO-groepen van de Deltaschool is van 2 naar 3 gegaan. Daarmee kon ook onderwijs aan een aantal specifieke leerlingen afkomstig van Gors worden geboden.

De IKC+ ontwikkeling is verder gegaan met als resultaat dat we in 2019 zover gekomen zijn dat de feitelijke doorontwikkeling naar een nog meer geïntegreerde vorm van samenwerking verder onderzocht kan worden.

Er is tevens een begin gemaakt om de samengestelde VSO-groepen van de Deltaschool en De Sprienke te formaliseren. De resultaten hiervan zullen in 2020 zichtbaar worden.

Zowel de SO als de VSO afdeling hebben goede resultaten laten zien op het gebied van opbrengsten en verwachte uitstroom. Voor de SO-groepen is dit specifiek bevestigd in een themaonderzoek van de inspectie naar opbrengsten.

c) De Regenboog/De Wingerd

In 2019 heeft op de SO-afdeling een kwaliteitsonderzoek en op de VSO-afdeling een verificatieonderzoek van de inspectie plaatsgevonden. Dit leverde een mooi resultaat op, nl. een goede beoordeling. Didactisch handelen, pedagogisch handelen, stagebeleid en de kwaliteitscultuur kwamen als sterke punten naar voren.

Gedurende het jaar waren pedagogisch handelen, samenwerking en aanbod voor leerlingen met autisme de speerpunten voor De Regenboog/De Wingerd.

Pedagogisch handelen:

Per afdeling is er een gedragscode opgesteld afgestemd op de doelgroep waardoor medewerkers afspraken eenduidig hanteren. Tijdens scholingsdagen was er onder meer aandacht voor het pedagogisch handelen door de training "Rots en water" aan te bieden en aandacht te hebben voor de basisaanpak van iedere groep. In 2020 krijgt dit thema een vervolg tijdens collegiale consultaties.

Samenwerking:

In 2019 zijn we op inhoudelijk en op ambitieniveau verder gegaan met de samenwerking tussen het V(S)O, PRO en SBO. Er is een gezamenlijke CVB SO – SBO opgericht waarin casussen besproken worden en onderzocht wordt welke mogelijkheden er in samenwerking op de korte en langere termijn liggen. Hierbij ligt de focus in eerste instantie op de jonge leerlingen van 4 – 6 jaar.

Het VO, VSO en PRO hebben gezamenlijk de wens uitgesproken om onderwijs te gaan bieden vanaf één gezamenlijke locatie waarbij de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften en veiligheid van de leerlingen voorop blijven staan.

Aanbod voor leerlingen met autisme:

In 2019 is er binnen de SO-afdeling een anti-/ onderbouw structuurgroep gestart. In deze groep volgen jonge leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften op het gebied van autisme onderwijs. In deze groep is er specifieke aandacht voor de basisrust, com-

municatie en structuur. In 2020 wordt gekeken hoe we dit aanbod specifiekere vorm kunnen geven. Ook binnen de VSO-afdeling zal het aanbod voor deze doelgroep onder de loep worden genomen.

Ook zijn inhoudelijke thema's zoals het in kaart brengen van opbrengsten en eigenaarschap van leerlingen in ontwikkeling geweest.

d) Klimopschool

Huisvesting:

In 2019 stond de voorbereiding en start van de nieuwbouw in de Korczakstraat samen met het Asteria College centraal. Na een moeizame start wordt er voorspoedig gebouwd en ingericht. Daarnaast ging de voorbereiding door voor de bouw aan de Grevelingenstraat met het SBO, ZMOK-SO, zorgpartners en de SO-afdeling van de Klimopschool (Integraal kind centrum+).

Personeel:

Hiernaast zijn we bezig geweest met werven en het inwerken van nieuw personeel, dit om ziekte en vervanging op te vangen. Het tekort aan personeel in het onderwijs wordt nijpend en we moeten op tijd gaan werven om grote tekorten te voorkomen.

Leerlingen:

We mochten ook weer veel nieuwe leerlingen welkom heten. De groei van de SO-afdeling zet nog steeds door. We startten met volle groepen.

Thema's:

De inhoudelijke ontwikkeling van de school had als grote thema's: veiligheid, OPP, leerlingvolgstelsel, arbeidstoeleiding, en professionalisering.

In het kader van de ouderbetrokkenheid hebben we de Parro app geïntroduceerd waardoor er nu bijna dagelijks contact is of kan zijn met ouders.

Ook zijn we heel druk geweest als team met het strategisch beleidsplan van De Korre en de vertaling daarvan op schoolniveau. We hebben ook de doelen en opbrengsten van 2019 met elkaar als team geëvalueerd en een aanzet gegeven voor de planning van 2020.

3.7 Verantwoording politieke en maatschappelijke thema's

Elk jaar worden er in het accountantsprotocol een aantal politiek of maatschappelijk relevante thema's benoemd. Schoolbesturen worden gevraagd om in het bestuursverslag verantwoording af te leggen over de resultaten op dit gebied. Voor 2019 waren dit de volgende thema's:

1) Cybersecurity

Alle ontwikkelingen op ICT-gebied laten naast nieuwe functionele mogelijkheden ook de kwetsbaarheid zien op het vlak van criminaliteit. Naast het risico dat de organisatie wordt platgelegd door bijvoorbeeld gijzelsoftware (ransomware) gaat het vooral om diefstal met privacygevoelige informatie. Bij dat laatste denken we vooral aan gevoelige gegevens van leerlingen, ouders en medewerkers. In 2019 waren de ontwikkelingen op dit vlak met namen:

- Verwerkersovereenkomsten met ICT-aanbieders educatieve software
Mede in het kader van de AVG-wetgeving hebben we in 2019 een veelvoud aan verwerkersovereenkomsten afgesloten met dienstverleners, met name op die terreinen waar we gebruik maken van cloud-based educatieve software.
- Ontwikkeling SharePoint/Office 365
De invoering van SharePoint/Office365 staat al langer op de ontwikkelagenda. Naast functionele voordelen als het makkelijker delen van kennis heeft dit platform ook voordelen op het gebied van Cybersecurity. De invoering van een dergelijk systeem vraagt een gedegen voorbereidingen, duidelijke keuzes op het gebied van inrichting van het document management en een projectleiding met veel ken-

nis van zaken. In de veelheid van zaken heeft dit daarom in 2019 geen prioriteit gekregen en is het doorgeschoven naar 2020.

- Inregelen betalingsverkeer
Om de gevolgen van eventueel misbruik te minimaliseren zijn alle autorisaties van internetbankieren geëvalueerd. Daar waar nodig zijn pasjes vernieuwd en zijn maximale te accorderen bedragen per functionaris aangepast.

- Digitale communicatie leerling gegevens

In 2019 zagen we een verder doorontwikkeling van de uitwisselingen van leerling gegevens tussen samenwerkingsverbanden en De Korre. Elk van de 5 samenwerkingsverbanden waar we nauw mee samenwerken, en die het overgrote deel van de toelaatbaarheidsverklaringen van onze leerlingen afgeven, gebruikt inmiddels een digitaal en webbased uitwisselingsprogramma. Het mailen van privacygevoelige gegevens is daarmee zeer sterk teruggedrongen.

2) Strategisch personeelsbeleid

In het verleden heeft De Korre een integraal strategisch personeelsbeleid gedefinieerd. Dit is inmiddels aan een update toe. Er is echter in 2019 voorrang gegeven aan het eerst ontwikkelen van het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2020-2023. Dit beleidsplan is immers leidend voor het strategisch beleidsplan. Dit betekent echter niet dat er in 2019 geen resultaten zijn geboekt op het vlak van strategisch personeelsbeleid. De belangrijkste zijn:

- Aantrekken van eigen (vaste) vervangers.
De laatste jaren is de arbeidsmarkt snel veranderd. Waar het vroeger het aanbod aan mensen die korttijdelijke vervangingen wilden doen veel groter was dan de vraag is dat nu andersom. Er zijn nauwelijks nog mensen te vinden die voor een paar dagen vervanging willen komen werken. We hebben daarom besloten om 4 fte leerkrachtformatie aan te trekken voor vervangingen. Deze formatie is over de 3 locaties verdeeld. We denken hiermee een veel aantrekkelijker aanbod aan nieuwe medewerkers te kunnen doen. We zien ook dat er een flinke doorstroom is. Medewerkers die voor deze vervanging zijn aangetrokken schuiven vaak al snel door naar vacatures die op school ontstaan. Het aanvullen van die 4 fte wordt daarmee een bijna continu proces. We financieren die 4 fte voor een belangrijk deel van de middelen die vrij zijn gekomen doordat we per 1-1-2020 zijn gestopt met de ERD42 verzekering voor ziektevervanging.
- Zij-instromers en Opleidingsschool Zuidwest
Het tekort op de arbeidsmarkt dwingt ons om te kijken naar het anders werven van medewerkers. Een van de mogelijkheden is het aantrekken en opleiden van mensen die ambitie hebben om als leerkracht te werken in ons onderwijs, maar die een andere vooropleiding en andere werkervaring hebben. In 2019 hebben we daarvoor de voorbereidingen getroffen om in 2020 daadwerkelijk mensen op deze manier aan te trekken. Deze veranderingen betekenen ook dat we nauwer zijn samengaan werken met de PABO van de HZ. Vanaf het studiejaar 2020/2021 wijzigt deze opleiding en wordt deze een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de PABO van de HZ en de Zeeuwse schoolbesturen in het primair onderwijs. De Korre participeert actief in deze ontwikkeling.
- Scholing/training
Net zoals in voorgaande jaren investeren scholen van De Korre flink in opleidingen. Dat gebeurt bijvoorbeeld omdat we willen dat alle leerkrachten een Master-EN (Educational Needs) opleiding afronden. Van nieuwe medewerkers die deze opleiding nog niet hebben afgerond verwachten we dat ze dit niet te lange tijd na hun start deze opleiding gaan volgen en afronden. Ook investeren we in de opleiding van toekomstig schoolleiders. Tweede medewerkers die in 2019 de opleiding

basisbekwaam schoolleider hebben gevolgd zijn eind 2019 als teamleider benoemd.

3) Passend onderwijs

Als thema is te begrijpen dat dit thema in het controleprotocol is terecht gekomen, zeker gezien de huidige evaluatie van Passend Onderwijs door de politiek. Voor een stichting als De Korre met alleen een onderwijsaanbod in het (voortgezet) speciaal onderwijs lijkt dit een overbodig thema. In dit bestuursverslag is in alle hoofdstukken relevante informatie te vinden over de resultaten voortgang van passend onderwijs.

4) Allocatie van middelen naar schoolniveau

Dit thema is in het accountantsprotocol terecht gekomen om zo een beter landelijk beeld te krijgen hoe het geld dat binnenkomt bij een schoolbestuur binnen een stichting verdeeld wordt over de scholen. Een tweede reden is om via het bestuursverslag te zorgen dat schoolbesturen daarover intern en extern verantwoording afleggen. Bij De Korre komen alle geldstromen terecht op schoolbegroting c.q. exploitatierekeningen. Beschikkingen vanuit OC&W koppelen leerlingen aan de BRIN-nummers van de scholen en deze worden in de financiële administratie gekoppeld aan de scholen. De kosten van alles wat gerelateerd is aan functies en activiteiten op stichtingsniveau (zoals bijv. bestuurskantoor) wordt op een aparte begroting en exploitatierekening geregistreerd. Deze kosten worden verdeel over de scholen waarbij de hoogte van de baten vanuit OC&W als verdeelsleutel worden gebruikt. In onze besturingsfilosofie is de schoolleider integraal verantwoordelijke voor de school: inrichting van het onderwijs, resultaten van het onderwijs, inzet van personele formatie en de besteding van de financiële middelen. In 2019 is een start gemaakt met de verdere doorontwikkeling van deze besturingsfilosofie.

5) VMBO-Techniek

Er zijn landelijke subsidieprogramma's om techniek op de vmbo-scholen een verdere impuls te geven. In Zeeland wordt er door de vmbo-scholen en het mbo intensief op dit terrein samengewerkt. Binnen De Korre is er maar een zeer beperkte groep die de vmbo leerlijn volgt en het is om die reden moeilijk met een beperkt aantal leerling daarbij aan te sluiten. Het is voor ons realistischer om de samenwerking met reguliere vmbo-scholen samen te werken om zo te profiteren van deze regeling. We doen dit met name met vmbo-afdelingen van Pontes Bergweg in Goes (zie ook volgende punt)

6) Toetsing en examinering

De Korre kent in het VSO maar een beperkt aantal leerlingen met het uitstroomprofiel vervolgonderwijs. De enige locatie met deze richting is mytylschool De Sprienke in Goes. Door de kleine schaal van deze doelgroep zijn onze mogelijkheden beperkt. Het betekent bijvoorbeeld dat wij geen centraal schriftelijk af kunnen nemen zoals een reguliere VO-school dat doet. In plaats daarvan werken we met staatsexamens, waarbij leerlingen ook examens kunnen spreiden over meerdere jaren. De afgelopen jaren is de samenwerking met VO-school Pontes Bergweg en Praktijkschool De Wissel sterk geïntensiveerd. Docenten uit het vo geven les op onze school en leerlingen kunnen ook vakken volgen op andere scholen via de symbiose regeling. We zijn erg tevreden over deze ontwikkelingen en willen dat in de komende jaren nog verder uitbouwen.

4 FINANCIËN

4.1 Balans

Onderstaand is balans per ultimo van de stichting opgenomen (x € 1). Op basis van onderstaande gegevens is een korte analyse opgesteld en zijn de relevante kengetallen berekend en toegelicht in de paragraaf 4.3.

Kalenderjaar	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Activa		
Materiele vaste activa	1.439.749	1.581.012
Financiële vaste activa	5.250	24.885
Vorderingen	891.235	1.009.451
Liquide middelen	4.996.474	3.760.482
Totaal activa	7.332.709	6.375.830
Passiva		
Eigen vermogen	5.043.750	4.293.553
Algemene reserve	4.314.490	3.853.862
Reserve nulmeting	16.989	30.436
Reserve AWBZ	409.254	409.254
Reserve eenmalige kosten cao 2020	302.567	0
Voorzieningen	1.012.511	891.998
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	1.276.448	1.190.279
Totaal passiva	7.332.709	6.375.830

Toelichting op de belangrijkste verschuivingen in de balans:

Het balanstotaal is in 2019 met name toegenomen door het positieve resultaat en de toename van de voorzieningen. Aan de activazijde van de balans is deze toename voornamelijk omgezet in een toename van de liquide middelen.

Vaste activa:

Jaarlijks wordt er een investeringskader beschikbaar gesteld en via de uitvraag bij de begroting bij de locaties geïnventariseerd en bepaald waar middelen voor worden ingezet. In 2019 is een investeringskader van in totaal € 154.000 beschikbaar gesteld, waar voor een bedrag van € 125.700 aan aanvragen is gedaan. Het verschil tussen het kader is vervolgens gereserveerd op stichtingsniveau om eventuele onvoorziene (uitbreidings)investeringen op te kunnen vangen. In onderstaande tabel is het begrote kader en de realisatie per activagroep opgenomen.

Activagroep	Begroting	Realisatie
Investeringen technische zaken	19.800	2.483
Investeringen vervoermiddelen	10.000	14.500
Investeringen meubilair	14.500	14.306
Investeringen ICT	80.000	47.506
Investeringen OLP en apparatuur	29.700	21.311
Totaal	154.000	100.106

Uit bovenstaande tabel is af te leiden dat het op stichtingsniveau gereserveerde kader in 2019 niet behoefde te worden aangesproken. Daarnaast is aantal ICT investeringen aangehouden als gevolg van een afwijkend tijdpad voor de invoering van Office365.

Evenals in voorgaande jaren is in 2019 de activa-administratie nagelopen en zijn alle volledig afgeschreven posten uit de oude jaren verwijderd uit de administratie. Dit is van belang omdat op deze manier een goed inzicht aanwezig is op de het totaal van de aan-

schaffingswaarde van de activa. Op deze manier kan ook een goede indruk worden verkregen van de middelen die wij nodig hebben voor de toekomstige vervangingen en (deels) ter verklaring van de omvang van de aanwezige liquide middelen.

Financiële vaste activa:

Onder de financiële vaste activa is een bedrag opgenomen voor de borg van (bij de Sprienke) in gebruik zijnde tablets. De in 2018 opgevoerde post voor de vordering op het UWV van in het verleden betaalde transitievergoedingen is overgeheveld naar de kortlopende vorderingen. Dit omdat er vanaf 1 april 2020 compensatie worden aangevraagd voor deze vergoeding en er sprake van vordering met een doorlooptijd korter dan een jaar.

Vlottende activa:

De toename van de vlottende activa kan met name worden toegeschreven aan de liquide middelen. Door het ruime resultaat over 2019 en verhouding tussen de afschrijvingen en investeringen en dotaties en uitgaven ontstaat een positief effect op de liquide middelen van circa 1.236.000. De vorderingen geven een afname te zien ten opzichte van het voorgaande jaar, dit kan grotendeels worden toegeschreven aan de afbouw van de activiteiten van de dienst AB. Dit leidt ertoe dat er eindejaar ook een lager bedrag aan gefactureerde en nog uitstaande bedragen ontstaat.

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is toegenomen met circa € 750.000. De opbouw van de bestemming van dit resultaat is als volgt:

Naar algemene reserve circa € 461.000 positief;

Naar bestemmingsreserve nulmeting circa € 13.500 negatief;

Naar bestemmingsreserve eenmalige kosten cao 2020 circa € 302.500 positief.

Onder het eigen vermogen zijn een aantal bestemmingsreserves opgenomen. Naast de gebruikelijke mutatie van de reserve nulmeting, ingebracht vanuit de 1^e activering van de inventaris, is er ook een nieuwe bestemmingsreserve ingesteld. Dit betreft de reserve voor de financiering van de eenmalige cao kosten die in februari 2020 worden uitbetaald. Omdat er in 2019 al middelen zijn verstrekt door OCenW/DUO is middels een bestuursbesluit besloten om in 2019 een reserve in te stellen ten laste van het resultaat om in 2020 deze kosten te kunnen financieren. Het restant aan te verdelen (te bestemmen) resultaat na bovenstaande is toegevoegd aan de algemene reserve. Voor een duiding van de omvang van het aanwezige vermogen wordt verwezen naar de kengetallen en risico-paragraaf.

Voorzieningen:

Het totaal aan voorzieningen is in 2019 toegenomen met circa € 120.000. De toename kan worden toegeschreven aan het instellen van een voorziening langdurig zieken. Omdat De Korre vanaf 2020 volledig eigen risicodrager (ERD) voor ziektevervangings en er geen herverzekering meer plaatsvindt bij het Vervangingsfonds is er voor gekozen om in 2019 een eerste dotatie aan deze nieuwe voorziening op te nemen. De inschatting en reservering in relatie tot het lopende ziekteverzuim is gemaakt met staf P&O.

De dotaties en onttrekkingen aan de overige voorzieningen zijn in balans en leiden einde 2019 niet tot een verandering in de omvang van de aangehouden voorzieningen. Gezien de ontwikkelingen op het gebied van de IKC-vorming, de uitgaven voor de splitsing van locaties en hogere uitgaven aan groot onderhoud in 2019 is er evenals in 2018 een extra

dotatie van € 92.500 gedaan aan de voorziening groot onderhoud. Daarnaast is de dotatie vanaf 2020 verhoogd met € 22.500.

Kortlopende schulden:

Onder de kortlopende schulden zijn de als gebruikelijk te veronderstellen ultimo posten opgenomen (bijvoorbeeld nog te betalen crediteuren, loonheffing e.d.). De omvang en samenstelling komt daarbij in 2019 overeen met 2018. Wel is er rekening gehouden in de balans met een mogelijke terugvordering van een deel vaste voet bekostiging personeel en materieel voor de Deltaschool (post "OCW teveel ontvangen"). Dit naar aanleiding van het onderzoek van de Inspectie naar de samenwerking tussen het VSO van De Sprienke en De Deltaschool in Goes. In 2020 zal hiervoor actie worden ondernomen om te komen tot een afwikkeling van deze post.

4.2 Staat van baten en Lasten

Onderstaand is de enkelvoudige staat van baten en lasten van de stichting opgenomen (x € 1). Op basis van deze gegevens is een korte analyse opgesteld en zijn in de paragraaf 4.3 de relevante kengetallen berekend.

Kalenderjaar	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	11.675.560	11.187.722	11.110.307
3.2 Overige overheidsbijdragen	62.361	62.500	71.847
3.5 Overige baten	879.864	1.094.119	1.378.501
Totaal	12.617.785	12.344.341	12.560.655
Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.034.295	10.255.704	10.186.382
4.2 Afschrijvingen	241.369	256.400	244.782
4.3 Huisvestingslasten	719.111	691.000	713.628
4.4 Overige lasten	870.337	1.236.176	887.599
Totaal	11.865.112	12.439.280	12.032.391
Saldo baten en lasten	752.673	-94.939	528.264
Financiële baten en lasten	-2.475	-1.300	-3.318
Resultaat	750.198	-96.239	524.945

Over het kalenderjaar 2019 heeft De Korre een positief resultaat behaald van € 750.198, waar een negatief exploitatieresultaat was begroot voor het kalenderjaar 2019 van € 96.239. Dit hogere, gerealiseerde exploitatieresultaat wat leidt tot een positief verschil van circa € 846.400 worden toegeschreven aan een aantal effecten:

1. Hogere bekostiging: in 2019 heeft er vooruitlopend op de in 2020 nieuw afgesloten cao door OCenW/DUO een verruiming van de personele bekostiging plaatsgevonden. Door deze extra middelen die in 2020 worden ingezet ontstaat er een hoger resultaat in 2019. Het deel van het resultaat over 2019 dat nodig is om de eenmalige cao kosten in februari 2020 te kunnen financieren wordt in 2019 gereserveerd in een bestemmingsreserve.
2. Dienst AB: medio 2019 is een groot deel van de personele formatie van de dienst AB overgenomen door samenwerkingsverbanden. Omdat in de begroting 2019 was uitgegaan van baten en lasten voor het gehele kalenderjaar ontstaat een verschil tussen de begrote en gerealiseerde baten en lasten over 2019.

3. Inzet Innovatiebudget: in 2019 hebben wij niet het gehele budget dat was gereserveerd voor innovatie ingezet, daardoor ontstaat een afwijking tussen de begrote en gerealiseerde lasten.
4. Voorziening langdurig zieken: doordat wij vanaf 2020 volledig eigen risicodragers zijn voor ziektevervangingen moet in de jaarrekening 2019 een inschatting worden gemaakt voor de kosten van mogelijk langdurig personeel en moet op basis hiervan aan een voorziening worden gedoteerd.

Na correctie met deze bijzondere en/of incidentele effecten zijn er nog andere verschillen die bijvoorbeeld zijn terug te herleiden naar de inschattingen die zijn gemaakt bij het opstellen van de begroting en/of veranderingen die zijn ontstaan in het kalenderjaar 2019.

Zie onderstaand de opstelling waarin de realisatie 2019 met de begroting 2019 is vergeleken, de bovengenoemde effecten in de staat van baten en lasten in beeld zijn gebracht en vervolgens een restant aan nog te verklaren effecten ontstaat:

Onderdeel	Vershil realisatie en begroting	Effect DUO	Effect dienst AB	Effect Innovatie budget	Effect dotatie vrz. langdurig zieken	Restant verschillen
Meer baten Rijksbijdragen	487.800	313.000				174.800
Minder baten Overheidsbijdr.	-100					-100
Minder baten Overige baten	-214.200		-306.000			91.800
Minder lasten Salarissen	491.100		299.000			192.100
Meer baten Uitkeringen	16.500					16.500
Meer lasten Dotatie vrz.	-111.000				-121.000	10.000
Minder lasten Ov. pers. lasten	76.800					76.800
Minder lasten Afschrijvingen	15.000					15.000
Meer lasten Huisvesting	-28.100					-28.100
Meer lasten Beheer en bestuur	-5.000					-5.000
Minder lasten Overige	131.700			150.000		-18.300
Meer lasten Leermiddelen	-12.900					-12.900
Meer lasten Bankkosten	-1.200					-1.200
Totalen	846.400	313.000	-7.000	150.000	-121.000	511.400

Rijksbijdragen: In totaal is er circa € 488.000 meer aan Rijksbijdragen ontvangen in 2019 dan begroot. Voor een bedrag van € 313.000 is dit te toe rekenen aan de middelen voor de cao. Het restant van circa € 175.000 komt voornamelijk doordat bij het opstellen van de begroting 2019 de financiële consequenties van het terugdraaien van de fusie tussen De Deltaschool en De Beatrixschool door DUO nog onduidelijk waren. Medio maart 2019 zijn door DUO nieuwe beschikkingen opgesteld op basis waarvan voor het schooljaar 2018-2019 nog basis- en ondersteuningsbekostiging en vanaf dit schooljaar voor de duur van 5 jaar zgn. bijzondere bekostiging bij beperkte fusie-instroom is toegekend. Deze laatste vergoeding bedraagt in het 1^e jaar 100% en bouwt stapsgewijs af naar 80%, 60%, 40% en 20% in het laatste jaar. Aan niet begrote fusiebekostiging is in 2019 circa € 98.000 ontvangen, de niet begrote meeropbrengst aan bekostiging voor leerlingen bedraagt circa € 30.000. Daarnaast zijn er nog bedragen voor studieverlof e.d. aangevraagd en ontvangen in 2019 die zorgen voor het positieve verschil ten opzichte van de begroting.

Overige baten: In totaal is er door de overname van het personeel van de dienst AB sprake van een afname aan begrote baten voor 2019 van circa € 306.000. Het restant aan toename van de Overige baten aan verhuurinkomsten, detacheringen en overgedragen zorgmiddelen (via een indicatie Wet Langdurige Zorg (WLZ), via het CIZ, of vanuit de Jeugdwet via de gemeente).

Salarissen en Uitkeringen: De overname van een groot deel van het personeel van onze dienst AB door een samenwerkingsverband leidt net als bij de baten ook bij de salarissen tot een verschil in de vergelijking tussen de begroting en de realisatie. Dit effect bedraagt circa € 299.000. Na correctie ontstaat er dan nog een positief verschil aan lagere uitgaven voor salarissen van circa € 192.100. Deze afwijking verschilt qua herkomst per locatie, waarbij het beeld is dat extra lasten (bijvoorbeeld voor detacheringen en ZW-vervangingen) ook tot extra uitgaven hebben geleid, maar in zijn algemeenheid kan gesteld dat een aantal locaties de cf. de kaderbrief in de formatie opgenomen ontwikkelruimte beperkt hebben ingezet en er in 2019 minder gebruik is gemaakt van begrote (stel)posten voor bijvoorbeeld ouderschapsverlof.

Afschrijvingslasten: Uit de analyse bij de balans is af te leiden dat dit komt doordat er minder gebruik is gemaakt van het beschikbare investeringskader, met name ICT-investeringen zijn aangehouden. Dit effect en een verschuiving van met moment van investeren naar een later tijdstip in het jaar zorgt ervoor dat de afschrijvingslasten lager uitvallen dan begroot.

Huisvestingslasten: In 2018 en 2019 is extra gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud om de voorziening op peil te kunnen houden en in 2019 een extra uitgaven aan groot onderhoud te kunnen laten uitvoeren (o.a. verbouwing zwembad De Sprienke). Niet alle activiteiten waren in het MOP waardoor kosten voor contract- en klachtenonderhoud in 2019 hoger uitvallen dan begroot. Daarnaast zijn er in 2019 extra lokalen in medegebruik genomen waar het totaal aan huisvestingslasten ten opzichte van de begroting is gestegen, maar qua omvang uiteindelijk in lijn ligt met de realisatie over 2018.

Overige instellingslasten: Onder de overige instellingslasten zijn een drietal hoofdgroepen opgenomen waarbinnen de kosten worden gerubriceerd, Administratie en beheerlasten, Overige en Leermiddelen.

Onder de post Administratie- en beheer lasten zijn de kosten die voor de gehele stichting worden gemaakt opgenomen voor de administratieve ondersteuning (administratiekantoor en inhuur Planning en Control), accountantskosten en overige advieskosten (kwaliteit, juridisch) en algemene overheadkosten (telefonie, porti en kantoorbenodigdheden). Het totaal aan kosten is in 2019 lager dan in 2018, dit komt omdat in 2018 incidentele kosten zijn gemaakt voor de werving van de nieuwe bestuurder.

Onder de post Overige zijn kosten opgenomen voor leerlinggebonden activiteiten en algemene schoolkosten (medezeggenschap, contributies, verzekeringen) en projecten. Naast het effect van de onderbesteding op het Innovatiebudget met circa € 150.000, is er sprake van niet begrote verrekeningen met het SVW Kind-op-1 en St. Pontes voor leerlingen die een vorm van symbioseonderwijs hebben gevolgd. Dit geeft een negatief effect van circa € 26.000.

Onder de post Leermiddelen zijn de kosten voor het verbruiksmateriaal, ICT (verbruik en licenties) en kopieerkosten opgenomen. In afwijking van voorgaande jaren was voor 2019 een minder ruim budget begroot. De realisatie over 2019 laat zien dat bij een ongewijzigde omvang van het aantal leerlingen deze kosten gemiddeld rond de € 270.000 a € 290.000 bedragen. Omdat de stelpost voor de Office365 implementatie niet is aangesproken ontstaat er een onderbesteding op het ICT-budget, dit dempt de effecten van de hogere bestedingen op bijvoorbeeld de leermiddelen, kopieerkosten en klein inventaris.

Saldo financiële baten en lasten: Net als in voorgaande jaren leidt de aanhoudend lager rentestand in 2019 tot een minimale opbrengst op de tegoeden op de spaarrekeningen. Ondanks dat er actief is gestuurd op het aantal aangehouden bankrekening en bankpassen zijn de financiële lasten boven de begroting 2019, maar wel afgenomen ten opzichte van 2018.

4.3 Kengetallen

Centrale begrippen in het financieel beleid zijn het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Bij vermogensbeheer gaat het om de vraag hoe wij de behoefte aan kapitaal financieren voor het primaire proces. Vanuit dit gezichtspunt worden de kengetallen onderscheiden op het gebied van het vermogen: het weerstandsvermogen en de solvabiliteit. Bij het budget-beheer gaat het om de financiële continuïteit en het streven naar een evenwicht in de begroting over een range van jaren. Hierbij zijn de rentabiliteit en liquiditeit belangrijke indicatoren. De Inspectie hanteert bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen de volgende kengetallen en signaleringswaarden.

In onderstaande tabel is het verloop van de kengetallen van De Korre opgenomen over de boekjaren 2017 t/m 2019.

Kengetal	2019	2018	2017
Rentabiliteit	5,95	4,18	3,41
Weerstandsvermogen (excl. materiele vaste activa)	30,87	24,41	20,17
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	68,78	67,34	66,38
Liquiditeit	4,61	4,01	3,39

Via het kengetal rentabiliteit geven wij een directe sturing aan de kaders voor het resultaat en indirect aan de ontwikkeling en capaciteit van het eigen vermogen. De rentabiliteit geeft inzicht in hoeverre baten en lasten elkaar in evenwicht houden. De Inspectie hanteert de norm dat de rentabiliteit drie jaar achtereenvolgend niet onder een percentage $< 0\%$ mag liggen. De Korre voldoet aan deze signaleringswaarde. De rentabiliteit waar wij op sturen als rendementseis voor de begroting van 0% valt over 2019 hoger uit. Dit kan met name worden toegeschreven aan de middelen die nodig zijn voor de financiering van de eenmalige cao kosten 2020.

Het kengetal weerstandsvermogen is van belang vanwege het profiel als speciaal onderwijs stichting met daarbij een grote mate van afhankelijkheid in de bekostiging van het beleid van de samenwerkingsverbanden rondom leerlingenaantallen en het bekostigingsniveau. In de berekening van het kengetal wordt door de Inspectie uitgegaan van de volgende definitie;

$(\text{eigen vermogen} - \text{materiele vaste activa}) / \text{Rijksbijdragen} * 100$. Via deze berekening wordt ook een relatie gelegd naar de liquide middelen en de buffer die nodig is om termijn de materiele vaste activa te kunnen vervangen. Hierin moet worden meegewogen dat in de berekening wordt uitgegaan van het totaal aan eigen vermogen en dat hierin bestemmingsreserves zijn opgenomen die niet vrij inzetbaar zijn. Daarnaast wordt uitgegaan van de Rijksbijdragen in plaats van de totale baten waar de bijdragen die wij bijvoorbeeld ontvangen voor detacheringen, WLZ-middelen een grote impact hebben op het totaal aan baten en o.i. van belang zijn om mee te wegen in de berekening. Zie hiervoor ook onze berekening en beschouwing rondom het beschikbare weerstandsvermogen in de continuïteitsparagraaf

De solvabiliteit heeft als doel om inzicht te geven in hoeverre wij in de toekomst aan onze verplichtingen kunnen voldoen. De Inspectie hanteert een percentage van $< 30\%$ als signaleringsgrens. Wij voldoen hieraan doordat onze stichting op basis van beide berekeningswijzen voor de solvabiliteit ruim boven de signaleringsgrens zit.

De liquiditeitsratio geeft inzicht in hoeverre wij op korte termijn (< 1 jaar) aan onze verplichtingen kunnen voldoen. De Inspectie hanteert een kengetal van $< 0,75$ als signaleringsgrens. De liquiditeit is in 2019 fors gestegen. Deze positieve liquiditeit maakt het

voor ons mogelijk om op enig moment aan onze kortlopende verplichtingen en de benodigde investeringen in het onderwijs te kunnen doen zoals voorzien in de meerjarenbegroting.

Voor de beoordeling van de omvang van de huisvestingslasten (inclusief de afschrijving voor gebouwen en terreinen) ten opzichte van het totaal aan lasten is door de Inspectie het kengetal Huisvestingsratio ingevoerd. De inspectie hanteert als signaleringsgrens een maximum van 10%. In onderstaande tabel is de berekening voor 2019 en 2018 opgenomen:

Categorie	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Huisvestingslasten	719.111	691.000	713.628
Afschrijving gebouwen en terreinen	25.228	25.300	25.228
Totaal Lasten + Financiële lasten	11.867.933	12.440.780	12.036.033
Verhouding	6,27%	5,76%	6,14%

Het kengetal valt in 2019 evenals voorgaand jaar onder de signaleringswaarde.

4.4 Treasuryverslag

De Stichting hanteert het uniforme treasurystatuut van de Verus. In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor de stichting. Ook worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de criteria zoals opgenomen in de nieuwe richtlijn beleggen en belenen 1-07-2016.

Het treasurybeleid kent als algemene doelstellingen:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de aanwezige beleidskaders (rente maximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de stichting zijn verbonden (risico minimalisatie).

Jaarlijks wordt de verwachte ontwikkeling van de kasstroom in de prognose balans bij de jaar- en meerjarenbegroting inzichtelijk gemaakt, waarbij naast het effect van de ontwikkeling van het resultaat ook de effecten van begrote investeringen in materiele vaste activa, uitgaven ten laste van voorzieningen en ontwikkelingen in vorderingen en schulden in beeld worden gebracht.

Op basis van de werkagenda van de stafafdeling Financiën vindt de maandelijkse controle en bewaking van de uitstaande liquide middelen en debiteurenpositie plaats. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door het CvB, door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag. Op basis van de rapportages aan de Raad van Toezicht wordt aan de toezichthouder gerapporteerd.

Om kosten van de aangehouden rekeningen te beperken zijn alle tegoeden ondergebracht bij de Rabobank. In alle gevallen is er sprake van direct opeisbare tegoeden.

De gerealiseerde rentebaten over 2019 vallen iets hoger uit dan begroot, maar zijn in lijn met de realisatie over 2018. Door het afstoten van een aantal rekeningen, vallen de bankkosten lager uit dan in 2018, maar de doelstelling om de bankkosten naar de begrote omvang voor 2019 te brengen is niet gerealiseerd. De vaste kosten voor het aanhouden van het totaal aan rekeningen kan alleen op deze omvang worden gebracht door het aantal rekeningen per locatie van 2 terug te brengen naar 1. Medio 2020 zal worden onderzocht of door de aanpassingen in de workflow declaratie het kas- en bankverkeer kan

worden geoptimaliseerd waardoor een besparing op de bankkosten kan worden gerealiseerd.

5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

5.1 Meerjarenkengetallen

Jaarlijks wordt een jaar- en meerjarenbegroting opgesteld. Onderstaand een opstelling met kengetallen die ontleend zijn aan de jaarbegroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2022. Voor het laatste document zijn de gegevens ontleend aan het bestuursformatieplan 2020-2024. Door deze koppeling tussen de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan willen wij een grote(re) mate van actualiteit in de gebruikte gegevens bewerkstelligen.

Soort	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022
SO	212	212	216	219
VSO	280	282	278	274
TOTAAL	492	494	494	493

Voor de doorrekening van de Rijksbijdragen in het bestuursformatieplan is door de directies een prognose doorgegeven voor het aantal leerlingen op 1 oktober 2020, met daarbij een verwachting voor het aantal leerlingen voor de navolgende jaren. Indien geen prognose kon worden opgesteld voor de navolgende jaren is het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 als richtinggevend aangenomen.

In de leerlingenaantallen zien we vooralsnog geen grote verschillen ten opzichte van de begroting van 2020. We zien wel verschillen tussen scholen en doelgroepen leerlingen maar per saldo verwachten we voor de komende 4 jaar een redelijk stabiel leerlingaantal en geen grote verschuivingen in de mix van de ondersteuningscategorieën. Een lichte daling en verandering van mix betekent een gemiddelde lagere ondersteuningsbesteding.

Voor de continuïteitsparagraaf in de jaarrekening moet de begrote (gemiddelde) inzet op kalenderjaarbasis worden berekend en opgenomen. Voor 2020 is de gemiddelde fte inzet bepaald op basis van het verbruik in de begroting 2020 voor de maanden januari t/m juli en de fte inzet in het formatieplan voor de maanden augustus t/m december. Voor de navolgende jaren is gebruik gemaakt van de doorrekening van de loonkosten uit het formatieplan. Daarbij is gekeken naar een aantal momenten per schooljaar om het verloop en het effect op de gemiddelde inzet te kunnen bepalen.

De inzet in het formatieplan valt hoger uit dan de begroting 2020. Voor wat betreft het effect op het resultaat wordt een nihil effect verondersteld omdat in de kaders voor het formatieplan hogere WLZ bijdragen en lagere kosten voor Inhuur (PNIL) zijn doorgerekend die het hogere effect aan inzet en kosten voor personeel in loondienst op stichtingsniveau compenseren.

Categorie	2019	2020	2021	2022
DIR	8,93	9,41	9,72	9,72
OP	65,89	67,04	66,55	65,92
OOP	75,39	76,13	75,66	75,61
Totaal	150,20	152,58	151,93	151,26

5.2 Hoofdpijnen meerjarenbegroting

Op hoofdpijnen kan de meerjarenbegroting 2020-2022 als volgt worden samengevat:

- a) Een lichte daling en verandering van mix betekent een gemiddelde lagere ondersteuningsbesteding. In de leerlingenaantallen zien we vooralsnog geen grote verschillen ten opzichte van de begroting van 2020. We zien wel verschillen tussen scholen en doelgroepen leerlingen maar per saldo verwachten we voor de komende 4 jaar een

redelijk stabiel leerlingaantal en geen grote verschuivingen in de mix van de ondersteunings-categorieën.

- b) Een belangrijke verandering ten opzichte van voorgaande jaren is de vorming van een centrale programmabegroting van EUR 350.000 voor organisatie- en onderwijsontwikkeling. De scholen dragen daarbij middelen bij ter hoogte van 0,5% van de OC&W-baten, hetgeen neerkomt op een jaarlijks bedrag van circa 50.000 euro. Voor het verschil van EUR 300.000 de ruimte binnen de algemene reserve aangesproken.
- c) In 2019 en 2020 is er sprake van een op- en afroming van het resultaat om de eenmalige cao kosten 2020 die worden uitbetaald in februari 2020 te kunnen financieren. De benodigde middelen zijn hiervoor reeds in 2019 vooruitlopend op het afsluiten van de cao bekostigd door OCenW/DUO. Het effect van deze extra middelen van circa EUR 302.000 is in 2019 via de bestemming van het resultaat toegevoegd aan een daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
- d) In de doorkijk ontstaat vanaf 2021 een discrepantie tussen de baten en lasten. Enerzijds kan dit worden toegeschreven aan een bedrag van circa EUR 127.000 voor de aanpassingen in de OOP schaal (van 4 naar 5). Hiervoor is in 2019 eenmalig een bedrag ontvangen van het Participatiefonds, maar voor navolgende jaren is onduidelijk hoe een en ander structureel in de bekostiging wordt verwerkt. Anderzijds is er sprake van een tekort op de materiële baten en lasten. Dit sluit aan bij het landelijke beeld: de materiële bekostiging is 10-15% te laag ten opzichte van de werkelijke kosten voor energie, onderhoud, schoonmaak, onderwijsleer-middelen, meubilair en ICT. Dit tekort moet aangevuld worden vanuit een overschot op de personele baten en lasten.
- e) Naast de gebruikelijke jaarschijven voor de investeringen en de uitgaven voor groot onderhoud is in de meerjarenbegroting rekening gehouden de uitgaven uit de samenwerkingsovereenkomst met Respont voor het IKC-traject in Middelburg.

In de navolgende pagina's wordt de meerjarenbegroting 2020-2022 in tabellen en tekst nader toegelicht op stichtingsniveau.

5.3 Meerjarenbegroting

Onderstaand is de meerjaren staat van baten en lasten van de stichting opgenomen (bedragen x € 1).

Kalenderjaar	2019	2020	2021	2022
3.1 Rijksbijdragen OCW	11.675.560	11.707.100	11.709.036	11.715.512
3.2.Ov. Overheidsbijdrage.	62.361	62.500	62.500	62.500
3.5 Overige baten	879.864	537.300	639.525	532.483
Totaal baten	12.617.785	12.307.400	12.411.061	12.310.496
4.1 Personeelslasten	10.034.295	10.848.500	10.584.211	10.483.646
4.2 Afschrijvingen	241.369	255.700	306.500	306.500
4.3 Huisvestingslasten	719.111	641.000	641.000	641.000
4.4 Overige lasten	870.337	1.204.250	1.176.050	1.176.050
Totaal lasten	11.865.112	12.949.450	12.707.761	12.607.196
Saldo baten en lasten	752.673	-642.050	-296.700	-296.700
Fin. Baten en lasten	-2.475	-3.300	-3.300	-3.300
Resultaat	750.198	-645.350	-300.000	-300.000
Bestemming resultaat				
Naar Algemene reserve	461.078	329.336-	296.458-	300.000-
Naar Reserve publiek nulmeting	13.447-	13.447-	3.542-	-
Naar Reserve eenmalige kosten cao 2020	302.567	302.567-	-	-
Resultaat	750.198	645.350-	300.000-	300.000-

In 2019 is er sprake van een resultaat van circa EUR 750.000 positief, waarvan een bedrag van circa EUR 302.000 betrekking heeft op middelen die vooruitlopend op de in 2020 afgesloten cao zijn verstrekt door DUO/OCenW. In 2019 is een bestemmingsreserve ingericht om de in februari 2020 gemaakte eenmalige cao kosten te kunnen bekostigen. Door het op- en afkomen van dit bedrag ontstaat in de beoordeling van het resultaat over 2019 en 2020 een vertekend beeld van het resultaat op totaalniveau. Het bedrag dat in de bestemming van het resultaat wordt verrekend met de algemene reserve geeft de signalering voor wat betreft de ontwikkeling van het structurele operationele resultaat zoals voorzien, zonder het effect van de eenmalige kosten.

Omdat voor de komende jaren een budget van EUR 350.000 (waarvan circa EUR 50.000 gefinancierd door de scholen vanuit de jaarlijkse Innovatie bijdrage) is opgevoerd voor de programmabegroting op stichtingsniveau ontstaat een tekort op de exploitatie en wordt in de komende jaren een bedrag van EUR 300.000 onttrokken aan de algemene reserve.

Hierbij moet worden aangetekend dat in de meerjarenbegroting voor 2021 en 2022 een taakstelling is verwerkt. In doorrekeningen voor het bestuursformatieplan 2020-2024 ontstond een discrepantie tussen het maximaal toegestane tekort en het resultaat uit de meerjaren baten en lasten. Dit saldo ontstaat onder andere als gevolg van een tekort op de materiele baten en lasten. Deze uitkomst sluit aan bij het landelijke beeld: de materiele bekostiging is 10-15% te laag ten opzichte van de werkelijke kosten voor energie, onderhoud, schoonmaak, onderwijsleer-middelen, meubilair en ICT. Dit tekort moet aangevuld worden vanuit een overschot op de personele baten en lasten. Daarnaast ontstaat er een tekort van circa EUR 127.000 als gevolg van de aanpassing van de OOP schalen (van 4 naar 5). In 2019 zijn hiervoor middelen ontvangen van het Participatiefonds, maar nog onduidelijk is op welke wijze deze aanpassing structureel wordt verwerkt in de bekostiging.

De taakstelling zien wij als haalbaar. In de begrotingsronde in het najaar 2020 voor de begroting 2021 moet de taakstelling zijn onderzocht en ingevuld. Deze aanpak maakt onderdeel uit van het transitieproces naar een integrale verantwoordelijkheid voor de directies, waarbij wij kijken naar:

- de manier waarop wij kunnen anticiperen op verwachtingen en veranderingen,
- mogelijke verzwaringen in problematiek die leiden tot een mismatch in geld en formatie
- meer zicht op de hele inrichting van de scholen, zodat er een gedegen afweging kan worden gemaakt.

5.4 Meerjarenbalans

Onderstaand is de meerjarenbalans van de stichting opgenomen (bedragen x € 1).

Kalenderjaar	2019	2020	2021	2022
Materiele vaste activa	1.439.749	2.170.049	2.078.549	1.987.049
Financiële vaste activa	5.250	5.250	5.250	5.250
Vorderingen	891.235	891.235	891.235	891.235
Liquide middelen	4.996.475	3.448.725	3.347.925	3.175.725
Totaal activa	7.332.709	6.515.259	6.322.959	6.059.259
Eigen vermogen	5.043.750	4.398.400	4.098.400	3.798.400
Algemene reserve	4.314.940	3.985.604	3.689.146	3.389.146
Reserve publiek nulmeting	16.989	3.542	-	-
Reserve publiek awbz	409.254	409.254	409.254	409.254
Reserve publiek eenm. kosten cao	302.567	-	-	-
Voorzieningen	1.012.511	840.411	948.111	984.411
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.276.448	1.276.448	1.276.448	1.276.448
Totaal passiva	7.332.709	6.515.259	6.322.959	6.059.259

Balans; weergegeven bij benadering:

- Mutaties in de materiele vaste activa zijn weergegeven op basis van de stand van de activa t-1 minus de afschrijvingen en het beschikbare investeringskader in jaar t. In 2020 neemt de omvang van de materiele vaste activa met name toe ten opzichte van 2019 door de activiteiten rondom het IKC-traject in Middelburg. Dit traject kent een doorloop gedurende 2020-2021, maar voorzichtigheidshalve is in de doorrekening uitgegaan van een activering in 2020 om het effect op de liquide middelen en vermogen goed in beeld te kunnen brengen. Er is geen sprake van majeure investeringen of volledige doordecentralisatie van de huisvesting. Zie hiervoor ook de toelichting met de investeringskaders.
- De vorderingen zijn gebaseerd op het beeld uit de voorgaande jaren.
- Mutaties in het eigen vermogen zijn weergegeven op basis van de resultaten uit de staat van baten en lasten.
- Mutaties in de voorzieningen zijn weergegeven op basis van de begrote dotaties en onttrekkingen. Zie hiervoor ook de toelichting met de verloopoverzichten.
- De kortlopende schulden zijn gebaseerd op het beeld uit de voorgaande jaren.

Aan het balansoverzicht zijn de volgende kaders gekoppeld voor investeringen in materiele vaste activa en uitgaven ten laste van de voorzieningen:

Verloop overzicht materiele vaste activa	2019	2020	2021	2022
Stand 01-01	1.581.012	1.439.749	2.170.049	2.078.549
Afschrijvingen	-241.369	-255.700	-306.500	-306.500
Investering Technische zaken	2.483	20.000	30.000	30.000
Investering Gebouwen/terreinen	0	496.000	0	0
Investering OLP	21.311	20.000	35.000	35.000
Investering Meubilair	14.306	330.000	70.000	70.000
Investering ICT	47.506	70.000	80.000	80.000
Investering Overige mat. vaste activa	0	0	0	0
Investering Bedrijfsauto	14.500	50.000	0	0
	1.439.749	2.170.049	2.078.549	1.987.049

Door de investeringen in de IKC-trajecten in Walcheren stijgen de afschrijvingslasten in de komende jaren van een bandbreedte op stichtingsniveau in de doorkijk van gemiddeld EUR 250.000 naar gemiddeld EUR 300.000

Uitsplitsing voorzieningen	2019	2020	2021	2022
Voorziening jubileum	121.359	124.859	128.359	131.859
Voorziening duurzame inzetbaarheid	4.253	7.753	11.253	14.753
Voorziening langdurig zieken	121.876	121.876	121.876	121.876
Voorziening groot onderhoud	765.023	585.923	686.623	715.923
	1.012.511	840.411	948.111	984.411
Verloop overzicht voorzieningen	2019	2020	2021	2022
Stand 01-01 voorziening jubileum	119.848	121.359	124.859	128.359
Dotatie voorziening	12.039	23.500	23.500	23.500
Onttrekking voorziening	-10.528	-20.000	-20.000	-20.000
Stand 31-12	121.359	124.859	128.359	131.859
Stand 01-01 voorziening duurz. inzetbaarheid	3.670	4.253	7.753	11.253
Dotatie voorziening	583	3.500	3.500	3.500
Onttrekking voorziening	0	0	0	0
Stand 31-12	4.253	7.753	11.253	14.753
Stand 01-01 voorziening langdurig zieken	0	121.876	121.876	121.876
Dotatie voorziening	121.876	0	0	0
Onttrekking voorziening	0	0	0	0
Stand 31-12	121.876	121.876	121.876	121.876
Stand 01-01 groot onderhoud	768.480	765.023	585.923	686.623
Dotatie voorziening	218.500	143.500	143.500	143.500
Onttrekking voorziening	-221.957	-322.600	-42.800	-114.200
Stand 31-12	765.023	585.923	686.623	715.923

Het verloop in de voorziening groot onderhoud is meegenomen op basis van de raming van uitgaven en dotaties aan de voorziening op basis van het meest recente meerjaren-onderhoudsplan (MOP). Daarnaast wordt in 2020 voor de locatie in Middelburg een bedrag van circa € 150.000 uitgegeven aan uitgesteld groot onderhoud.

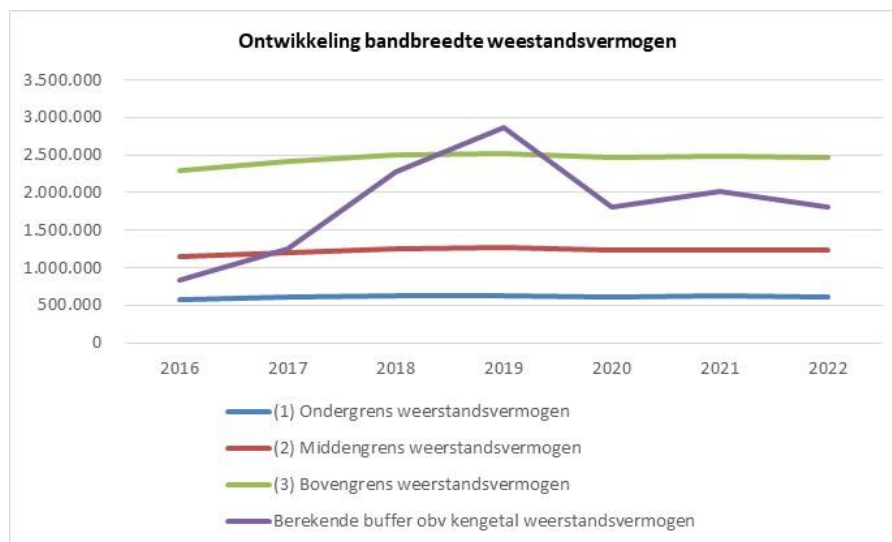
5.5 Ontwikkeling eigen vermogen

In onderstaande tabel is de impact weergegeven van het toestaan van een tekort van circa € 300.000 gedurende 2020 t/m 2022 uit de algemene reserve op de bufferruimte binnen het eigen vermogen.

Daarbij worden de bestemmingsreserves als 'beklemd vermogen' in mindering gebracht op het totaal van het eigen vermogen. Vervolgens wordt de boekwaarde van de materiele vaste activa als gemiddeld benodigd kapitaal voor de instandhouding van de activa in mindering gebracht. Op deze wijze wordt de financieringsfunctie van het eigen vermogen in beeld gebracht.

Het restant aan ruimte wordt vervolgens getoetst aan het kengetal voor het weerstandsvermogen: saldo algemene reserve afgezet tegen het totaal aan baten. Door de Inspectie wordt afhankelijk van het risicoprofiel van een stichting een bandbreedte van tussen de 5% en 20% als uitkomst voor het kengetal weerstandsvermogen aangehouden. Door de deze ondergrens van 5% en bovengrens van 10% aangevuld met een midden-grens van 10% te toetsen aan de baten kan een indruk worden gegeven van benchmark omvang van de algemene reserve. Zie hiervoor onderstaande opstelling.

	Waarde	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen		5.043.750	4.398.400	4.098.400	3.798.400
In mindering boekwaarde mat. vaste activa		1.439.749	2.170.049	2.078.549	1.987.049
Reserve publiek personeel		0	0	0	0
Reserve publiek nulmeting		16.989	3.542	0	0
Reserve publiek awbz		409.254	409.254	409.254	409.254
Reserve publiek eenm. kosten cao		302.567	0	0	0
Aanwezige buffer		2.875.191	1.815.555	2.019.851	1.811.351
Totale baten		12.617.785	12.307.400	12.411.061	12.310.496
Kengetal weerstandsvermogen		23%	15%	16%	15%
Berekende buffer obv kengetal		2.875.191	1.815.555	2.019.851	1.811.351
(1) Ondergrens weerstandsvermogen	5%	630.889	615.370	620.553	615.525
(2) Middengrens weerstandsvermogen	10%	1.261.779	1.230.740	1.241.106	1.231.050
(3) Bovengrens weerstandsvermogen	20%	2.523.557	2.461.480	2.482.212	2.462.099
Verschil uit (1) Ondergrens		2.244.302	1.200.185	1.399.298	1.195.826
Verschil uit (2) Middengrens		1.613.413	584.815	778.745	580.301
Verschil uit (3) Bovengrens		351.634	-645.925	-462.361	-650.748



De uitkomst van 5% wordt daarbij als een te lage omvang en de uitkomst van 20% als een te hoge waarde verondersteld voor De Korre. Inzet in de doorkijk van EUR 300.000 in de doorkijk geef een afbouw richting een waarde naar de 15% die als meer passend in het risicoprofiel wordt verondersteld. Daarbij biedt het eigen vermogen de ruimte om algemene risico's op te kunnen vangen en de transactiefunctie te kunnen borgen (voldoende middelen om gedurende het jaar fluctuaties in het betalingsverkeer op te kunnen vangen).

5.6 Planning & Control

Bij de planning en control cyclus wordt uitgegaan van het principe 'profiel en progressie'. Besluitvorming van stichtingsplannen ligt op bestuursniveau. Bij de uitvoering is er sprake van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden die zijn vastgelegd in het handboek 'toezicht en bestuur'.

Vanuit de meerjarenagenda, de meerjarenbegroting en het meerjarenformatieplan wordt jaarlijks een jaarplan opgesteld. In dit kader stellen directeuren leerling prognoses op/bij, stellen onderhoudsplannen i.s.m. Dyade Vastgoed op en stellen investeringsplannen op/bij.

Tussentijds worden de resultaten in kaart gebracht middels uitputtingsoverzichten personeel, soft close rapportages en maraps. De resultaten worden besproken op de bijeenkomsten van directie en bestuur en raad van toezicht en bestuur. Op basis van de tussentijdse resultaten, analyses en bespreking hiervan worden plannen bijgesteld.

De controller bewaakt de financiën op bestuursniveau, de medewerker financiën doet dit op het niveau van de scholen/dienst. De controller functioneert onder de verantwoordelijkheid van de voorzitter College van Bestuur.

De Korre heeft de financiële en personeels- en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht. Naast het uitvoerende werk van het administratiekantoor, gericht op het verwerken van facturen, bankrekeningen en personeelsmutaties e.d. voegt deze uitbesteding ook een element toe in de beoordeling en toetsing van de interne risicobeheersings- en controlesystemen.

5.7 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Omdat risico's nooit helemaal uitgesloten of beheerst kunnen worden is een financiële buffer - weerstandsvermogen - nodig. Het aanhouden van weerstandsvermogen is nodig voor de niet direct voorzienbare en dus slecht meetbare risico's in de bedrijfsvoering. Het is bedoeld om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen, zodat ze geen of weinig invloed hebben op de continuïteit van de activiteiten van de stichting.

In zijn algemeenheid geldt als het beleid met betrekking tot de omvang en de functie van het vrij besteedbaar vermogen dat de mogelijke besteding het gevolg kan zijn van te nemen maatregelen in verband met wetswijzigingen en 'stille' bezuinigingen.

Specifiek ziet De Korre voor de komende periode diverse risico's. Dit zijn onder andere de risico's met betrekking tot de inkomsten en uitgaven:

1. Afname van de populatie op stichtingsniveau als gevolg van krimp binnen de regio('s)
2. Samenwerkingsverbanden geven de toelaatbaarheidsverklaring af en bepalen de bekostigingscategorie. De leerlingenprognoses bevat hiermee naast mogelijk krimpeffecten ook een effect van sturing op de omvang ondersteuningsbekostiging. Bij voorbeeld ingegeven financiële tekorten op niveau samenwerkingsverband. Terwijl voor veel leerlingen een hogere bekostiging benodigd is die past bij de speciale ondersteuning die deze leerlingen eigenlijk nodig hebben.
3. Een afbouw van de VSO-populatie door het beperkt toelaatbaar laten zijn van leerlingen ouder dan 18 jaar door de samenwerkingsverbanden en die daarmee niet meer ingeschreven en bekostigd worden.
4. Kostenremanentie. Door de dalende leerlingaantallen van de afgelopen jaren daalt ook de bekostiging voor de materiele zaken, de kosten van deze materiele zaken dalen echter niet evenredig mee.
5. Bij het afsluiten van de laatste cao in het najaar van 2019 zijn werknemers- en werkgeversorganisaties een herziening van OOP- en DIR-functies overeengekomen. De aannames die men daarin heeft gemaakt met betrekking tot de financiële effecten zijn grotendeels gebaseerd op het reguliere basisonderwijs (BaO). Omdat de verhoudingen in de personele formatie voor OP, OOP, en DIR flink verschillen tussen BaO en (voortgezet) speciaal onderwijs lijken aanpassingen in de bekostiging vanuit de cao-afspraken niet dekkend te zijn voor de veranderingen in het functiebouwwerk die gevraagd worden. Vooralsnog kennen we alleen een eenmalige uitkering in 2020 om dit financiële gat af te dekken. Achterblijven van een structurele aanpassing in de bekostiging zal leiden tot een krimp in personele formatie.
6. Het hoger worden van de lasten door o.a. invoering van de nieuwe CAO PO, de premieontwikkelingen van het ABP Pensioenfonds, de bijstelling van pensioenleeftijden en het nog niet kunnen overzien van hoeveel kosten dit met zich mee gaat brengen.

7. In maart 2020 werd de wereld getroffen door de COVID-19 crisis. Op de bekostiging vanuit het Rijk heeft deze crisis geen directe effect. Wel is de verwachting dat in de komende jaren door de aanstaande economische crisis bij een stijging van het prijspeil de aanpassing van de bekostiging zal achterblijven. Doordat de scholen een lange tijd geheel of gedeeltelijk gesloten bleven hebben we ons onderwijs aan moeten passen, bijvoorbeeld via afstandsonderwijs en noodopvang. Ook konden medewerkers in een risicogroep soms niet het werk uitvoeren zoals in een reguliere situatie. Ook hebben we extra beschermingsmiddelen aan moeten schaffen. Onze inschatting is dat de extra kosten die daardoor ontstaan een beperkte hoogte hebben en door de organisatie gedragen kunnen worden zonder grote negatieve effecten. Door de lock-down zijn wel vrijwel alle stages van leerlingen die uit zouden stromen in het leerjaar 2019/2020 gestopt. Daardoor komt in een aantal situaties het goed afronden van de schoolloopbaan en een goede overdracht naar de volgende plek in gevaar. In die situaties zetten we in op verlenging van de schooltijd gedurende een geheel of gedeeltelijk schooljaar. We zijn daarbij echter afhankelijk van de welwillendheid van de samenwerkingsverbanden. Indien zij niet bereid zijn die verlenging te financieren komt de vraag op of we die leerlingen de schoolloopbaan goed af willen laten sluiten zonder dat we daarvoor bekostiging ontvangen.

Bovenstaande risico's zijn door de omvang van het aangehouden weerstandsvermogen in financiële zin in voldoende mate afgedekt. Een en ander is echter onderliggend aan onze strategie waar wij in beleidsmatige zin risico's mitigeren door in te zetten op het op peil houden van de kwaliteit van ons onderwijs en een voldoende buffer willen aanhouden om te kunnen anticiperen op veranderingen in onze externe omgeving.

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,61	4,01
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	68,78	67,34
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	82,59	81,33
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	5,95	4,18
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	30,87	24,41
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	39,97	34,18
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,27	6,14
Personele lasten / totale lasten (in %)	84,57	84,66
Materiële lasten / totale lasten (in %)	15,43	15,34
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	84,55	84,63
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	15,45	15,37

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen : 10 tot 40 jaar.

Technische zaken: 5 tot 40 jaar.

Meubilair: alle meubilair 5 tot 20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 tot 15 jaar; smartboards 7 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden en materiaal 5 tot 9 jaar.

Vervoermiddelen: 8 tot 10 jaar.

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen vordering betreft een waarborgsom.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

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

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

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve eenmalige kosten cao 2020 gevormd ad € 302.567. Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met EUR 825 per FTE.

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening eigen wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2019 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 15 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het

resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%
Per ultimo 2018 was deze 97,0%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		368.215		393.442	
Technische zaken		125.929		147.554	
Vervoermiddelen		17.489		4.531	
Meubilair		539.563		589.043	
ICT		315.042		376.189	
OLP en apparatuur		<u>73.512</u>		<u>70.252</u>	
			1.439.749		1.581.012
Financiële vaste activa					
	2				
Overige vorderingen		0		17.985	
Overige leningen u/g		<u>5.250</u>		<u>6.900</u>	
			5.250		24.885
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Debiteuren		46.251		0	
Ministerie van OCW		677.874		624.147	
Overlopende activa		90.461		78.117	
Overige vorderingen		<u>76.650</u>		<u>307.188</u>	
			891.235		1.009.451
Liquide middelen					
	4		<u>4.996.474</u>		<u>3.760.482</u>
			<u>7.332.709</u>		<u>6.375.830</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	11.675.560	11.187.722	11.110.307
Overige overheidsbijdragen en subsidies	62.361	62.500	71.847
Overige baten	879.864	1.094.119	1.378.501
	<u>12.617.785</u>	<u>12.344.341</u>	<u>12.560.655</u>
Lasten			
Personele lasten	10.034.295	10.507.730	10.186.382
Afschrijvingen	241.369	256.400	244.782
Huisvestingslasten	719.111	691.000	713.628
Overige instellingslasten	870.337	984.150	887.599
	<u>11.865.112</u>	<u>12.439.280</u>	<u>12.032.391</u>
Saldo baten en lasten	<u>752.673</u>	<u>-94.939</u>	<u>528.264</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	346	200	324
Financiële lasten	2.821	1.500	3.642
Financiële baten en lasten	<u>-2.475</u>	<u>-1.300</u>	<u>-3.318</u>
Resultaat	<u>750.198</u>	<u>-96.239</u>	<u>524.945</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		752.673		528.264
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	241.369		244.782	
- Mutaties voorzieningen	<u>120.513</u>		<u>166.644</u>	
		361.882		411.426
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	118.216		-60.409	
- Kortlopende schulden	<u>86.168</u>		<u>7.304</u>	
		<u>204.384</u>		<u>-53.105</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.318.939		886.585
- Ontvangen interest	346		324	
- Betaalde interest	<u>-2.821</u>		<u>-3.642</u>	
		<u>-2.475</u>		<u>-3.318</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.316.464		883.267
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-100.106		-169.088	
Mutaties leningen u/g	1.650		0	
Mutaties financieel vaste activa	<u>17.985</u>		<u>-17.985</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-80.471		-187.073
Mutatie liquide middelen		<u>1.235.992</u>		<u>696.193</u>
Beginstand liquide middelen	3.760.482		3.064.288	
Mutatie liquide middelen	<u>1.235.992</u>		<u>696.193</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.996.474</u>		<u>3.760.482</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	368.215	393.442
Technische zaken	125.929	147.554
Vervoermiddelen	17.489	4.531
Meubilair	539.563	589.043
ICT	315.042	376.189
OLP en apparatuur	73.512	70.252
	<u>1.439.749</u>	<u>1.581.012</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>							
Aanschaffingswaarde	520.688	461.832	35.547	1.093.253	733.541	207.423	3.052.284
Cumulatieve afschrijvingen	-127.246	-314.278	-31.016	-504.210	-357.352	-137.171	-1.471.273
Boekwaarde 31 december 2018	<u>393.442</u>	<u>147.555</u>	<u>4.531</u>	<u>589.043</u>	<u>376.189</u>	<u>70.253</u>	<u>1.581.012</u>
<i>Mutaties</i>							
Investeringen	0	2.483	14.500	14.306	47.506	21.311	100.106
Desinvesteringen	0	-167.998	0	-75.990	-91.164	-88.819	-423.971
Afschrijvingen	-25.228	-24.088	-1.542	-63.639	-108.617	-18.051	-241.165
Desinvesteringen afschrijvingen	0	167.977	0	75.843	91.128	88.819	423.767
Mutaties boekwaarde	<u>-25.228</u>	<u>-21.626</u>	<u>12.958</u>	<u>-49.480</u>	<u>-61.147</u>	<u>3.260</u>	<u>-141.263</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>							
Aanschaffingswaarde	520.688	296.317	50.047	1.031.569	689.883	139.915	2.728.419
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-152.474</u>	<u>-170.389</u>	<u>-32.558</u>	<u>-492.006</u>	<u>-374.841</u>	<u>-66.403</u>	<u>-1.288.671</u>
Boekwaarde 31 december 2019	<u>368.214</u>	<u>125.928</u>	<u>17.489</u>	<u>539.563</u>	<u>315.042</u>	<u>73.512</u>	<u>1.439.749</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen	10,00 %	12,50 %
Meubilair	3,33 %	20,00 %
ICT	6,66 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	20,00 %

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

2 Financiële vaste activa

Overige vorderingen	0	17.985
Overige leningen u/g	5.250	6.900
	<u>5.250</u>	<u>24.885</u>

Overige vorderingen

Te vorderen transitievergoeding UWV

	0	17.985
	<u>0</u>	<u>17.985</u>

Overige leningen u/g

Waarborgsommen

	5.250	6.900
	<u>5.250</u>	<u>6.900</u>

Verloop FVA

	Saldo 1-1-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Saldo 31-12-2019
Overige leningen u/g				
Te vorderen transitievergoeding UWV	17.985		-17.985	0
Waarborgsom	6.900		-1.650	5.250
	<u>24.885</u>	<u>0</u>	<u>-19.635</u>	<u>5.250</u>
Financiële vaste activa	<u>24.885</u>	<u>0</u>	<u>-19.635</u>	<u>5.250</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	46.251	0
Ministerie van OCW	677.874	624.147
Overige vorderingen	76.650	307.188
Overlopende activa	90.461	78.117
	<u>891.235</u>	<u>1.009.451</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	677.874	624.147
	<u>677.874</u>	<u>624.147</u>
Overige vorderingen		
Gemeente huisvesting	8.168	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	5.608	63.392
Vordering op SWV	0	17.881
Overige vorderingen	62.874	225.915
	<u>76.650</u>	<u>307.188</u>
Overlopende activa		
Overige overlopende activa	90.461	78.117
	<u>90.461</u>	<u>78.117</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.268	3.322
Banktegoeden	4.993.206	3.757.160
	<u>4.996.474</u>	<u>3.760.482</u>
Kasmiddelen		
Kas	3.268	3.322
	<u>3.268</u>	<u>3.322</u>
Banktegoeden		
Betaal- en spaarrekening bestuur	4.906.031	3.666.080
Betaalrekening school	87.175	91.080
	<u>4.993.206</u>	<u>3.757.160</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	3.853.862	461.077	0	4.314.940
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve nulmeting	30.436	-13.447	0	16.989
Reserve projecten overige	409.254	0	0	409.254
Reserve eenmalige kosten cao 2020	0	302.567	0	302.567
	439.690	289.120	0	728.811
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	439.690	289.120	0	728.811
Eigen vermogen	<u>4.293.553</u>	<u>750.198</u>	<u>0</u>	<u>5.043.750</u>

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2019
Voorzieningen						
Personeel:						
Duurzame inzetbaarheid	3.670	583	0	0	0	4.253
Jubilea	119.848	12.039	-10.528	0	0	121.359
Langdurig zieken	0	121.876	0	0	0	121.876
	123.518	134.498	-10.528	0	0	247.488
Overig:						
Onderhoud	768.480	218.500	-221.957	0	0	765.023
	768.480	218.500	-221.957	0	0	765.023
Voorzieningen	<u>891.998</u>	<u>352.998</u>	<u>-232.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.012.511</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Voorzienen			
Personeel:			
Duurzame inzetbaarheid	4.253	0	0
Jubilea	11.580	34.330	75.449
Langdurig zieken	68.864	53.012	0
	<u>84.697</u>	<u>87.342</u>	<u>75.449</u>
Overig:			
Onderhoud	208.385	337.143	219.495
	<u>208.385</u>	<u>337.143</u>	<u>219.495</u>
Voorzienen	<u>293.082</u>	<u>424.485</u>	<u>294.944</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	155.835	225.374
Ministerie van OCW	84.490	52.569
Belasting en premie sociale verzekeringen	397.816	414.493
Schulden terzake van pensioenen	118.627	104.745
Overige kortlopende schulden	147.852	83.335
Overlopende passiva	371.828	309.762
	<u>1.276.448</u>	<u>1.190.280</u>
Ministerie van OCW		
OCW teveel ontvangen	84.490	52.569
	<u>84.490</u>	<u>52.569</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing/premies soc.verz.	360.181	370.659
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	37.635	43.834
	<u>397.816</u>	<u>414.493</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	147.852	83.335
	<u>147.852</u>	<u>83.335</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	28.075	7.388
Nog te betalen vakantiegeld	302.044	302.374
Vooruitontvangen bedragen	16.943	0
Overige	24.766	0
	<u>371.828</u>	<u>309.762</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
Studieverlof	929442-1	sep-18	12.666	12.666	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	1007268-1	sep-19	35.464	35.464	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	1007184	sep-19	12.666	12.666	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
totaal			60.796	60.796		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	2.876.567	2.779.524	2.803.540
Aanvullende & bijzondere bekostiging	49.228	0	0
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	6.712.178	6.492.265	6.326.489
Doorbetaling Rijksbijdragen SWV	165.107	187.500	255.196
Vergoeding zware ondersteuning materieel	451.866	452.407	443.108
Vergoeding materiële instandhouding	744.867	757.606	748.278
Vergoeding P&A budget	355.304	329.669	284.542
Niet-geormerkte subsidies	124.257	93.814	111.788
Overige subsidies Ministerie van OCW	196.187	94.937	137.366
	<u>11.675.560</u>	<u>11.187.722</u>	<u>11.110.307</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: schoolbegeleidingsmiddelen	0	0	50
Gemeente: overige vergoedingen	62.361	62.500	71.797
	<u>62.361</u>	<u>62.500</u>	<u>71.847</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	68.400	51.000	33.052
Ouderbijdragen	55.092	43.000	37.664
ESF	0	0	5.379
Projecten	2.550	0	22.012
Bijdrage personeel IPAP	37.048	32.000	33.134
Premiedifferentiatie VF	0	0	8.381
Baten Levensloop	7.793	0	53.975
Zorggelden leerlingen	253.390	225.000	197.589
Detachering personeel	123.586	93.119	259.197
Overige baten dienst AB	53.271	0	120.036
Overige baten SWV	185.367	0	42.281
Overige baten SWV dienst AB	53.057	650.000	461.635
Overige baten	40.311	0	104.166
	<u>879.864</u>	<u>1.094.119</u>	<u>1.378.501</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	6.970.308	10.026.647	7.049.578
Sociale lasten	1.499.488	0	1.563.030
Pensioenlasten	1.065.730	0	919.597
Overige personele lasten	665.268	631.083	908.983
Uitkeringen (-/-)	-166.498	-150.000	-254.807
	<u>10.034.295</u>	<u>10.507.730</u>	<u>10.186.382</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	903.919	896.671	893.376
Salariskosten OP	3.713.304	3.802.929	3.869.269
Salariskosten OOP	3.654.952	3.614.110	3.534.511
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	359	0	184
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	115.681	55.000	70.389
Salariskosten vervanging eigen rekening	197.057	225.000	248.182
Salariskosten vervanging BAPO	145.822	154.462	158.247
Salariskosten detachering	118.745	48.119	77.029
Salariskosten WLZ	0	52.190	0
Salariskosten levensloop	7.793	0	53.975
Salariskosten ouderschapsverlof	63.119	100.000	95.605
Correctie sociale lasten	-1.499.488	0	-1.563.030
Correctie pensioenen	-1.065.730	0	-919.597
Nascholing	569	0	1.324
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	15.424	0	5.550
Werkkosten PSA	19.424	3.500	21.140
Salariskosten SWV specifiek	164.877	656.812	164.546
Salariskosten onbetaald verlof	-905	0	613
Salariskosten overig	415.387	417.853	338.263
	<u>6.970.308</u>	<u>10.026.647</u>	<u>7.049.578</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.499.488	0	1.563.030
	<u>1.499.488</u>	<u>0</u>	<u>1.563.030</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.065.730	0	919.597
	<u>1.065.730</u>	<u>0</u>	<u>919.597</u>
Overige personele lasten			
Kantinekosten	20.819	0	0
Nascholing	83.370	96.500	111.133
Kosten IPAP	36.652	32.000	30.945
Kosten Arbo	34.054	50.000	44.689
Reis- en verblijfkosten	10.395	16.500	11.102
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	583	0	3.670
Dotatie voorziening jubilea	12.039	23.500	32.719
Dotatie overige personeelsvoorziening	121.876	0	0
Overige personeelskosten	50.850	65.000	75.465
Personele kosten contractbasis	247.804	310.583	558.373
Werkkosten FA	46.827	37.000	40.887
	<u>665.268</u>	<u>631.083</u>	<u>908.983</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-166.498	-150.000	-254.807
	<u>-166.498</u>	<u>-150.000</u>	<u>-254.807</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	8,93	9,17
OP	65,89	66,27
OOP	75,39	75,92
	<u>150,20</u>	<u>151,35</u>

Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	25.228	25.300	25.228
OLP en apparatuur	18.051	19.600	18.273
Meubilair	63.639	64.900	64.889
ICT	108.617	118.300	108.155
Vervoermiddelen	1.542	2.200	938
Technische zaken	24.088	26.100	24.058
Boekverlies op verkoop activa	204	0	3.242
	<u>241.369</u>	<u>256.400</u>	<u>244.782</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	54.431	42.500	65.299
Dotatie onderhoudsvoorziening	218.500	218.500	218.500
Onderhoud gebouw/installaties	84.263	66.500	58.674
Energie en water	132.778	138.800	132.717
Schoonmaakkosten	160.150	164.200	166.560
Heffingen	26.492	27.000	25.827
Tuinonderhoud	25.906	19.000	24.015
Bewaking en beveiliging	10.728	9.500	14.739
Overige huisvestingslasten	5.863	5.000	7.297
	<u>719.111</u>	<u>691.000</u>	<u>713.628</u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	91.071	85.000	95.950
Accountantskosten	14.630	11.000	16.166
Deskundigenadvies	140.438	135.000	127.491
Kosten RvT	22.741	20.000	21.258
Telefoonkosten	44.070	56.300	52.039
Portiekosten/drukwerk	3.569	5.500	5.611
Kantoorbenodigdheden	8.896	5.500	5.844
PR en marketing	646	2.500	2.447
Overige administratie- en beheer	2.221	2.500	33.922
	<u>328.283</u>	<u>323.300</u>	<u>360.729</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	1.167	2.650	3.778
Contributies	14.141	12.500	9.595
Buitenschoolse activiteiten	2.465	4.000	6.970
Schoolzwemmen	28.739	20.000	24.173
Medezeggenschap	5.516	8.000	6.088
Aansluiting radio / TV	1.054	0	0
Abonnementen	8.829	8.000	6.708
Verzekeringen	7.096	3.000	2.900
Kantinekosten	16.029	20.500	22.503
Culturele vorming	6.795	14.000	12.924
Schooltest / onderzoek / begeleiding	7.799	3.000	5.751
Vervoersmiddelen	17.530	15.000	18.068
Projecten	44.484	40.000	30.099
Lasten schoolfonds	45.665	45.000	16.242
Overige uitgaven	60.293	203.700	69.626
	<u>267.602</u>	<u>399.350</u>	<u>235.425</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	107.181	85.500	106.983
Informatietechnologie	108.232	122.000	120.976
Kopieerkosten	59.039	54.000	63.486
	<u>274.452</u>	<u>261.500</u>	<u>291.445</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>870.337</u></u>	<u><u>984.150</u></u>	<u><u>887.599</u></u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	346	200	324
	<u>346</u>	<u>200</u>	<u>324</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	2.821	1.500	3.642
	<u>2.821</u>	<u>1.500</u>	<u>3.642</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.475</u>	<u>-1.300</u>	<u>-3.318</u>
Specificatie honorarium accountant	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Onderzoek jaarrekening	13.621	11.000	15.730
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	1.009	0	436
	<u>14.630</u>	<u>11.000</u>	<u>16.166</u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen	Resultaat	Art.2:403 Deelname		Consolidatie
				Vermogen 31-12-2019 EUR	jaar 2018 EUR	BW Ja/Nee	%	Ja/Nee
VO2901 SWV VO Walcheren	Stichting	Vlissingen	4			Nee	0	Nee
VO2902 SWV VO Oosterschelde	Coöperatie	Goes	4			Nee	0	Nee
VO2903 SWV VO Zeeuws-Vlaanderen	Stichting	Terneuzen	4			Nee	0	Nee
SWV Kind op 1	Stichting	Goes	4			Nee	0	Nee
PO2903 SWV PO Zeeuws-Vlaanderen	Stichting	Terneuzen	4			Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting De Korre
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunten.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.
Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019	F.J.M. van Esch
Bedragen x € 1	
	<u>Voorzitter CvB</u>
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 99.931
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.860
<i>Bezoldiging</i>	€ 118.791
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 138.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 118.791
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	F.J.M. van Esch
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	<u>Voorzitter CvB</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 39.084
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.956
<i>Bezoldiging</i>	€ 46.040
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 55.751
	€ 46.040

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	W.C. Antes	J.B. Hulstein	E.J.T. van den Berg	W. Oving
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.566	€ 3.582	€ 3.781	€ 3.603
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018				
Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	01/04-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/07-31/12
Bezoldiging	€ 4.186	€ 3.569	€ 3.755	€ 1.792
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 14.963	€ 13.300	€ 13.300	€ 6.650

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	H. Noteboom
----------------	-------------

Functie	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 3.655
-------------	---------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 13.800
--	----------

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>
--	---------------

Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
---	--------

Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
--	--------

Gegevens 2018

Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	01/07-31/12
---	-------------

Bezoldiging	€ 1.806
-------------	---------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 6.650
--	---------

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen

Een autoleasecontract bij Zuidwest Lease voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 08-08-2013 voor een bedrag van € 309 per maand. Dit contract is stilziggend verlengd en loopt af op 01-07-2020.

Een contract met Konica Minolta voor diverse kopieerapparaten met als einddatum 01-11- 2021 voor een bedrag van ongeveer € 2.150 per maand.

Contractuele verplichtingen

Op 12 juli 2019 is een overeenkomst van aanneming ondertekend door Stichting De Korre, Stichting Respont en Bouwbedrijf Joziassse B.V. voor de verbouw van twee schoolgebouwen aan de Korczakstraat 1 en Grevelingenstraat 8-10 in Middelburg. Hiermee is een bedrag van € 3.226.238 (incl. BTW) gemoeid, hiervan is in 2019 reeds € 401.000 voldaan. Respont is penvoerder van het project en werkt samen met De Korre en gemeente Middelburg. Afrekening met De Korre zal na afronding van het project plaatsvinden.

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Stichting De Korre betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De vereniging/stichting heeft in de statuten geen bepaling omtrent de verdeling van de winst opgenomen, er is derhalve ook geen statutaire winst bepaling.

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 750.198 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u>
	€
Resultaat algemene reserve	461.077
Resultaat Reserve nulmeting	-13.447
Resultaat Reserve eenmalige kosten cao 2020	<u>302.567</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	<u>289.120</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	289.120
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>750.198</u></u>

Stichting De Korre, 's Heer-Arendskerke

B14 Ondertekening Jaarrekening

Goedkeuring door de Raad van Toezicht d.d.2020

Naam:

Handtekening:

W.C. Antes

.....

J.B. Hulstein

.....

E.J.T. van den Berg

.....

H. Noteboom

.....

W. Oving

.....

Opgesteld door het College van Bestuur d.d.2020

Naam:

Handtekening:

F.J.M. van Esch

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2