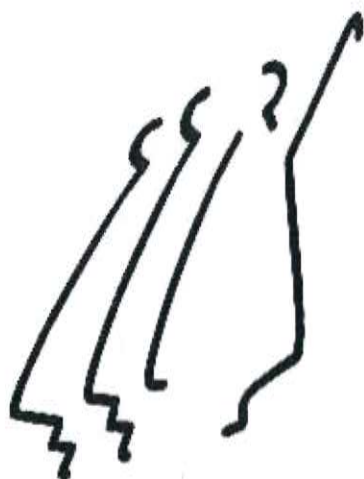


JAARVERSLAG STICHTING KAVOR

2019



ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

INHOUD

1	BESTUURSVERSLAG.....	2
1.1	Voorwoord	2
1.2	Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving.....	2
1.3	Visie en besturing	6
1.4	Risicomanagement	13
1.5	Bedrijfsvoering	15
1.6	Toekomstige ontwikkelingen	31
1.7	Ondertekening.....	37
2	JAARREKENING	38
2.1	Grondslagen	38
2.2	Balans per 31-12-2019 (na resultaatbestemming).....	41
2.3	Staat van baten en lasten over 2019	43
2.4	Kasstroomoverzicht over 2019.....	44
2.5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	45
2.6	Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.....	53
2.7	Model G Verantwoording subsidies	54
2.8	Model E Verbonden partijen	54
2.9	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	55
2.10	Resultaatbestemming	60
2.11	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	61
2.12	Gebeurtenissen na balansdatum	62
3	OVERIGE GEGEVENS	64
3.1	Controleverklaring.....	64
3.2	Gegevens over de rechtspersoon.....	67

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Voorwoord

Dit verslag laat zien dat 2019 een positief jaar is geweest, zowel wat betreft de onderwijsresultaten die geboekt zijn als wat betreft het financiële resultaat.

Onze onderwijsresultaten voldoen ruim aan de normen die de inspectie stelt. Ons onderbouwrendement is voldoende en ons bovenbouwrendement zeer goed (waarbij we wel structureler eindexamenresultaten op of boven het landelijk gemiddelde zouden willen scoren).

Ons exploitatieresultaat valt in 2019 veel hoger uit dan begroot, namelijk € 584.459, hetgeen € 450.234 hoger is dan het begrote resultaat van € 134.225.

Dat positieve verschil komt bijna helemaal aan de batenkant van de exploitatierekening tot stand. Meer dan de helft van die hogere baten wordt gevormd door de eenmalige uitkering op het eind van 2019 van bijna 264 k€ voor werkdrukverlichting en het terugdringen van personeelstekorten in het funderend onderwijs (ten behoeve van besteding in 2020 en 2021). Ophoging van de vergoeding voor de personeelslasten (gpl) en verhoging van diverse subsidies verklaren de rest van die hogere baten.

De financiële kengetallen zijn nu op een dusdanig niveau dat bij de komende meerjarenbegrotingen bekeken kan worden welke ruimte er is om naast incidentele ook structurele nieuwe investeringen in ons onderwijs te doen.

1.2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

1.2.1 Treasurybeleid

1.2.1.1 Beschrijving treasurybeleid.

Op 1 juni 2017 is het treasurystatuut aangepast en vastgesteld door het College van Bestuur na goedkeuring door de Raad van Toezicht van stichting KAVOR. In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van stichting KAVOR.

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van stichting KAVOR. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016). Deze regeling heeft betrekking op de publieke middelen van stichting KAVOR.

We voldoen daarmee aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016.

1.2.1.2 Uitvoering treasurybeleid

Het treasurybeleid is in 2019 conform ons treasurystatuut uitgevoerd:

- De meerjarenbegroting 2020 laat zien dat onze liquiditeit (current ratio) de komende vier jaar ruim voldoende blijft.
- Er zijn geen geldleningen aangetrokken.
- In 2019 zijn geen nieuwe beleggingen gedaan.
- Ons betalingsverkeer wordt kosteneffectief beheerd.
- We bewaken en beheersen de financiële risico's met behulp van ons risicomanagement (zie 1.4).
- We streven ernaar om het rendement van onze overtollige financiële middelen binnen de kaders ons treasurystatuut te optimaliseren. Het rendement op de spaarrekeningen bij ABN-AMRO en de RABO-bank is ook dit jaar lager geworden en daarmee zeer gering geworden.

1.2.1.3 Informatie beleggingen en leningen

Stichting KAVOR heeft geen beleggingen of beleningen uitstaan.

1.2.2 Prestatieboxgelden VO.

Bij de vertaling van de landelijke prioriteiten uit het Sectorakkoord naar schoolbeleid en de uitvoering ervan, worden scholen ondersteund. In het Sectorakkoord VO is vastgesteld hoe de minister en de VO-raad de schoolbesturen faciliteren en randvoorwaarden creëren om ambities en de streefdoelen uit het akkoord te realiseren. Besturen kunnen bij het realiseren van hun ambities de middelen uit de prestatiebox inzetten op de volgende gebieden:

- Uitdagend onderwijs voor elke leerling (meer aandacht en uitdaging voor toptalenten) en brede vorming voor alle leerlingen,
- De lerende organisatie,
- Professionalisering en deskundigheidsbevordering van leraren,
- Professionalisering schoolleiders en bestuurders.

In 2019 hebben we een bedrag van € 550.112 ontvangen. Hieronder is vermeld hoeveel we aan de verschillende aandachtsgebieden uitgeven. De middelen uit de prestatiebox dekken deze uitgaven gedeeltelijk. Het resterende bedrag wordt uit de reguliere lumpsum bekostiging vergoed.

PRESTATIEBOX	uitgaven
Lerende organisatie (LO)	€ 8.380
Professionalisering docenten (PDOC)	€ 163.598
Uitdagend Onderwijs (OU)	€ 377.339
Professionalisering SL (PSL)	€ 31.587
totaal	€ 580.903

1.2.3 Maatschappelijke thema's VO

1.2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Binnen elke organisatie is het belangrijk om goed gekwalificeerd en op hun taak toegeruste medewerkers in dienst te nemen en te houden. Daarbij is het belangrijk dat het personeel past bij onze onderwijsvisie en onze schoolcultuur. Strategische personeelsplanning is een cyclisch proces, waarbij sprake is van continue afstemming tussen de richting waarin de organisatie zich ontwikkelt en de kwantiteit, kwaliteit, kosten en personeelsmix van het personeelsbestand. Daarbij zijn voor het Emmauscollege de vier volgende punten van groot belang:

1. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en de verwachte uitstroom van medewerkers gezien de leeftijdsopbouw van het personeel (30% van de docenten is per 1 augustus 2019 55 jaar of ouder, bij het OOP is dit 50%) is werven van goed gekwalificeerd personeel een eerste aandachtspunt. Omdat onze school een havo-vwo-school is, zetten we daarbij in op het werven van eerstegraads docenten. Daarbij stimuleren we zittende docenten met een tweedegraads bevoegdheid tot het behalen van een eerstegraadsbevoegdheid. Wanneer er binnen de functiemix mogelijkheden zijn maken we groei naar LC- en LD-functies mogelijk. Binnen een lerende organisatie is het belangrijk om ervoor te zorgen dat nieuw personeel de missie en visie van de school snel kent en er mede vorm aan geeft. Vanwege de krappe arbeidsmarkt werken we intensief samen met universiteiten en hogescholen om zo korte lijnen te hebben met nieuw onderwijspotentieel. Daarbij is aansluiting bij de OSR een reële optie. Het begeleiden van nieuwe medewerkers is gericht op het goed functioneren van de nieuwe medewerker binnen onze organisatie.
2. Om te zorgen voor gemotiveerde en betrokken medewerkers zijn goede arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden van belang. We volgen de vigerende CAO en leggen schooleigen regelingen helder vast. We zorgen ervoor dat ze op onze ELO eenvoudig te vinden zijn.
3. Ons ziekteverzuim is ondanks de leeftijdsopbouw van het team lager dan dat van de benchmark, zowel bij het OOP als bij het OP. We streven ernaar te investeren in persoonlijk contact met de medewerkers zodat we oorzaken die niet direct in de medische sfeer liggen, zoals werkdruk, vroegtijdig onderkennen. We willen niet alleen curatief, maar ook preventief samenwerken met de arbodienst, waarbij we streven naar optimalisering van het arbeidsomstandighedenbeleid door te werken aan ziektepreventie, herintreding en vooral aan een veilige en gezonde werkplek. We willen daarmee bereiken dat onze medewerkers duurzaam inzetbaar zijn, juist nu er steeds langer gewerkt wordt.
We streven naar leeftijdsbewust personeelsbeleid. Het doel hiervan is duurzame en optimale inzetbaarheid. Leeftijdsbewust wil zeggen dat rekening wordt gehouden met de dynamiek van de levensfasen en de daaraan gekoppelde behoeften en mogelijkheden van werknemers. Daartoe gaan we in gesprek met medewerkers over de balans tussen privé en werk, zorgverlof en de aanvullende regelingen in het levensfasebewust personeelsbeleid.
4. Om de professionele ontwikkeling van de docent te stimuleren en begeleiden is er een jaarlijkse cyclus van gesprekken. Er is een startgesprek, waarin de ontwikkeldoelen worden vastgesteld. Deze passen altijd binnen de kaders van het schoolplan en de ontwikkeling van de school. Gedurende het schooljaar volgt een lesbezoek met nagesprek. Daarnaast gebruiken we de leerlingenquête uit de DOT. De DOT genereert concrete feedback voor de docent en over de kwaliteit van het onderwijsleerproces. Met deze informatie kan de dialoog tussen de docent en zijn direct leidinggevende worden gestart met als doel de lessen te verbeteren. Deze gegevens worden in het personeelsdossier bewaard.

1.2.3.2 Passend onderwijs

Sinds de invoering van passend onderwijs gaan ook kinderen met een handicap of gedragsproblemen zo mogelijk naar een reguliere school waarbij het kind extra begeleiding krijgt. De school heeft de verantwoordelijkheid om alle leerlingen die voldoen aan hun toelatingscriteria een passende onderwijsplek te bieden. Op de eigen school, op een andere school in het reguliere onderwijs of in het (voortgezet) speciaal onderwijs.

Om alle leerlingen een passende onderwijsplek te bieden, werken scholen samen in een regionaal samenwerkingsverband. In deze samenwerkingsverbanden werken het regulier en speciaal onderwijs (cluster 3 en 4) samen. Het Emmauscollege is aangesloten bij het samenwerkingsverband koers-VO. Alle scholen stellen een ondersteuningsprofiel op dat weergeeft welke mogelijkheden een school heeft voor de ondersteuning van leerlingen met uiteenlopende onderwijsbehoeften. Deze leerlingen krijgen de extra ondersteuning zoveel mogelijk in de klas. We zorgen ervoor dat medewerkers toegerust zijn om aan de ondersteuningsbehoefte van leerlingen tegemoet te komen. Indien nodig, wordt gepaste scholing ingezet.

De doelen waarvoor wij middelen uit de lumpsum en het samenwerkingsverband zijn bestemd voor de volgende domeinen:

- extra handen/hoeveelheid aandacht (kan bijvoorbeeld gaan om: vormen van co-teaching, extra instructie of instructie in kleinere groepen of de inzet van assistenten);
- aanpassing onderwijsmaterialen;
- aanpassing ruimtelijke omgeving (bijvoorbeeld prikkelarme omgeving);
- inzet expertise (kan gericht zijn op leerling maar ook op docenten bij handelingsverlegenheid);
- samenwerking met instanties die zich richten op jongeren.

In 2019 zijn de uitgaven vooral gedaan in de domeinen inzet expertise en extra handen/hoeveelheid aandacht:

Inzet expertise:

- Inzet zorgcoördinator
- Extra inzet schoolmaatschappelijk werk
- Inzet begeleider passend onderwijs
- Inzet remedial teacher
- Voorlichting
- Onderzoekskosten
- Gebruik OPDC
- Inzet faalangstreductietraining
- Inzet sociale vaardigheidstraining
- Inzet Circle Time

Extra handen/hoeveelheid aandacht:

- Begeleiding leerlingen met extra zorg

Deze doelen zijn op basis van het beleid van ons samenwerkingsverband Koers-VO vastgesteld en in het kader van het vaststellen van het schoolprofiel besproken met de medezeggenschapsraad.

1.2.3.3 Toetsing en examinering

Voor het gehele examenproces is een uitgebreid draaiboek opgesteld dat jaarlijks wordt bijgesteld. In dit draaiboek zijn controlemomenten opgenomen. De PTA's worden elk jaar door de afdelingsconrectoren gecontroleerd op eindtermen. Jaarlijks wordt het zelfevaluatie-instrument van de VO-raad gehanteerd. We hebben we een formele en een administratieve examensecretaris en onze kennis en expertise wordt geüpdatet via examenblad.nl en de vo-raad.

1.3 Visie en besturing

1.3.1 Visie

1.3.1.1 Doelstellingen

Missie

Het Emmauscollege biedt binnen een veilige, overzichtelijke en zorgzame omgeving, uitdagend kwaliteitsonderwijs voor havo-, atheneum- en gymnasiumleerlingen. Ons belangrijkste doel is om te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren. Dat betekent niet alleen dat ze kennis en vaardigheden opdoen, maar ook dat we ze leren hoe je het beste kunt leren en hoe je plezier in leren krijgt en houdt. We bieden daarbij de mogelijkheden voor leerlingen om hun talenten te ontdekken en deze optimaal te ontwikkelen.

Ons onderwijs bereidt leerlingen voor op een steeds sneller veranderende wereld en draagt bij aan de vorming van leerlingen tot mensen die zelf goed kunnen functioneren in de maatschappij en die eraan bijdragen dat ook anderen dat kunnen doen. Ons diploma vormt een uitstekende basis voor het vervolgonderwijs.

Visie

We willen onze missie realiseren door binnen school met elkaar een gemeenschap te vormen op basis van gedeelde normen en waarden. Als katholieke school vinden we inspiratie in de waarden die door de eeuwen heen het hart hebben gevormd van de christelijke traditie. We zijn met leerlingen onderweg tijdens een belangrijk periode van hun leven. We leren van en met elkaar en geloven in ieders vermogen om te groeien. We zijn zorgzaam voor de leerlingen die aan ons worden toevertrouwd en voelen ons verantwoordelijk voor elkaar. We hebben oog voor de zwakkeren, springen behoedzaam om met de wereld en streven bij ons doen en laten het welzijn van allen na.

We geloven dat we niet bij brood alleen leven. Op onze school draait het bij leren niet alleen om het opdoen van kennis en vaardigheden. We richten ons op heel de mens. Leren doe je met vallen en opstaan. Daarom moeten mensen altijd de kans krijgen om te leren van hun fouten.

Het Emmauscollege is een open katholieke school. Dat betekent dat niet alleen mensen met een katholieke achtergrond welkom zijn op onze school, maar iedereen die zich in onze visie kan vinden en ze respecteert.

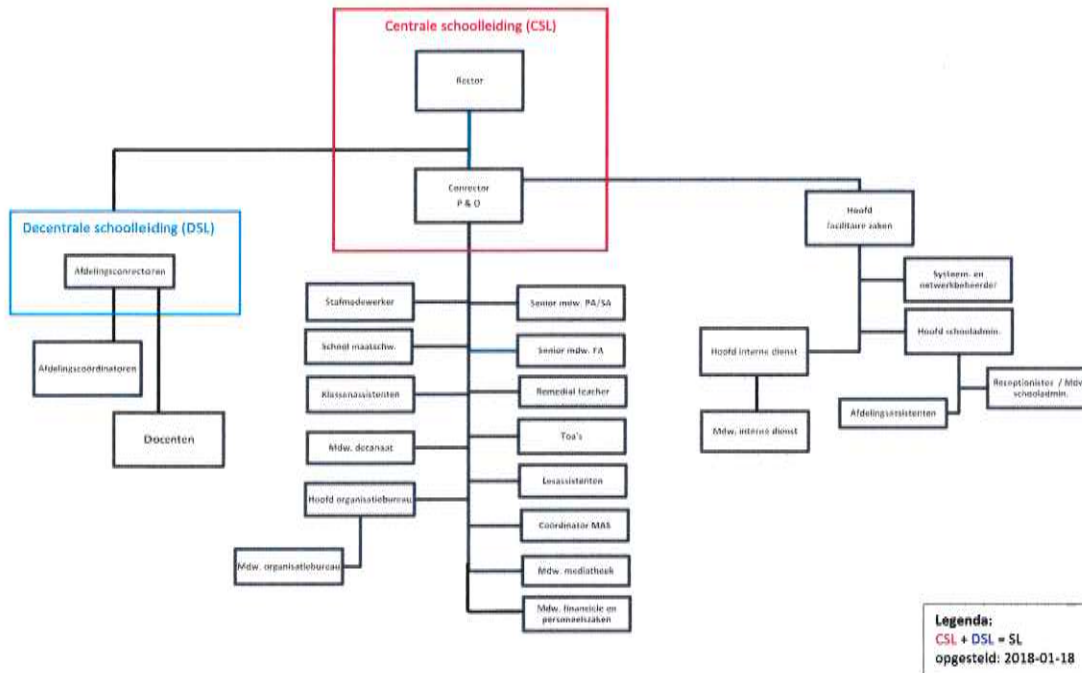
1.3.1.2 Juridische structuur

Het bevoegd gezag van het Emmauscollege wordt gevormd door het College van Bestuur van de stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Rotterdam (KAVOR), ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41129306. Het Emmauscollege is de enige school onder het bevoegd gezag van KAVOR. Het doel van KAVOR is het bevorderen van het voorbereidend wetenschappelijk onderwijs en andere vormen van voortgezet onderwijs in Rotterdam en omgeving op katholieke grondslag.

1.3.1.3 Interne organisatie

Het organogram van de school ziet er als volgt uit:

Organogram Emmauscollege



1.3.1.4 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

De belangrijkste elementen van het door ons gevoerde beleid zijn terug te vinden in ons schoolplan en in de binnen het kader van dat schoolplan opgestelde jaarplannen. Zie hiervoor ook het overzicht van de belangrijkste onderdelen van het gevoerde beleid in paragraaf 1.5.3.1.

1.3.1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

De actuele ontwikkelingen krijgen een plek in de verschillende overleggen binnen school of worden binnen lessen en/of projecten aan de orde gesteld.

1.3.1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten

We nemen energiebesparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel).

Middels het Veilige School Predicaat van de gemeente Rotterdam wordt op de gebieden schoolcultuur, aantrekkelijk onderwijs, fysieke omgeving en externe samenwerking de veiligheid in en om school cyclisch gemonitord en geoptimaliseerd. Er wordt in dit kader deelgenomen aan de Veilig op School overleggen zowel op stadsdeel als gemeentelijk niveau.

Met ingang van schooljaar 2015-2016 is de bekostiging voor de maatschappelijke stage vervallen. Vanaf het schooljaar 2014-2015 is het lopen van een maatschappelijke stage dan ook geen exameneis meer voor leerlingen in het voortgezet onderwijs. Gezien de doelen die we willen bereiken op het gebied van burgerschap en persoonsvorming en gezien de goede ervaringen die we binnen het Emmauscollege met de maatschappelijke stage hebben opgedaan, hebben we ervoor gekozen om de maatschappelijke stage in afgeslankte vorm te handhaven, zolang dat binnen de financiële kaders haalbaar blijft.

1.3.1.7 Verbonden partijen.

De Stichting KAVOR is lid van de Vereniging Semper Movens, een samenwerkingsverband van zelfstandige schoolbesturen. De samenwerking richt zich met name op aspecten van werkgelegenheid, ontwikkeling van integraal personeelsbeleid en kwaliteitszorg (zelfevaluatie en visitaties). Daarnaast streeft de vereniging naar uitwisseling van onderwijskundige zaken.

Het Emmauscollege werkt samen met de Roncalli Mavo. Deze samenwerking is er vooral op gericht om een succesvolle overstap van leerlingen die daar voor in aanmerking komen in beide richtingen mogelijk te maken.

Het Emmauscollege is aangesloten bij het samenwerkingsverband Koers VO. Koers VO is een vereniging van 17 besturen met ruim 90 vestigingen van scholen voor voortgezet onderwijs. Het zijn scholen van praktijkonderwijs tot en met gymnasium in de regio Rotterdam. De scholen maken passend onderwijs mogelijk voor elke leerling in onze regio. Koers VO zorgt voor de gezamenlijke verantwoordelijkheid van de scholen en informeert over de laatste ontwikkelingen.

Het Emmauscollege heeft met ingang van schooljaar 2007-2008 een VO-VAVO overeenkomst, zodat leerlingen zowel naar het ROC Albeda als naar het ROC Zadkine kunnen worden uitbesteed. Tegenwoordig zijn beide scholen samengegaan onder de naam VAVO Rijnmond college.

Het Educatief Centrum Emmauscollege (ECE) is een stichting die sinds 1995 activiteiten voor leerlingen, ouders en wijkbewoners organiseert. Doel van het ECE is om met deze activiteiten het schoolgebouw van het Emmauscollege ook buiten lestijden te benutten. Het ECE onderscheidt een Verlengde School (activiteiten voor leerlingen in het verlengde van het lesrooster) en een Avondschool (cursussen voor ouders en wijkbewoners in de avonden).

Er zijn dit kalenderjaar geen nieuwe ontwikkelingen bij of in relatie tot de verbonden partijen.

1.3.1.8 Bestuur, Schoolleiding en Raad van Toezicht

College van Bestuur	
naam	functie
A.L. Bos	Voorzitter CvB
Schoolleiding	
Naam	functie
S.A.M. Verschuere	Conrector personeel en organisatie
A.P. Mostert	Afdelingsconrector 1B2V
L.H. van der Meer	Afdelingsconrector 2H3H
R. Swibben	Afdelingsconrector 3V4V
I.M. Simon	Afdelingsconrector 4H5H
J. Perdaan	Afdelingsconrector 5V6V
Raad van Toezicht	
Naam	functie
J.C.T.M. den Oudendam	Voorzitter, lid renumratiecommissie
H.M. Zeilstra	Lid
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie
Th.P.P. Jurgens	Lid, lid auditcommissie
D.Y.M. Korthals Altes-Biemans	Lid
R. Karens	Lid

1.3.2 Naleving branchecode

1.3.2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Het College van Bestuur wordt gevormd door de rector-bestuurder. De Raad van Toezicht bestaat uit zes leden. Om de bespreking van het jaarverslag en de begroting voor te bereiden heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie, bestaande uit de penningmeester en een tweede lid, ingesteld.

Het College van Bestuur bestuurt de stichting en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en het beleid. Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van de school.

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De verhouding tussen het bevoegd gezag en de Raad van Toezicht is geregeld in de statuten van de stichting en de daarop gebaseerde reglementen van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Deze reglementen zijn gebaseerd op de Code Goed Bestuur VO.

1.3.2.2 Code goed bestuur

We werken volgens de code Goed Bestuur VO en onze reglementen zijn dan ook gebaseerd op deze code. Er zijn geen punten waarop we afwijken van deze code.

1.3.2.3 Horizontale verantwoording

De medezeggenschapsraad bestaat uit twaalf leden met vertegenwoordigers uit de geledingen medewerkers, leerlingen en ouders. De MR-leden uit de geleding medewerkers bestaan uit de leden van de personeelsraad (6), de MR-leden uit de geleding leerlingen uit een vertegenwoordiging van de leerlingenraad (3) en de MR-leden van de geleding ouders uit een vertegenwoordiging van de oudervereniging (3).

In het kader van horizontale verantwoording en van de PDCA-cyclus worden de jaarplannen en de evaluatie ervan besproken met de personeelsraad, de leerlingenraad, de oudervereniging en de medezeggenschapsraad. Met al deze organen vindt een aantal malen per jaar overleg plaats.

De Raad van Toezicht heeft tweemaal per jaar een overleg met de MR.

De website www.scholenopdekaart.nl biedt van alle basis- en middelbare scholen brede informatie aan (potentiële) ouders en leerlingen ten aanzien van zaken als resultaten, waardering, onderwijsbeleid en bedrijfsvoering.

In aanvulling hierop zijn via internet ook gegevens over de school beschikbaar via de website www.schoolprofielen.nl (van het samenwerkingsverband koers-VO met informatie over het onderwijs- en zorgaanbod van alle scholen van koers-VO) en via de website www.schoolkeuzerotterdam.nl (van de gemeente Rotterdam met informatie ten behoeve van de schoolkeuze van potentiële brugklasleerlingen).

1.3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

De RvT bestond in 2019 uit 6 leden wiens individuele profielen de gewenste profielschets van de RvT afdekken. Afgelopen verslagjaar is er een mutatie in de samenstelling van de RvT geweest. We hebben na vele jaren afscheid genomen van de heer Jurgens. Hij is opgevolgd door de heer Jan Rozema die 1 januari 2020 is benoemd.

Met de bestuurder heeft frequent en constructief overleg plaats gevonden, zowel binnen (4 keer per jaar) als buiten de vergadering, waarbij de bevoegdheden en het voldoen aan de bepalingen conform de code "goed onderwijsbestuur" in het voortgezet onderwijs niet uit het oog werden verloren. De voorzitter bespreekt telkens voor een reguliere vergadering de agenda door met de bestuurder. De rector bestuurder heeft de RvT medegedeeld dat hij aan het eind van het schooljaar 19-20 afscheid wil nemen als rector bestuurder van het Emmauscollege.

De auditcommissie is twee keer bijeengewees. De renumratie commissie heeft het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd.

In de vier RvT vergaderingen van 2019 zijn in het overleg met de bestuurder de onderstaande agendapunten en thema's aan de orde gekomen, waarbij leden van de RvT vanuit hun specifieke expertise ook actief betrokken geweest zijn als klankbord van de bestuurder. In 2019 hebben ook weer externen op verzoek van de RvT deelgenomen aan de vergaderingen. Meestal in de vorm van een presentatie of toelichting. Op deze wijze kunnen docenten die verantwoordelijkheid dragen voor specifieke projecten de RvT informeren over de doelstellingen en de voortgang van die projecten.

De vertrouwenspersoon heeft verslag gedaan van haar activiteiten gedurende het schooljaar 18-19. Zij heeft ondertussen afscheid genomen en zij is opgevolgd door de heer Pieter Moerland.

Hieronder volgt een opsomming van onderwerpen die de behandeld zijn in de 4 RvT vergaderingen in 2019:

- 2 Gesprekken met de MR en de terugkoppeling in de RvT van dat jaarlijkse overleg. (2x)
- Risicoprofiel Emmauscollege.
- Voortgang van het meerjarenplan 2017-2021 'Geloven in groei'.
- Voortgang gesprekken Emmauscollege met de gemeente Rotterdam over de mogelijkheden om ons gebouw op de langere termijn te laten voldoen aan de huidige eisen op het gebied van duurzaamheid en klimaat.
- Doordecentralisatie huisvesting
- De vaststellingen van de notulen van de RvT.
- Risicoprofiel 2019
- Goedkeuring jaarrekening en bestuursverslag 2018 in aanwezigheid van de accountant, vaststelling treasury statuut.
- Aanwending private bestemmingsreserve
- Managementrapportage 1^e, 2^e en 3^e kwartaal 2019
- Thema bespreking: Passend onderwijsRoute 2021.
- Thema bespreking: Kwaliteitszorg
- Het vaststellen van het vergaderschema 2020
- Het bespreken van het verslag van de activiteiten van de vertrouwenspersoon mevrouw H. Albers.
- Het bespreken van de examenresultaten 18-19
- Het bespreken van het jaarplan 19-20
- De evaluatie van het jaarplan 18-19.
- Herbevestiging controleopdracht accountant.
- Goedkeuring meerjarenbegroting 2020
- Norm regeling bezoldiging topinkomens OCW-sectoren.
- Diverse personele aangelegenheden.
- Benoeming vice voorzitter
- Bespreken Go Emmaus

FINANCIEEL JAARVERSLAG STICHTING KAVOR 2019

- Profielschets opvolging van de heer Jurgens
- Nieuwe Honoreringsregeling leden van de RvT
- Bespreking werkdruk onderzoek
- Bespreking benoemingsprocedure nieuwe rector
- VO op Noord
- Invoering afdeling coördinatoren

Er is vastgesteld dat de wettelijke voorschriften zijn nageleefd en dat de middelen rechtmatig zijn verworven en rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Er zijn geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang geconstateerd.

Jaarlijks bespreekt en evalueert de RvT met de bestuurder thema's die voortvloeien uit het werkgeverschap van de RvT (i.e. arbeidsvoorwaarden, functioneren, persoonlijke ontwikkeling). De remuneratie commissie bestaat uit twee leden. De RvT is tevreden met het functioneren van de bestuurder. De RvT wordt tijdig, correct, en adequaat geïnformeerd. Er zijn geen wijzigingen in de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder (honorering conform CAO-VO). De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de bezoldiging van de bestuurder de norm van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (in het kader van de WNT) niet overschrijdt. Het proces rond de jaarlijkse accountantscontrole is weer naar tevredenheid verlopen. De auditcommissie heeft het concept jaarverslag en accountantsverslag uitgebreid besproken met de voorzitter van het CvB, het hoofd bedrijfsvoering en de senior medewerker financiële administratie. Daarin konden alle vragen naar tevredenheid van de auditcommissie beantwoord worden. De auditcommissie heeft in zijn verslag een positief advies aan de RvT gegeven ten aanzien van het verlenen van goedkeuring aan de voorzitter van het CvB om het jaarverslag vast te stellen.

De RvT bespreekt jaarlijks ook zijn eigen functioneren. Hierin wordt o.a. gekeken naar actuele thema's die komende tijd specifieke aandacht vragen, alsmede feedback van de bestuurder op functioneren van RvT. Naast het overleg met de bestuurder en accountant heeft de RvT nog de volgende bronnen van informatie tot haar beschikking:

- lidmaatschap VTOI (o.a. actuele ontwikkelingen en professionalisering in toezicht onderwijs).
- jaarlijks overleg met de MR (over o.a. onderwijskwaliteit, eventueel krimpscenario, werkdruk, financiën, meerjarenbeleidsplan 'Geloven in Groei', Go Emmaus).
- benchmarkgegevens (i.e. Venster voor verantwoording).
- Semper Movens (o.a. deelname jaarvergadering waarbij ervaring en uitwisseling met ander scholen en Raden van Toezicht plaatsvindt)

Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft over 2019 een jaarvergoeding van € 1700,- ontvangen. (maximale vrijwilligersvergoeding). De voorzitter heeft om hem moverende redenen de betaling van zijn vergoeding naar 2020 opgeschort. De vergoeding van de voorzitter is bepaald op netto € 2400 per jaar. Het overzicht van (neven)functies van leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur ziet er als volgt uit:

College van Bestuur		
naam	functie	nevenfuncties
A.L. Bos	Voorzitter CvB	Voorzitter Stichting ECE (onbezoldigd)
Raad van Toezicht		
Naam	functie	nevenfuncties
J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Directeur/bestuurder Stichting Rotterdam Topsport (bezoldigd) tot 1 september 2019 Voorzitter Stichting Thorbecke Trainingsaccommodatie en Stichting Thorbecke Topsport tot 1 september 2019 Lid raad van advies Stichting Pallieter Directeur Stichting Sport Medische Ondersteuning Rotterdam tot 1 september

		2019 Lid van het bestuur Youth Olympic Games 2023
H.M. Zeilstra	Lid, vice voorzitter Lid renummeratie commissie	HR Director RSM Netherlands Holding N.V.(bezoldigd)
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie	Partner HLB den Hartog Accountants & Consultants (bezoldigd) Kascontrole commissie VVE (onbezoldigd)
Th.P.P. Jurgens	Lid, lid auditcommissie	Gepensioneerd Beheerder en adviseur RK Begraafplaats Bleiswijk (onbezoldigd)
D.Y.M. Korthals Altes-Biemans	Lid	Stafjurist Juridische Zaken, Alg. Bestuursdienst Erasmus Universiteit (bezoldigd) Plv. voorzitter Klachten- en geschillencommissie, Vestia Stadswonen (onbezoldigd)
R. Karens	Lid	Hoofd bestuurlijke zaken/bestuurssecretaris CvB Erasmus Universiteit (bezoldigd) Raadslid en fractievoorzitter Groen Links Schiedam (bezoldigd)

Er is geen strijdigheid met de onafhankelijkheid en eventuele tegenstrijdige belangen van de leden van de RvT.

1.3.5 Omgeving

1.3.5.1 Klachten

Veruit de meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school kunnen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Indien dat echter niet tot een bevredigende uitkomst leidt, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Hierin wordt ook duidelijk gemaakt hoe men zich bij het indienen van een klacht kan laten bijstaan door een vertrouwenspersoon. Onze school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie katholiek onderwijs die valt onder de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO). Naast een klachtenregeling hebben we een klokkenluidersregeling en een integriteitscode. Al deze regelingen zijn via onze website beschikbaar.

In 2019 zijn geen klachten ingediend.

1.3.5.2 Internationalisering

De algemene doelstelling van internationalisering is: jongeren zo te begeleiden in onderwijs en vorming dat zij zich een goede uitgangspositie kunnen verschaffen in een leef- en werkgemeenschap die zich in toenemende mate internationaliseert. Het Emmauscollege spant zich al vele jaren in om haar leerlingen met leeftijdgenoten in andere Europese landen in contact te brengen. Dit gebeurt door middel van alle moderne communicatiemiddelen en tenslotte met een daadwerkelijk uitwisselingsbezoek in de 4e klas. Deze uitwisselingsbezoeken hadden dit jaar 10 verschillende bestemmingen in vijf landen. Daarnaast was er een thuisblijversprogramma voor leerlingen die om welke reden dan ook niet mee gingen.

We verwachten geen ontwikkelingen ten aanzien van de internationalisering.

1.4 Risicomanagement

1.4.1 Inleiding

Ons risicomanagement is uitgewerkt in de beleidsnotitie 'risicomanagement Emmauscollege'.

Met behulp van een risicoprofiel brengen we de belangrijkste risico's in beeld.

We beschrijven bij een doel dat we nastreven wat het bijbehorende risico is, welke oorzaken daarvoor kunnen bestaan, welke gevolgen er kunnen optreden en welke beheersingsmaatregelen we kunnen nemen.

Daarnaast geven we bij elk risico aan wat de kans in procenten is dat het risico daadwerkelijk plaatsvindt en wat de omvang van de financiële gevolgen is. Door deze twee met elkaar te vermenigvuldigen krijgen we een bedrag dat meetelt voor de bepaling van de totale omvang van het weerstandsvermogen. Door de kans percentages en de financiële gevolgen in klassen in te delen, kunnen we daarmee ook een risicoscore vaststellen en op basis daarvan een prioriteitsvolgorde vaststellen.

Een risicoprofiel is dynamisch. Steeds komen er nieuwe risico's bij en verdwijnen er weer risico's. Om een goed en actueel inzicht in het risicoprofiel te hebben en te houden, actualiseren we het risicoprofiel jaarlijks.

1.4.3 Risicoprofiel

De belangrijkste risico's en beheersmaatregelen uit het meest actuele risicoprofiel staan in onderstaande tabel vermeld:

Omschrijving risicogebeurtenis	Maatregelen	soort
Negatieve ontwikkeling leerlingenaantallen (lange termijn)	1. Kwaliteit onderwijs borgen 2. Aantrekkelijk aanbod onderwijs 3. Veiligheid borgen 4. Kwaliteit medewerkers monitoren en op peil houden/brengen 4. Passende zorg bieden 5. Goede contacten met PO en vervolgonderwijs 6. Effectieve publiciteit en werving 7. Kwaliteit voorzieningen op peil houden	leerlingen
Huisvestingssituatie niet kunnen optimaliseren omdat de financiering en besluitvorming van de gemeente niet aansluit op de behoeften van de school	1. Huisvestingsbeleid gemeente goed volgen 2. Mogelijkheden doordecentralisatie onderzoeken	huisvesting
Onvoldoende gekwalificeerd personeel (OP)/Niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden	1. Goede monitoring bevoegdheid en bekwaamheid 2. Goede aansturing deskundigheidsbevordering 3. Voldoende (financiële) ruimte bieden voor deskundigheidsbevordering 4. Goed inzicht hebben in toekomstige behoefte op langere termijn 5. Goede contacten met opleidingsinstituten	organisatie en personeel
Onvoorziene reparatie/aanpassing aan schoolgebouw	1. Werken volgens een compleet en actueel MOP	huisvesting
Onzekere financiering leerlingenstromen (lagere bekostiging per leerling doordat het ministerie bekostigingsvoorwaarden aanscherpt of delen uit de bekostiging bezuinigt)	Bezuinigingen doorvoeren	leerlingen
Arbeidsconflicten hebben financiële gevolgen	1. Goede personeelszorg 2. Goede juridische ondersteuning	organisatie en personeel
Bovengemiddelde wachtgeldverplichtingen	1. Zorgdragen voor goede werkomstandigheden 2. Preventief optreden via personeelszorg 3. Monitoren verplichtingen	organisatie en personeel
Niet begroot hebben van verplichtingen die voortvloeien uit CAO afspraken (die niet worden gedekt door de overheidsbekostiging) tussen werkgevers en werknemers	1. Inhoud en ontwikkeling CAO goed in beeld hebben en monitoren	bedrijfsvoering en financiën
Onvolledige indexatie bekostiging	Indexatie goed verwerken in meerjarenbegroting	huisvesting
Onbevoegden (o.a. leerlingen) hebben toegang tot vertrouwelijke informatie met kans op datalekken	Protocolen toegang tot informatie zijn actueel en adequaat	ict
Langdurige storingen in informatievoorziening (uitval ICT)	1. Voorzieningen treffen en procedures opstellen om uitval op te vangen	ict

We hebben het risicoprofiel ook gebruikt om tot een inschatting te komen van de omvang die ons eigen vermogen zou moeten hebben om een voldoende buffer te vormen om de beschreven risico's op te kunnen vangen. Het is daarbij van belang om te bedenken dat er een grote onzekerheid bestaat bij de inschatting van de kans op een risico en op de bepaling van de grootte van het financiële gevolg ervan. Dat betekent dat de vaststelling van het totale bedrag dat nodig is de risico's op te vangen een forse onzekerheidsmarge heeft.

Bovendien is de toekomst onzeker en is het goed mogelijk dat het risicoprofiel onvolledig is. Ons risicoprofiel leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 2.042.000.

Uit de stukken van de VO-raad over risicomanagement blijkt dat het verstandig is dat de beschikbare weerstandscapaciteit groter is dan de minimaal benodigde weerstandscapaciteit. Een ratio aan die in het gebied tussen 1,0 en 1,4 ligt wordt als voldoende beoordeeld. Een ratio aan die in het gebied tussen 1,4 en 2,0 ligt wordt als ruim voldoende beoordeeld.

Onze ratio bedraagt: $\text{€ } 3.666.229^* / \text{€ } 2.042.000 = 1,8$

*: Het totale eigen vermogen is opgebouwd uit € 2.676.350 publieke reserve en € 989.879 private reserve. De ratio komt uit op 1,3 als hij berekend wordt met alleen de publieke reserve.

Onze ratio is dus volgens de norm van de VO-raad ruim voldoende.

Als éénpitter hebben we in ons risicomanagement vastgelegd dat we streven naar een weerstandsvermogen tussen de 15 en 20 %.

Het huidige weerstandsvermogen (2019) bedraagt:

eigen vermogen / totale baten = $\text{€ } 3.666.229^* / \text{€ } 14.228.306 \times 100\% = 25,8 \%$

*:met alleen publiek eigen vermogen 18,8 %

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1500 tot 3000 leerlingen; 30 scholen) gemiddeld een weerstandsvermogen van 30% hebben (benchmarkrapport boekjaar 2018 Van Ree Accountants).

1.5 Bedrijfsvoering

1.5.1 Bedrijfsvoering

1.5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Er zijn geen ontwikkelingen geweest die hebben geleid tot een behoorlijke personele betekenis.

1.5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling in personele bezetting getoond.

Personele bezetting	schooljaar					
	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
aantal leerlingen *	1694 (1678)	1731 (1721)	1716 (1706)	1713 (1701)	1709 (1690)	1698 (1690)
aantal medewerkers	164	160	156	155	158	156
aantal fte's	132	130	129	126	126	123
% LB - OP	15,3	19,2	19,5	23,6	24,2	18,9
% LC - OP	33,4	31,0	28,5	27,9	27,9	28,6
%LD - OP	51,3	49,8	52,0	48,4	47,9	52,6
functiemix	136,0	130,6	132,5	124,7	123,7	133,8

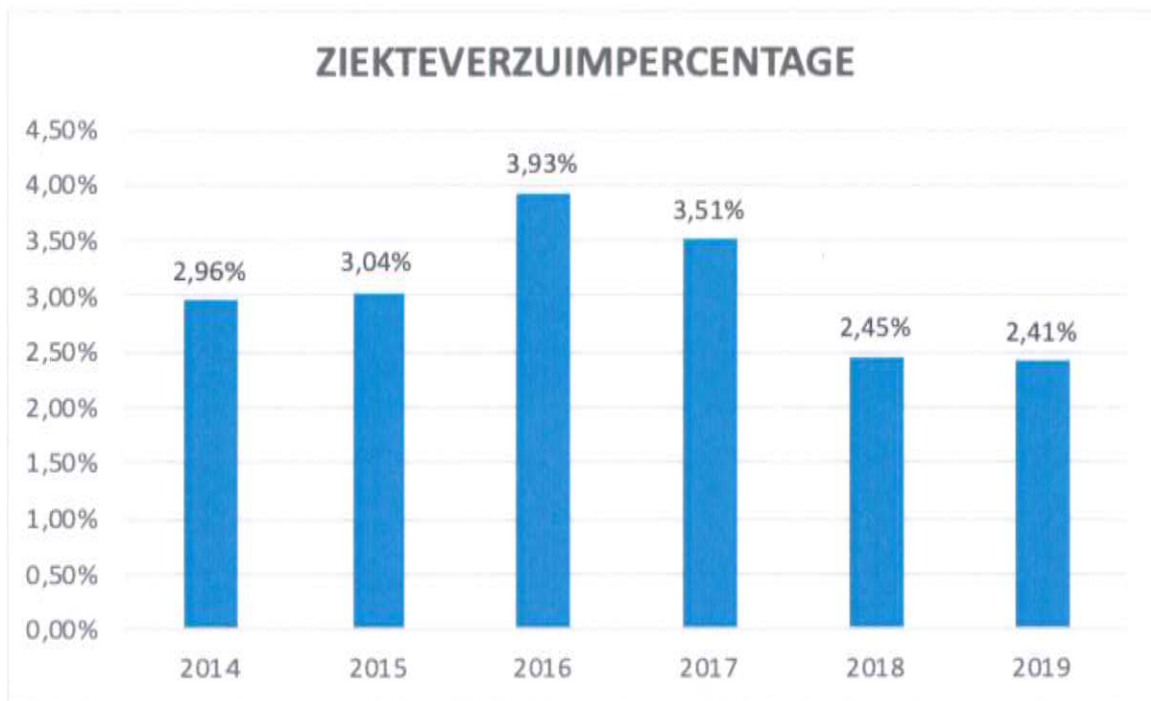
*: teldatum 1-10-startjaar; aantal tussen haakjes is aantal exclusief VAVO-leerlingen

Functiemix

Met de personeelsgeleding van de MR is met behulp van de functiemixtool van OCW een maatwerkafpraak gemaakt over de hoogte van de functiemix die met de middelen die onze school hiervoor heeft ontvangen haalbaar is. In deze maatwerkafpraak is vastgelegd dat voor het Emmauscollege een functiemix van 123 haalbaar is. Door de uitstroom van oudere collega's die deels vervangen werden door jongere collega's in een lagere schaal is de functiemix gedaald tot 123,7. Daarom is eind 2018 een nieuwe sollicitatieronde gehouden voor 4 fte aan LC-functies en 2 fte aan LD-functies (ingaaande per 1 januari 2019). Door de sollicitatieronde is de functiemix gestegen naar 133,8. Door natuurlijk verloop zakken we de komende jaren terug naar 130. Dit functiemix getal is financieel haalbaar op de langere termijn.

Ziekteverzuim

In de onderstaande grafiek zijn de gegevens over ziekteverzuim weergegeven



Uit de verzuimbenchmark-VO van VOION blijkt dat het landelijk verzuimpercentage van docenten en het ondersteunend personeel in het vo in 2018 5,28% bedroeg. We kunnen dus concluderen dat we daar in positieve zin van afwijken.

1.5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Wanneer medewerkers bij ons in dienst komen, dan doorlopen zij een begeleiding- en beoordelingstraject. In sommige gevallen is er twijfel over het functioneren, maar geven wij de medewerker middels een verlengd tijdelijk contract de kans om zichzelf te verbeteren. Meerdere keren is dan ook al gebleken dat dit effectief is en de medewerker niet uit dienst hoeft en geen uitkering aan hoeft te vragen.

Als een contract niet verlengd zal worden of wanneer een medewerker ontslagen wordt, dan gaan wij na waar wij de medewerker kunnen helpen. Sommige medewerkers hebben behoefte aan een loopbaangesprek met een loopbaanbegeleider en andere medewerkers vinden het fijn om met een coach te spreken. Waar nodig faciliteren wij dit zodat de medewerker duidelijk heeft hoe verder te gaan na het einde van het dienstverband.

Ook bespreken wij met de medewerker of ze hulp nodig hebben bij het solliciteren. Gevraagd en ongevraagd reiken wij vacatures aan. Binnen de vereniging Semper Movens worden de openstaande vacatures gedeeld en geschikte kandidaten worden aan elkaar doorgezonden (na goedkeuring).

Wanneer het niet lukt om voorafgaand aan het einde van het dienstverband een nieuwe baan te vinden, dan begeleiden wij de medewerker naar het UWV voor het aanvragen van een uitkering. Wanneer de oud medewerker een uitkering ontvangt, dan wordt er ook nog contact onderhouden met de oud medewerker om zo de voortgang in de gaten te houden.

1.5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen betreffende de huisvesting

We streven binnen de financiële- en bouwkundige mogelijkheden naar een energiezuinig- en gezond schoolgebouw. Daarnaast streven we naar een veilig gebouw hetgeen vorm krijgt via het SchoolVeiligheidsPlan (inclusief de Risico Inventarisatie en Evaluatie en het ontruimings- c.q. calamiteitenplan). Vanaf april 2013 hebben we het Veilige School predicaat van de gemeente Rotterdam.

Op 26 maart 2019 heeft er wederom met goed gevolg een re-audit plaatsgevonden en is het Veilige School predicaat verlengd met 30 maanden tot september 2021.

Door Sweco is in 2016 een duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) opgesteld. Jaarlijks vindt hiervoor een dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaats van € 280.000,- om verantwoorde uitvoering van het DMJOP mogelijk te maken. In 2021 vindt er een herijking van het huidige plan plaats.

Bedrijven en instellingen zijn verplicht (activiteitenbesluit art 2.15) om energiebesparende maatregelen te nemen. Het gaat om gebouwen met een jaarlijks elektriciteitsverbruik van meer dan 50.000 kWh of meer dan 25.000 m³ aardgasequivalenten om energiebesparende maatregelen te nemen die binnen 5 jaar terugverdiend worden. We hebben daarom in het MJOP een duurzaamheidparagraaf opgenomen.

De komende jaren zullen investeringen vooral gericht zijn op het in goede staat houden van het gebouw. Daarnaast zal worden gestreefd om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoudsaanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus. De goede uitstraling en de aantrekkelijkheid van het gebouw dienen op peil te blijven. Investeringen zijn gericht op het vervangen van bestaande inventaris en op het up-to-date houden van voorzieningen.

De volgende zaken hebben in 2019 op het gebied van huisvesting plaatsgevonden:

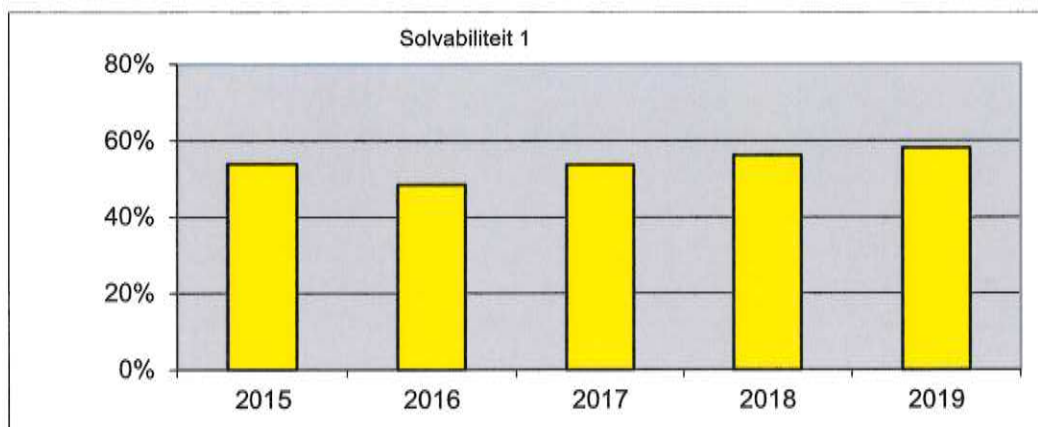
- De brandweer Rotterdam-Rijnmond heeft op 18 februari 2019 vastgesteld dat ons schoolgebouw voldoet aan de brandveiligheidsvoorschriften zoals die zijn opgenomen in het bouwbesluit 2012
- Plafonds in de kleedruimte van de gymnastieklokalen zijn vervangen
- Renovatie van toiletruimten jongens en meisjes op de B verdieping
- Schilderonderhoud buiten en binnenzijde
- Realisatie van twee drinkwaterpunten
- Verbouwing C21 en C 22 tot een groot practicumlokaal ten behoeve van scheikunde
- Deel van de kozijnen vervangen en voorzien van dubbel glas

1.5.1.5 Financiële positie op 31-12-2019

Op basis van de balans op 31-12-2019 komen we tot de volgende kengetallen:

KENGETALLEN	2015	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit 1	53,9%	48,4%	53,5%	56,2%	58,0%
Solvabiliteit 2 (incl. Voorzieningen)	68,5%	65,6%	69,8%	71,7%	73,5%
Rentabiliteit	-1,7%	-1,7%	2,5%	4,3%	4,1%
Percentage materiële kosten	26,7%	28,0%	22,4%	21,5%	21,6%
Weerstandsvermogen	19,1%	16,6%	18,7%	22,1%	25,8%
Liquiditeit - current ratio	2,48	2,29	2,70	3,04	3,35

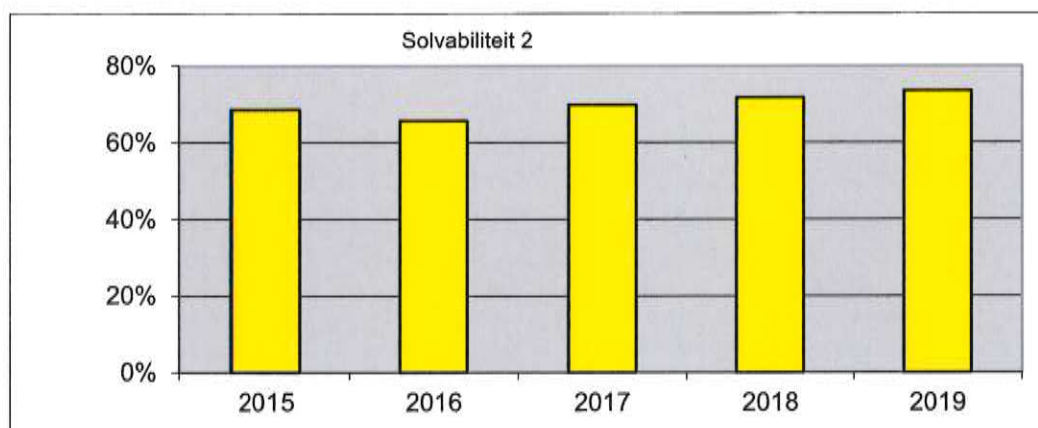
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totaal vermogen)



De solvabiliteit 1 is met 1,8 procentpunt gestegen naar 58,0 %. Dit wordt veroorzaakt doordat de verhouding eigen vermogen ten opzichte van de totale balanswaarde is gegroeid vanwege een positief resultaat. Wat betreft solvabiliteit 1 zijn door de Inspectie van het Onderwijs geen normen gesteld. In het algemeen wordt een ondergrens gehanteerd tussen 25% tot 40%. Met 58,0 % blijven we ruim boven deze ondergrens.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1500 tot 3000 leerlingen; 30 scholen) een iets hoger dan gemiddelde solvabiliteit 1 heeft (benchmarkrapport boekjaar 2018 Van Ree Accountants).

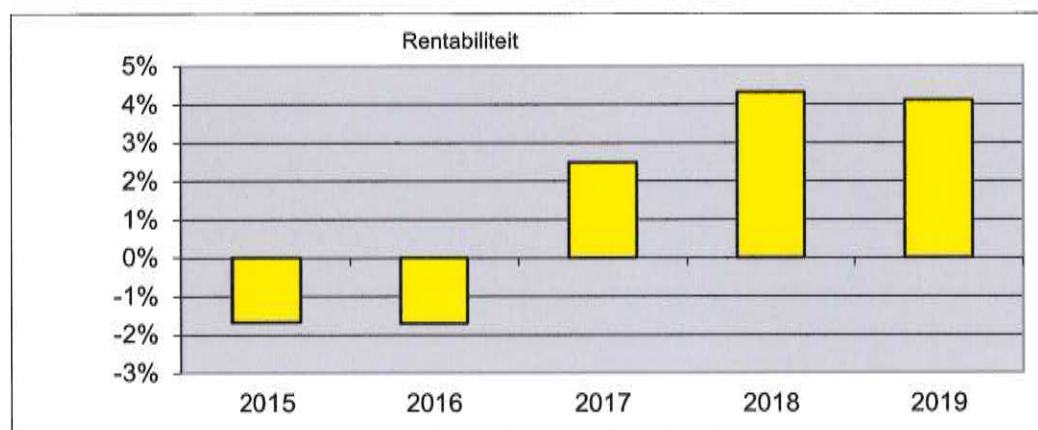
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen)



De solvabiliteit 2 is met 1,8 procentpunt gestegen tot 73,5 % omdat het eigen vermogen flink steeg door het positieve resultaat en de omvang van de voorzieningen ook steeg en de schulden minder stegen, waardoor de verhouding gunstiger is geworden. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringsgrens voor solvabiliteit 2 van 30%. Met 73,5 % blijven we ruim boven deze signaleringsgrens. Op grond van de solvabiliteit is sprake van een sterke financiële positie.

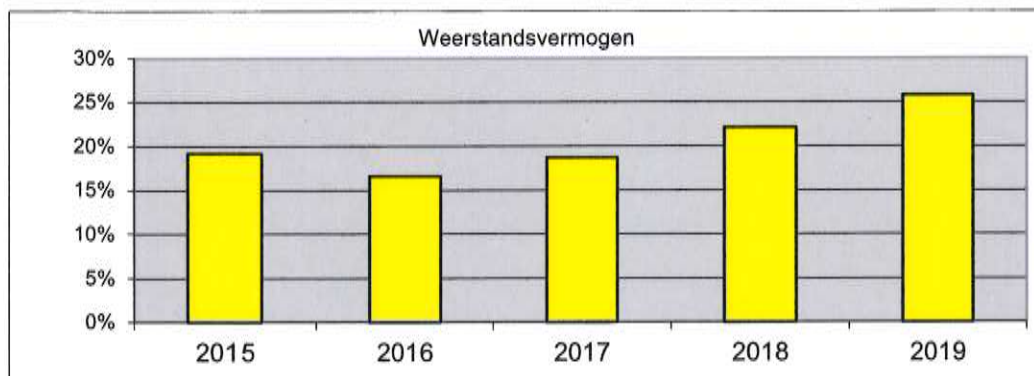
Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1500 tot 3000 leerlingen; 30 scholen) een gemiddelde solvabiliteit 2 heeft (benchmarkrapport boekjaar 2018 Van Ree Accountants).

Rentabiliteit (netto resultaat / totaal baten)



Door het positieve resultaat van € 584.459 komt de rentabiliteit uit op 4,1%. Zie paragraaf 1.5.1.8 voor een toelichting op de totstandkoming van dit positieve resultaat. De signaleringsgrens voor de laatste 3 jaar is 0%, voor de laatste 2 jaar +/- 5% en voor dit boekjaar +/- 10%. Wij blijven ruim binnen deze bandbreedte.

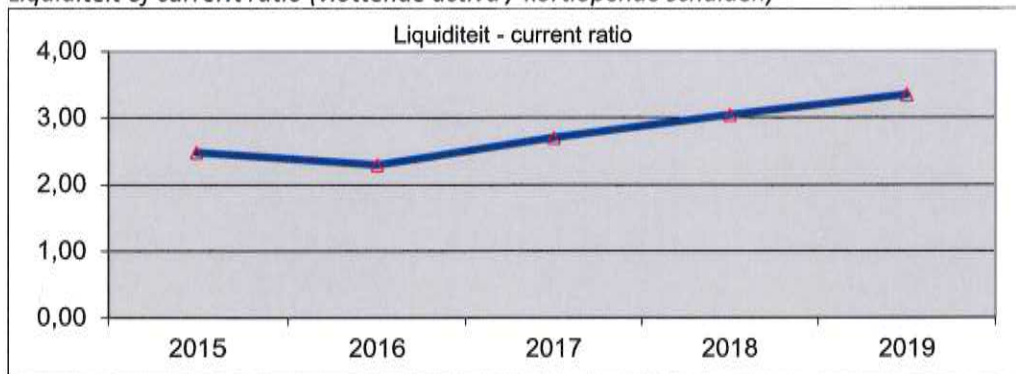
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totaal baten)



Door het positieve resultaat van € 584.459 is het eigen vermogen gestegen tot € 3.666.229 en het weerstandsvermogen gestegen tot 25,8%. Dit betekent dat de stichting naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. De inspectie hanteert een signaleringsnorm van 5% als ondergrens, hier blijven wij ruim boven. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een gebruikelijk weerstandsvermogen tussen 10% en 40% ligt.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1500 tot 3000 leerlingen; 30 scholen) een lager dan gemiddeld weerstandsvermogen te hebben. Gemiddeld ligt het weerstandsvermogen (in 2018) op ongeveer 30% (benchmarkrapport boekjaar 2018 Van Ree Accountants).

We voldoen met deze omvang van het eigen vermogen ook de voorwaarden die we ten aanzien van ons weerstandsvermogen hebben vastgelegd in ons risicomanagement en het geactualiseerde risicoprofiel (zie 1.11.4).

Liquiditeit of current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)

De liquiditeit is ten opzichte van 2017 met een factor 0,31 gestegen tot 3,35. Bij haar beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75. Naar onze mening is 1,0 een kritieke ondergrens. Dit betekent dat de kortlopende schulden uit de vlottende activa kunnen worden voldaan. Onze stichting bevindt zich ruim boven deze norm.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1500 tot 3000 leerlingen; 30 scholen) een gemiddelde current ratio te hebben (benchmarkrapport boekjaar 2018 Van Ree Accountants).

1.5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

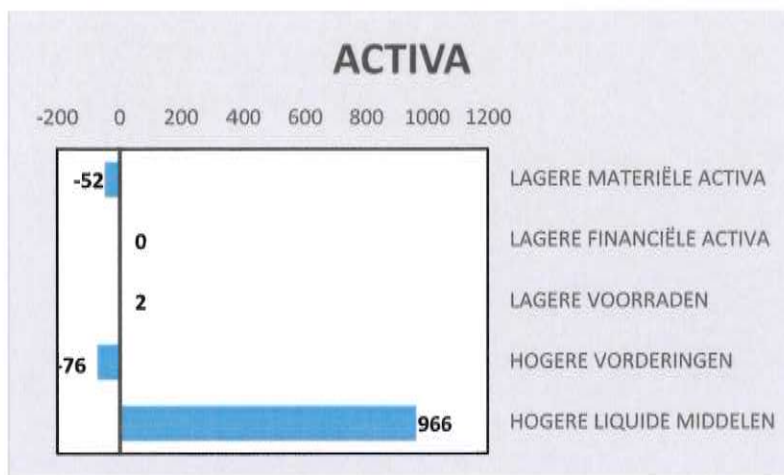
De ontwikkeling van de balansposten in vergelijking met vorig kalenderjaar ziet er als volgt uit:

BALANS x € 1000	2019	2018
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	714	766
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	714	766
Vlottende activa		
Voorraden	10	8
Vorderingen	488	564
Effecten	0	0
Liquide middelen	5112	4146
Totaal vlottende activa	5610	4719
Totaal activa	6.324	5.485
Passiva		
Eigen vermogen	3666	3082
Voorzieningen	982	853
Kortlopende schulden	1676	1550
Totaal passiva	6.324	5.485

Het balanstotaal is in vergelijking met 2018 met € 839.344 toegenomen. Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Vergelijking activa (x € 1000)

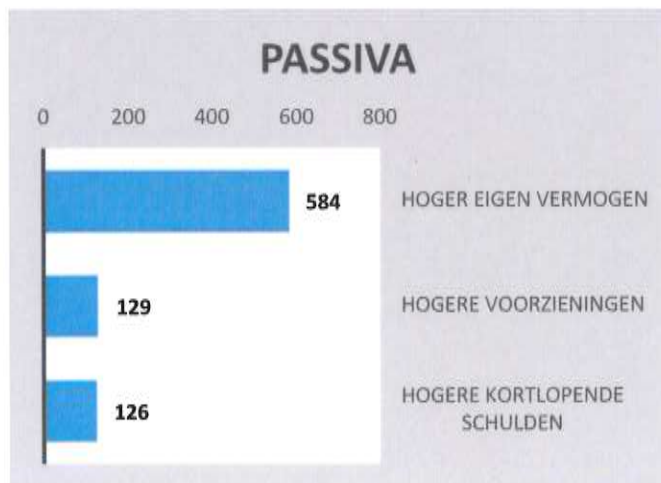
Lagere materiële activa	-52
Lagere financiële activa	0
Lagere voorraden	2
Hogere vorderingen	-76
Hogere liquide middelen	966
Hogere activa	839



De materiële vaste activa dalen licht omdat de vervangingsinvesteringen dit jaar lager zijn dan de afschrijvingen. De toename van de liquide middelen volgt uit het kasstroomoverzicht (zie 1.5.1.10).

Vergelijking passiva (x € 1000)

Hoger eigen vermogen	584
Hogere voorzieningen	129
Hogere kortlopende schulden	126
Hogere passiva	839



Het eigen vermogen stijgt vanwege het positieve exploitatieresultaat over 2019 (€ 584.459). De voorzieningen stijgen doordat de ADV uren zijn gespaard (ca 10k€), voorziening wachtgeld is toegenomen (ca 16k€), de onderhoudsvoorziening is toegenomen (ca 123k€) en de voorzieningen Langdurig zieken is afgenomen met (ca 15k€) en jubileumvoorziening met (ca 2k€) is afgenomen.

De kortlopende schulden stijgen vooral door een toename van de post nog te besteden subsidie Gemeente en koers VO (ca 52k€) en vooruit gefactureerde reizen (ca 92k€), overige schulden zijn gedaald (ca 18k€).

1.5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 584.459 positief. Dit resultaat is € 450.234 hoger dan het begrote resultaat van € 134.225 positief.

Het overzicht van de exploitatierekening ziet er als volgt uit:

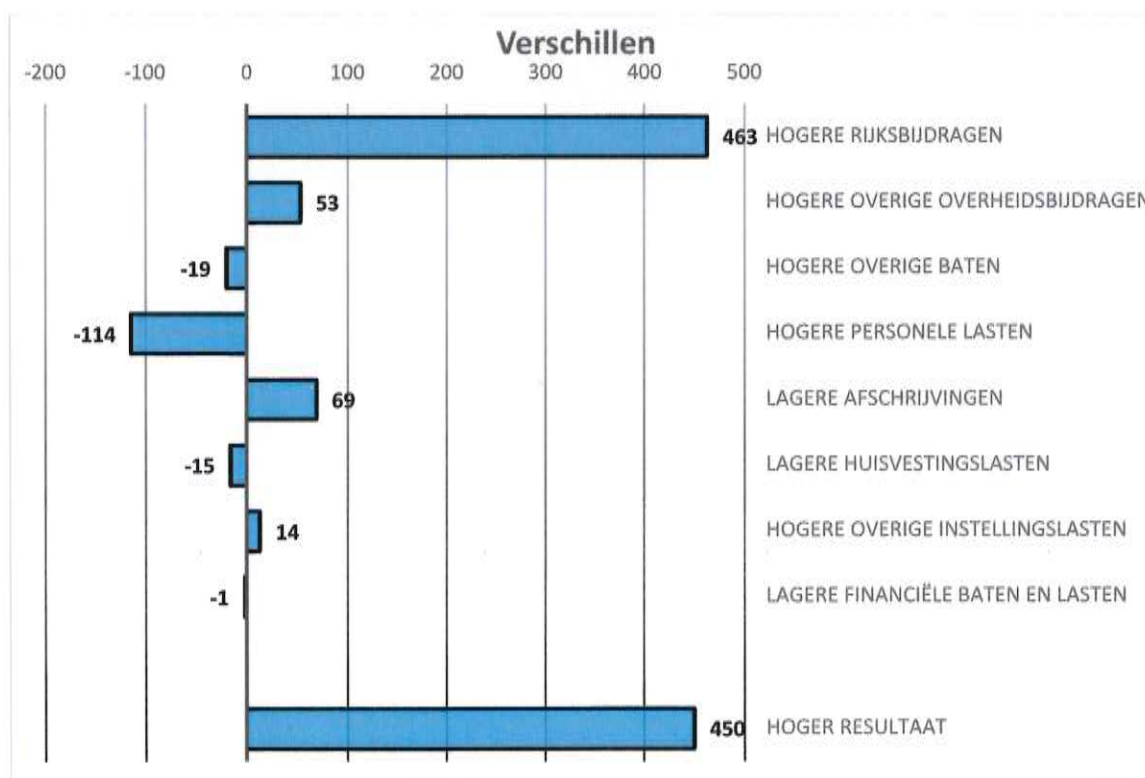
x € 1000	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	2019	2019	2018
BATEN			
Rijksbijdragen	13.483	13.020	12.858
Gemeentelijke bijdragen	81	27	55
Overige baten	659	677	1.013
Totaal baten	14.223	13.725	13.926
LASTEN			
Personeelslasten	10.579	10.464	10.335
Afschrijvingen	182	252	190
Huisvestingslasten	835	820	840
Overige lasten	2.048	2.061	1.967
Totaal lasten	13.644	13.597	13.331
Saldo baten en lasten	579	127	595
Financiële baten en lasten	6	7	6
Resultaat	584	134	601

1.5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

De afwijking ten opzichte van de begroting bedroeg € 450.234 positief. Dit bedrag is als volgt samengesteld:

BATEN	meevallers	tegenvallers	totaal
Rijksbijdragen	€ 467.641	-€ 4.394	€ 463.247
Overige overheidsbijdragen	€ 53.439		€ 53.439
Overige baten	€ 18.891	-€ 37.593	-€ 18.702
<i>totaal baten</i>	€ 539.972	-€ 41.988	€ 497.984
LASTEN			
Personeelslasten	€ 210.022	-€ 324.274	-€ 114.252
Afschrijvingen	€ 69.348		€ 69.348
Huisvestingslasten	€ 41.603	-€ 56.589	-€ 14.987
Overige lasten	€ 112.947	-€ 99.419	€ 13.527
<i>totaal lasten</i>	€ 433.920	-€ 480.283	-€ 46.363
Financiële baten en lasten	€ 1.353	-€ 2.740	-€ 1.387
<i>eindtotaal</i>	€ 975.244	-€ 525.010	€ 450.234

Hieronder een grafische weergave van bovenstaande verschillen (in duizenden euro's):



De belangrijkste elementen die bijdragen aan deze afwijkingen zijn:

	meevallers	tegenvallers
Rijksbijdragen	- Bijzondere aanvullende bekostiging (ca 264 k€) - Ophoging gpl (ca 90 k€) - Ophoging bedrag per leerling koers-vo (ca 47 k€) - Hoger bedrag prestatiebox per leerling (ca 47k€) - Hogere overige subsidies (VSV, functiemix; ca 18 k€)	
Overige overheidsbijdragen	Subsidie gemeente niet weggevallen maar opgehoogd (ca 53 k€)	
Overige baten	Bijdrage avondschoon (ca 15 k€)	- In begroting geen rekening gehouden met gezinskorting (ca 8 k€) - Minder deelname aan internationalisering (ca 26 k€)
Personeelslasten	- Minder salaris personeel in eigen dienst (maar meer extern) (ca 35 k€) - Minder kosten ouderschapsverlof (ca 17 k€) - Uitruil (ca 56 k€) - Pensioenpremie (maar meer kosten sociale lasten) (ca 48 k€) - Hogere doorbelasting loonkosten (ca 32 k€)	- Hogere loonkosten overig personeel i.v.m. inhuur en ziektevervang (ca 151 k€) - Uitruil (ca 52 k€) - Stijging sociale lasten (ca 13 k€) - Personele fricties (ca 25 k€) - Hogere uitkeringskosten OCW (ca 10 k€) - Personeelsfeesten (ca 14 k€) - Hogere overige pers kosten (ca 20 k€)
Afschrijvingen	Jaarlijkse afschrijving lager dan begroot gemiddelde (ca 69 k€)	
Huisvestingslasten	- Lagere kosten elektra, water en verwarming (ca 28 k€) - Huur (ca 9 k€)	- Regulier onderhoud hoger dan begroot (ca 16 k€, o.a. door afboeken < € 250) - Aanpassing huisvesting (ca 16k€) - Schoonmaakkosten hoger dan begroot (ca 20 k€)
Overige lasten	- Lagere kopieerkosten door nieuw contract (ca 14 k€) - Lagere telefoon- en portokosten (ca 10 k€) - Kosten leren loont (ca 15 k€) - Lagere kosten kantine (ca 9 k€) - Lage kosten cito kijk- en luistertoetsen (ca 6 k€) - Lagere kosten Publiciteit en Werving (ca 8 k€) - Lagere kosten onderzoeken AOB (ca 4 k€) - Lagere algemene kosten alle lln (ca 11 k€) - Lagere kosten spec. jaarl. act. ied. (ca 15 k€; voornamelijk minder kosten internationalisering)	- Accountantskosten (ca 4 k€) - Bestuurskosten (ca 15 k€; visitatie Semper Movens en hogere vergoeding RvT) - ICT kosten (ca 15k€) - Ondersteuningsfonds (ca 10k€) - Uitgaven leermiddelen groter dan vergoeding (ca 3 k€) - Meer leerlingen vavo-voltijds (ca 14 k€) - Onderwijsontwikkeling (ca 17 k€; transformatieve school) - Kosten AVG (ca 7 k€)
Financiële baten en lasten		Lagere rentebaten (ca 1 k€)

1.5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid

In de meerjarenbegroting is ook een investeringsbegroting opgenomen waarin de voorzienbare investeringen per jaar zijn opgenomen. De realisatie kan positief afwijken omdat inventaris die is afgeschreven maar nog voldoet aan onze kwaliteitseisen, nog niet vervangen wordt. Negatieve afwijkingen treden op bij onvoorziene nieuwe investeringen of omdat inventaris eerder moet worden vervangen dan begroot.

In 2019 is ca 69 k€ minder geïnvesteerd dan begroot. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat de MacBooks langer meegaan dan begroot (vaak met een nieuwe accu), 900 kluisloten en de smartboarden (nog) niet zijn vervangen.

1.5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstroom kan als volgt worden samengevat:

KASSTROOM (x € 1000)	2019	2018
Saldo baten en lasten	584	602
Afschrijvingen	182	190
Mutaties voorzieningen	129	99
Mutaties vlottende middelen	201	13
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.096	904
Investeringsactiviteiten	-130	-100
Netto kasstroom	966	804

1.5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

We zetten geen financiële instrumenten in.

1.5.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de kwaliteitszorg

In het onderzoeksrapport van de onderwijsinspectie van november 2017 werd de kwaliteitszorg als 'goed' beoordeeld. Toch werden ook aanbevelingen gedaan om de sterke en zwakke punten van het onderwijsproces systematischer in beeld te brengen.

In het kader van die aanbevelingen vervangen we in schooljaar 18-19 ons papieren observatieformulier door een digitale variant. Dat biedt enerzijds meer mogelijkheden om observaties en opmerkingen direct ter beschikking van de geobserveerde docent te kunnen stellen, terwijl anderzijds de observaties getotaliseerd kunnen worden en er daardoor ook een beeld over het geheel van de geobserveerde lessen ontstaat. Dit zal mogelijk zijn op verschillende aggregatieniveaus (bijvoorbeeld per docent, per sectie, per jaarlaag). Op basis van de uitkomsten zullen we concrete en meetbare doelstellingen stellen voor de leskwaliteit op het Emmauscollege.

Daarnaast worden vanaf schooljaar 18-19 eens per jaar leerlingenquêtes afgenomen. Docenten hoeven dus niet meer zelf enquêtes uit te zetten (bijvoorbeeld in het kader van hun POP-gesprek). Elke docent ontvangt jaarlijks het resultaat van de enquête. Het resultaat zal in ieder geval aan bod komen bij de start- en eindgesprekken en kan natuurlijk ook bij de eigen ontwikkelingsplannen een rol spelen. Ook hier geeft de optelling van alle enquêtes weer een veel duidelijker beeld van de kwaliteit van de lessen in het algemeen, op basis waarvan we kunnen bepalen op welke gebieden er wellicht ook een bredere analyse of aanpak noodzakelijk is.

1.5.3 Onderwijsprestaties en onderwijskundige ontwikkelingen

1.5.3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

In schooljaar 2016-2017 is het schoolplan voor de schooljaren 2017-2018 tot en met 2020-2021 opgesteld. In onze missie staat beschreven dat ons belangrijkste doel is om te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren. Vanuit ons devies 'Samen op weg' ontwikkelen we kennis en vaardigheden van leerlingen en werken we aan hun persoonsvorming en maatschappelijke toerusting. Om te kunnen borgen wat goed gaat en effectief te werken aan verbeteringen, is het belangrijk om te weten wat we op het Emmauscollege onder goed onderwijs verstaan. De beschrijving van goed onderwijs en de manier hoe we daar iedere dag als een lerende organisatie aan willen werken, vormt de kern van dit schoolplan met als motto 'Geloven in groei'.

We hebben medewerkers, leerlingen en ouders betrokken bij het proces van het opstellen van dit plan om te bevorderen dat de beschreven ontwikkelingen uit het schoolplan ook daadwerkelijk gerealiseerd worden in de komende jaren. Het schoolplan biedt daarbij de kaders voor de jaarplannen die op school- en op individueel niveau gemaakt zullen worden.

In het kalenderjaar 2019 zijn de jaarplannen 18-19 en 19-20 aan de orde geweest. Zij bevatten de volgende onderdelen:

jaarplan 18-19:

Route 2021 - traject GO-EMMAUS
Route 2021 - traject Hart voor de HAVO
Route 2021 - traject Transformatieve school
Differentiatie in de les
Kwaliteitszorg
Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen
Verbeteren resultaten op het gebied van taal
Maatschappelijke stage
Cultuureducatie

jaarplan 19-20:

Route 2021 - traject GO-EMMAUS (gepersonaliseerd leren leerjaar 1)
Route 2021 - traject GO4 (gepersonaliseerd leren leerjaar 4)
Route 2021 - traject Hart voor de HAVO
Route 2021 - traject Transformatieve school
Differentiatie in de les
Toetsbeleid
Leermiddelenbeleid
Kwaliteitszorg
Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen
Verbeteren resultaten op het gebied van taal
Maatschappelijke stage

Deze jaarplannen laten zien dat in 2019 de ontwikkeling van een leerroute voor gepersonaliseerd onderwijs de belangrijkste onderwijskundige ontwikkeling is geweest. Daarnaast hebben aanpassingen in de opzet van onze kwaliteitszorg er aan bijgedragen dat we beter zicht hebben op de kwaliteit van de lessen en daardoor gerichter kunnen sturen op verbeteringen.

1.5.3.2 Onderwijsprestaties

Opbrengstenoordeel inspectie

Het opbrengstenoordeel 2019 van de onderwijsinspectie ziet er als volgt uit:



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Berekeningen 2019

Bevoegd gezag	Stg. Kath. Voortg. Ond. R'dam	Bevoegd gezag nr.	42507
Naam school	RKSG Emmauscollege		
Adres	Alexandriestraat 40		
Plaats	3067 MR Rotterdam	BRIN-Vestnr.	08CU-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderbouwsnelheid	
Vergelijkingsgroep	HAVO/VWO		
2016-2017	-1,14%	2015-2016	98,01%
2017-2018	9,31%	2016-2017	95,34%
2018-2019	6,82%	2017-2018	97,10%
Gem 3 jaar	5,27%	Gem 3 jaar	96,81%
Norm	4,75%	Norm (na correctie)	95,35%
Resultaat	boven de norm	Resultaat	boven de norm

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2015-2016				89,57%	92,74%
2016-2017				84,33%	92,27%
2017-2018				86,85%	93,08%
Gem 3 jaar				86,87%	92,70%
Norm (na correctie)				79,06%	81,79%
Resultaat				boven de norm	boven de norm

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2015-2016				6,51	6,42
2016-2017				6,27	6,42
2017-2018				6,29	6,44
Gem 3 jaar				6,36	6,43
Norm (na correctie)				6,26	6,29
Resultaat				boven de norm	boven de norm

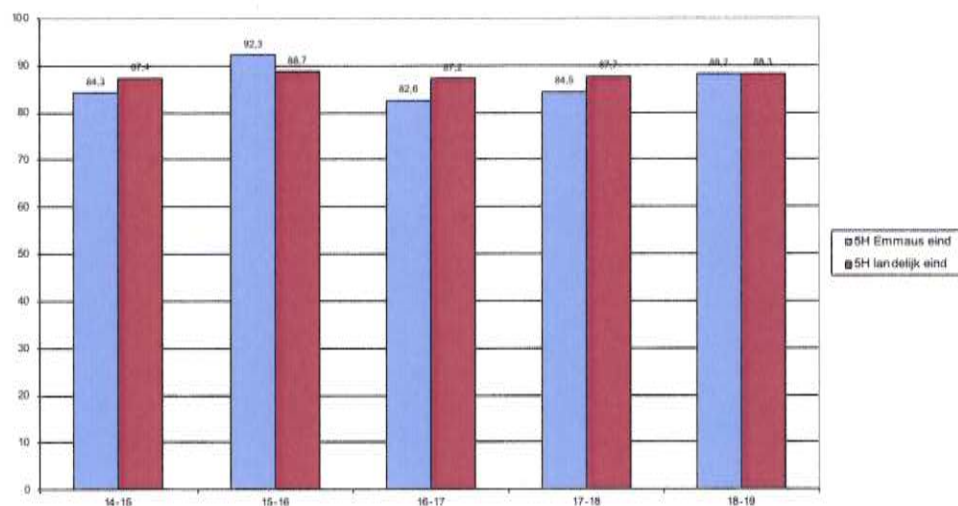
	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel				voldoende	voldoende

Verskil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2015-2016				-0,20	0,26
2016-2017				-0,03	0,18
2017-2018				-0,01	0,15
Gem 3 jaar				-0,08	0,20
Norm groot verschil				0,50	0,50
Norm zeer groot verschil				1,00	1,00
Resultaat				gering verschil	gering verschil

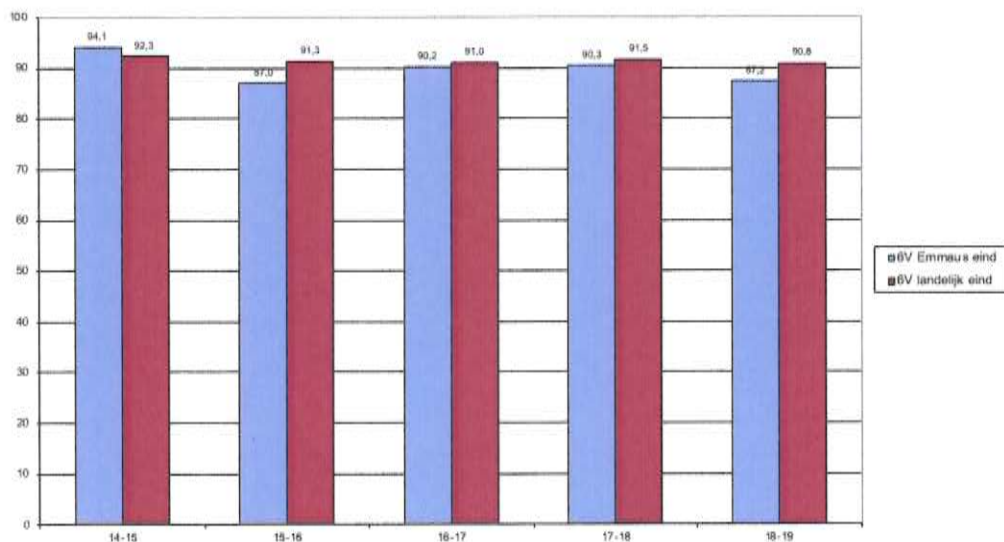
Examenresultaten

afdeling	14-15	15-16	16-17	17-18	18-19
5H-Emmaus	84,3	92,3	82,6	84,5	88,2
5H-landelijk	87,4	88,7	87,2	87,7	88,3
6V-Emmaus	94,1	87,0	90,2	90,3	87,2
6V-landelijk	92,3	91,3	91,0	91,5	90,8

SLAGINGSPERCENTAGE HAVO



SLAGINGSPERCENTAGE VWO



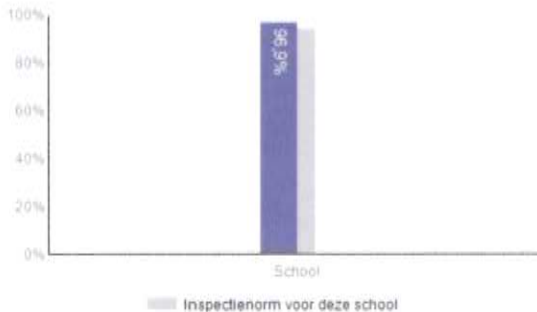
Op de HAVO hebben we een redelijk examenresultaat maar op het VWO was het resultaat licht teleurstellend. We scoren daar weliswaar boven de norm die de inspectie stelt, maar we willen voor beide afdelingen minimaal het landelijk gemiddelde scoren. Daarbij moet wel worden opgemerkt dat waar onze slagingspercentages fluctueren rond de landelijke gemiddeldes, we voor beide afdelingen structureel ruim bovengemiddelde

resultaten boeken op de indicator bovenbouwsucces (percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3; zie doorstroom binnen school).

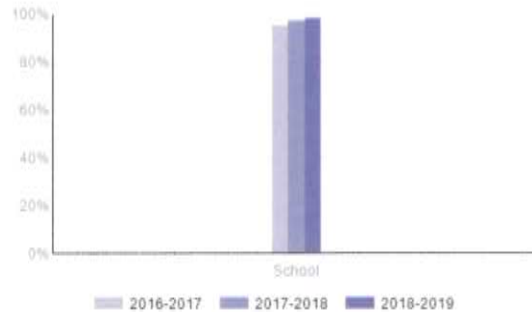
Doorstroom binnen de school

Hieronder staan de doorstroomgegevens uit Scholen op de Kaart:

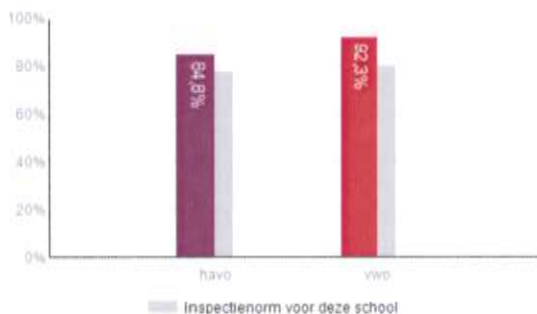
Hoeveel procent van de leerlingen is niet blijven zitten in de **onderbouw**? (Driejaarsgemiddelde 2016-2019)



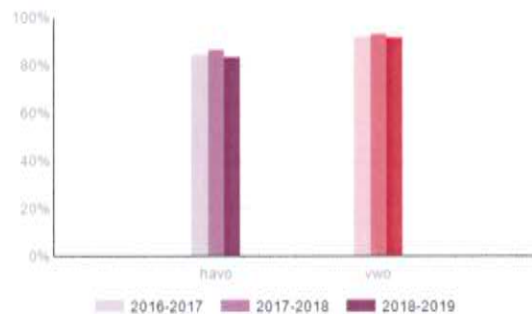
Hoeveel procent van de leerlingen is de afgelopen jaren niet blijven zitten in de **onderbouw**?



Hoeveel procent van de leerlingen is niet blijven zitten in de **bovenbouw**? (Driejaarsgemiddelde 2016-2019)



Hoeveel procent van de leerlingen is de afgelopen jaren niet blijven zitten in de **bovenbouw**?



De doorstroomgegevens stemmen, zeker in de bovenbouw, tot tevredenheid.

1.5.3.3 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Toegankelijkheid

Met betrekking tot de fysieke toegankelijkheid zijn er geen obstakels op de route naar het gebouw en zijn er brede rolstoeltoegankelijke ingangen en toegangsdeuren en een duidelijk bewegwijzering. Er is een invalidetoilet en de verdiepingen zijn via een lift rolstoel toegankelijk.

Toelatingsbeleid

Alle scholen voor voortgezet onderwijs in Rotterdam hebben afspraken over de overgang van leerlingen van het primair naar het voortgezet onderwijs gemaakt en vastgelegd in de Rotterdamse plaatsingswijzer (zie website www.fokor.nl).

Onze toelatingsprocedure voldoet aan de afspraken uit de Rotterdamse plaatsingswijzer en geldt zowel voor leerlingen uit Rotterdam als voor leerlingen die uit andere gemeenten komen. Leerlingen zijn toelaatbaar als aan de volgende twee voorwaarden wordt voldaan:

- Het advies van de basisschool is tenminste een enkelvoudig havo-advies.

- Ouders en leerlingen respecteren de katholieke grondslag, zoals beschreven in de missie en visie in de schoolgids van het Emmauscollege.

1.5.3.4 Onderzoek en ontwikkeling

We hebben deelgenomen aan de onderzoeken die vanuit OCW, de VO-raad, de GGZ zijn uitgezet.

1.5.4 Duurzaamheid

We nemen energie besparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel). In 2019 betreft dat:

- Het grotendeels vervangen van de TL-verlichting naar Led-verlichting in de verkeersruimten.
- In 2019 is totaal 107 MWh duurzaam opgewekt dat is ongeveer 30% van ons jaarlijks verbruik.
- We hebben een energiemangementprogramma met een extern bedrijf afgesloten waaronder een energieverbruiksmonitor voor ons elektriciteits- en warmtegebruik. Hierdoor kunnen we het energieverbruik volgen en waar nodig maatregelen treffen om verspilling te voorkomen.
- Daarnaast geven we via het DMJOP (Duurzaam MJOP) uitvoering aan het activiteitenbesluit milieubeheer.

1.6 Toekomstige ontwikkelingen

1.6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

1.6.1.1 Onderwijs

Route 2021

In het jaarplan voor schooljaar 2019 - 2020 hangt een aantal plannen samen onder de noemer 'Route 2021'.

Route 2021 is een verzamelnaam voor activiteiten en plannen die, op basis van ons schoolplan, drie bouwstenen voor de vernieuwing van ons onderwijs centraal stellen, te weten:

- De organisatie van ons onderwijs past zich aan de leerling aan, in plaats van andersom
- We zorgen dat leerlingen doelgericht werken
- We stellen leren leren centraal

In het traject GO-EMMAUS geven het team docenten van een brugklas samen invulling aan de drie bouwstenen en doen ervaring op met een meer gepersonaliseerde vorm van onderwijs. Hierbij wordt invulling gegeven aan de volgende zaken:

- Leerlingen kunnen meer in hun eigen tempo en op hun eigen niveau werken.
- Leerlingen werken doelgericht.
- Leerlingen worden bij hun leerproces intensief begeleid door een persoonlijke coach.
- Leerlingen ontwikkelen structureel vaardigheden op het gebied van leren leren.

In ons jaarplan 19-20 is een uitgebreide beschrijving van dit traject en de overige trajecten en plannen te vinden.

1.6.1.2 Onderzoek

Er zijn geen ontwikkelingen te melden op het gebied van onderzoek.

1.6.1.3 Kwaliteitszorg

In schooljaar 2018-2019 hebben we naar aanleiding van aanbevelingen uit het inspectierapport, stappen gezet om beter zicht te krijgen op het onderwijsproces. Zo hebben we het papieren observatieformulier vervangen door de Digitale Observatie Tool (DOT) en zijn bij alle leerlingen x-over-y-enquêtes over docenten afgenomen. In schooljaar 2019-2020 voeren we een aantal praktische verbeteringen door en willen we de resultaten gebruiken om op school- en op individueel docentenniveau te komen tot meer concrete doelstellingen om ons onderwijs verder te verbeteren.

Daarnaast zal de enquête die docenten over hun direct leidinggevende kunnen invullen inhoudelijk geëvalueerd worden en in aangepaste vorm ook voor de overige leden van de schoolleiding worden afgenomen. Deze enquêtes worden ook gebruikt bij de formulering van verbeteringsdoelstellingen.

We gaan de applicatie 'Leerling InZicht', die een compleet visueel beeld geeft van de prestaties van een leerling, structureel inzetten bij leerlingenbesprekingen.

1.6.1.4 Personeel

We onderzoeken samen met de andere éénpitters in Rotterdam de mogelijkheid om ons gezamenlijk aan te sluiten bij de Opleidingsschool Rotterdam (OSR). Dat is een samenwerkingsverband van schoolbesturen in de regio Rotterdam en drie lerarenopleidingen. De OSR biedt ambitieuze, gemotiveerde eerste- en tweedegraads studenten en docenten goed begeleide opleidingsplaatsen in de aangesloten scholen. Door regionale samenwerking speelt de OSR een belangrijke rol bij de aanpak van problemen op de arbeidsmarkt in het onderwijs.

1.6.1.5 Huisvesting

De komende jaren zullen investeringen vooral gericht zijn op het in goede staat houden van het gebouw. Daarnaast zal worden gestreefd om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoudsaanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus. De goede uitstraling en de aantrekkelijkheid van het gebouw dienen op peil te blijven. Investeringen zijn gericht op het vervangen van bestaande inventaris en op het up-to-date houden van voorzieningen.

1.6.1.6 Investeringsbeleid

In onze meerjarenbegroting nemen we ieder jaar een (zevenjarig) overzicht op m.b.t. de verwachte investeringen en afschrijvingen.

Gezien de positieve financiële situatie waarin wij momenteel verkeren is het beleid om investeringen daar waar mogelijk met eigen middelen te financieren om hierdoor tot een lagere exploitatie te komen

1.6.1.7 Duurzaamheid

We streven ernaar om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoudsaanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus.

Duurzaamheid staat hoog in ons vaandel en we willen dit dan ook kenbaar maken

Daarnaast onderzoeken we, in overleg met de gemeente Rotterdam, (financiële) mogelijkheden om ons gebouw op de langere termijn te laten voldoen aan de huidige eisen op het gebied van duurzaamheid en klimaat.

1.6.2 Continuïteitsparagraaf

De gegevens van deze continuïteitsparagraaf zijn gebaseerd op de gegevens uit de meerjarenbegroting 2020 die op 4 december 2019 is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

1.6.2.1 Kengetallen (A1)**Leerlingenaantallen en personele bezetting**

KENGETALLEN (A1)	2019	2020*	2021*	2022*
(stand 31/12)				
Aantallen leerlingen	1698	1733	1720	1751
Personele bezetting in FTE				
-Management/ Directie	7,0	7,1	7,1	7,1
-Onderwijzend Personeel	86,5	87,9	86,3	86,3
-overige medewerkers	28,1	28,0	27,4	27,4
totaal	121,6	121,1	120,7	120,7
				* prognose

Toelichting op de ontwikkeling van leerlingenaantallen en personele bezetting

De belangrijkste factor in de meerjarenbegroting wordt gevormd door de ontwikkeling van ons leerlingenaantal. Voor onze prognose maken we gebruik van de via DUO beschikbare gegevens van alle basisscholen in Nederland over leerlingaantallen van 4 t/m 13 jaar). Daar halen we onze vaste leveranciers van leerlingen uit (dus niet de scholen die slechts heel incidenteel 1 of 2 leerlingen aanleveren) en bepalen daarmee de omvang van onze basispopulatie. Met behulp van die basispopulatie en de aantallen aangemelde leerlingen bepalen we ook welk percentage van die basispopulatie voor het Emmauscollege kiest (belangstellingspercentage). Dat levert het volgende beeld op wat betreft het belangstellingspercentage:

	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
belangstellingspercentage	14,4%	16,3%	20,8%	17,1%	17,9%	19,9%	20,1%

We gebruiken in principe het gemiddelde percentage van de afgelopen drie jaar (19,3 %) en laten dat los op de te verwachte omvang van onze basispopulatie.

In de onderstaande tabel is in de bovenste rij de prognose voor de omvang van de basispopulatie te zien. In de tweede rij staat hoeveel aanmeldingen we dan zouden moeten verwachten op basis van het gemiddelde aanmeldingspercentage van de afgelopen drie jaar (19,3%).

Met deze prognoses van het aantal instromers kan dan samen met de prognose voor de interne doorstroom (deze wordt doorgerekend met gemiddelde overgangs- en slaagpercentages; zie hiervoor bijlage 2) de prognose voor het totale leerlingaantal berekend worden.

Omdat die berekening laat zien dat we met de aantallen instromers in de brugklas uit rij B al snel over de grenzen van de capaciteit van het gebouw gaan, hebben we de instroom vanaf 20/21 beperkt tot 320 (rij C). Met die instroom uit rij C komen we tot de totale aantallen uit rij D.

		20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
A	prognose basispopulatie	1755	1892	1847	1857	1846	1839	1888
B	prognose aantal belangstellende (belangst. perc 19,3%)	339	365	356	358	356	355	364
C	prognose aanmeldingen nov 2019 (max 320 i/vm schoolgrootte)	320	320	320	320	320	320	320
D	prognose Emmauscollege totale leerlingaantal	1733	1720	1751	1760	1761	1760	1760

De impact van afwijkende instroomaantallen is echter groot en kan eenvoudig worden doorgerekend. Zo zullen bijvoorbeeld 10 leerlingen meer of minder instroom dan geprognosticeerd in 2019 leiden tot exploitatieresultaten die over een termijn van vijf jaar gemiddeld ca € 45.000 per jaar hoger of lager liggen. Als de instroom zelfs structureel 10 leerlingen hoger of lager dan geprognosticeerd ligt zullen de exploitatieresultaten gemiddeld € 100.000 hoger of lager uitvallen.

De personele bezetting volgt grotendeels de leerlingaantallen, waarbij wij verwachten dat het aantal klassen stabiel zal blijven. In 2020 is er 0,4 fte aan deelname Broedplaats Rotterdam in de prognose opgenomen, waarvoor wij een subsidie ontvangen. Het is onduidelijk of die tijdelijke uitbreiding ook in 2021 zal plaatsvinden.

1.6.2.2 Meerjarenbegroting (A2)

Balans

BALANS (A2)	2019	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	€ 714.081	€ 1.187.874	€ 1.163.666	€ 1.053.694	€ 939.162	€ 792.086
Financiële VA	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 714.081	€ 1.187.874	€ 1.163.666	€ 1.053.694	€ 939.162	€ 792.086
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden	€ 10.001	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980
Vorderingen	€ 487.979	€ 308.825	€ 308.825	€ 308.825	€ 308.825	€ 308.825
Effecten						
Liquide middelen	€ 5.112.110	€ 4.652.184	€ 4.944.706	€ 5.247.497	€ 5.683.518	€ 6.227.634
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 5.610.091	€ 4.968.989	€ 5.261.511	€ 5.564.302	€ 6.000.323	€ 6.544.438
TOTAAL ACTIVA	€ 6.324.172	€ 6.156.863	€ 6.425.177	€ 6.617.996	€ 6.939.485	€ 7.336.525
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	€ 2.676.350	€ 2.696.506	€ 2.898.314	€ 3.043.131	€ 3.296.620	€ 3.625.660
Bestemmingsreserve	€ 989.879	€ 976.879	€ 963.879	€ 930.879	€ 917.879	€ 904.879
VOORZIENINGEN	€ 981.832	€ 983.478	€ 1.062.984	€ 1.143.986	€ 1.224.986	€ 1.305.986
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 1.676.111	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000
TOTAAL PASSIVA	€ 6.324.172	€ 6.156.863	€ 6.425.177	€ 6.617.996	€ 6.939.485	€ 7.336.525

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen

In de prognose van de balansposten zijn de geprognoseerde resultaten uit de meerjarenbegroting, de geprognoseerde afschrijvingen op basis van het investerings- en afschrijvingsoverzicht en de dotaties en onttrekkingen die volgen uit het meerjarenonderhoudsplan verwerkt.

Uit de balans- en staat van baten en lastengegevens volgt de volgende prognose van de financiële kengetallen:

Kengetallen	2019	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*
Weerstandvermogen	25,8%	26,4%	27,2%	28,3%	29,5%	31,6%
Solvabiliteit 1	0,58	0,60	0,60	0,60	0,61	0,62
Solvabiliteit 2	0,73	0,76	0,77	0,77	0,78	0,80
Kapitalisatiefactor	0,44	0,44	0,45	0,47	0,49	0,51
Liquiditeit (current ratio)	3,35	3,31	3,51	3,71	4,00	4,36
Rentabiliteit	4,1%	0,1%	1,4%	1,0%	1,8%	2,3%

De financiële kengetallen zijn nu op een dusdanig niveau dat bij de komende meerjarenbegrotingen bekeken kan worden welke ruimte er is om naast incidentele ook structurele nieuwe investeringen in ons onderwijs te doen.

We kijken uit naar de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek, waarin de financiële nadelen die we bij de bekostiging ten opzichte van bredere scholengemeenschappen hebben, eindelijk zal worden opgeheven. De planning vanuit OCW is dat de invoering per 1 januari 2021 gerealiseerd wordt (met een overgangstermijn van vier jaar waarbij de extra middelen stapsgewijs ter beschikking komen).

We zijn lang met de gemeente Rotterdam in gesprek geweest over een mogelijke pilot op het gebied van doordecentralisatie. Helaas is duidelijk geworden dat die pilot niet in de nabije toekomst zal plaatsvinden. We zoeken nu naar andere manieren om met behulp van de gemeente financiële ruimte te vinden om op middellange termijn te kunnen werken aan renovatie van ons schoolgebouw om ons schoolgebouw te laten voldoen aan de huidige eisen op het gebied van binnenklimaat en duurzaamheid.

Er is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd ter grootte van het bedrag dat is uitgekeerd in 2019 door OCW en is bedoeld ter besteding in 2020 en 2021. Scholen kunnen dit geld uitgeven aan bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leerkrachten, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken. De besteding van dit bedrag vindt plaats met actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel.

Vanaf maart 2020 heeft de coronacrisis grote impact op onze samenleving en dus ook op onze school. Hoewel er op dit moment geen directe financiële gevolgen te verwachten zijn, heeft de coronacrisis grote invloed op de gang van zaken binnen school. In verband met de scholensluiting is dankzij een grote krachtsinspanning van docenten in korte tijd onderwijs op afstand gerealiseerd en zullen examenleerlingen hun diploma op basis van hun schoolexamenresultaten gaan behalen. Bij al deze ontwikkelingen hebben we extra aandacht voor de leerlingen die extra zorg behoeven.

Staat van baten en lasten

Staat / Raming van Baten en Lasten (A2)						
BATEN	2019	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*
Rijksbijdrage	€ 13.483.371	€ 13.215.583	€ 13.457.744	€ 13.358.397	€ 13.584.152	€ 13.648.483
Overige overheidsbijdragen	€ 80.798	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Overige baten	€ 658.524	€ 639.436	€ 647.357	€ 623.328	€ 631.640	€ 623.695
TOTAAL BATEN	€ 14.222.693	€ 13.920.019	€ 14.170.101	€ 14.046.725	€ 14.280.792	€ 14.337.178
LASTEN						
Personeelslasten	€ 10.687.112	€ 10.677.994	€ 10.623.546	€ 10.646.714	€ 10.743.798	€ 10.723.512
Afschrijvingen	€ 182.456	€ 272.515	€ 253.274	€ 265.470	€ 265.235	€ 262.274
Huisvestingslasten	€ 835.075	€ 874.577	€ 898.353	€ 902.389	€ 906.112	€ 910.345
Overige lasten	€ 1.939.204	€ 2.080.777	€ 2.199.119	€ 2.093.335	€ 2.118.158	€ 2.118.006
TOTAAL LASTEN	€ 13.643.847	€ 13.905.863	€ 13.974.292	€ 13.907.908	€ 14.033.303	€ 14.014.137
Saldo Baten en Lasten	€ 578.846	€ 14.156	€ 195.808	€ 138.817	€ 247.489	€ 323.040
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ 5.613	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
TOTAAL RESULTAAT	€ 584.459	€ 20.156	€ 201.808	€ 144.817	€ 253.489	€ 329.040

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten

In de meerjarenbegroting 2020 hebben we de uitgaven van een aantal posten omhoog bijgesteld, gebaseerd op de gemiddelde uitgaven van de laatste jaren.

Het aantal instromende leerlingen blijft evenwel van grote invloed op onze begroting. Als het belangstellingspercentage hoger of lager uitvalt, dan waar we bij het opstellen van deze begroting van uitgaan, zal dat het verloop van de voorspelde resultaten flink beïnvloeden. Het blijft dus van belang om het belangstellingspercentage voor onze school op peil te houden.

Verder blijven we afhankelijk van de politieke besluitvorming rond onze bekostiging. Zo is er bij de CAO voor 18-19 wel een aanzet gegeven om meer ruimte voor onderwijsontwikkeling vrij te maken, maar staan daar vooralsnog geen middelen tegenover. Daarnaast is in december 2019 eenmalig ca 264 k€ vrijgekomen om de werkdruk verder aan te pakken. Hoe we de werkdruk met niet-structureel geld kunnen aanpakken zal een uitdaging voor het gehele onderwijs vormen. Verder wachten we nog op de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek, waarin de financiële nadelen die we bij de bekostiging ten opzichte van bredere scholengemeenschappen hebben, eindelijk zal worden opgeheven. De planning vanuit OCW is dat de invoering per 1 januari 2021 gerealiseerd wordt (met een overgangstermijn van vier jaar waarbij de extra middelen stapsgewijs ter beschikking komen).

Een uitgebreidere toelichting is te vinden in onze meerjarenbegroting 2020.

1.7 Ondertekening

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en tot het geven van nadere toelichting bereid,

Rotterdam, 20 mei 2020

drs. A.L. Bos
voorzitter College van Bestuur KAVOR

2 JAARREKENING

2.1 Grondslagen

2.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

2.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gelijk aan het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers zijn ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden qua rubricering aangepast.

2.1.3 Waardering van de activa en passiva

2.1.3.1 Inventaris.

De aangeschafte inventaris wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De inventaris is in drie groepen onderverdeeld, audio, computerapparatuur en overige. Vanaf 2011 is de activering vereenvoudigd en bestaat uit 5 afschrijvingstermijnen. Voor aanschaffingen van waarden < € 250,- is de afschrijvingstermijn 1 jaar, voor computerapparatuur is dit 4 of 5 jaar, en de overige aanschaffingen hebben een afschrijvingstermijn van 5, 10 of 15 jaar. De aanschaffingen tot 1-1-2011 worden nog op de oude manier, d.w.z. over de toen geldende afschrijvingsperiode, afgeschreven.

2.1.3.2 Financiële vaste activa

Obligaties worden, gelet op de doelstelling van de belegging, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Hiermee wordt bereikt dat koersschommelingen buiten het resultaat en vermogen blijven totdat de obligaties geheel of gedeeltelijk worden verkocht. De obligaties zijn in 2018 afgelost.

2.1.3.3 Voorraden

De voorraden betreffen grond- en hulpstoffen welke in de kantine aanwezig zijn. De voorraad wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen, exclusief BTW.

2.1.3.4 Liquide middelen

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

2.1.3.5 Voorzieningen

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

2.1.3.6 Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

2.1.3.7 Spaarverlof

Voor spaarverlof wordt een voorziening gevormd voor spaarverlof-verplichtingen aan de werknemer. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen loonkosten 2019 weggezet.

2.1.3.8 Gespaarde ADV-uren

Voor gespaarde ADV-uren wordt een voorziening gevormd voor ADV-uren-verplichtingen aan de werknemer. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen loonkosten 2019 weggezet.

2.1.3.9 Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB)

Voor gespaarde uren LPB welke met ingang van de cao 2014-2015 gespaard mogen worden, is een voorziening getroffen. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen het uurloon van 2019. Na 4 jaar wordt de waarde van de gespaarde uren gefixeerd.

2.1.3.10 Jubilea-uitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. De voorziening jubilea werd toen berekend op basis van € 550 maal het aantal FTE per balansdatum. Met ingang van 2016 is dit bedrag verhoogd naar € 575 maal het aantal FTE per balansdatum. Met ingang van 2019 is dit bedrag verhoogd naar € 650 maal het aantal FTE per balansdatum (exclusief vervanging).

2.1.3.11 Wachtgeld

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten kosten voor WW-uitkeringen, welke met behulp van overzichten van het UWV te voorzien zijn en WOVO (werkloosheidsuitkeringen onderwijs) en bovenwettelijke uitkeringen, welke te raadplegen zijn op de site van DUO. De hoogte van deze voorziening wordt berekend door voor alle ontslagen werknemers die per 31 december 2019 recht hebben op een uitkering, over de verwachte resterende periode van de uitkering 25 % van deze uitkering (bijdrage individuele school) als verplichting op te nemen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat de betrokkenen weer aan het werk komt.

2.1.3.12 Langdurig zieken

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten loonkosten van medewerkers, waarvan bekend is dat ze na 2 jaar ziek te zijn over gaan naar de WIA.

2.1.4 Bepaling van het exploitatiesaldo

2.1.4.1 Resultaatbepaling

De baten en lasten worden opgenomen in het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht de financiële afwikkeling. De baten uit rijksmiddelen zijn opgenomen met inachtneming van de geldende voorschriften.

2.1.4.2 Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

2.1.4.3 Personeelsbeloningen

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

2.1.4.4 Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of 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 104,2 % 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 terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2019 is 97,8 %.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 104,2 % worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

2.1.4.5 VAVO-overeenkomsten

De kosten van de VAVO-leerlingen worden met ingang van schooljaar 2017-2018 conform de bekostiging van het ministerie van OCW verwerkt in het resultaat. Dit is in dit verslag 2019.

2.1.4.6 Financiële baten en lasten

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

2.2 Balans per 31-12-2019 (na resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
	Vaste activa		
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	0	0
1.2.2	Inventaris en apparatuur	714.081	766.120
		714.081	766.120
	Totaal vaste activa	714.081	766.120
	Vlottende activa		
1.4	<u>Vorraden</u>		
1.4.1	Gebruiksgoederen	10.001	7.980
		10.001	7.980
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	58.810	52.424
1.5.7	Overige vorderingen	234.468	278.114
1.5.8	Overlopende activa	194.701	233.870
		487.979	564.408
1.7	<u>Liquide middelen</u>	5.112.110	4.146.320
	Totaal vlottende activa	5.610.090	4.718.709
	Totaal activa	6.324.172	5.484.829

2	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene reserve publiek	2.412.841	2.075.661
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	263.509	0
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	989.879	1.006.109
	Totaal vermogen	3.666.229	3.081.770
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.3	Onderhoud	704.682	582.010
2.2.3	Overige voorzieningen	277.150	270.673
		981.832	852.683
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	110.502	148.259
2.4.7	Belastingen en sociale verz.	467.760	460.247
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	140.300	130.040
2.4.10	Overlopende passiva	957.549	811.829
		1.676.111	1.550.375
	<u>Totaal passiva</u>	<u>6.324.172</u>	<u>5.484.829</u>

2.3 Staat van baten en lasten over 2019

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	13.483.371	13.020.124	12.857.672
3.2 Overige overheidsbijdragen	80.798	27.358	55.539
3.5 Overige baten	658.524	677.226	1.013.070
Totaal baten	14.222.693	13.724.708	13.926.281
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	10.687.112	10.540.972	10.404.915
4.2 Afschrijvingen	182.456	251.803	189.806
4.3 Huisvestingslasten	835.075	820.088	839.796
4.4 Overige instellingslasten	1.939.204	1.984.620	1.896.553
Totaal lasten	13.643.846	13.597.483	13.331.070
Saldo baten en lasten	578.846	127.225	595.211
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	5.613	7.000	6.397
5.2 Financiële lasten			
Saldo fin. baten en lasten	5.613	7.000	6.397
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	584.459	134.225	601.607
Exploitatieresultaat	584.459	134.225	601.607

2.4 Kasstroomoverzicht over 2019

		2019 EUR	2018 EUR
	<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
	Exploitatieresultaat	584.459	601.607
1.2.2	Afschrijvingen	182.456	189.806
	<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
1.4.1	- Voorraden	-2.021	2.127
1.5	- Vorderingen	76.429	-141.027
1.6	- Effecten	0	0
2.6	- Kortlopende schulden	125.735	152.252
		<u>200.144</u>	<u>13.352</u>
2.4	Mutaties voorzieningen	<u>129.148</u>	<u>98.903</u>
		<u>1.096.207</u>	<u>903.668</u>
	<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
1.2.2	Materiële vaste activa	-130.417	-129.731
1.3.5	Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>30.000</u>
		<u>-130.417</u>	<u>-99.731</u>
	<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
	Mutatie kredietinstellingen	0	0
	Mutatie overige langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
	<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>965.790</u>	<u>803.938</u>
	Beginstand liquide middelen	4.146.320	3.342.382
	Mutatie liquide middelen	<u>965.790</u>	<u>803.938</u>
1.7	<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u><u>5.112.110</u></u>	<u><u>4.146.320</u></u>

2.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**1 Activa****Vaste activa****1.2 Materiële vaste activa**

	Verk.prijs t/m	Afschrijvingen t/m	Boekwaarde	Mutaties 2019			Boekw.	Afsch-perc.
				Investerings	Desinvest.	Afschrijv.		
	2018 EUR	2018 EUR	31-12-2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR	31-12-2019 EUR	%
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.466.990	2.700.870	766.120	133.701	3.284	182.456	714.081	3-33%
Totaal materiële vaste activa	3.466.990	2.700.870	766.120	133.701	3.284	182.456	714.081	

Desinvesteringen 2019

	Verkr.prijs desinv.	Afschrijving desinvest.	Desinvest.
Inventaris en apparatuur	19.357	16.073	3.284

Vlottende activa**1.4 Voorraden**

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.4.1 Gebruiksgoederen		
1.4.1.1 Kantinevoorraad/schoolpasjes	10.001	7.980
Totaal gebruiksgoederen	10.001	7.980
Totaal voorraden	10.001	7.980

1.5 Vorderingen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.5.1 Debiteuren	58.810	52.424
1.5.7 Overige vorderingen	234.468	278.114
1.5.8 Overlopende activa	194.701	233.870
	487.979	564.408
Totaal vorderingen	487.979	564.408

In de overige vorderingen is een post opgenomen van € 47.050 in verband met terug te vorderen transitievergoedingen langdurig zieken, welke in 2020 door het UWV uitbetaald gaat worden.

1.7 Liquide middelen

	31-12-2019 EUR	31-12-2018 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	2.280	1.615
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	5.109.830	4.144.705
1.7.3 Renterekeningen/deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	5.112.110	4.146.320

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties			
		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		1-1-2019	Resultaat	Mutaties	31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve publiek	2.075.661	337.180		2.412.841
2.1.2	Bestemmingsreserve				
	Werkdrukverlichting en tekorten	0	263.509		263.509
	onderwijspersoneel				
	Totaal Algemene reserves	2.075.661	600.689	0	2.676.350
	<u>Bestemmingsreserve privaat</u>				
2.1.3	Algemeen	926.341	1.853	0	928.195
2.1.3b	Ouderbijdrage	79.769	-18.083		61.686
	Totaal bestemmingsreserves	1.006.109	-16.230	0	989.879
	privaat				
	Totaal eigen vermogen	3.081.769	584.459	0	3.666.229

Algemene reserve**Algemene reserve publiek**

bedrag € 2.412.841

bestemming De algemene reserve is buffervermogen om de continuïteit van de stichting te waarborgen.

publiek/privaat publiek

bestemming aangemerkt door: Bevoegd gezag.

termijn van aanwending n.v.t.

Bestemmingsreserve publiek

bedrag € 263.509

bestemming Dit bedrag is uitgekeerd in 2019 en is bedoeld ter besteding in 2020 en 2021. Scholen kunnen dit geld uitgeven aan bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leerkrachten, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken. De besteding van dit bedrag vindt plaats met actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel.

publiek/privaat publiek

bestemming aangemerkt door: Bevoegd gezag.

termijn van aanwending 2020/2021

Bestemmingsreserve privaat

Overzicht mutaties		Mutaties		Saldo 31-12-2019 EUR
		Saldo 31-12-2018 EUR	Resultaat Overige Mutaties EUR	
2.1.4.	<u>Bestemmingsreserves Privaat</u>			
	Algemeen	926.342	1.853	928.195
	Ouderbijdrage	79.769	-18.083	61.686
	Totaal bestemmingsreserves privaat	1.006.109	-16.230 0	989.879

Voorzieningen

		Mutaties				Onderverdeling saldo 2019	
		Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo	
		1-1-2019	2019	2019	2019	31-12-2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1	Personeelsvoorzieningen						
	Levensfasebewust personeelsbeleid	86.966	12.565	13.875	0	85.656	1.738
	Gespaarde ADV-uren	23.289	9.977	0	0	33.266	16.706
	Jubilea-uitkeringen	79.180	5.081	7.132	0	77.128	8.603
	Wachtgeld	23.566	26.729	11.159	0	39.136	23.530
	Langdurig zieken	57.674	21.733	37.442	0	41.964	41.964
		270.673	76.084	69.608	0	277.151	92.541
2.2.3	Onderhoud	582.010	280.000	157.328		704.682	0
	Totaal voorzieningen	852.684	356.084	226.936	0	981.832	92.541
							889.291

Personeelsvoorzieningen

Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB)

In verband met afspraken in de cao moet hier een voorziening voor worden opgenomen. De omvang wordt bepaald op basis van de te verwachten inzet van deze uren. De opslag werkgeverslasten is 50%.

Gespaarde ADV-uren

Een persoon heeft uren ADV/verlof-uren gespaard met de bedoeling deze uren in de toekomst op te nemen. Eind 2019 is dit bedrag geïndexeerd naar het salarisspeil van 2019.

In 2017 is een bedrag van € 10.362 ontvangen bij het in dienst treden van een afdelingsconrector van het opgebouwde recht bij de vorige werkgever. Dit bedrag is gefixeerd.

Jubilea-uitkeringen

Met ingang van 1 januari 2008 dient volgens RJ271 van de jaarverslaggeving een voorziening te worden opgenomen voor jubilea-uitkeringen. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. De voorziening jubilea wordt berekend op basis van een bedrag maal het aantal FTE per balansdatum. In 2014 was dit bedrag € 550. Met ingang van 2016 is dit bedrag verhoogd naar € 575 en in 2018 is dit bedrag opgehoogd naar € 650.

Wachtgeld

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten kosten voor WW-uitkeringen, welke met behulp van overzichten van het UWV te voorzien zijn en WOVO (werkloosheidsuitkeringen onderwijs) en bovenwettelijke uitkeringen, welke te raadplegen zijn op de site van DUO. De hoogte van deze voorziening wordt berekend door voor alle ontslagen werknemers die per 31 december 2019 recht hebben op een uitkering, over de verwachte resterende periode van de uitkering 25 % van deze uitkering (bijdrage individuele school) als verplichting op te nemen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat de betrokkenen weer aan het werk komt.

Langdurig zieken

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten loonkosten van medewerkers, waarvan bekend is dat ze na 2 jaar ziek te zijn over gaan naar de WIA.

Onderhoudsvoorziening

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Onderhoud

Door Sweco is in 2016 een duurzaam meerjarenonhoudsplan (DMJOP) opgesteld. Jaarlijks vindt hiervoor een dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaats van € 280.000,- om verantwoorde uitvoering van het DMJOP mogelijk te maken.

Uit de voorziening groot onderhoud zijn onder andere de volgende werkzaamheden verricht:

Zonweringen diverse lokalen	€ 22.383
Schilderwerkzaamheden	€ 31.513
Renovatie toiletten	€ 74.748
Vervanging verlichting diverse klaslokalen	€ 16.878
Vervanging diverse plaatsen houtrot	€ 5.264
Aanpassen parkeerplaats	€ 3.823
Vervanging binnenwerk verdeelkast	€ 2.719

Inventaris

Inrichting laboratorium C21 en C22	€ 45.343
Aanpassingen in keuken	€ 3.119
Binnenzonwering diverse lokalen	€ 4.206
Vervanging diverse computerapparatuur	€ 36.877
Footfixx Hollow	€ 3.207
Opwaardeerapparaat Pin in Binnenhof	€ 7.381
Markerspace (laser) voor techniek	€ 6.955
Diverse vervangingen gymlokalen	€ 5.944
Diverse aanschaf muzieklokaal	€ 1.994
Diverse meubilair	€ 12.924
Tafels tekenlokaal	€ 4.795

Aanpassing huisvesting

Aanpassing en uitbreiding Binaslab	€ 29.708
Vervangen plafondplaten kleed en doucheruimtes	€ 10.284
Installatie watertappunten	€ 5.780

Contracten

- Met Zegro en Beercoo zijn jaarcontracten afgesloten voor respectievelijk € 90.500 en € 202.740 inclusief btw.
- Met de Snelle Vliet is voor het busvervoer, via een onderhandse aanbesteding, een driejarig contract afgesloten met de optie tot verlenging. De contractwaarde per jaar is ongeveer € 87.000 inclusief btw.

Kortlopende schulden		31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	110.502	148.259
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	467.760	460.247
2.4.8	Schulden ter zake pensioenen	140.300	130.040
2.4.10	Overlopende passiva		
	Vakantiegeld	326.751	333.518
	Bindingstoelage	35.639	35.176
	Vakantiedagen/ADV-verlof	86.307	71.559
	Netto loon	241	-1.689
	Vooruitontvangen OCW	16.000	15.908
	Specifieke jaarlaag activiteiten facultatief	18.199	30.872
	Personeelsfonds	2.412	1.819
	Algemene ouderbijdrage alle leerjaren	142.805	150.995
	Studieverlof/lerarenbeurs	12.501	21.676
	nog te besteden subsidies Gemeente en Koers VO	156.990	104.324
	Specifieke jaarlaag activiteiten iedereen	92.384	0
	Overige	67.320	47.668
		<u>957.549</u>	<u>811.829</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>1.676.111</u></u>	<u><u>1.550.375</u></u>

Specifieke jaarlaag activiteiten iedereen, betreft de in december 2019 gemaakte facturen m.b.t. Romereis en Internationalisering van 2020.

2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

KAVOR heeft een zogenaamde eeuwig durende vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Op basis van de achterliggende regelgeving zou deze vordering pas tot uitkering komen op het moment dat KAVOR haar activiteiten volledig zou stoppen en zou deze uitkering dienen ter dekking van de verplichtingen aan personeelsleden die dan in dienst zouden zijn van de instelling. Dit voorwaardelijke recht leidt in ieder geval niet op korte of middellange termijn tot uitbetaling aan KAVOR.

Langlopende contracten:

We hebben op 11 april 2016 met VDE een zesjarig vaste prijs contract voor € 295 per leerling afgesloten ingaande per schooljaar 2016-2017. Dit contact maakt het mogelijk om ons leermiddelen pakket binnen de lumpsum te bekostigen.

Bij Canon huren we diverse multifunctionals (voor printen, kopiëren, scannen en faxen) en een repromachine. Er is per 1 september 2017 een nieuwe overeenkomst met Canon gesloten voor een periode van 63 maanden (tot 1 januari 2023). Per maand wordt hier een vast bedrag in rekening gebracht van € 2.497 inclusief btw, en een variabel bedrag o.b.v. het aantal afdrukken (in 2019 € 13.925 inclusief btw). Totaal € 43.884 in 2019.

Met Zegro en Beercoo zijn jaarcontracten afgesloten voor respectievelijk € 90.500 en € 202.740 inclusief btw.

Met de Snelle Vliet is voor het busvervoer, via een onderhandse aanbesteding, een driejarig contract afgesloten met de optie tot verlenging. De contractwaarde per jaar is ongeveer € 87.000 inclusief btw.

2.7 Model G Verantwoording subsidies

G1A subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	toewijzing kenmerk	toewijzing datum	bedrag van de toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	prestatie afgerond ?
studieverlof 2018	929873-1	20-9-2018	€ 35.830,96	€ 35.830,96	ja
studieverlof 2018	933852-1	20-11-2018	€ 1.328,66	€ 1.328,66	ja
studieverlof 2019	1007484-1	20-9-2019	€ 26.573,20	€ 26.573,20	nee
studieverlof 2019	1019991-1	19-12-2019	€ -5.143,20	€ -5.143,20	nee
Totaal			€ 58.589,62	€ 58.589,62	

Er is geen subsidie ontvangen waarbij sprake is van een verrekeningsclausule (Model G2)

2.8 Model E Verbonden partijen

Verbonden partijen, meerderheidsdeelneming

statutaire naam	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten	Eigen vermogen eind periode	resultaat	omzet	Valt onder BW 2.artikel 403	deelname %	consolidatie
Educatief Centrum Emmauscollege	Stichting	Rotterdam	4	€ 14.656	-€ 1.179	€ 24.333		nvt	nvt

Verbonden partijen, minderheidsdeelneming

statutaire naam	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten	deelname %
Koers VO	Vereniging	Rotterdam	4	n.v.t.

2.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten**3 Baten****3.1 Rijksbijdragen OCW**

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROTING	2018 WERKELIJK
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Normatieve Rijksbijdrage (VO)	11.691.618	11.599.297	11.389.569
	11.691.618	11.599.297	11.389.569
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.1.1 Geoomerkte subsidies	0	0	0
3.1.2.2.1 Niet-geoomerkte subsidies	1.652.678	1.328.557	1.354.509
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	139.075	92.270	113.594
	1.791.753	1.420.827	1.468.103
Totaal rijksbijdragen OCW	13.483.371	13.020.124	12.857.672

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.1.2 Overige Gemeentelijke bijdragen en subsidies	80.798	27.358	32.394
	80.798	27.358	55.539
Totaal overige overheidsbijdragen	80.798	27.358	55.539

3.5 Overige baten

3.5.5 Ouderbijdrage:			
Algemene bijdrage kosten alle leerjaren	86.021	94.795	91.917
Materiaalkosten alle leerjaren	118.224	118.461	118.717
Specifieke jaarlaag activiteiten iedereen	232.461	255.500	210.238
Specifieke jaarlaag activiteiten facultatief	92.215	94.820	98.261
	528.921	563.576	519.132
3.5.6 Overige Overige	129.603	113.650	493.938
	129.603	113.650	493.938
Totaal overige baten	658.524	677.226	1.013.070

4 Lasten**4.1 Personele lasten**

		2019 WERKELIJK	2019 BEGROTING	2018 WERKELIJK
4.1.1.1	Lonen en salarissen	7.768.068	7.833.408	7.793.531
4.1.1.2	Sociale lasten	998.485	985.490	986.844
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.253.809	1.301.630	1.166.100
	Personeelslasten	10.020.362	10.120.529	9.946.476
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotatie personele voorzieningen	24.768	16.953	117.804
4.1.2.2	Uitzendkrachten e.d.	234.026	82.500	79.538
4.1.2.3	Overige			
	Na-scholing	89.007	90.000	91.290
	Professionalisering SL en onderwijskundige ontwikkeling	0	0	27.621
	Kosten zij-instromers	3.833	5.000	-1.417
	Bijdrage wachtgeld	130.284	120.000	121.976
	Overige	184.831	120.190	94.956
	Totaal overige personele lasten	666.750	434.643	531.769
4.1.3	Ontvangen uitkeringen UWV	0	-14.200	-73.329
	Totaal personele lasten	10.687.112	10.540.972	10.404.915

Aantal fte's per ultimo 2018 en 2019

2018	119,5
2019	121,5

4.2	Afschrijvingen	2019	2019	2018
		WERKELIJK	BEGROTING	WERKELIJK
4.2.2	Inventaris en apparatuur	182.456	251.803	189.806
	Totaal afschrijvingen	182.456	251.803	189.806
4.3	Huisvestingslasten	2019	2019	2018
		WERKELIJK	BEGROTING	WERKELIJK
4.3.1	Huren	5.196	14.000	6.403
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	124.961	108.693	175.135
	Kosten woonhuis	0	0	-24.770
	Aanpassing huisvesting	45.772	30.000	33.687
4.3.4	Energie en water	122.031	150.500	132.449
4.3.5	Schoonmaakkosten	226.884	206.045	215.689
	Huur vuilcontainers	10.140	8.000	8.345
4.3.6	Heffingen	4.847	8.000	339
4.3.7	Meerjarig onderhoudsplan huisvesting	280.000	280.000	280.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten			
	Bewaking / beveiliging	2.673	3.850	1.632
	Parkeerplaatsen	12.571	11.000	10.886
		15.244	14.850	12.519
	Totaal huisvestingslasten	835.075	820.088	839.796

4.4 Overige instellingslasten

	2019 WERKELIJK	2019 BEGROTING	2018 WERKELIJK
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	28.147	39.296	33.435
Accountantskosten	18.743	15.000	16.638
Telefoon- en portokosten e.d.	8.739	18.500	13.045
Kantoorartikelen	3.137	4.500	2.927
Bestuurskosten	25.114	10.000	13.116
Computerkosten /ICT	235.107	220.061	217.487
Onvoorzien	12.582	15.000	37.562
VO-Raad	24.818	22.000	22.154
Ondersteuningsfonds	16.411	6.700	19.432
Semper Movens	241	500	-78
	373.038	351.557	375.716
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Gratis schoolboeken	543.367	539.992	554.512
Studie- en beroepskeuzebegeleiding	30.600	29.100	26.951
Individuele begeleiding	0	0	0
Maatschappelijke stage	2.491	1.000	501
Secties en diploma-uitreiking	29.841	36.550	41.137
	606.299	606.642	623.101
4.4.4 Overige			
Doorbelaste loonkosten	-108.405	-76.516	-70.119
Publiciteit en werving	24.514	32.100	32.106
Kosten AVG	6.922	0	0
Contributies/abonnementen	10.079	10.000	9.122
Medezeggenschapsraad	1.220	1.300	960
Kosten koers VO	92.952	92.270	48.970
Kosten VAVO leerlingen	74.761	60.892	44.333
Schoolgebonden uitgaven	145.409	133.810	74.943
Prestatiebox	0	0	5.384
Kosten leren loont	38.444	53.739	41.273
Overige tlv publieke middelen	139.970	155.250	155.790
	425.864	462.845	342.762
kosten t.l.v. private middelen			
Algemene bijdrage alle leerjaren	84.095	94.794	102.891
Materiaalkosten alle leerjaren	116.208	118.462	123.973
Specifieke jaarlaag activiteiten iedereen	240.498	255.500	224.248
Specifieke jaarlaag activiteiten facultatief	93.203	94.820	103.863
	534.004	563.576	554.975
Totaal overige instellingslasten	1.939.204	1.984.620	1.896.553

De accountantskosten zijn als volgt onderverdeeld:	2019	2.018
a. Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 17.182	€ 16.638
b. Honorarium andere controle werkzaamheden	€ 1.319	
c. Honorarium fiscale adviezen	€ 242	
d. Honorarium andere niet controle diensten		

5 Financiële baten en lasten

		2019 WERKELIJK	2019 BEGROTING	2018 WERKELIJK
5.1	<u>Financiële baten</u>			
5.1.1	Rentebaten	5.613	7.000	6.397
		5.613	7.000	6.397
5.3	Koersverschillen effecten	0	0	0
		0	0	0
	Saldo fin. baten en lasten	5.613	7.000	6.397

Doordat het rentepercentage gedurende het boekjaar van 0,20 % naar 0,10 % is gezakt is het beoogde resultaat niet gehaald.

VAVO-verantwoording:

deelnemer:	Stamn	locatie vavo	Studie	vol- /deeltijd
1	110986	mboRijnland	HAVO-5	vol
2	112236	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
3	110349	Rijnmondcollege	Vsnel	deel
4	111911	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
5	110700	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
6	110556	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
7	110883	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
8	110953	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
9	111086	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
10	111070	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
11	113092	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
12	110545	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
13	110518	Rijnmondcollege	HAVO-5i	vol
14	110871	Rijnmondcollege	HAVO-5	vol
15	110998	Rijnmondcollege	HAVO-5	deel
16	110811	Rijnmondcollege	Vsnel	vol
17	111089	Rijnmondcollege	Hsnel	vol

Omdat met ingang van 2017 besloten is de kosten voor VAVO-leerlingen op te nemen in het jaar waarin de subsidie ontvangen wordt, is bovenstaand overzicht van het schooljaar 2018-2019.

2.10 Resultaatbestemming

2.10.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

In de statuten van de stichting is niets geregeld omtrent de jaarlijkse bestemming van het resultaat. Het staat het bestuur en het toezichthoudend orgaan vrij een beslissing te nemen over de bestemming van het resultaat.

2.10.2 Bestemming resultaat

Het bestuur stelt voor om het positieve resultaat over 2019 ad € 584.459 volgens onderstaande opstelling te muteren in de reserves binnen het eigen vermogen:

€ 337.180 toe te voegen aan de algemene reserve publiek

€ 263.509 op te nemen als bestemmingsreserve publiek

€ 1.853 toe te voegen aan de private bestemmingsreserve algemeen

€ 18.083 te onttrekken aan de bestemmingsreserve privaat ouderbijdrage

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

2.11 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**WNT-verantwoording 2019 Stichting KAVOR**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting KAVOR. Het voor Stichting KAVOR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000, klasse C.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	8

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	A.L. Bos	S.A.M. Verschueren
		conrector
Functiegegevens	voorzitter CvB	p&o
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel bezoldigingsmaximum 2019	€ 138.000	€ 138.000

Bezoldiging 2019

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 110.809	€ 91.752
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.500	€ 15.999
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.309</i>	<i>€ 107.751</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 130.309	€ 107.751

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2018 (fte)	1,0	1,0
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 133.000	€ 133.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.578	€ 90.638
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.827	€ 14.580
Totaal bezoldiging 2018	€ 131.405	€ 105.218

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

Raad van toezicht

J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter
F.A.M. van Dorp	Penningmeester
ir. Th.P.P. Jurgens	lid
R. Karens	lid
mr. D. Korthals Altes-Biemans	lid
H.M. Zeilstra	lid

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Vanaf maart 2020 heeft de coronacrisis grote impact op onze samenleving en dus ook op onze school. Hoewel er op dit moment geen directe financiële gevolgen te verwachten zijn, heeft de coronacrisis grote invloed op de gang van zaken binnen school. In verband met de scholensluiting is dankzij een grote krachtsinspanning van docenten in korte tijd onderwijs op afstand gerealiseerd en zullen examenleerlingen hun diploma op basis van hun schoolexamenresultaten gaan behalen. Bij al deze ontwikkelingen hebben we extra aandacht voor de leerlingen die extra zorg behoeven.

Vastgesteld door het College van Bestuur:

Rotterdam, 20 mei 2020
handtekening:

drs. A.L. Bos
voorzitter

.....

en goedgekeurd door de Raad van Toezicht:

Rotterdam, 20 mei 2020
handtekening:

J.C.T.M. den Oudendammer
voorzitter

.....

Mr. D.Y.M. Korthals Altes-Biemans
lid

.....

J. Rozema
lid

.....

R. Karens
lid

.....

F.A.M. van Dorp
lid

.....

H.M. Zeilstra
lid

.....

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring

3.2 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 42507
 Naam instelling STICHTING KAVOR

Adres Alexandriëstraat 40
 Postadres Postbus 84137
 Postcode / Plaats 3009 CC Rotterdam
 Telefoon 010-4212144
 Fax 010-4569011
 E-mail smo@emmauscollege.nl
 Internetsite www.emmauscollege.nl

Contactpersoon B.G.S.M.Smout-van Adrichem
 Telefoon 010-4212144
 Fax 010-4569011
 E-mail smo@emmauscollege.nl

Brin	Naam	Sector
08CU	EMMAUSCOLLEGE	VO