

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2018

pius x
college



Voel je thuis!



GYMNASIUM • ATHENEUM • TTO • HAVO • VMO • PRAKTIJKONDERWIJS

Inhoud

Inleiding	
Overdracht	2
Hoofdstuk 1: Organisatie	
Algemene informatie over het Pius X-College	4
Organogram	7
Klachten en vertrouwenszaken	8
Hoofdstuk 2: Toezicht	
Jaarverslag Raad van Toezicht	9
Jaarverslag Medezeggenschapsraad	11
Jaarverslag Ouderraad	14
Hoofdstuk 3: Personele gegevens	15
Hoofdstuk 4: Kwaliteitszorg	
Overige resultaten en verantwoordingen	20
Hoofdstuk 5: Financiën	23



Inleiding



Overdracht

Het jaar 2018 stond voor voormalig rector/bestuurder Jos Bosch in het teken van afronden en afscheid nemen. Voor opvolger Maarten de Veth betekende het kennismaken en oriënteren. Samen praten ze over visie, vooruitgang, verandering en de toekomst.

Achttien jaar lang was Jos Bosch verbonden aan het Pius X-College; eerst als directeur, later als rector bestuurer. “Ik heb heel wat veranderingen meegemaakt, al moet ik zeggen dat veranderingen in het onderwijs doorgaans vrij traag gaan. Vooral in een grote organisatie als het Pius X-College. We zijn een brede school, hebben alles in huis. Dat is natuurlijk onze kracht maar dat brengt ook veel uitdagingen met zich mee. Het is aan het management om de kaders te stellen; de medewerkers kunnen daarbinnen hun werk naar eigen inzicht vormgeven.” Hier ziet de huidige rector/bestuurer Maarten een mooie uitdaging liggen: “Zo lang bij alle medewerkers het urgentiebesef maar bij leerlingen ligt, kan er vrijheid op het uitvoerend vlak zijn en komt alles goed, dat is mijn stellige overtuiging.” In de periode dat Jos aan het roer stond, werd een nieuwe slogan voor het Pius X-College geïntroduceerd: ‘Jij leert, jij inspireert’. “Dat paste bij de filosofie van de school”, vindt Jos. “Nog altijd, want ik ben van mening dat een school een inspirerende plek moet zijn en dat docenten leerlingen moeten inspireren. Dan komt het leren bijna als vanzelf.” Maarten staat er iets anders in: “Ik denk dat in deze regio de inrichting van de school minder belangrijk wordt gevonden als bijvoorbeeld in de stad. Vraag je hier een leerling wat hij van de aula vindt, dan zegt hij dat het tóch wel gezellig is omdat hij met zijn vrienden aan tafel zit. In de stedelijke scholen wordt aan sfeer en gezelligheid veel meer waarde gehecht, óók of misschien

wel juist door ouders. Daar is natuurlijk voor leerlingen ook meer te kiezen. Wat ik heel belangrijk vind, is dat leerlingen zich thuis voelen op school en dat bereik je door een totaalpakket van maatregelen. Omgang met elkaar, inrichting van de school, onderwijs en veiligheid spelen daarin belangrijke rollen.” Steeds meer zal de focus gaan liggen op ‘naar buiten gericht onderwijs’. Maarten: “Ik word heel blij van initiatieven als ‘Pius X de boer op!’. Laat het bedrijfsleven maar binnenkomen, laat de leerlingen op pad gaan om het echte leven te leren kennen. Onderwijs is méér dan wat er in de boeken staat. Natuurlijk blijft kennisoverdracht de belangrijkste taak van een school maar verbanden leggen, verbinding maken en verdieping zoeken is minstens zo belangrijk.” Volgens Jos past deze visie precies in de veranderende wereld. “Dertig jaar geleden was deze vorm van onderwijs ondenkbaar maar kijk eens wat het oplevert. Speel in op de vraag van de leerling en de wereld om hem heen, dán kun je werkelijk het verschil maken.” Pius X-College is een merknaam geworden waar je niet aan moet tornen. “Die naam staat als een huis”, weet Maarten inmiddels. “Goed onderwijs zit niet in de naam van de school maar de naam zegt wel iets over vertrouwen vanuit de gemeenschap. De loyaliteit en het vertrouwen vanuit de omgeving is enorm, heb ik al ervaren. Dat komt omdat leerlingen, ouders en partners op ons kunnen rekenen. Afspraak is afspraak.” Dat neemt niet weg dat er geen veranderingen gaan plaats vinden in de toekomst. “Je moet vooruit blijven kijken in het onderwijs. Op termijn denk ik dat de schotten tussen de diverse richtingen zullen verdwijnen”, aldus

Jos. “Dat leerlingen examen gaan doen op verschillende niveaus. Het diploma van nu zegt wat je niet kunt; veel mooier zou zijn een diploma dat precies laat zien wat je wel kunt. Wiskunde op vwo-niveau en Engels op vmbo-niveau, bijvoorbeeld. Pas dan breng je duidelijk in kaart waar het talent van een leerling ligt.”

De overdracht voor Jos is bijna afgerond; de laatste maanden is hij op de achtergrond nog aanwezig, voor Maarten is de uitdaging begonnen: “Ik heb zin in de ontwikkelingen, ik ga dingen anders doen dan mijn voorganger maar dat is ook juist waarom mij de functie gegeven is. Men zocht niet naar een kopie van Jos maar naar iemand die zijn goede werk zou voortzetten met nieuw elan en nieuwe ideeën. De leerling blijft centraal staan, daar mag iedereen op rekenen; we bouwen verder aan wat goed was, veranderen wat nodig is en zorgen ervoor dat iedereen zich bij ons op school thuis voelt.”

Je moet vooruit blijven kijken in het onderwijs

Algemene informatie over het Pius X-College

Het Pius X-College is ondergebracht in Onderwijsstichting De Kempen. Het Pius X-College kent als bestuursmodel het Raad van Toezichtmodel. De bestuurder, tevens rector, is eindverantwoordelijke voor het gevoerde beleid en bewaakt op hoofdlijnen de resultaten en de belangrijkste processen in de school. De Raad van Toezicht ziet toe op het beleid van de bestuurder en monitort de hoofdlijnen van het beleid, de resultaten en de belangrijkste processen in de school. De bestuurder legt hierover verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Onderwijsstichting De Kempen is lid van de VO-raad en onderschrijft de code Goed Onderwijsbestuur VO.

Schoolgrootte op 1 oktober 2018

Aantal leerlingen:	2.334
Aantal medewerkers:	297
waarvan	
bestuurder en directie	4
management	10
staf en ondersteuning	80
docenten	203

Schoolplan en missie

Het schoolplan is een document dat zijn ontstaansgrond vindt in artikel 24 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs. Het schoolplan is een document dat in hoofdlijnen weergeeft wat de missie is van de school, en wat de activiteiten en werkzaamheden zijn, die op het Pius X-College verricht worden. Deze activi-

teiten vloeien in hun beschrijving voort uit de doelstellingen die de school en zijn medewerkers trachten te bewerkstelligen. Tevens wordt in dit document aangegeven welke ontwikkelingen gaande zijn of op termijn in gang worden gezet. Tenslotte wordt aangegeven hoe controle en evaluatie op de geleverde diensten, resultaten en voorzieningen in de jaarlijkse schoolcyclus dienen plaats te vinden. Behalve concrete inhoud bevat dit schoolplan ook vele verwijzingen naar deelplannen en andere bestaande beleidsstukken.

Besturingsfilosofie

Het Pius X-College heeft een besturingsfilosofie vastgesteld. In deze be-



stuuringsfilosofie zijn kaders aangegeven voor de inrichting van de organisatie en vervolgens de neerslag ervan in de juridische documenten. Enkele relevante punten uit de vier uitgangspunten voor de besturingsfilosofie:

- Er wordt gekozen voor eenvoud van organisatie en eenheid van verantwoordelijkheden.
- De interne besturing van de organisatie biedt ruimte voor verschillen onder het motto 'eenheid in verscheidenheid'. Dat geldt voor de organisatie binnen de onderwijsafdelingen, maar ook voor het tempo waarin bepaalde beleidsontwikkelingen bij de afdelingen verlopen
- Verantwoordelijkheden zijn zo laag mogelijk in de organisatie gelegd en hierbinnen bestaat voldoende handelingsvrijheid en bewegingsruimte, binnen de kaders van de onderwijsstichting
- Het doen, denken en beslissen is gekoppeld en is niet alleen voorbehouden aan bestuurder en leidinggevend.

Verder kent de besturingsfilosofie een helder onderscheid in toezien, besturen en leidinggeven. Toezien en besturen zijn juridisch verankerd in de statuten, het reglement van de Raad van Toezicht en die van de bestuurder.

De financiële middelen worden centraal beheerd en besteed; er vindt geen decentrale allocatie naar interne afdelingen plaats. Deze filosofie vormt de basis voor de taakverdeling tussen bestuurder, directie en management. Ook het procuratieproces leunt op deze strategie.

Procuratieproces

Het Pius X-College hanteert hiervoor het zogeheten bevoegdhedenkader. Dit kader geeft voor de diverse functionarissen de bevoegdheden weer ten aanzien van de inkoop van bedrijfsmiddelen verbonden met de exploitatielasten en de inkoop van activa verbonden aan de balans. Het facturatieproces vindt digitaal plaats.

Financieel beleid

Het financieel beleid is erop gericht de continuïteit van het onderwijs, de werkgelegenheid en de materiële voorzieningen op lange termijn te waarborgen op het niveau van de geprognosticeerde leerlingenaantallen. De basis is gelegen in de jaarlijkse toestroom van nieuwe leerlingen.

Op basis van de basisschoolgegevens in het voedingsgebied van de school worden de jaarlijkse toestroom- en afstroomcijfers begroot, zodat in een meerjarenperspectief de fluctuaties in de leerlingenaantallen bekend zijn. Daarnaast wordt nog gebruik gemaakt van de statistische gegevens uit DUO. De eerste prognose van het verwachte leerlingenaantal in het volgende schooljaar wordt in november gemaakt en vormt de basis voor het formatieplan. Het definitieve formatieplan wordt in juni vastgesteld voor het komende schooljaar.

Risicobeheer

Risicobeheer is het in beeld brengen van de mogelijke risico's die zich kunnen voordoen, met daarbij maatregelen hoe met deze risico's om te gaan.

Het ontwikkelen van risicobeheer begint met het in kaart brengen van de risico's. De tweede stap is deze te analyseren naar de grootte van het risico voor de

school. De derde stap is het aangeven op welke manier de school omgaat met de risico's. Dit laatste kan op verschillende manieren:

- beheersen, bijvoorbeeld door het risico te beheersen met behulp van instrumenten (maken van beleid, invoeren van de planning & controlcyclus);
- afwentelen, door het risico te verzekeren;
- accepteren, door het financieel deel van het risico op te vangen door het vormen van eigen vermogen.

Het risicobeheer keert jaarlijks terug c.q. maakt onderdeel uit van de documenten die in het kader van de planning & controlcyclus worden gemaakt. Risicobeheer wordt telkenmale tot uitdrukking gebracht in kengetallen. Voorbeelden hiervan zijn de exploitatiebegroting, managementrapportage, managementletter van de accountant en jaarverslag, inclusief jaarrekening.

Uit een risicoprofiel van de school is naar voren gekomen dat de belangrijkste risico's liggen in het bezit van gebouwen en terreinen. Daartoe heeft de school bepaald dat er een extra bufferkapitaal van € 1.800.000,- in de beoordeling van het beschikbare bufferkapitaal moet worden opgenomen om deze risico's af te dekken.

De Inspectie Vermogensbeheer is akkoord met deze extra toevoeging. Dit heeft zij verwoord in haar rapport inzake het Onderzoek Financiële Positie Pius X-College met nummer H-3110774/29187 van 7 december 2011.



De financiële buffer (of tekort) wordt berekend aan de hand van het model van de VO-Raad 'berekening van de kapitalisatiefactor en het bufferkapitaal'. Indien een kapitaaltekort wordt berekend bij de (meerjaren-)begroting, zal de school een plan ontwikkelen dat aangeeft hoe op termijn het tekort kan worden omgezet in een overschot. Daarnaast fluctueren de leerlingenaantallen.

Trends en ontwikkelingen

In 2018 is gestart met een imago-onderzoek waarbij met name de positionering van de school onder de loep wordt genomen. Er wordt een nieuwe thematiek vastgesteld die wordt verwerkt in campagnes en wervingsmedia. Een werkgroep onderzoekt hoe het nieuwe thema de komende jaren binnen alle teams verwerkt wordt en adviseert hierover directie en management. In 2019 wordt gestart met een interieurstudie en -realisatie die is gericht op quick wins (geen verbouwingen).

Verslagleggingsprocedure en managementrapportage

- Maandelijks wordt de staat van baten en lasten met een toelichting van de belangrijkste verschillen voorgelegd; de bestuurder bespreekt het maandverslag met directeur bedrijfsvoering en hoofd financiën.
- Per kwartaal volgt een uitgebreid resultaatoverzicht. Daarbij gevoegd de balans met toelichting, het kasstroomoverzicht, en het investeringsoverzicht.
- De kwartaalrapportage wordt besproken in de directievergadering; de afwijkingen van de voortgang van de activiteiten worden in beeld gebracht alsook de consequenties voor de lopende begroting. De bestuurder

bespreekt dit met de Raad van Toezicht.

- Per kwartaal wordt een overzicht van de uitgaven ten aanzien van leermidelenbudgetten en overige onderwijskundige uitgaven, in vergelijking met de begroting, verstrekt aan de bevoegde functionarissen. Onder- en overschrijdingen worden vastgesteld en besproken met de bevoegde functionarissen.
- De directieleden stellen ieder half jaar een managementsrapportage op over de voortgang van het uitgezette beleid in hun portefeuille.
- Maandelijks ontvangen de leden van de Raad van Toezicht een overzicht van de salarissen. Hierdoor worden fluctuaties in de formatiebezetting actief gemonitord. Hierdoor kunnen snel interventies worden gepleegd.

Treasury

Het treasurybeleid bestaat uit de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten, de organisatorische en administratieve kaders, de informatievoorziening en de administratieve organisatie ter uitvoering van de treasuryfunctie. Het treasurystatuut maakt onderdeel uit van het financieel beleidsplan en wordt als bijlage daarin opgenomen.

Samenwerkingsverbanden

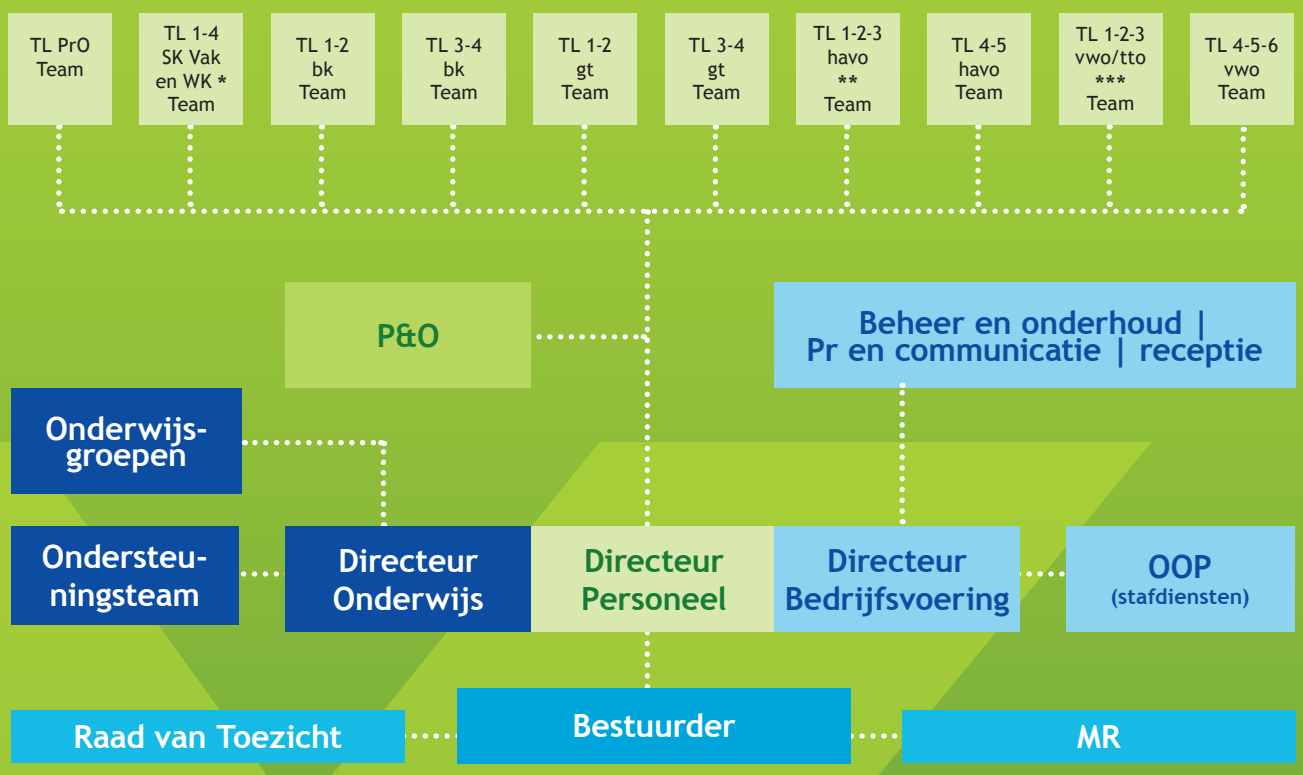
Het Pius X-College is lid van ORION. ORION staat voor: Onafhankelijk Regionaal Interscholair Onderwijs Netwerk. Kort gezegd bundelt men de krachten van veertien scholen om daar samen sterker van te worden. Deze scholen in de omgeving van Eindhoven en 's-Hertogenbosch slaan de handen ineen en werken nauw samen op verschillende gebieden. Van onderwijsontwikkeling tot personeelszaken en beheer. De

scholen variëren van categorale gymnasia tot brede scholengemeenschappen. Het Pius X-College is tevens aangesloten bij het Regionaal Samenwerkingsverband voor Passend Voortgezet Onderwijs (RSV PVO). In het samenwerkingsverband zijn 39 scholen uit het regulier en speciaal voortgezet onderwijs uit de regio Eindhoven en Kempenland verenigd om iedere jongere een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te bieden.

Het Pius X-College is lid van het OBGB om elkaar (onderwijs en bedrijfsleven) beter te leren kennen en te ontdekken wat er leeft bij het bedrijfsleven. Door deze contacten krijgen leerlingen de gelegenheid om op een informele manier kennis te nemen van wat er binnen het bedrijfsleven allemaal mogelijk is. Op deze manier wordt bijgedragen aan het ontwikkelen van een juist beroepsbeeld.

Het Pius X-College is onderdeel van het Techniekportaal, een samenwerking tussen overheid, onderwijs en ondernemers in de Kempen. Daarnaast participeert de school in het Huis van de Brabantse Kempen. Dit is een orgaan dat zich bezighoudt met infrastructuur en economische ontwikkelingen van de streek en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Het Pius X-College is volwaardig lid van het netwerk van Brainportscholen. Met het Voortgezet Onderwijs Best-Oirschot, Commanderie College Gemert, De Groote Aard Duizel en het Rythovius College Eersel wordt een regio in het netwerk Sterk Techniek Onderwijs gevormd.



* Team 1-4 SK en WK: 1-4 vmbo schakelklas, vakschool en Wereldklas
 ** Team 1-2-3 havo: 1 havo/vwo, 1 en 2 havo schakelklas, 2 en 3 havo
 *** Team 1-2-3 vwo/tto: 1tto, 2 en 3 vwo/tto



Klachten en vertrouwenszaken

Het Pius X-College maakt gebruik van de ORION Klachtencommissie. In 2018 is met betrekking tot het Pius X-College geen klacht bij deze commissie ingediend. Bij de commissie SIRG (seksuele intimidatie en geweld) is in 2018 ook geen klacht ingediend; datzelfde geldt voor de examencommissie.

De vertrouwenspersonen op het Pius X-College hebben in het schooljaar 2017-2018 enkele tientallen leerlingen en collega's in gesprekken verder geholpen. De thema's waren:

Rubriek	Aantallen
Thuisproblematiek	25
Seksualiteit	3
Eetprobleem	1
Schoolbeleving/welbevinden	11
Zorg om medeleerling	8
Rouwverwerking	6
Meidenvrij	1
Culturele verschillen	1
Zelfvertrouwen	6
Depressieve gevoelens/automutilatie	10
Politiezaken	2
Eigen gezondheid	4
Arbeidsbeleving personeel	1
Integriteit personeel	2

Klachtenprocedure

1. De klager legt de klacht in eerste aanleg voor aan degene(n) die het aangaat, resp. de directie die het eerst verantwoordelijk is voor het organisatieniveau waarop de klacht gericht is en in tweede aanleg bij het bevoegd gezag van de school.
2. Als de klacht naar het oordeel van de klager op schoolniveau niet juist of onzorgvuldig is afgehandeld kan de klager de klacht voorleggen aan de externe klachtencommissie.
3. Indien naar het oordeel van de commissie blijkt dat er geen of onvoldoende pogingen zijn gedaan om de klacht op het niveau van de school, of het bevoegd gezag aan de orde te stellen of te behandelen, verklaart de commissie de klacht niet-ontvankelijk en zendt de commissie de klacht toe aan het bevoegd gezag van de school, met het verzoek op het niveau van de school of het bevoegd gezag tot een oplossing te komen.
4. Een klacht die door de commissie in behandeling wordt genomen, resulteert overeenkomstig het reglement van de commissie in een advies aan het bevoegd gezag van de school.



Afhandeling van klachten

Nadat de commissie een advies heeft uitgebracht heeft het bevoegd gezag de volgende beslissingsmogelijkheden:

1. Binnen vier weken na ontvangst van het advies van de commissie deelt het bevoegd gezag aan de klager, de directeur of leidinggevende van de betrokkene en de klachtencommissie schriftelijk gemotiveerd mee of hij het oordeel over de gegrondheid van de klacht deelt en of hij naar aanleiding van dat oordeel maatregelen neemt en zo ja welke. De mededeling gaat vergezeld van het advies van de klachtencommissie en het verslag van de hoorzitting, tenzij zwaarwegende belangen zich daartegen verzetten.
2. Deze termijn kan met ten hoogste vier weken worden verlengd. Deze verlenging meldt het bevoegd gezag met redenen omkleed aan de klager, de aangeklaagde en de klachtencommissie.
3. De beslissing als bedoeld bij 1. wordt door het bevoegd gezag niet genomen dan nadat de aangeklaagde in de gelegenheid is gesteld zich mondeling en/of schriftelijk te verweren tegen de door het bevoegd gezag voorgenomen beslissing.

Jaarverslag Raad van Toezicht



Raad van Toezicht in 2018 (van links naar rechts): Bas van den Bosch, Jos Hakkens, Irma van den Heuvel, Johan de Kort, Hans van Voskuijlen en Ronald den Heijer

De Raad van Toezicht is een intern orgaan. Zij houdt toezicht op het gevoerde beleid door de bestuurder. Met name op dat deel dat betrekking heeft op de financiën, de onderwijsresultaten, maar ook goed werkgeverschap en de rol en positie die het Pius X-College in de samenleving bekleedt.

De Raad van Toezicht vergadert vijf keer per schooljaar. Aan het einde vindt een afsluitende evaluatievergadering plaats. De voorzitter heeft daarnaast periodiek overleg met de bestuurder waarin de begroting, de jaarrekening en de planning van het schooljaar voor het collectief bespreken aan de orde komen.

De Raad van Toezicht heeft met veel belangstelling kennisgenomen van diverse ontwikkelingen in de school:

- de strategische personele planning, omdat het Pius X-College te maken heeft met demografische ontwikkelingen waarbij de werkgelegenheid onder druk komt te staan
- het operationeel maken van het schoolplan 2017-2021, met name het volgen van de organisatie van zeggenschap binnen de diverse lagen in de school

- in het kader van de wet Bestuurskracht wordt structureel overleg gevoerd tussen Medezeggenschapsraad en Raad van Toezicht.

Ook de formele en financiële jaarverslagen en jaarrekening geven een breed beeld van de ontwikkelingen van het Pius X-College.

De Raad van Toezicht ziet toe op naleving door de bestuurder van wettelijke verplichtingen en de Code Goed Bestuur door de bestuurder hier expliciet op te bevragen.

De Raad van Toezicht ziet toe op het rechtmatig verwerven en de doelmatige en rechtmatige bestemming van middelen door de bestuurder hier expliciet op te bevragen.

Bezoldigde en onbezoldigde functies rector/bestuurder

Maarten de Veth:

- Bezoldigde hoofdfunctie: rector/bestuurder van het Pius X-College
- Bezoldigde nevenfunctie:
 - lid Raad van Toezicht Hogeschool De Kempen
- Onbezoldigde nevenfunctie:
 - voorzitter Raad van Toezicht SNOW Helmond.

Leden Raad van Toezicht en bezoldigde en onbezoldigde functies

Hans van Voskuijlen:

- Bezoldigde hoofdfunctie: notaris
- Onbezoldigde nevenfuncties:
 - voorzitter van de Raad van Toezicht van het Pius X-College
 - past-president van het bestuur van Lionsclub Kempenland
 - voorzitter van de Raad van Advies van Stichting Land van de Brabantse Kempen
 - lid van de klankbordgroep van de Stichting Georganiseerd Burgeroverleg Hapert GBOH
 - lid van de ereraad van Muziekvereniging Kunst Adelt te Hapert.

Jos Hakkens:

- Bezoldigde hoofdfunctie: CFO van VDL Enabling Technologies Group
- Onbezoldigde nevenfunctie:
 - secretaris van de Raad van Toezicht van het Pius X-College.

Ronald den Heijer:

- Bezoldigde hoofdfunctie: directeur Amazing BV
- Onbezoldigde nevenfuncties:
 - lid van de Raad van Toezicht van het Pius X-College
 - voorzitter KennisKring Brabant-Limburg KKBL.

Johan de Kort:

- Bezoldigde hoofdfunctie:
 - eigenaar van Career Consultancy
 - eigenaar van De Kort HR Support
 - mede-eigenaar van VerzuimSupport Brabant BV
- Onbezoldigde nevenfunctie:
 - lid van de Raad van Toezicht van het Pius X-College
 - personeelswerk voor Avanti Turnivo, VV Bladella en VV Hoogeloon
 - organisator P&O-bijeenkomsten voor VICK
 - bestuurslid Stichting KempenContinu
 - sollicitatietrainer en adviseur voor Summa Eindhoven.

Irma van den Heuvel (lid sinds maart):

- Bezoldigde hoofdfunctie: advocaat, eigenaar van Irma van den Heuvel advocaat & mediator
- Onbezoldigde nevenfunctie:
 - lid van de Raad van Toezicht van het Pius X-College
 - secretaris van Ondernemersvereniging Westerhoven
 - secretaris en penningmeester van POB.

Bas van den Bosch (lid sinds oktober):

- Bezoldigde hoofdfunctie: eigenaar van Van den Bosch coaching en interim management
- Onbezoldigde nevenfunctie:
 - lid van de Raad van Toezicht van het Pius X-College.

De Raad van Toezicht is in 2018 zes keer bijeen geweest en heeft vergaderd volgens de jaarkalender. Daarnaast wordt er een jaarlijks studiemoment gehouden in maart onder leiding van een externe deskundige. In 2018 stond het onderwerp 'sturen op doelstellingen' centraal.

De belangrijkste onderwerpen die in de vergaderingen besproken zijn

- Veiligheid: sociale veiligheid, veiligheidsplan (afspraken politie-school), scholing en het digitaal registratiesysteem
- Financiën, investeringen, voortgangsrapportages, begroting, managementletter accountant, jaarrekening 2017, afschrijving gebouwen
- Jaarverslag 2017, is goedgekeurd
- Meerjarenraming 2018-2023, is goedgekeurd
- Risico-analyse, treasurystatuut en financieel beleidsplan
- Handboek administratieve processen
- Het contract met de accountant
- Profiel, procedure en benoeming leden Raad van Toezicht
- Statutenwijziging
- Afronding carrière bestuurder
- Contactmoment Raad van Toezicht-Medezeggenschapsraad
- Inkoop- en aanbestedingsprocedure
- Besturingsfilosofie en managementstatuut
- ORION benchmark
- Intentieverklaring vier ORION-scholen tot het uitvoeren van een onderzoek naar synergievoordelen, voortkomend uit strategische samenwerking (Udens College, VOBO, Elde College, Pius X-College)
- Project 'Positionering Pius X-College'
- Onderwijs: resultaten schooljaar 2017-2018, inrichting afdelingen PrO en vmbo
- Personeel: formatieplanning 2018-2019, jaarrapportage ziekteverzuim 2018
- Bedrijfsvoering: privacy en AVG-wetgeving.

Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2017-2018

Leden:

Leerlingen: Gitte de Beijer, Anne-Guus Koekoek, Carlie Wijnen

Ouders: Henriette van Balkom, Inge van den Ende, Hilde van Heuckelum

Personeel: Pam Bekkers, Ruben Bruggeman, Mirjam Eikenbroek (secretaris), Jacqueline van Mierlo, Wim van de Pas, Karel Theuws (voorzitter).

Vergaderdata:

- 3 oktober 2017
- 24 oktober 2017 (vergadering PMR/directie)
- 20 november 2017
- 18 januari 2018 (vergadering PMR/directie)
- 30 januari 2018
- 3 april 2018
- 9 april 2018 (vergadering PMR/directie)
- 25 juni 2018
- 19 juni 2018 (afsluiting schooljaar)

Besproken onderwerpen:

Ingekomen stukversie	Goedkeuring/instemming artikel volgens Medezeggenschapsreglement van de medezeggenschapsraad van Onderwijsstichting De Kempen	Datum ingekomen stuk	Datum afwijzing versie	Datum goedkeuring versie
Werkverdeling docenten	Instemming van PMR volgens WMS, artikel 12 lid h.	26-06-2017		13-09-2017 Instemming verleend 1-11-2017 Instemming verleend met versie 2.1
Formatieplan 2017-2018	Instemming van PMR volgens WMS, artikel 12 lid b en lid h.	11-07-2017	22-09-2017 Geen instemming verleend	26-09-2017 Instemming verleend met kanttekening
De kracht van de dialoog - notitie gesprekkencycli 2017-2021	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid i	31-08-2017		13-09-2017 Instemming verleend
Protocol Handelen tegen pesten, agressie en geweld.	Instemming van MR volgens artikel 24, lid e	21-09-2017		4-10-2017 Instemming verleend
Afdelingsplan Wereldklassen 2017-2019		21-09-2017, versie 1.1		Ter kennisgeving aangenomen
Voorstel onderwerpen voor overleg met bestuurder bij vergaderdata MR schooljaar 2017-2018	Ter info	21-09-2017	-	-
Analyse leerlingenrooster 2017-2018	Ter info	27-9-2017	-	-
Eerste ervaringen gebruik eigen iPad in de klas	Ter info	27-9-2017	-	-
Tussentijds verslag Toetsweek Opvangklas	Ter info	27-9-2017	-	-
Onderwijsagenda 2017-2018	Ter info	27-9-2017	-	-
Onderwijsprojecten 2017-2018	Ter info	27-9-2017	-	-
Vakantieregeling 2018-2019	Advies van MR over de vakantie-regeling volgens artikel 25, lid m Instemming van PMR volgens artikel 26, lid e	10-11-2017		22-11-2017 Positief advies en instemming verleend
Onbegrensd leren - beleidsplan Internationalisering	Instemming van OMR en LMR volgens artikel 27, lid 1b	10-11-2017 23-1-2018 aangepaste versie (1.1) ontvangen	19-11-2017 uitgesteld tot volgende MR vergadering	7-1-2018 De OMR en LMR hebben instemming verleend met Memo.

Conceptbegroting 2018	Advies van MR volgens artikel 25, lid b	10-11-2017	19-11-2017 uitgesteld tot volgende MR vergadering	4-4-2018 MR heeft positief advies verleend.
Leefregels leerlingen	Instemming van LMR volgens artikel 27, lid 3c	14-11-2017 23-1-2018 reactie ontvangen op vragen	19-11-2017 uitgesteld tot volgende MR vergadering, vragen aan directie van LMR	7-1-2018 LMR heeft in stemming verleend met Memo
Klachtenregelingen	Ter info	16-11-2017	-	-
Werkkostenregeling 2018	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid q	17-11-2017 1-12-2017, versie 3.0		Instemming verleend door PMR op 12-12-2018
Werktijdenregeling OOP	Instemming van PMR volgens de WMS, artikel 12, lid d	December 2017, versie 3.0		Instemming verleend door PMR op 3-7-2018
Profiel leden Raad van Toezicht	Ter info	8-12-2017	-	-
ASA overzicht 2017-2018	Ter info	12-12-2017	-	-
Jaarplanning Raad van Toezicht	Ter info	15-12-2017	-	-
Intentieverklaring samenwerking 4 Orion scholen	Ter info	23-1-2018	-	-
Taakomschrijving plaatsvervangend rector binnen directieteam	Advies van MR volgens artikel 25, lid j	23-1-2018		7-1-2018 Advies in Memo onderbouwd met aanpassing.
ARBO jaarplan 2018	Instemming van MR volgens artikel 24, lid e	23-1-2018		7-1-2018 Instemming verleend door MR
Notitie functiemix versie 3.1	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid b	December 2017		29-1-2018, instemming PMR verleend met memo, versie 3.1
Reiskostenregeling 1 januari 2018	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid q	26-3-2018		10-4-2018 Instemming verleend door PMR
Kader verlofregeling	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid e	26-3-2018, versie 5.0		10-4-2018 Instemming verleend door PMR
Advies aangaande wegvallen van de ANW-compensatie	Ter info	29-3-2018	-	-
Notitie Veiligheidsplan 2018	Ter info	29-3-2018	-	-
Lessentabellen 2018-2019	Advies van MR volgens artikel 25, lid 1	29-3-2018		4-4-2018 MR heeft positief advies verleend
Project Cambridge	Advies van MR volgens artikel 25, lid 1	29-3-2018 25-5-2018, versie 2 14-6-2018, versie 13 juni	9-4-2018 Negatief advies met memo	27-6-2018 Positief advies
Professioneel statuut	Ter info	5-4-2018	-	-
Formatieplan 2018-2019	Versie 1.0 9-4-2018	6-4-2018		



Professionaliseringsplan 2017-2021	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid c	18-5-2018		28-8-2018 Instemming verleend PMR met kanttekening scholingsbudget OOP aanpassen
Informatiebeveiligings- en privacy beleid	Ter info	24-5-2018 versie 0.02	-	-
Aantrekken van een functionaris gegevensverwerking in ORION-verband	Instemming MR	24-5-2018		
Samenwerkingsovereenkomst Stichting leergeld en De Kempen	Ter info	24-5-2018		OMR akkoord
NT2 ondersteuning in de reguliere leerwegen	Ter info	14-6-2018	-	-
Functieomschrijving coördinator Kwaliteitszorg	Instemming van PMR volgens artikel 26, lid b	15-6-2018	13-11-2018 Geen instemming verleend met Memo	
Projectplan 18+ Werken voor de toekomst	Advies van MR volgens artikel 25, lid e	18-6-2018		27-6-2018 positief advies
Benoemingsprocedure rector/bestuurder	Volgens het wetsvoorstel heeft de Medezeggenschapsraad geen adviesrecht.	18-6-2018		5-7-2018 Instemming verleend (door voorzitter)
Vrijwillige ouderbijdrage 2018-2019	Instemming OMR volgens artikel 27, lid 2c	19-6-2018		27-6-2018 instemming verleend door OMR
Overgangsnormeringen	Instemming van MR volgens artikel 24, lid b	20-6-2018 28-8-2018, bijgestelde versie.	27-6-2018, geen instemming verleend, Memo met vragen 4-10-2018, geen instemming met Memo	11-10-2018, instemming verleend na verheldering Memo
Jaarverslag 2017	Ter info	20-6-2018	-	-
Concept jaarplanning 2018-2019	Advies	21-6-2018		
Overzicht Functiemix	Ter info	4-7-2018	-	-



Jaarverslag Ouderraad 2018

De Ouderraad (OR) is een orgaan binnen het Pius X-College, dat normaal gesproken bestaat uit negen tot elf ouders, die allen één of meer kinderen op het Pius X-College hebben.

De algemene taak van de OR is het behartigen van de belangen van ouders en leerlingen. De school ziet de OR als een partner. Door kennis te delen, samen te werken, mee te denken en te ondersteunen proberen ouders een bijdrage te leveren aan goed onderwijs. Door deze wederzijdse betrokkenheid zorgen we er samen voor dat de voorwaarden voor kinderen om zich te ontwikkelen zo optimaal mogelijk zijn. Dit gebeurt door een open communicatie tussen school en ouders, waarbij normen en waarden hoog op de agenda staan.

Eind 2018 bestond de OR uit tien ouders, waarvan er maar liefst acht in het najaar van 2017 en in 2018 zijn toegetreden. Een frisse nieuwe club dus, die met veel enthousiasme en inzet inhoud geeft aan de rol en de taken die de OR heeft. En

die voor haar rol- en taakopvatting extra houvast heeft gekregen door een nieuw vastgesteld Huishoudelijk Reglement.

De OR-leden vullen hun rol als volgt in: richting de ouders (als achterban): vooral als vraagbaak en informatieverschaffer. Daarvoor ontvangt de OR vragen of aandachtspunten van ouders via haar emailadres ouderraad@piusx-college.nl. Daarnaast heeft de OR een aparte op de website van de school. Ook publiceert de OR informatie in de Nieuwsbrief die vijf keer per jaar verschijnt en is de OR aanwezig bij enkele speciale gelegenheden op school waar ouders van leerlingen bij betrokken zijn.

Richting de directie: als sparringpartner en als klankbord. Namens de ouders overlegt de OR zes tot acht keer per jaar met de directie. Daarbij komen allerlei zaken aan de orde die te maken hebben

met de gang van zaken op school en met het wel en wee van de leerlingen.

De OR ziet als haar taken: het signaleren van zaken die het onderwijs betreffen zoals ontevredenheid van ouders over inhoud en werkwijze bij bepaalde vakken, het gebruik SOMToday door docenten etc. het adviseren over bijvoorbeeld nieuwe ICT-ontwikkelingen als laptop of iPad in de klas, of over veiligheid rondom school en op weg van huis naar school en terug ('Veilige honken'). het contact leggen met ouders, bijvoorbeeld door een bijdrage aan de Open Dag, aan de klankbordavonden en aan de diploma-uitreikingen. Ook organiseert de OR thema-avonden voor ouders. In 2018 met als onderwerpen 'social media' en 'communiceren met pubers'.

1. Aantal werknemers en formatie in hele banen (fte)

Op 1 januari 2018 waren er in totaal 283 personeelsleden en 229 fte in dienst. Op 31 december 2017 zijn twee collega's uit dienst gegaan, waardoor deze cijfers niet overeenkomen met de cijfers uit het jaarverslag 2017.

Op 31 december 2018 waren er in totaal 297 personeelsleden en 238 fte in dienst.

- bestuurder 1 fte
- directie 3 fte
- managementfuncties (teamleiders) 10 fte
- staf- en ondersteunende functies 40 fte
- onderwijsassistenten 19 fte
- docenten 165 fte

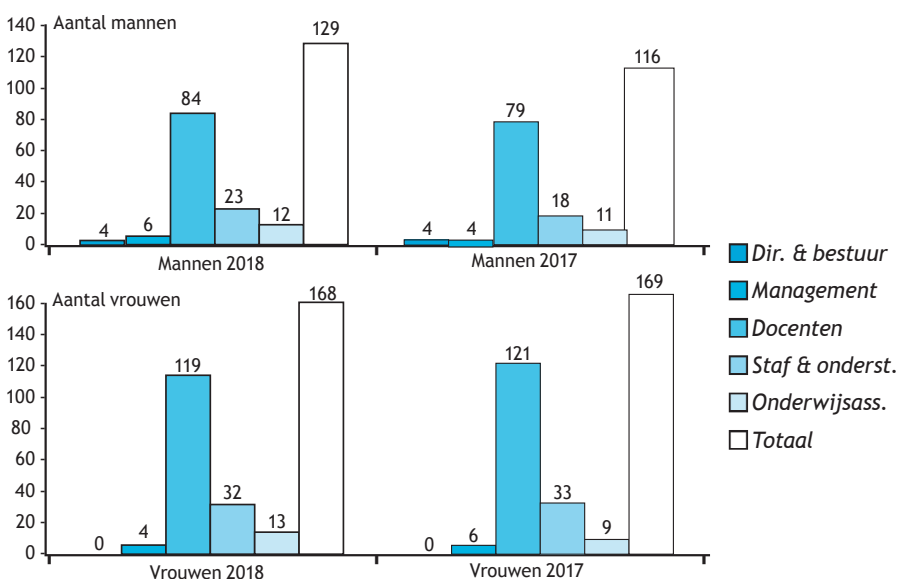
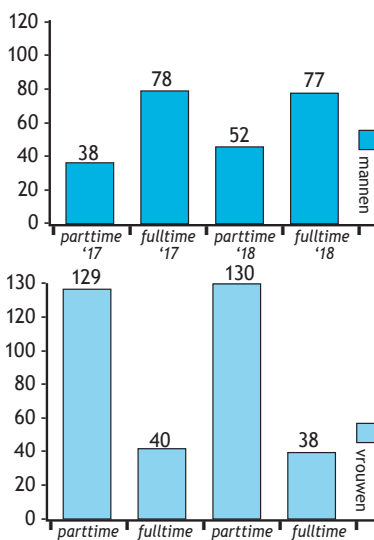
[Meer informatie over de 297 personeelsleden \(op 31 december 2018\):](#)

A. aantal mannen en vrouwen

Functie categorie	Mannen	Vrouwen	Totaal
Bestuurder	1	0	1
Directie	3	0	3
Mngt. functies	6	4	10
Staf en ondersteuning	23	32	55
Onderwijsassistenten	12	13	25
Docenten	84	119	203
Totaal	129	168	297

B. aantal personeelsleden in deeltijd- en volledige banen

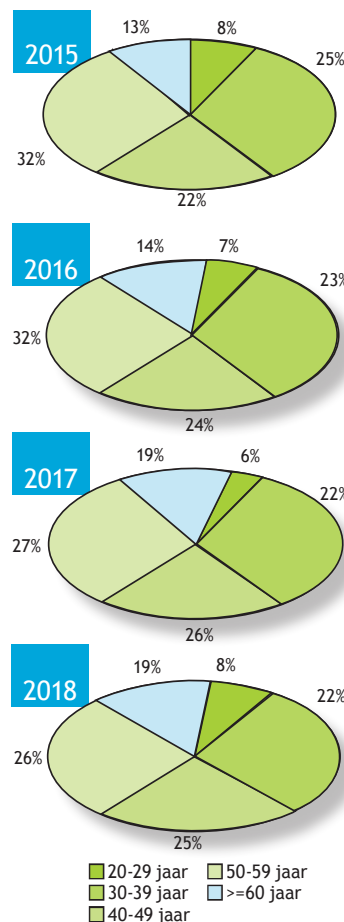
	Parttime	Fulltime	Totaal
Mannen	52	77	129
Vrouwen	130	38	168
Totaal	182	115	297



C. Leeftijdsofbouw

Hieronder is de leeftijdsopbouw van het personeel op het Pius X-College weergegeven van de afgelopen vier kalenderjaren; telkens is 1 januari als peildatum van het betreffende kalenderjaar genomen. De percentages zijn afgerond op hele getallen. Kijkend naar de figuren kunnen we constateren dat de leeftijdscategorie 20 tot en met 29 jaar is gestegen. De overige leeftijdscategorieën zijn relatief hetzelfde gebleven.

De categorie van 50 tot 59 jaar blijft de grootste groep binnen het personeelsbestand, gevolgd door de categorie 40 tot 49 jaar. Door veranderingen in het pensioen en verhoging van de AOW-leeftijd blijven personeelsleden langer doorwerken. Dit verklaart de stijging in de categorie 60 jaar en ouder.



De gemiddelde leeftijd is licht gedaald, namelijk van 47,12 jaar in 2017 naar 46,94 jaar in 2018, afgerond blijft dit 47 jaar.

2. In-, door- en uitstroom

2.1 Instroom

Bij de instroom wordt een onderscheid gemaakt in structurele benoemingen en tijdelijke vervangingen. De structurele benoemingen zijn vanwege een uitbreiding van de formatie of vanwege opvang van natuurlijk verloop. De tijdelijke vervangingsvacatures ontstaan meestal vanwege ziekte of zwangerschap. Indien intern geen mogelijkheden zijn voor de vervanging wordt extern geworven.

In totaal zijn er in 2018 48 nieuwe collega's begonnen op het Pius X-College.

In 2018 zijn 36 personeelsleden aangenomen voor een structurele capaciteitsbehoefte gedurende het gehele schooljaar. Van de 36 personeelsleden zijn er 25 voor een docentfunctie en 11 in een onderwijsondersteunende functie aangesteld.

Daarnaast zijn acht personeelsleden aangenomen voor een tijdelijke capaciteitsbehoefte voor de opvang van zwanger-, ouderschaps- en ziekteverloven: vijf voor de functie van docent en drie voor een onderwijsondersteunende functie. Van de vijf docenten is er één via een ZZP-overeenkomst aangesteld en vier via een contract aan school.

Vijf docenten zijn aangesteld voor een combinatie van structurele uren en vervangingsuren, één daarvan is gedetacheerd.

Voor de Wereldklas zijn in 2018 vier medewerkers aangenomen voor een docentfunctie (incl. een medewerker die in 2017 al gedetacheerd was).

2.2 Doorstroom

Er zijn 14 docenten doorgestroomd van LB naar LC en twee docenten van LC naar LD.

Binnen het OOP zijn twee functies aangepast en opnieuw gewaardeerd:

- hoofdconciërge;
- senior medewerker secretariaat en administratie.

Twee docenten zijn doorgestroomd in de functie van teamleider en één teamleider is doorgestroomd in de functie van hoofd ondersteuningsteam.

Eén conciërge is doorgestroomd naar de functie van onderwijsassistent en één docent is benoemd in de functie van onderwijsassistent.

2.3 Uitstroom

In 2018 hebben 36 personeelsleden die in dienst waren van het Pius X-College, de organisatie verlaten.

Hieronder volgt een uiteenzetting van de redenen.

- acht personeelsleden hebben het Pius X-College verlaten vanwege een andere baan
- tien personeelsleden hebben gebruik gemaakt van het ABP KeuzePensioen
- elf personeelsleden hebben de organisatie verlaten vanwege einde tijdelijk contract
- vier personeelsleden hebben de organisatie verlaten met wederzijds goedvinden

- één personeelslid heeft de organisatie verlaten na twee jaar ziekte
- twee personeelsleden hebben de organisatie verlaten vanwege einde detachering

Totale uitstroom is afgerond 12% van het totaal aantal personeelsleden dat op 31 december 2018 in dienst was; in 2017 was dit 10%.

Beheersing van uitgaven van uitkeringen na ontslag

De uitgaven vanwege WW-uitkeringen worden zo beperkt mogelijk gehouden door medewerkers begeleidingstrajecten aan te bieden. Aan tijdelijk benoemden van wie het contract niet wordt verlengd, wordt een werk-naar-werk traject aangeboden. Daarnaast is een budget voor begeleiding e.d. opgenomen in een vaststellingsovereenkomst. Met het doel dat medewerkers zo snel mogelijk een andere werkomgeving hebben gevonden en de WW-rechten worden beëindigd.

3. Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over het jaar 2018 exclusief zwangerschapsverlof en inclusief langdurig zieken is 4,55%. Dit ligt onder het ziekteverzuimpercentage van de ORION-scholen (5,08%). Kijkend naar het onderscheid tussen mannen en vrouwen geldt een gemiddeld ziekteverzuimpercentage van respectievelijk 3,73% voor mannen en 5,28% voor vrouwen. In 2017 (4,80%) was het totale verzuimpercentage gedaald t.o.v. 2016 (5,56%). Een daling die over 2018 wordt voortgezet. Deze daling is met name terug te zien in de daling van langdurig verzuim, van 3,47 naar 2,92%.

Oorzaken van langdurig verzuim zijn:

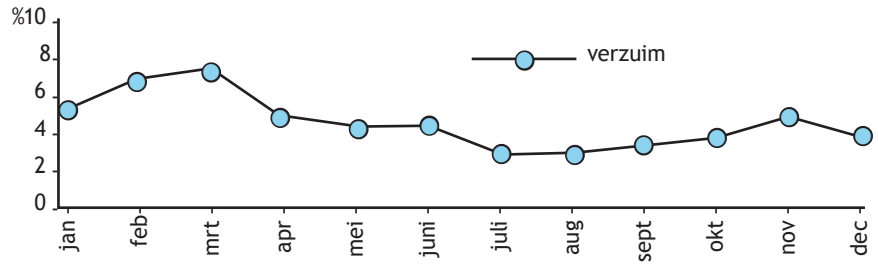
- ernstige medische redenen
- operaties met langdurig herstel
- afwezigheid vanwege psychische/ sociaal-emotionele belasting.

Het percentage kort verzuim is licht gestegen van 0,90% in 2017 naar 0,96% in 2018.

Het middellang verzuim is ook gestegen van 0,44% in 2017 naar 0,68% in 2018. Op kort en middellang verzuim kan vanuit de organisatie gestuurd worden.

Deze stijgingen bevestigen dat de daling van het verzuim veroorzaakt wordt door een daling van het langdurig verzuim. Gelet op de landelijke norm van 1% voor kort verzuim en 0,75% voor middellang verzuim kan gesteld worden dat het Pius X-College ook in 2018 onder deze norm zit.

In de maand maart was het ziekteverzuimpercentage het hoogst, namelijk 7,02%, in de maand augustus het laagst, 2,82%. In het eerste en laatste kwartaal van een kalenderjaar is het verzuimpercentage het hoogst. Bekeken vanuit schooljaar is het de "middenperiode" wat vaak ook de drukste maanden zijn van een schooljaar.



Totaal waren er in 2018 4030 verzuimdagen wegens ziekte. Gemiddeld gezien heeft een werknemer zich 1,31 keer ziek gemeld in 2018. Dit is hoger vergeleken met de ORION-scholen (1,18). In vergelijking met 2017 is het aantal verzuimdagen gedaald (4272 verzuimdagen in 2017) en is de verzuimfrequentie licht gestegen (1,23 in 2017).

Interventies gericht op het bevorderen van het welbevinden en gezondheid zijn onder andere:

- trainingen gericht op het behouden van de balans, werkplezier en time-management
- voeren van een professionele dialoog
- de focus op re-integratie
- werkplek aanpassingen

Deze aspecten zijn opgenomen in het gezondheidsbeleid, gesprekkencyclus en staan op de agenda van staf-, managementteam- en directievergaderingen.

In 2018 hebben 83 personeelsleden zich niet ziek gemeld. In 2017 waren dat er in totaal 97.

Het grootste verschil in verzuimpercentage vergeleken met 2017 is de categorie >65 jaar bij de mannen, van 4,14% naar 0,86%.

Ook opvallend is dat het verzuimpercentage in de leeftijdscategorie 25 - 34 jaar bij de mannen én vrouwen flink is gedaald, van gemiddeld 5,46% naar

2,58%.

Net zoals in 2017 was het verzuimpercentage van de vrouwen in de leeftijdscategorie 55-64 hoog, de reden hiervoor is dat er relatief veel langdurig zieken in deze categorie vallen.

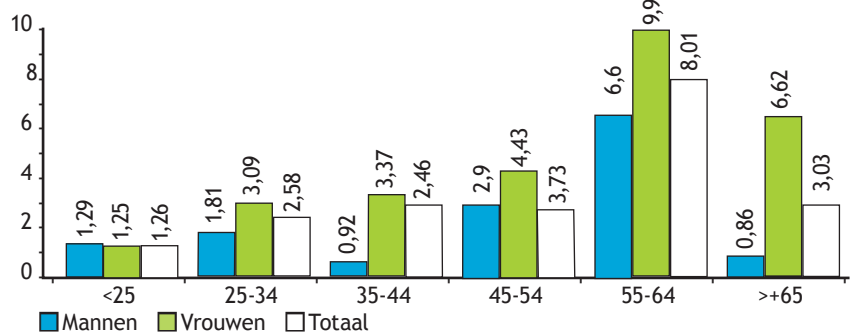
Landelijke cijfers:

- Het verzuimcijfer voor het voortgezet onderwijs over 2017 (bron: VOION) is voor docenten 5,1% en voor onderwijsondersteunend personeel 5,4%. De verzuimcijfers van 2018 zijn nog niet bekend.
- Het landelijk verzuimcijfer voor het onderwijs is 5,1% over 2018 (bron: CBS).

Voor het Pius X-College was dat voor het totale personeel 4,55%. De verzuimfrequentie van het Pius X-College is 1,31.

Het doel van het Pius X-College is om het verzuimpercentage zo laag mogelijk te houden door het voeren van goed personeelsbeleid, rekening houdend met beleidsterreinen die daarmee samenhangen. In ieder geval niet hoger te laten zijn het landelijk verzuimpercentage en het kortdurend verzuim onder de 1% te houden.

Het streven van een totaal verzuimpercentage lager dan het landelijke percentage is niet gerealiseerd. Het kortdurend verzuim is wel onder de 1%.



4. Professionalisering

Algemeen

Ook in 2018 hebben verschillende scholingsactiviteiten plaatsgevonden. Het totale bedrag aan scholingskosten was in 2018 € 209.118,10. Vanuit de regionale samenwerkingsverbanden worden subsidiegelden aangeboden. Deze kosten zijn exclusief de personele kosten voor deskundigheidsbevordering (5% van de totale docentenformatie).

Een belangrijk aspect bij het organiseren van scholingsactiviteiten is het voorkomen van lesuitval. Om lesuitval te beperken en daardoor ook een minimale verstoring van de normale gang van zaken te realiseren, wordt een aantal scholingsactiviteiten in-company georganiseerd. Deze in-company activiteiten worden, in overleg met scholingsinstituten, zo veel mogelijk in de namiddag en avond verzorgd.

Bij de organisatie van scholingsactiviteiten wordt indien mogelijk in ORION-verband samengewerkt, met als doel het leereffect te vergroten, het uitwisselen van ervaringen te bevorderen en de scholingskosten te verminderen.

Schoolplan

Items opgenomen in het schoolplan, zoals passend onderwijs, profielen vmbo, activerende didactiek, differentiëren in lessituaties zijn onder andere vertaald naar scholingsactiviteiten. Tevens zijn onderstaande activiteiten uitgevoerd:

- schoolbrede studiedagen met verschillende thema's
- scholing voor IB-coaches
- scholingsactiviteiten gericht op pedagogisch handelen
- timemanagement.

In het kader van Passend Onderwijs hebben meerdere bij- en nascholingsdagen plaatsgevonden onder andere georganiseerd vanuit het regionaal samenwerkingsverband en tijdens een studiedag.

Daarnaast zijn de volgende trainingen in-company georganiseerd;

- in-company opscholingstraject PABO docenten voor het behalen van onderwijsbevoegdheden voor vmbo 1-2 BK
- in-company traject nieuw profiel D&P
- coachingsvaardigheden
- intervisiebijeenkomsten nieuwe collega's en intervisiebijeenkomsten.

Vanuit secties hebben docenten deelgenomen aan conferenties en vakinhoudelijke studiedagen.

ORION

Professionalisering

De zevende tranche van de ORION Academie is in oktober 2018 afgerond. Twee deelnemers van onze school zijn gestart aan het Teacher Leader traject. Echter hebben zij de organisatie verlaten.

In september 2018 zijn twee deelnemers van onze school gestart met tranche acht.

Werkgelegenheid

Binnen ORION geldt een werkgelegenheidsconvenant, met als doel werkgelegenheid te bieden aan goed functionerende personeelsleden. Van werk naar werk is het uitgangspunt. Dat betekent dat goed functionerende medewerkers binnen ORION voorkeurspositie hebben bij werving & selectieprocedures.

ORION Professionaliseringsportaal

Het professionaliseringsportaal is ontwikkeld in het kader van informeel leren, laagdrempelig en op eigen behoefte de passende ondersteuning vinden om de professionele ontwikkeling richting en inhoud te geven. Het is nadrukkelijk ingezet als middel, niet als doel op zich. De medewerker heeft zelf de regie. Daarnaast leeft de wens om te gaan werken met het portaal als platform (teammodule) gericht op een laagdrempelige uitwisseling van expertise en kennisdeling tussen ORION-collega's. Dit is in 2018 verder ontwikkeld. Het portaal wordt in lijn met eigen schoolbeleid geïntroduceerd en geïmplementeerd binnen het HR-beleid van de verschillende ORION-scholen.

5. Ontwikkelingen van het personeelsbeleid

1. Strategisch kader

Gesprekkencyclus

Schooljaar 2017-2018 was de start van een nieuwe gesprekkencyclus: de kracht van de dialoog. In september 2018 is de tweede cyclus in gegaan waardoor er met alle medewerkers start- en evaluatiegesprekken gevoerd worden. De nadruk is meer dan voorheen komen te liggen op professionalisering, welbevinden, talenten en passie. De medewerker heeft de regie en de leidinggevende heeft een coachende en faciliterende rol. Het gedrag en de keuzes, die een medewerker maakt, zijn onderwerp van gesprek. Dit zijn ook twee belangrijke factoren, die van invloed zijn op het verzuim en de re-integratie.

Gezondheidsbeleid

A. Werkzaamheden van de bedrijfsarts

Tijdens gesprekken met leidinggevendden, het sociaal medisch overleg en tijdens de spreekuren worden het gedrag en de keuzes van medewerkers en de rol van de leidinggevende besproken. Meer dan voorheen wordt aandacht besteed aan wat kan een medewerker nog wel (inzetbaarheid), gereflecteerd op het eigen gedrag en op de gemaakte keuzes. Ook de vraag "Gaat het om verzuim vanwege een medische reden of ligt er een andere reden aan ten grondslag?" wordt expliciet gesteld.

De bedrijfsarts is elke twee weken op vrijdagochtend op school voor het houden van een spreekuur en voor het overleggen met direct leidinggevendden en P&O. Hierdoor worden vaardigheden in het voeren van verzuimgesprekken, het signaleren van mogelijke uitval, het omgaan met frequent verzuim door de directleidinggevendden verbeterd. Het kortdurend en frequent verzuim blijven belangrijke aandachtspunten binnen het gezondheidsbeleid van de school.

B. Werkkostenregeling

Vanuit de werkkostenregeling geldt een fiscaal voordeel voor personeelsleden voor de aanschaf van een fiets of voor het sporten. Informatie over de werkkostenregeling is terug te vinden op het medewerkersportaal binnen Sharepoint.

2. Overige zaken

Cao VO

Sinds 1 juni 2018 geldt de cao VO 2018-2019. Deze heeft een looptijd tot 1 oktober 2019.

Communicatie personele aangelegenheden

Personeelsleden zijn in 2018 geïnformeerd over personele aangelegenheden op het gebied van scholing, collectieve regelingen, aanpassingen beleid, gesprekkencyclus en dergelijke. Dit gebeurde via berichten in Pius X-Actueel, op het medewerkersportaal binnen Sharepoint, tijdens plenaire bijeenkomsten, teamvergaderingen en in individuele gesprekken. Het Pius X-College biedt collectieve regelingen aan inzake ziektekosten, sporten, arbeidsongeschiktheidsverzekering, ANW-compensatie en personeelsvoorzieningen.

3. Functiebouwwerk

Alle functies zijn volgens het functie-waarderingssysteem gewaardeerd. De personeelsleden zijn conform hun functie en functiewaardering ingeschaald. De functie van senior medewerker secretariaat en administratie en hoofdconciërge zijn in 2018 opnieuw gewaardeerd.



Overige resultaten en verantwoordingen

Aantal leerlingen

Op 1 oktober 2018 telde het Pius X-College 2.334 leerlingen.

Leerlingen per sector	Aantal	%
praktijkonderwijs	207	8,9 %
vmbo, inclusief Schakelklassen	1127	48,3 %
wereldklas	66	2,8 %
havo/vwo	934	40,0 %
Totaal	2334	100 %

Trend voedingsgebied

	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Bladel	46,6 %	47,4%	46,8%
Reusel-De Mierden	27,6 %	27,8%	27,6%
Eersel	9,9 %	8,7%	8,3%
Bergeijk	4,1 %	4,2%	4,3%
Oirschot	2,3 %	1,7%	1,6%
Valkenswaard	2,6 %	2,8%	3,5%
Veldhoven	1,8 %	2,5%	2,4%
Hilvarenbeek	2,4 %	2,9%	2,4%
Overige gemeenten	2,5 %	1,7%	3,1%

Resultaten

Slaagpercentage 2017-2018

	Aantal deelnemers	Aantal geslaagden	Percentage geslaagden
vmbo-b	61	61	100%
vmbo-k	108	106	98,1%
vmbo-(g)t	137	135	98,5%
havo	80	71	88,8%
vwo	48	44	91,7%

Aantal examen deelnemers naar sector/profiel vmbo-b

	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Intersectoraal programma	24	24	41
Landbouw (LA)	13	13	7
Techniek (TE)	17	27	19

Aantal examen deelnemers naar sector/profiel vmbo-k

	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Intersectoraal programma	65	46	52
Landbouw (LA)	20	24	19
Techniek (TE)	30	38	37

Aantal examen deelnemers naar sector/profiel vmbo-(g)t

	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Intersectoraal programma	20	25	21
Landbouw (LA)	14	9	7
Techniek (TE)	27	19	24
vmbo-t (mavo)	93	57	85

Aantal examen deelnemers naar sector/profiel havo

	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Cultuur/Maatschappij (CM)	15	8	7
Economie/Maatschappij (EM)	33	32	26
Natuur/Gezondheid (NG)	26	20	25
Natuur/Techniek (NT)	8	8	8
Profielcombinatie (EMCM)	7	5	7
Profielcombinatie (NTNG)	8	9	7

Aantal examen deelnemers naar sector/profiel vwo

	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Cultuur/Maatschappij (CM)	7	8	5
Economie/Maatschappij (EM)	13	13	5
Natuur/Gezondheid (NG)	<5	5	5
Natuur/Techniek (NT)	12	8	7
Profielcombinatie (EMCM)	5	8	7
Profielcombinatie (NTNG)	23	12	19
Profielcombinatie (NGEM)	1		



Elke leerling op de juiste plek

Het Pius X-College ligt in het groene hart van De Kempen waar iedere leerling en zijn ouders welkom zijn voor het volgen van alle vormen van voortgezet onderwijs. De kern van alle activiteiten zorgt ervoor dat iedere leerling in staat wordt gesteld zich te ontwikkelen tot zelfstandige wereldburger die zich inzet voor zijn omgeving. Met betrekking tot de toelating van de leerlingen is sprake van het zogenoemde 'Aanname- en plaatsingsbeleid', een notitie waarin het beleid c.q. de procedure is opgenomen ten aanzien van de aanmelding en plaatsing van de leerlingen binnen de verschillende leerroutes.

Toekomstparagraaf

Op het onderdeel 'Gebouwen en terreinen' zijn in het verslagjaar 2018 investeringen uitgevoerd tot een bedrag van € 100.199,-, nl. € 97.023,- voor de realisatie van een veldschuur; € 907,- aan voorbereidingskosten plaatsen zonnecollectoren en € 2.269,- voor een mediazuil. Aan inventarissen en ICT hard- en software is in 2018 voor € 267.423,- geïnvesteerd, te weten € 68.660,- aan inventarissen schoolbreed en € 198.763,- voor ICT projecten.

De ICT-investeringen bestaan uit: € 18.790,- voor beamers; € 72.037,- voor MacBooks, laptops en iPads voor personeel en leerlingen; € 87.142,- aan de netwerk infrastructuur; € 16.957,- voor vervanging mobiele telefoons en € 3.837,- aan overige ICT.

Voor de aankoop van schoolboeken is € 136.858,- besteed. De schoolboeken worden in 6 jaar volledig afgeschreven en vervangen. We zien een duidelijke verschuiving van papieren boeken naar digitale leermiddelen en die trend zet verder door.



Toekomstige ontwikkelingen

In 2019 wordt in het kader van duurzaamheid een begin gemaakt met het plaatsen van zonnecollectoren en worden de lokalen van afdeling havo/vwo voorzien van LED-verlichting.

In 2018 is een project gestart vanuit de overheid tot verbetering van het technisch vmbo. Daartoe worden de VO-scholen uitgenodigd om onder elkaar samenwerkingsverbanden aan te gaan, waarbij subsidies kunnen worden ingezet om de gewenste investeringen in het technisch vmbo te kunnen uitvoeren. In 2018 is aan onze school al € 240.000,- verstrekt en in 2019 wordt ruim € 400.000,- verwacht aan overheidsbijdragen. In 2019 worden de plannen concreet gemaakt en zullen tot uitvoering worden gebracht; de verwachting is dat in 2019, 2020 en 2021 de nodige aanpassingen gerealiseerd gaan worden.

Kwaliteitszorg

- In 2015 kreeg de school voor alle afdelingen van de Onderwijsinspectie het basisarrangement. Dit betekent dat alle onderwijsvormen van het Pius X-College de beoordeling 'voldoende' hebben gekregen (hoogste score).
- Daarnaast heeft de afdeling vmbo-breed het certificaat 'Excellente school' begin 2015 wederom voor de derde keer mogen ontvangen. Ook de afdeling Praktijkonderwijs heeft begin 2015 het certificaat 'Excellente School' ontvangen.
- Alle afdelingen van de school voldoen aan de eisen in verband met de onderwijstijd (tevens goedgekeurd door de Medezeggenschapsraad).
- De school handelt correct met de (vrijwillige) ouderbijdragen (goedkeuring door onderwijsinspectie en MR).

- De site van 'Vensters voor Verantwoording/Scholen op de Kaart' bevat veel informatie over de school.

Horizontale verantwoording

In het kader van de horizontale verantwoording wordt naast het jaarverslag en met name via het programma 'Vensters voor Verantwoording' rekenschap afgelegd aan leerlingen, ouders, personeel en andere betrokkenen zoals (lokale) overheden, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Met name de dialoog met leerlingen (via de Leerlingenraad), ouders (via de Ouderraad en de Ouderklinkbordgroepen) wordt als zeer belangrijk ervaren. Het Pius X-College wil op een transparante wijze duidelijkheid verschaffen over hetgeen wordt gedaan c.q. de kwaliteit van het onderwijs op de school.

Waarderingsonderzoeken

Het Pius X-College hecht veel belang aan de mening van leerlingen en hun ouders en organiseert daarom structureel tevredenheidsonderzoeken. We maken gebruik van het landelijke tevredenheidsonderzoek van Vensters voor Verantwoording. De resultaten worden besproken in de directievergadering en in de ouderraad en vormen waardevolle input voor verbetering. De resultaten voor verslagjaar 2018 laten zien dat leerlingen en hun ouders/verzorgers tevreden zijn over de kwaliteit bij het Pius X-College.

Tevredenheid ouders	7,6
---------------------	-----

2017-2018

Tevredenheid leerlingen	7,4
-------------------------	-----

2017-2018

Code Goed Bestuur

Het Pius X-College voldoet aan de lidmaatschapseisen die de VO-raad stelt aan de Code Goed Bestuur. Verantwoordelijkheden, bevoegdheden en toezicht zijn helder geregeld en in de statuten vastgelegd.

Voor de Code Goed Bestuur zijn de volgende documenten beschikbaar:

- ANBI status
- Besturingsfilosofie en managementstatuut
- Gedragscode
- Jaarverslag
- Klachtenregeling Onderwijsstichting De Kempen
- Klokkenuidersregeling
- Procedure voor klachtenbehandeling
- Regeling bescherming persoonsgegevens leerlingen
- Regeling bescherming persoonsgegevens medewerkers
- Schoolplan 2017-2021
- Statuten Onderwijsstichting De Kempen
- Convenant Belastingdienst
- Reglement van de ORION Klachtencommissie
- Integriteitscode.

Governance

In 2018 zijn er geen ontwikkelingen geweest op het gebied van Governance.

Hoofdstuk 5 FINANCIËN

Financiën op balansdatum

De ontwikkelingen vanaf 2018

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een positief resultaat van 472.000,- op een begroot resultaat van 112.000,-. Daar dienen wel enige opmerkingen aan toegevoegd te worden. Wij zien steeds meer niet-structurele inkomsten, met name van het regionaal samenwerkingsverband. Als we het resultaat daarmee normaliseren ontstaat een ander beeld.

Bedragen x 1.000,-	2018		realisatie gecorrigeerd	Begroting 2018	Verschil
	realisatie	normalisatie			
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	21.954	-410	21.544	20.963	581
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.139	-46	1.093	1.070	23
3.4 Baten i.o.v. derden	62	62	49	13	
3.5 Overige baten	639	-64	575	495	80
Totaal baten	23.794	-520	23.274	22.577	697
Lasten					
4.1 Personeelslasten	18.534	-63	18.471	17.907	564
4.2 Afschrijvingen	1.328	120	1.448	1.447	1
4.3 Huisvestingslasten	1.216	0	1.216	1.170	46
4.4 Overige lasten	2.221	0	2.221	1.916	305
Totaal lasten	23.298	57	23.355	22.440	915
5. Financiële lasten	23	0	23	25	-2
Netto resultaat	472	-577	-105	112	-217



3.1 Rijksbijdragen: het gaat om 410.000,- niet-structurele bijdragen van het samenwerkingsverband

3.2 Overige overheidsbijdragen; eenmalig extra bijdrage ESF gelden van 46.000,-

3.3 Overige bijdragen; 2e compensatie herbeoordeling rentederivaten Rabobank 64.000,-

4.1 De aanleg van de voorziening ad 63.000,- wachtgeld is eenmalig

4.2 De afschrijvingen dalen door een achterblijvend investeringsbeleid op ICT en inventarissen.

Door investeringsintensivering stijgen de afschrijvingen de komende jaren.

De financiële positie van de onderwijsstichting:

Samenvatting van de belangrijkste kengetallen.		Commissie Don		Realisatie	Streefgetallen
Kengetal	Toelichting	Ondergrens	Bovengrens	Pius X	Pius X
Solvabiliteit 1	eigen vermogen/ balanstotaal	20%	geen	74,5%	50 - 70 %
Kapitalisatie-factor	(balanstotaal/-G&T) / totale baten incl. rentebaten	geen	35%	40,0%	40 - 60 %
Liquiditeit	current ratio: vlottende activa / vlottende passiva	0,5	1,5	2,71	1,0 - 2,0
Rendement	Jaarresultaat : totale bijdragen	0,0%	5,0%	2,0%	-/- 1,5% - + 1,5%

- De solvabiliteit blijft vrijwel gelijk aan 2017.

- De kapitalisatiefactor -de mate waarin bezit mag worden gevormd uit de jaarbekostiging- is gestegen met 4,5%.

- De liquiditeit stijgt met een factor 0,46 naar 2,71; dit duidt op achterblijvende investeringen.

- Het rendement stijgt met 1,6%. Let daarbij op de niet structurele bijdragen zoals geschetst onder "de ontwikkelingen vanaf 2018".

De continuïteitsparagraaf in dit jaarverslag laat zien dat er op de middellange termijn voldoende middelen overblijven, waarmee de solide financiële positie van de school gehandhaafd blijft.

Kasstroomoverzicht

De liquide middelen zijn ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 1.879.336,-; samenvattend:

	Gerealiseerd 2018	Gerealiseerd 2018 (x € 1,-)	In budget 2018 opgenomen	In budget 2018 opgenomen (x 1,-)
herkomst van de middelen				
Positief exploitatieresultaat		471.815		112.141
Afschrijving materiële vaste activa		1.327.685		1.446.877
Werkkapitaalmutaties		684.316		56.900
Totale herkomst van de middelen		2.483.815		1.615.918
besteding van de middelen				
Investerings - desinvesteringen	-504.481		-963.090	
Aflossingen op bouwleningen	-100.000		-100.000	
Totale besteding van de middelen		-604.481		-1.063.090
Toename liquide middelen		1.879.335		552.828

Ten opzichte van de begroting is 1.326K meer aan liquiditeit gegenereerd. Aan de herkomstkant + 360K vanwege extra rendement; -119K vanwege lagere afschrijvingen; +246K aan subsidie technisch vmbo; +381K aan voorzieningen en werkkapitaalmutaties. Aan de bestedingskant is + 459K gegenereerd door investeringen niet uit te voeren.

Samenvattend houdt dit in dat in 2019 beschikbaar is voor extra investeringen 360K (rendement)+459K (uitgestelde investeringen)+ 164K RABO compensatie derivaten. Deze extra besteding wordt afgerond op 1.000.000,- daarmee opgenomen in de continuïteitsparagraaf.

Treasury:

Het beleid van de onderwijsstichting is “veiligheid vóór rendement”. Vanuit die visie parkeert de stichting de gelden op spaarrekeningen bij de Rabobank Bladel. De bank heeft de AA zekerheidsrating.

Investerings	x € 1,-
In 2018 zijn de volgende investeringen uitgevoerd:	
1. Gebouwen/Terreinen	100.199
2. Inventarissen en ICT	267.423
3. Aanschaf schoolboeken Boekenfonds	136.858
Totaal Investerings	504.481

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren staan in het licht van de uitvoering van het positioneringsplan van het PIUS X-College. Dit houdt in dat er een make-over komt op de uitstraling van de school en dient ter verbetering van het zich thuisvoelen van leerlingen en medewerkers.

Daarnaast gaat er zwaar ingezet worden op vernieuwing van het technisch VMBO, waarvoor door DUO grote budgetten worden uitgereikt.

In 2018 is daarvoor 245K ontvangen; In 2019 is aanvullend 388K ontvangen; deze gelden zullen volledig voor het technisch vmbo worden ingezet; hetzij voor gebouwelijke investeringen, als ook vernieuwing en vervanging van machines en apparatuur en eventuele personeelsinzet.



Analyse van het resultaat 2018 ten opzichte van de begroting 2018



Het resultaat waarmee het boekjaar 2018 werd afgesloten, is 359.681 beter dan begroot

Onderstaand een overzicht van de gerealiseerde cijfers tov de begroting 2018

Baten		2018		
		Gerealiseerd	Begroot	Verschillen
3.1	Vergoedingen Min OC&W	21.953.785	20.963.684	990.101
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.139.068	1.069.740	69.328
3.4	Baten in opdracht van derden	62.187	49.836	12.351
3.5	overige bijdragen	638.600	494.074	144.526
Totaal baten		23.793.640	22.577.334	1.216.306
Lasten				
4.1	Personele lasten	18.533.810	17.907.176	-626.634
4.2	Afschrijvingen	1.327.685	1.446.877	119.192
4.3	Huisvestingslasten	1.215.621	1.170.161	-45.460
4.4	Overige exploitatiekosten	2.221.333	1.916.086	-305.247
Totaal lasten		23.298.449	22.440.300	-858.149
Saldo baten en lasten		495.191	137.034	358.157
6. Saldo financiële lasten		-23.376	-24.900	1.524
Resultaat		471.815	112.134	359.681

Toelichting verschillen

Baten	x € 1.000 Saldo +/-
Personeels- exploitatiekosten	990 baten
Overige Overheidsbijdragen	69 baten
Baten in opdracht van derden	12 baten
Overige Bijdragen	145 baten
Totaal batenverschillen	1.216 baten
Personele lasten: Salarissen	-627 lasten
Afschrijvingskosten	119 baten
Huisvestingslasten	-45 lasten
Overige exploitatiekosten	-305 lasten
Totaal lastenverschillen	-858 lasten
financiële baten /lasten	2 baten
	360 baten

Belangrijkste oorzaak

Bekostiging +137K, nieuwkomers +380K, overige doelsubsidies + 101K, samenwerkingsverband + 372K.

ESF gelden +46K, afboeking Job 8 +/- 17K

Meer gelden examencommissie Utrecht + 12K

Verhuur +3K, detachering +24K, Ouderbijdragen + 24K, Catering +22K, RABO +64K

Niet begrote salariscomponenten -443K w.o. cao verhoging

1 juni, en eenmalige uitkering in oktober, plus stijging leerlingenaantal i.p.v. daling. Aanleg voorziening wachtgeld voor 63K

Lagere afschrijving gebouwen/inventaris 48K +boekenfonds 71K.

Diverse begrotingsverschillen; extra dotatie aan onderhoudsvoorziening 110K

Admin. -41K, onderhoud -22K, leermiddelen -120K, overige expl. kn. -122K

Rente bouwlening lager dan begroot

Continuïteitsparagraaf in Jaarrekening 2018

Staat van baten en lasten

3.	BATEN	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
	Jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Aantal leerlingen incl. WKS	2.332	2.343	2.227	2.273	2.201	2.187
	Bedragen x € 1.000,-						
3.1.1.1	Personeelbekostiging	15.421	15.580	14.529	14.789	14.345	14.244
	Exploitatiebekostiging	2.294	2.344	2.228	2.274	2.202	2.188
	Verevening vanaf 2020	0	0	-75	-150	-225	-239
3.1.2.1	Overige Subsidies	4.239	4.344	4.708	4.841	4.489	4.486
	Geoormerkte subsidies	78	17	16	16	16	16
	Nieuwkomers	482	335	437	437	437	437
	Niet geoormerkte subsidies	751	727	691	705	683	678
	Lesboeken	710	733	696	711	688	684
	Investeringsubsidies	32	32	60	56	32	32
3.1.3.3	Doorbetalingen Rijk samenwerkingsverbanden	2.187	2.501	2.807	2.916	2.633	2.639
3.2.2.2	Gemeentelijke bijdragen	1.070	1.118	1.037	1.058	1.024	1.016
3.2.2.3	Overige Overheidsbijdragen	69	0	0	0	0	0
3.4.5	Baten i.o.v. derden	62	61	61	61	61	61
3.5	Overige Baten incl. huren	639	556	528	539	522	519
	Totaal baten	23.794	24.002	23.016	23.412	22.417	22.275
	LASTEN						
4.	Jaar	2018	2019	2020	2021	2022	2023
4.1	Lonen en Salarissen	17.579	18.305	17.403	17.662	17.218	17.118
	Extra doelstelling verevening			-75	-150	-262	-326
4.1.2	Overige personeelslasten	955	952	905	923	894	888
4.2	Afschrijvingen Gebouwen/ Terreinen	744	753	842	895	927	902
	Afschrijvingen ICT	183	194	219	219	234	286
	Afschrijvingen Inventarissen	252	214	210	227	248	254
	Afschrijving lesmateriaal	149	200	160	163	158	157
4.3	Huisvestingslasten	1.216	1.158	1.161	1.185	1.085	1.078
	Extra doelstelling bezuiniging	0	0	-50	-50		
4.4	Overige materiële lasten	2.221	2.113	2.008	2.050	1.985	1.972
	Extra doelstelling bezuiniging			0	0	-50	-50
	Totaal Lasten	23.298	23.889	22.832	23.174	22.386	22.230
	Saldo baten en lasten; bedrijfsresultaat	495	114	184	238	31	45
5.	Saldo financiële baten lasten	-23	-22	-15	-13	-10	-6
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	472	92	168	224	21	39
	Buitengewone baten/lasten	0	0	0	0	0	0
	Netto exploitatieresultaat	472	92	168	224	21	39
	In % van de baten	2,0%	0,4%	0,7%	1,0%	0,1%	0,2%

Meerjarenbegroting Pius X - College

<i>Cash flow prognose</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Netto Exploitatieresultaat	472	92	168	224	21	39
Bij: De afschrijvingen	1.328	1.361	1.431	1.503	1.566	1.600

Cash Flow	1.799	1.452	1.599	1.728	1.587	1.639
------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Werkkapitaalmutaties (technisch vmbo gelden)	415	425	0	0	0	0
Onderhoudsvoorziening	104	-67	23	76	-88	73
Personeelvoorzieningen	166	115	0	0	0	0
Mutatie werkkapitaal	684	473	23	76	-88	73

Investerings Gebouwen/Terreinen	-100	-1.394	-1.010	-1.150	-100	-100
Investerings ICT	-199	-314	-246	-246	-246	-475
Investerings Inventarissen	-69	-608	-425	-425	-175	-175
Investerings Lesboeken	-137	-200	-160	-163	-158	-157
Mutatie Investerings	-504	-2.516	-1.841	-1.984	-679	-907

Aflossings leningen	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Overige mutaties	0	0	0	0	0	0
Mutatie leningen	-100	-100	-100	-100	-100	-100

Mutatie liquide middelen	1.879	-691	-319	-280	721	705
---------------------------------	--------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------

Beginstand liquide middelen	5.568	7.447	6.757	6.438	6.158	6.878
-----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Eindstand liquide middelen	7.447	6.757	6.438	6.158	6.878	7.584
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Eindstand beleggingen nominaal	0	0	0	0	0	0
--------------------------------	---	---	---	---	---	---

Meerjarenbegroting Pius X - College

BALANS

ACTIVA	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebouwen/Terreinen	16.696	17.295	17.463	17.718	16.891	16.089
Inventaris / schoolboeken	1.616	2.181	2.597	2.842	2.772	2.881
Totale materiële activa	18.312	19.476	20.059	20.560	19.663	18.970

Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
-------------------------	---	---	---	---	---	---

Vorraden	0	0	0	0	0	0
----------	---	---	---	---	---	---

Vorderingen	451	450	450	450	450	450
-------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

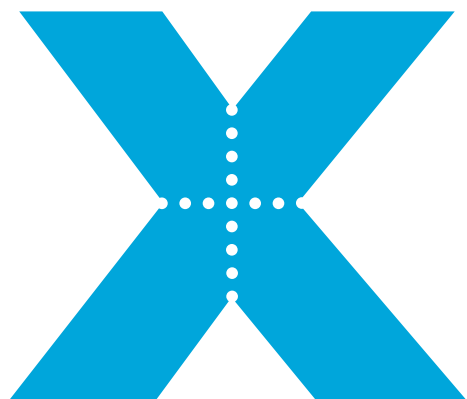
Liquide middelen	7.447	6.757	6.438	6.158	6.878	7.584
------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Totaal ACTIVA	26.210	26.683	26.947	27.168	26.991	27.004
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

PASSIVA	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene Reserve	8.103	8.230	8.443	8.707	8.728	8.767
Bestemmingsreserves	11.420	11.384	11.340	11.300	11.300	11.300
Eigen Vermogen	19.523	19.614	19.783	20.007	20.028	20.067
Personeelsvoorziening	744	859	859	859	859	859
Onderhoudsvoorziening	1.753	1.801	1.824	1.900	1.812	1.886
Totaal voorzieningen	2.497	2.660	2.683	2.759	2.671	2.745
Schulden Lang	1.275	1.175	1.075	975	875	775
Schulden kort	2.915	3.233	3.406	3.426	3.416	3.416
Totaal Passiva	26.210	26.683	26.947	27.168	26.991	27.004

Kapitalisatiefactor	39,9%	39,0%	41,1%	40,2%	44,9%	48,8%
Solvabiliteit	74,5%	73,5%	73,4%	73,6%	74,2%	74,3%
Current ratio	2,71	2,23	2,02	1,93	2,15	2,35
Berekening liquiditeit						
Kapitalisatiefactor	9.514	9.388	9.484	9.450	10.100	10.915
transactieliq. (Curr.R. = 1)	2.915	3.233	3.406	3.426	3.416	3.416
financieringsliquiditeit (50% AW*inventarissen)	1.890	1.890	1.890	1.890	1.890	1.890
Bufferliquiditeit vóór afdekken restrisico's	4.709	4.265	4.188	4.134	4.794	5.609
Benodigde buffer capaciteit obv risicoprofiel	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Overkapitalisatie + of onderkapitalisatie -	2.909	2.465	2.388	2.334	2.994	3.809

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Formatie-ontwikkeling						
Directie/management	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
OP	156,55	157,17	149,17	150,70	144,79	142,17
OOP	65,82	66,94	64,91	63,68	60,49	57,70
	226,37	228,11	218,08	218,38	209,28	203,88
Jaar op jaar mutatie			-10,03	0,30	-9,10	-5,41
Mutatie cumulatief			-10,03	-9,73	-18,83	-24,23





Toelichting op de continuïteitsparagraaf:

De continuïteitsparagraaf vormt een steeds belangrijker onderdeel in de jaarcyclus. OCW scherpt elk jaar de richtlijnen daaromtrent aan. Voor de onderwijsstichting vormt dit onderdeel een onmisbaar instrument om de middellange- en lange termijn in het oog te houden, daarop te anticiperen en beleid te maken.

De basis van een betrouwbare vooruitblik vormt het leerlingenaantal.

Wij zitten al een aantal jaren in een krimp situatie; het leerlingenaantal daalt en deze ontwikkeling zet door.

In de berekeningen is gebruik gemaakt van het demografische model voor ons voedingsgebied, opgesteld door VOION Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds Voortgezet Onderwijs.

Daarnaast wordt door eigen onderzoek via de 1 oktober-telling in het PO de groep 8-analyse gemaakt en ook de telling van de workshopdag voorafgaande aan de open dag in november vormt een indicatie van de te verwachten leerlingpopulatie.

In de berekening naar de toekomst is rekening gehouden met een aantal uitgangspunten, die hieronder worden toegelicht.

1. Leerlingen wereldklas; deze zijn in de berekeningen meegenomen; nieuwkomers < 1 jaar 16 ll. per jaar; > 1 < 2 jaar; 65 leerlingen per jaar.

De leerlingen in de laatste categorie zijn opgenomen in de reguliere bekostiging plus een maatwerkbekostiging van € 4.100,- per jaar.

De leerlingen 1e cat. krijgen uitsluitend maatwerkbekostiging van € 11.000,- per jaar. Voor beide categorieën geldt dat

de jaarbekostiging ongeveer aan elkaar gelijk is.

2. In de paragraaf wordt de leerlingontwikkeling van jaar tot jaar geschetst plus de consequenties daarvan in de bekostiging. Over de komende 4 kalenderjaren verliezen we 24,2 fte aan bekostiging door de krimp, verevening en daling zorggelden.

3. De tarieven zijn op basis van de tarieven 2019. Naar de toekomst blijven ze ongewijzigd. Er is geen rekening gehouden met indexering, bezuinigingen en verandering bekostigingsformule. Vanaf 2020 is een jaarlijkse korting opgenomen voor de verevening op landelijk niveau.

4. De LWOO gelden gaan komende jaren van DUO naar de samenwerkingsverbanden; in de berekeningen is ervan uitgegaan dat vanaf kalenderjaar 2020 de volledige LWOO bekostiging via het samenwerkingsverband wordt ontvangen.

5. De exploitatievergoeding wordt gerelateerd aan de daling van de leerlingenaantallen.

6. De overige subsidies blijven gehandhaafd en bewegen mee met de leerlingenaantallen.

De doorbetalingen Rijk samenwerkingsverband worden in 2022 verminderd met standaard 175K. In de jaren 19-20-21 worden extra uitkeringen verstrekt, die vanaf 2022 worden stopgezet.

7. De gemeentevergoeding door decentralisatie blijft conform de formule 2018.

8. Overige onderwijsbijdragen zijn gerelateerd aan de leerlingendaling.

9. Overige baten incl. huren, PX-pakket en ouderbijdragen reizen zijn eveneens gerelateerd aan de leerlingendaling.

10. Salariskosten: De korting op de

personele bekostiging wordt op de personeelsinzet bezuinigd, waardoor de jaarbegroting min of meer sluitend wordt. Ook wordt een extra bezuinigingsdoelstelling vanwege de verevening berekend.

11. Overige personeelslasten; Belangrijkste aannames:

a. De uitkeringen UWV dalen in 2018 naar 114K en daarna gerelateerd aan de leerlingendaling.

b. Uitgaven inhuur uitzendkrachten conform realisatie 2018 en daarna bewegen ze mee met de leerlingmutatie.

c. WVK en ZZP'ers bewegen mee met de krimp situatie.

d. Scholingskosten conform de huidige formule.

e. P&O en ARBOKosten conform uitgaven 2018.

f. Premie wachtgeld; conform uitgaven 2018.

g. Toevoeging persoonlijk budget; conform realisatie 2018; vanaf 2020 wordt jaarlijks net zoveel opgenomen als wordt gedoteerd.

Het persoonlijk budget is gelijk aan 50 klokuur per fte per jaar. Deze tijd kan op verschillende manieren worden besteed (bv. extra pensioenopbouw, kinderopvang of Basisopzet), dan wel worden gespaard. Voor het deel dat wordt gespaard wordt een voorziening onder het vreemd vermogen opgebouwd.

12. Jaarinvesteringen en afschrijvingen; investering:

a. Gebouwen - voor 2019-20 is totaal 636K gereserveerd voor aanpassing van de vmbo afdelingen, plus 268K overig. In 2019 - 2020 - 2021 wordt jaarlijks 1 mlj. Euro opgenomen voor de positioneringsagenda, waarvan 750K voor gebouwaanpassingen

en 250K voor inventarissen. Hiermee wijkt de investeringsagenda 2019 af van de begroting 2019.

Na 2021 staan geen grote gebouwaanpassingen meer op het programma.

Vanaf 2022 wordt het jaarlijks investeringsbedrag verlaagd naar 100K per jaar. b. afschrijvingstermijn bedraagt gemiddeld 15 - 20 jaar op gebouwaanpassingen.

c. ICT: 2019 - 431K (wens) Uitgereikt is 314K; 2020 - 246K; 2021 -246K; 2022 - 246K en 2023 - 475K. Gemiddeld 305K jaarlijks.

d. Inventarissen 175K per jaar plus in de jaren 2019-2020-2021 250K per jaar voor het positioneringsprogramma.

In 2019 183K extra voor meubels aula's en schoolbrede inventarissen.

e. Schoolboeken; jaarlijkse investering daalt in 2019 met 58K naar 162K per jaar - afschrijvingstermijn gem. 6 jaar.

Daling gebaseerd op de ervaringscijfers van de voorbije jaren.

13. Huisvestingslasten; conform uitgaven 2019 en gerelateerd aan ontwikkeling leerlingenaantal.

14. Overige materiële lasten gerelateerd aan leerlingenaantallen.

15. Saldo financiële baten/lasten; rente op bouwlening 2,0% met een aflossingsverplichting van 100K per jaar.

Er vinden geen extra aflossingen plaats.

16. Rente op spaargeld 0,25% per jaar.

Cashflow:

Met deze ambitieuze agenda hebben we in 2019 t/m 2021 een negatieve cashflow; vanaf 2022 wordt die weer positief, om in 2023 weer te groeien met 705K. Uitvoering van dit beleid betekent wel dat de doelstellingen in het financieel beleidsplan niet worden gehaald.

Pas in 2023 wordt min of meer weer voldaan aan de spaarverplichting, waarbij de jaarlijkse afschrijving op gebouwen wordt gespaard.

Kengetallen

- De kapitalisatiefactor daalt in 2019 naar 39% en loopt daarna jaarlijks op naar 49% in 2023.

- De solvabiliteit blijft jaarlijks stabiel op 74 - 75%.

- De current ratio daalt naar 1,93 in 2021; en loopt daarna op naar 2,35 in 2023.

- Gedurende de volledige periode van de continuïteitsparagraaf is structureel sprake van een situatie van overkapitalisatie.

Conclusies - beleid:

Het toekomstbeeld geeft een krimpscenario weer. Dit dwingt de school tot het nemen van maatregelen. Die zijn in dit meerjarenperspectief doorberekend.

Zonder ingrijpende overheidsbeperkingen in de bekostiging zien we een begrotingsevenwicht ontstaan. Een ambitieus investeringsbeleid resulteert in een negatieve cashflow in 2019 t/m 2021, die zich daarna weer herstelt.

Gedurende de hele meerjarenperiode is er sprake van een gezonde overkapitalisatie.

Deze overkapitalisatie is zeer gewenst vanuit 2 beleidsgedachten:

1. De spaarfunctie die wij vanwege de doordecentralisatie moeten aanhouden om onze gebouwen op termijn te kunnen vervangen. De eerste gebouwen dateren van 1993 en zijn over de helft van de afschrijvingscyclus van 40 jaar. Over 15 jaar zal er voldoende spaargeld moeten zijn om vervanging moeiteloos te kunnen realiseren.
2. Het verkrijgen van bancaire financiering is geen vanzelfsprekendheid meer. Het schoolbeleid richt zich meer en meer op zelffinanciering, om de afhankelijkheid van externe financiering te minimaliseren.

Risico-inventarisatie

Risico beheer:

Risicobeheer is het in beeld brengen van de mogelijke risico's die zich kunnen voordoen, met daarbij maatregelen hoe met deze risico's om te gaan. Het ontwikkelen van risicobeheer begint met het in kaart brengen van de risico's.

De 2e stap is deze te analyseren naar de grootte van het risico voor de school. De

3e stap is het aangeven op welke manier de school omgaat met de risico's. Dit laatste kan op de volgende manieren

- Beheersen, (maken van beleid, invoering van de PDCA cyclus)
- Afwentelen, door het risico te verzekeren
- Accepteren, door het financieel deel van het risico op te vangen in het eigen vermogen
- Risicobeheer wordt tot uitdrukking gebracht in kengetallen. Voorbeelden hiervan zijn de exploitatiebegroting, managementletter van de accountant en jaarverslag inclusief jaarrekening.

Risico's die we als schoolorganisatie lopen zijn:

- De rijksvergoeding is voor het grootste gedeelte afhankelijk van het leerlingenaantal. Door het maken van de juiste leerlingen-prognose kunnen we dit monitoren door middel van het uitzetten van de prognoses in de meerjarenbegroting.
- Het zou kunnen voorkomen dat de huidige populatie van leerlingen (m.n. schakelklas vmbo en praktijkonderwijs) uit bijvoorbeeld Veldhoven en Valkenswaard in de toekomst gehuisvest wordt in schoolgebouwen binnen de eigen gemeente. Deze leerlingen kunnen ook afhaken indien deze gemeenten stoppen met de financiering van het leerlingenvervoer. Op dergelijke keuzes c.q. maatregelen hebben wij geen invloed. Om e.e.a. te voorkomen is het zaak dat we op bestuurlijk niveau goede contacten onderhouden met onze partners en gemeentelijke bestuurders in de omgeving. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om zelf het leerlingenvervoer (mede) te organiseren.
- Mocht zich de komende jaren een te grote krimp van het aantal leerlingen voordoen dan bestaat de mogelijkheid om de losse gebouwen, zoals het Junior college en de praktijkschool af te stoten. Deze mogelijkheid bestaat door:

1. Ontheffing bij de gemeente Bladel te vragen om de gebouwen te ontdoen van de kwalificatie onderwijshuisvesting.
2. De gebouwen te verkopen via de vrije markt.
3. Gebouwen over te dragen aan de gemeente Bladel, zodanig dat er geen financiële verantwoording voor de gebouwen berust bij de school.
 - Een calamiteit kan zijn dat (een gedeelte van) de schoolgebouwen afbrandt. Hiervoor heeft de school een adequate verzekering afgesloten.
 - De tijdelijkheid van de gesloten overeenkomst mbt de doordecentralisatie van de huisvestingsgelden van de gemeente Bladel.
De gemeente kan na afloop van elk herzieningstijdvak andere eisen stellen. De overeenkomst is afgesloten voor onbepaalde tijd met een herzieningstijdvak van 10 kalenderjaren. Het lopende tijdvak loopt af op 1 augustus 2023.
 - De fluctuaties die de afgelopen jaren zich hebben voorgedaan in de financiering van het voortgezet onderwijs door de Rijksoverheid.
 - De ontwikkeling van het passend onderwijs, met name het organisatorisch en financiële reilen en zeilen binnen het samenwerkingsverband in de regio Eindhoven/Kempenland.
 - We hebben geen invloed op de ontwikkeling van gemeentelijke heffingen en belastingen en de overige heffingen van semi- overheidsinstanties.
 - De ontwikkeling van ICT brengt ook enige risico's met zich mee aangezien deze zich soms moeilijk laten plannen. Bepaalde kosten zijn niet altijd goed te ramen.
 - De school heeft in het verleden bouwleningen afgesloten ter financiering van de huisvesting. In 2017 is de lening geherfinancierd, waarbij een nieuwe termijn van 5 jaar ging lopen tegen een rente van 2,0% per jaar. Gelet op spanningen op de financiële markten is het niet ondenkbaar dat de bank

niet overgaat tot het afsluiten van een nieuwe lening na afloop van de huidige termijn. Ook speelt het renterisico een rol; immers de markttrente kan dan substantieel hoger liggen. Op 1 januari 2019 is de lening 1.375.000,- groot.

- Ten behoeve van het bezit en beheer van gebouwen en terreinen heeft de school bepaald dat er een extra risicokapitaal van 1.800.000,- in de beoordeling van het beschikbare bufferkapitaal moet worden opgenomen om deze risico's af te dekken. De Inspectie Vermogensbeheer is akkoord met deze extra toevoeging. Dit heeft zij verwoord in haar rapport inzake het Onderzoek Financiële Positie Pius X-College met nummer H-3110774/29187 van 7 december 2011. De financiële buffer wordt berekend aan de hand van het model van de VO-Raad "berekening van de kapitalisatiefactor en het bufferkapitaal" en wordt gepresenteerd in de continuïteitsparagraaf en opgenomen in het rapport inzake de jaarstukken.
- Indien een kapitaaltekort wordt berekend bij de begroting, zal de school een plan ontwikkelen dat aangeeft hoe op termijn het tekort kan worden omgezet in een overschot.
- Claims van derden: Ouders worden steeds mondiger en maken sneller dan voorheen een gang naar de rechter om een geschil met de school aan de kaak te stellen. De claim-eis en de juridische kosten die de school moet maken vormen een financieel risico.
- Persoonlijke financiële risico's:
 1. Transitievergoedingen; de Wet Werk en Zekerheid bepaalt dat bij het beëindigen van het dienstverband de werknemer onder bepaalde omstandigheden recht heeft op de uitbetaling van een transitievergoeding. De hoogte hangt af van de duur van het dienstverband en kan oplopen tot 81.000,- (jaar 2019).
 2. Wachtgeldverplichtingen: De school betaalt door middel van inhouding op de DUO bekostiging een collectieve en

een individuele wachtgeldpremie voor onderwijspersoneel in een wachtgelduitkering. De hoogte van de premies hangt af van de totale uitkeringen in de sector en individueel van de uitkeringsgerechtigde die als laatste werkgever het Pius X-College heeft gehad.

3. Een stijging van het ziekteverzuim leidt direct tot meer vervanging en dus tot een hogere personeelslast; dit risico is alleen te verzekeren middels een verzuimverzekering. De school draagt dit risico zelf.

Voorzieningen:

Met name de voorziening persoonlijk budget baart zorgen; de jaarlijkse toevoeging die we moeten doen moet door de school zelf worden bekostigd. Ook is nog geen definitief beleid vastgesteld hoe we in de toekomst de uren die mensen sparen en op enig moment dus moeten gaan opnemen - vorm gaan geven. Dit wordt ook voor een belangrijk deel bepaald door de cao en is onderwerp van de gesprekken met de PMR.

de onderhoudsvoorziening: momenteel wordt door een nieuwe leverancier een nieuwe nulmeting uitgevoerd voor het grootonderhoud.

Een eerste rapportage is zojuist in concept opgesteld. Daaruit komt naar voren dat de grote onderhoudsitems pas vanaf 2024 gaan lopen. Hoewel pas concept, is daar in dit meerjarenperspectief al rekening mee gehouden. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening blijft vooralsnog gefixeerd op 77.000,-. In het tweede kwartaal 2019 zal dit concept worden omgezet naar een definitief voorstel. Voor de jaarrekening 2018 zal nog overleg worden gevoerd met de accountant, hoe de berekening van de voorziening vorm zal krijgen. Vooralsnog is in 2018 110.000,- extra aan de voorziening toegevoegd.

Jaarrekening 2018

Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling	Onderwijsstichting de Kempen
Adres	Tuinstraat 1
Postadres	Postbus 169
Postcode/plaats	5530 AD BLADEL
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	BLADEL
KvK	41087363
Telefoon	0497-361261
Bestuursnummer	29187

Naam school	Pius X-College
Brinnummer	03KN
Onderwijstype	VO
Adres	Tuinstraat 1
Postadres	Postbus 169
Postcode/plaats	5530 AD BLADEL
Telefoon	0497-361261
E-mail	Info@piusx-college.nl
Internet	www.piusx-college.nl

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover

zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Schattingen: bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Onderwijsstichting de Kempen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Activiteiten

Onderwijsstichting is het bevoegd gezag van het Pius X-College en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de regio Bladel.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Onderwijsstichting de Kempen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.2 Materiële vaste activa

Terreinen en gebouwen - Inventarissen, ICT en schoolboeken

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Investeringsonder de € 1.000,- worden rechtstreeks

ten laste van het resultaat gebracht.

Subsidies in verband met aanschaf van materiële vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze doelsubsidies worden tijdevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

1.1.2.1 Gebouwen

De gebouwen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen.

De hoofdgebouwen worden lineair afgeschreven in 40 jaar.

Verbouwingen, verbeteringen en renovaties worden geactiveerd voorzover deze waarde toevoegen aan de gebouwen of de levensduur verlengen en worden in 10 of 15 jaar lineair afgeschreven. Overige kosten worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

Zowel het economisch als het juridisch bezit is in handen van de onderwijsstichting.

1.1.2.1 Grondeigendommen

De grondeigendommen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde. Afschrijvingen op grondeigendommen vinden niet plaats.

1.1.2.2 Inventaris en apparatuur

De inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen.

De afschrijvingen worden lineair bepaald op basis van de verwachte levensduur. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen voor machines, installaties, schoolmeubilair en kantoor-meubilair 5 - 15 jaar en ict 3 tot 5 jaar.

Vanaf 2016 worden laptops in 5 jaar

(was 4 jaar) afgeschreven.

1.1.2.3 In het jaar van aanschaf van de schoolboeken wordt de boekwaarde per einde jaar met 1 volledig afschrijvingsjaar verlaagd.

1.2.2 Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

1.2.4 Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1.1 Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

2.1.2 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel; bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

- Bestemmingsreserve Bapo (Levensfase bewust personeelsbeleid)

De bestemmingsreserve Bapo betreft de vrijgevallen voorziening Bapo welke bestemd is om de kosten van niet opgenomen Bapo-rechten uit het verleden te betalen. De reserve Bapo betreft uitsluitend nog niet opgenomen Bapo-rechten uit het verleden. Bij de berekening van de reserve zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd: De bestemmingsreserve Bapo bestaat uit de totale werkgeverslast van de tot 31-12-2018 gespaarde Bapo-uren. In de berekening is rekening gehouden met de eigen bijdrage van de werknemer.

2.2 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de hoogte redelijkerwijs kan worden ingeschat. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hierop van toepassing.

Voorziening jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van

indiensttreding, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 2,5%.

Voorziening persoonlijk budget

Met ingang van 1 augustus 2014 wordt iedere werknemer een jaarlijks persoonlijk budget toegekend van 50 klokuren bij 1 fte.

De bestedingsdoeleinden zijn divers en individueel te bepalen. De voorziening bestaat uit de op 31-12-2018 nog niet opgenomen of bestede klokuren. De uren worden berekend tegen de in de CAO opgenomen genormeerde bedragen.

Voorziening wachtgeld

De voorziening bestaat uit de eigen bijdragen die de school verschuldigd is aan DUO voor de individuele uitkeringskosten van ex-medewerkers van de school. De berekening baseert zich op de gemiddelde maanduitkering ww van de ex-medewerker en wordt vermenigvuldigd met de verwachte uitkeringstermijnen; van de uitkomst wordt 25% als kosten voor de school berekend. De voorziening is in kalenderjaar 2018 gevormd.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

2.3 Langlopende schulden

De langlopende schulden worden opgenomen tegen reële waarde.

2.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva.

De kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een verwachte looptijd van minder dan 1 jaar en zijn opgenomen tegen reële waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de rijksbijdrage OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

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

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden

verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdgelang afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Meubilair	5 tot 15 jaar
Duurzame apparatuur	5 tot 10 jaar
Hardware/software	3 tot 5 jaar
Schoolboeken	6 jaar m.i.v. 2017
Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	10 - 15 jaar

Personeelsbeloningen

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

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling.

Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort

bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Financiële instrumenten

Onderwijsstichting de Kempen loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Onderwijsstichting de Kempen risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Onderwijsstichting de Kempen risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

1. Activa	31-12-18	31-12-17
	x € 1,--	x € 1,--
Vaste activa		
1.1.2 Materiële vaste activa		
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	16.695.895	17.339.375
1.1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.269.089	1.436.437
1.1.2.3 Schoolboeken	346.645	359.021
	18.311.629	19.134.834
Totaal vaste activa	18.311.629	19.134.834
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	31.701	321.565
1.2.2.2 Ministerie OCenW	0	20.417
1.2.2.3 Overige vorderingen	45.475	102.389
1.2.2.4 Overlopende activa	373.859	315.017
	451.035	759.387
1.2.4 Liquide middelen	7.447.699	5.568.363
Totaal vlottende activa	7.898.734	6.327.751
Totaal activa	26.210.363	25.462.584

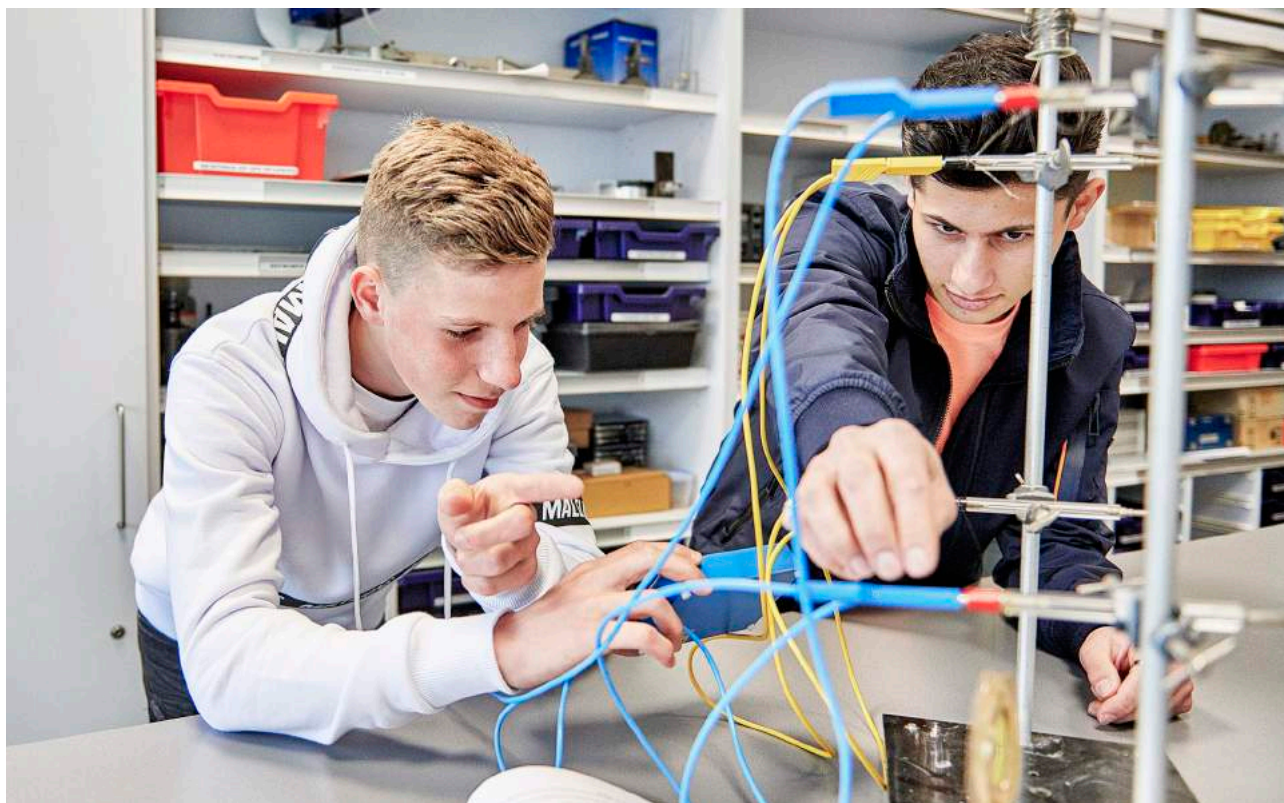
Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

2.	Passiva	31-12-18	31-12-17
		x € 1,--	x € 1,--
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Algemene reserve	8.103.074	7.577.015
2.1.2	Bestemmingsreserves	11.420.139	11.474.382
	Totaal vermogen	19.523.213	19.051.397
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	743.975	578.092
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	1.752.734	1.648.836
		2.496.708	2.226.929
2.3	Langlopende schulden		
2.3.3	Kredietinstellingen	1.275.000	1.375.000
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.1	Kredietinstellingen	102.292	102.540
2.4.3	Crediteuren	296.871	324.752
2.4.4	OCW vooruitontvangen niet geormerkte subsidies	245.678	0
2.4.7	Loonheffing	811.337	838.970
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	229.584	217.289
2.4.9	Overige kortlopende schulden	187.685	294.314
2.4.10	Overlopende Passiva	1.041.996	1.031.393
		2.915.442	2.809.258
	Totaal passiva	26.210.363	25.462.584

Staat van baten en lasten 2018



	Jaar 2018 x € 1,--	Begroting 2018 x € 1,--	Jaar 2017 x € 1,--
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OC en W	21.953.785	20.963.684	21.112.902
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.139.068	1.069.740	1.073.795
3.4 Baten in opdracht van derden	62.187	49.836	67.958
3.5 Overige baten	638.600	494.074	616.237
Totaal baten	23.793.640	22.577.334	22.870.893
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	18.533.810	17.907.176	18.187.097
4.2 Afschrijvingen	1.327.685	1.446.877	1.402.342
4.3 Huisvestingslasten	1.215.621	1.170.161	1.103.897
4.4 Overige materiële lasten	2.221.333	1.916.086	2.019.364
Totaal lasten	23.298.449	22.440.300	22.712.700
Saldo baten en lasten	495.191	137.034	158.193
6 financiële baten en lasten	-23.376	-24.900	-67.967
Resultaat	471.815	112.134	90.226



Kasstroomoverzicht 2018

	Jaar 2018 x € 1,--	Jaar 2017 x € 1,--
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	471.815	90.226
Overige mutaties EV	0	0
	471.815	90.226
Afschrijvingen	1.327.685	1.402.342
Operationele activiteiten:		
voorraden	0	0
vorderingen	308.352	75.015
kortlopende schulden	106.184	53.764
mutaties voorzieningen	269.779	86.203
	2.483.816	1.707.550
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-504.481	-459.744
(Des)investeringen financiële vaste activa	0	0
	-504.481	-459.744
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	-100.000	-2.603.575
	-100.000	-2.603.575
Mutatie liquide middelen	1.879.336	-1.355.769
Beginstand liquide middelen	5.568.364	6.924.133
Mutatie liquide middelen	1.879.336	-1.355.769
Eindstand liquide middelen	7.447.699	5.568.364



A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

1.1.2 Materiële vaste activa

1.1.2.1 Gebouwen en terreinen

	31-12-17	31-12-17	31-12-17	2018	2018	2018	2018
	Aanschaf- prijs	afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investerings	Afschrijvingen waarde- verminderingen	Des- investeringen	cumulatieve afschr. des- investeringen
1.1.2.1.1 Hoofdgebouwen	23.048.819	9.175.871	13.872.948	97.023	571.454	190.658	190.658
1.1.2.1.2 Terreinaanpassingen	649.256	164.833	484.424	2.269	37.342	-1.380	-1.380
1.1.2.1.3 Gebouwaanpassingen	2.009.545	1.118.278	891.268	908	134.884	20.838	20.838
1.1.2.1.4 Grondeigendommen	2.090.735	0	2.090.735	0	0	0	0
	27.798.356	10.458.981	17.339.375	100.199	743.680	210.116	210.116
1.1.2.2 Inventaris/apparatuur/schoolboeken							
1.1.2.2.1 Inventarissen	7.849.768	6.413.331	1.436.437	267.423	434.771	4.337.586	4.337.586
1.1.2.2.2 Schoolboeken	836.360	477.339	359.021	136.858	149.234	173.783	173.783
	8.686.128	6.890.670	1.795.458	404.281	584.005	4.511.370	4.511.370
Totaal	36.484.484	17.349.651	19.134.834	504.481	1.327.685	4.721.486	4.721.486

Vervolg

1.1.2.1 Gebouwen en terreinen

	31-12-18	31-12-18	31-12-18
	Aanschafwaarde	Cum. Afschrijving	Boekwaarde
1.1.2.1.1 Hoofdgebouwen	22.955.184	9.556.667	13.398.517
1.1.2.1.2 Terreinaanpassingen	652.905	203.554	449.351
1.1.2.1.3 Gebouwaanpassingen	1.989.615	1.232.324	757.291
1.1.2.1.4 Grondeigendommen	2.090.735	0	2.090.735
	27.688.440	10.992.545	16.695.895
1.1.2.2 Inventaris/apparatuur/schoolboeken			
1.1.2.2.1 Inventarissen	3.779.605	2.510.516	1.269.089
1.1.2.2.2 Schoolboeken	799.435	452.790	346.645
	4.579.040	2.963.305	1.615.734
Totaal	32.267.479	13.955.850	18.311.629

1.1.2.1/2 Toelichting investeringen

1.1.2.1 Gebouwen en terreinen: Plaatsing buitensigning, bouw veldschuur, voorbereidingskosten zonnepanelen 100.199,-.

1.1.2.2.1 Inventarissen schoolbreed 68.660,-; ICT ipads, laptops, beamers, vervanging netwerkswiches en mobiele telefoons 198.766,-

1.1.2.2.2 Betreft de schoolboeken voor de leerlingen

Toelichting overige correcties:

De aanschafwaardes van de investeringen die tot aan 2018 tot 0,- zijn afgeschreven zijn uit de aanschafwaardes gecorrigeerd; uiteraard geldt dit ook voor de cumulatieve afschrijvingen van deze investeringen.

OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen	Waarde	Peildatum
OZB-waarde gebouwen en terreinen	21.560.000	01-01-18
Verzekerde waarde gebouwen	31.484.400	03-12-18
Verzekerde waarde inventaris	10.808.500	03-12-18

De verzekerde waarden zijn gebaseerd op her-bouwwaarde voor de gebouwen en op nieuw-waarde voor de inventarissen.

Voor de gebouwen geldt een hertaxatietermijn van 6 jaar; voor inventarissen is dit 3 jaar.



Vervolg toelichting op de balans

1.1.2.2.2 Schoolboeken

De lesboeken die vanaf sj. 2013-14 zijn aangeschaft hebben een afschrijvingsduur van 5 jaar zonder restwaarde.

De aanschaf van vroegere jaren lopen mee in de nieuwe afschrijvingstermijn. Lesboeken die tot € 0,- zijn afgeschreven worden uit de cyclus gehaald en niet meer meegeteld bij de cumulatieve aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen.

Vanaf 2017 worden de boeken in 6 jaar afgeschreven.

1.2.2 Vorderingen

	31-12-18	31-12-17
	x € 1,-	x € 1,-
1.2.2.1 Debiteuren: Openstaande posten per 31-12-2018, conform sub-administratie,	31.701	321.565
1.2.2.2 Ministerie OC&W	0	20.417
1.2.2.3 Overige vorderingen	45.475	102.389
	77.176	444.370

Toelichting:

1.2.2.1 Betreft vorderingen op reguliere handelsvorderingen 31.701,-;

	31-12-18	31-12-17
1.2.2.3 Overige vorderingen	x € 1,-	x € 1,-
Adoptiebouwproject	0	484
Nog te ontvangen Pius X fonds	35.000	35.000
Nog te ontvangen rentevergoeding	8.885	20.545
nascholingsgelden personeel	0	45.000
Vorderingen op ouderbijdragen	1.590	1.359
Totaal overige vorderingen	45.475	102.389

Uitsplitsing

1.2.2.3.1	Personeel	0
1.2.2.3.2	Overigen	45.475

- Nog te ontvangen Pius X-Fonds: De vordering bestaat uit de jaarlijkse bijdrage voor internationalisering/cultuurgelden.

- Nog te ontvangen rente

Vermogensspaarrekening Rabo	8.884
Spaarvrij rekening Rabo	1
Totaal rentevordering	8.885



Vervolg toelichting op de balans

1.2.2 Overlopende activa		31-12-18	31-12-17
		x € 1,--	x € 1,--
Vooruitbetaald	Transitoria Debet	244.970	241.500
Vooruitbetaald	Borggelden kluissleutel	363	641
Nog te ontvangen	Orion scholen	92.135	35.383
Nog te ontvangen	Nog te factureren	186	0
Vooruitbetaald	IPAP premie 2019	36.205	37.493
		373.859	315.017

Uitsplitsing

Vooruitbetaald	281.538
Nog te ontvangen	92.321
- Transitoria:	
Verzekeringspremie kw.1-2019	8.311
Licenties software en onderhoud	64.500
Raet en Ddi vooruitbetaald	9.257
Buitenlandse reizen leerlingen en introducties	53.398
CJP paspoorten leerlingen	13.743
Rabo compensatie Rentederivaten	63.600
Overige vooruitbetalingen	32.161
244.970	

1.2.4 Liquide middelen		31-12-18	31-12-17
		x € 1,--	x € 1,--
1.2.4.1 Kasmiddelen		227	444
1.2.4.2 Banken		3.799.708	1.940.701
1.2.4.3 Deposito's		0	0
1.2.4.4 Spaar- en beleggersrekeningen		3.647.764	3.627.219
		7.447.699	5.568.363

Specificatie banken/Sparen:		31-12-18
Rabobank r/c		3.794.995
Rabobank r/c Pro		0 (opgeheven)
Simple Card		4.712
Rabobank Spaarvrij		6.914
Rabobank Vermogensspaarrekening		3.640.850
		7.447.472



Vervolg toelichting op de balans

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand 01-01-18	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand 31-12-18
	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--
2.1.1 Algemene reserve	7.577.015	526.058	0	8.103.074
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	11.474.382	-54.243	0	11.420.139
	19.051.397	471.815	0	19.523.213

2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	Stand 01-01-18	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand 31-12-18
	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--
2.1.2.2 Bestemmingsreserve publiek nieuwbouw	11.300.256	0	0	11.300.256
2.1.2.5 Best.res.pub. levensfase bewust personeelbeleid	174.126	-54.243	0	119.883
	11.474.382	-54.243	0	11.420.139

2.1.2.2 De bestemmingsreserve nieuwbouw is gevormd ter vervanging van de in 1993 verkregen gebouwen PX1 S2 en is gelijk aan de oorspronkelijke aanschafwaarde in 1993 plus een jaarlijkse indexering van 3% voor gestegen bouwkosten en inflatiecorrectie. Mede door dalende inflatie en bouwstagnatie is besloten vanaf 2013 de jaarlijkse kostenindexatie los te laten.

2.1.2.5 De bestemmingsreserve is opgebouwd uit gespaarde bapo-uren uit het verleden en gekapitaliseerd tegen het tarief van de genormeerde bedragen uit het cao VO.

Ultimo 2018 is het aantal uren gedaald van 5.632 uur in 2017 naar 3.375 uur eind 2018.

De gemiddelde uurkosten zijn gestegen van € 30,92 naar € 35,52.

Voorzieningen	Stand per 01-01-18	Dotaties 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-12-18
	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--	x € 1,--
2.2					
2.2.1.1 Voorziening spaarverlof	30.641	0	0	5.216	25.425
2.2.1.2 Voorziening Jubileumgratificatie	191.553	28.760	29.295	0	191.018
2.2.1.3 Voorziening Persoonlijk budget	355.899	144.941	36.315	0	464.525
2.2.1.4 Voorziening wachtgeld	0	63.007	0	0	63.007
2.2.3 Onderhoudsvoorziening	1.648.836	186.700	82.803	0	1.752.734
	2.226.929	423.408	148.413	5.216	2.496.708

	Afwikkelingstermijn		
	< 1 jaar	> 1- < 5 jaar	> 5 jaar
Spaarverlof	0	25.425	0
Jubileumgratificatie	16.711	30.355	143.952
Persoonlijk budget	29.295	435.230	0
Wachtgeld	38.579	24.428	0
Onderhoudsvoorziening	43.195	223.294	1.486.245

Vervolg toelichting op de balans

2.2.1.1 - Spaarverlof:

Naast de BAPO-regeling bestaat de Spaarverlofregeling, waarvoor maximaal 60 uur per jaar mag worden gespaard. De regeling bestaat alleen nog voor diegenen, die vóór het schooljaar 2006/2007 deelnamen. De voorziening daalt als gevolg van een opnamesaldo.

2.2.1.2 - Voorziening jubilea:

De opbouw wordt berekend aan de hand van een model van Vos ABB en is gebaseerd op de ingangsdatum van de ambtelijke diensttijd, de blijfkans, en een uitkering van 0,5 x maandsalaris bij 25-jarig, resp. 1,0 x bij het 40-jarig diensttijdjubileum. In 2018 is conform de geldende regelgeving 29.295,- aan ambtsjubilea uitgekeerd.

2.2.1.3 - Voorziening Persoonlijk Budget:

Per 1 augustus 2014 is voor iedere medewerker in het Voortgezet Onderwijs het persoonlijk budget ingevoerd. van 50 klokuur per jaar op basis van 1 fte. Deze 50 uur kan naar keuze worden ingezet voor ouder-, zorg-, studie- of recuperatieverlof, voor kinderopvang of verhogen pensioen. Ook kunnen de uren worden gespaard. Voor OOP tot schaal 9 bestaat de mogelijkheid tot uitbetalen. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door de uren Persoonlijk Budget om te rekenen in geld aan de hand van de in de cao opgenomen genormeerde bedragen.

2.2.1.4 - Voorziening wachtgeld

De voorziening bestaat uit de eigen bijdragen die de school verschuldigd is aan DUO voor de individuele uitkeringskosten van ex-medewerkers van de school. De berekening baseert zich op de gemiddelde maanduitkering ww van de ex-medewerker en wordt vermenigvuldigd met de verwachte uitkeringstermijnen; van de uitkomst wordt 25% als kosten voor de school berekend. De voorziening is in kalenderjaar 2018 gevormd.

2.2.3 Onderhoudsvoorziening:

Het werkelijk uitgevoerd groot-onderhoud in enig jaar wordt vergeleken met het MJOP (meerjarig onderhoudsplan). In 2018 is de dotatie aan de voorziening 186.700,-. Aan grootonderhoud is 82.803,- betaald aan vernieuwing deuren (13.500,-), vernieuwing toiletgroepen (62.490,-) en buitenschilderwerk (6.813,-)

2.3 Langlopende schulden

2.3.3 Kredietinstellingen

	Naam	Stand per	Aangegane	Aflossing 2018	Stand	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
		01-01-18	leningen	+ korte schuld	lening lang	> 1 jaar	> 5 jaar	
			2018	2018	31-12-18			
2.3.3.1	Rabo 2,00	1.375.000	0	100.000	1.275.000	1.275.000	775.000	2,00%
		1.375.000	0	100.000	1.275.000	1.275.000	775.000	

2.3.3.1 De lening is vastgelegd voor een 5-jaars termijn tegen een rente van 2,0%. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt 100.000,-

Extra aflossingen worden rechtstreeks op de hoofdlening afgeboekt op het moment van aflossen.

Van lening 2.3.3.1 is 100.000,- overgezet naar korte schuld (2.4.1)

Het betreft hier de jaarlijks verplichte aflossingsbedragen.

		31-12-18	31-12-17
2.4 Kortlopende schulden		x € 1,-	x € 1,-
2.4.1 Kredietinstellingen		102.292	102.540
2.4.3 Crediteuren		296.871	324.752
2.4.4 OCW vooruitontvangen niet geormerkte subsidies		245.678	0
2.4.7 Belastingen		811.337	838.970
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		229.584	217.289
2.4.9 Overige kortlopende schulden		187.685	294.314
2.4.10 Overlopende Passiva		1.041.996	1.031.393
		2.915.442	2.809.258

Vervolg toelichting op de balans

Uitsplitsing		31-12-18	31-12-17
2.4.4	Ontvangen subsidie 2018 voor technisch vmbo; besteding vindt plaats in 2019		
2.4.7.1	Loonheffing	820.027	807.024
2.4.7.2	BTW (dit betreft een teruggave over het 4e kwartaal 2018)	-8.690	31.946
		811.337	838.970
2.4.9	Overige kortlopende schulden	187.685	294.314
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	17.399	17.407
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringsubsidies	119.284	150.892
2.4.10.5	Vakantiegeld en Bindingstoelage	662.040	626.465
2.4.10.8	Overige overlopende passiva	243.273	236.629
		1.041.996	1.031.393
Toelichting			
2.4.1	RABO te betalen rente bouwleningen	2.292	2.540
	RABO aflossing bouwleningen in 2018 zie ook 2.3.3	100.000	100.000
		102.292	102.540
2.4.3	Handelscrediteuren > 10.000,- : Energie 18.981,-, uitzendkrachten 20.618,-, verzekeringen 13.414,-, Onderhoud 10.420,-, WVK 51.715,-, Gemeente Bladel 25.565,-, reizen 20.336,-.		
2.4.4	Zie de specificatie "aansluiting subsidies" en model G in de bijlagen.		
2.4.7.2	De school brengt BTW in rekening aan basisscholen en verenigingen die gebruik maken van de sportzalen in het kader van GGTS. (gelegenheid geven tot sportbeoefening) plus BTW over OOP diensten aan andere scholen en het samenwerkingsverband. De hiermee samenhangende voorbelasting op inkoop wordt daarop in mindering gebracht.		
2.4.8	Verschuldigde premies aan het ABP en Loyalis over de maand december 2018	31-12-18 x € 1,- 229.584	31-12-17 x € 1,- 217.289
2.4.9	Uitsplitsing:		
	- schuld aan de personeelvereniging	11.379	8.902
	- nog te betalen overige kosten	6.402	1.692
	- nog te betalen huur sporthal	75.735	72.789
	- subsidies niet Rijk	74.318	187.904
	- bestemmingen	14.230	18.547
	- ouderraad	5.622	4.480
		187.685	294.314
	- Subsidies niet Rijk: Vooruitvangen RSV PVO 493.251,- minus nog te ontvangen afrekening ESF 17-18 30.763,-; minus saldering vordering RSV PVO 388.170,- van 1.2.2.1 Debiteuren.		

Vervolg toelichting op de balans

2.4.10.2 Zie de specificatie “aansluiting subsidies” en model G in de bijlagen.

2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies; voorheen de egalisatierekening tussen het eigen vermogen en de voorzieningen.
Zie de specificatie “aansluiting subsidies” en model G in de bijlagen.

2.4.10.5 Opbouw reservering incl. reservering sociale lasten:	31-12-18	31-12-17
Aanspraak vakantietoeslag	587.998	558.477
Aanspraak bindingstoelage	74.042	67.988
Totaal	662.040	626.465

2.4.10.8 Overige kortlopende schulden		
Gefactureerd aan ouders over 2018	119.019	125.540
Overige transitoria	124.254	111.089
	243.273	236.629

2.4.10.8 Overige transitoria

> € 10.000,-: Professionalisering 30.120,-; schoonmaakbedrijf 23.297,-; Energie 25.193,-; repro 21.935,-



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

- Per 1 januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderjaarbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2018 een waarde van 1.156.583,- (7,5% van de personele bekostiging)
- In 2016 is een claim gelegd bij de onderwijsstichting voor 25.000,- door de ouders van een oud-leerling. In 2018 heeft de juridische behandeling plaatsgevonden en heeft de rechter uitspraak gedaan in het voordeel van de school. De ouders zijn in hoger beroep gegaan en op 5-2-2019 is een memorie van antwoord in incidenteel beroep geformuleerd binnen de deadline, inzake het hoger beroep. Het memorie van antwoord moet inhoudelijk door de Rechtbank Den Bosch worden beoordeeld. Wanneer de zitting plaatsvindt is nog niet bekend. Het mogelijk belang voor de school hierin bedraagt naar inschatting tussen 0,- en 25.000,-.

Leveringscontracten:			Jaarlijkse omvang
Soort overeenkomst	Leverancier	Einddatum overeenkomst	Incl. BTW
Schoonmaak	WVK	Geen einddatum	350.000
Schoolboeken	Van Dijk	1 mei 2021	550.000
Printers- Repro	Canon	1 oktober 2019	100.000
Energie - Electra	DVEP	1 januari 2021	100.000
Energie - Gas	Eneco Business BV	1 januari 2021	100.000
Salarisverwerking	Raet	1 januari 2021	60.000
Huurcontracten:			
Arbeidstrainingcentrum Raambrug	WVK	Geen einddatum	15.000
Huur Sporthal	Gemeente Bladel	1 januari 2025	75.000

Model E

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (meerderheidsdeelneming met beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	31-12-18 Eigen vermogen	2018 Resultaat	2018 omzet
Pius X- Fonds	stichting	Bladel	4	48.968	-35.055	0
Leerlingenadoptiebouw	stichting	Bladel	4	38.839	-603	0

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)

RSV PVO samenwerkingsverband	stichting	Eindhoven	4	nvt	nvt	nvt
------------------------------	-----------	-----------	---	-----	-----	-----



Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

3 Baten

3.1 (Rijks)bijdragen OCenW

	Jaar 2018	Jaar 2017
	x € 1,--	x € 1,--
3.1.1.1 Normatieve Rijksbijdrage OCenW	17.714.855	17.716.253
3.1.2.1 Overige Subsidies OCenW	2.052.031	2.092.020
3.1.3.3 Ontv.doorbetalingen Rijksvergoeding SWV	2.186.900	1.304.629
	21.953.785	21.112.902

Toelichting	Jaar 2018	Jaar 2017
3.1.1.1 Bekostiging tbv de personeelskosten	15.421.108	15.432.271
Bekostiging tbv de exploitatiekosten	2.293.747	2.283.982
	17.714.855	17.716.253

	Jaar 2018	Jaar 2017
3.1.2.1.1 Geoormerkte subsidies	77.957	27.378
3.1.2.1.2 Niet-geoormerkte subsidies	1.460.529	1.442.499
3.1.2.1.3 Nieuwkomers rijksbekostiging	481.936	589.700
3.1.2.1.4 Toegerekende investeringssubsidies	31.608	32.443
	2.052.031	2.092.020

3.1.3.3 RSV PVO Projecten	124.230	45.000
RSV PVO CUAB gelden	94.815	131.518
RSV PVO Lichte ondersteuning	1.410.081	635.711
RSV PVO Zware ondersteuning	557.774	492.400
	2.186.900	1.304.629

3.2 Overige bijdragen

3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen	1.069.575	985.534
3.2.2.3 Overige bijdragen	69.493	88.262
	1.139.068	1.073.795

Toelichting	Jaar 2018	Jaar 2017
3.2.2.2 Gemeentebijdragen Combinatiefunctie LO	12.000	12.000
Doordecentralisatievergoeding	1.057.575	973.534
Overige gemeentebijdragen	0	0
Totaal Gemeentelijke bijdragen	1.069.575	985.534



Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

3.2.2.3	Nadere specificatie overige bijdragen	Jaar 2018	Jaar 2017
	ESF Arbeidstoeleiding Praktijkschool	69.493	88.262

Toelichting ESF PRO arbeidstoeleiding 86.973,- minus opheffingsverlies Job 8 17.480,-

3.4	Baten in opdracht van derden		
3.4.5	Baten in opdracht van derden	62.187	67.958

BTW belaste prestaties RSV PVO-ISD de Kempen en J.van Brabant; BTW onbelaste prestaties examencommissie.

3.5 Overige Baten

3.5.1	Baten uit verhuur	43.954	39.829
3.5.2	Detachering personeel	24.125	36.125
3.5.5.1	Ouderbijdragen algemeen	131.830	133.887
3.5.5.2	Ouderbijdragen reizen	228.672	172.561
3.5.9	Catering en kantine	87.190	68.306
3.5.10	Overige bijdragen	122.829	165.529
		638.600	616.237

Toelichting

3.5.1	Verhuuropbrengst van lokalen, gymzalen, keukens aan derden. De nieuwe Praktijkschool en de sportzalen bieden meer verhuurmogelijkheden.		
3.5.5.1	PX-Pakket vrijwillige ouderbijdragen, examenbijdragen, gereedschappen		
3.5.5.2	Ouderbijdragen internationalisering en introducties Een specificatie van de uitgaven en ouderbijdragen op de reizen is opgenomen onder 4.4.4.7		
3.5.9	De restaurantverkoop op VMBO en Pro worden in mindering gebracht op de leermiddelen huishouding.		
3.5.10.1	Detachering leerlingen: zij-instromers minus vavo	-28.711	-39.175
3.5.10.2	Overige opbrengsten	65.389	102.472
3.5.10.3	Diverse projecten	86.151	102.232
		122.829	165.529

- 3.5.5.1 - Het Pius X-pakket bestaat uit: bijdrage excursies, buitenschoolse activiteiten, doorverkoop gereedschappen, rekenmachines en woordenboeken en voor de eindexamenleerlingen een bijdrage voor examenkosten.
- 3.5.10.2 - Onder de overige opbrengsten is een compensatie opgenomen van 63.600,- van de Rabobank als gevolg van een herbeoordeling op rentederivaten. Er is een afspraak tussen Rabo en de AFM dat Rabo die cliënten die een dergelijk lening-product hebben gekocht compenseert tot het bedrag van de herbeoordeling. In 2017 is al 100.000,- als voorschot ontvangen; samen 163.600,-. Op 11-4-2019 heeft Rabo de definitieve berekening van de compensatie bekendgemaakt; op 19-5-2019 is het slotbedrag van 67.914,- ontvangen. De verantwoording van de slottermijn wordt opgenomen in de jaarrekening van 2019.
- 3.5.10.3 - De school ontvangt jaarlijks 35.000,- van de stichting Pius X-fonds voor financiering van culturele activiteiten en buitenlandse reizen.
De stichting fungeert als een steunstichting van de school en heeft evenals de school een ANBI status.
- Voor het project Trion ontwikkelplan is 27.506,- ontvangen; ROC/Summa doorstroomcoach 6.800,-.
ISD Scholing statushouders 9.945,- en diverse kleine projecten 6.900,-.

4 Lasten

4.1 Personele lasten

		Jaar 2018	Jaar 2017
4.1.1	Lonen en salarissen	17.579.275	17.296.528
4.1.2	Overige Personele Lasten	1.058.883	1.027.409
4.1.3	Af: Uitkeringen	-104.349	-136.840
	Totaal Personeelslasten	18.533.810	18.187.097
	<i>Gemiddelde netto fte</i>	<i>226,4</i>	<i>220,7</i>
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	13.801.458	13.664.815
4.1.1.2	Sociale Lasten	1.760.886	1.661.782
4.1.1.5	Pensioenpremies	2.016.932	1.969.931
		17.579.275	17.296.528
4.1.2.1	Dotatie personeelvoorzieningen	231.493	116.928
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	261.712	376.056
4.1.2.3	Overige personeelslasten	565.678	534.425
		1.058.883	1.027.409

Toelichting

4.1.1 Betreft de salariskosten van het personeel in dienst van de onderwijsstichting.

4.1.2.1	specificatie personeelsvoorzieningen	mutatie
	Voorziening spaarverlof	-5.216
	Voorziening Persoonlijk budget	144.941
	Voorziening jubilea	28.760
	Voorziening wachtgeld	63.007
	Totaal	231.493

		Jaar 2018	Jaar 2017
4.1.2.2	Uitzendkrachten, stagiairs, vrijwilligers	261.712	376.056
4.1.2.3	Professionalisering	225.978	204.750
	ARBO kosten en Welzijn	53.173	68.576
	Externe advieskosten	4.152	5.524
	Overige personeelskosten	64.775	57.351
	Uitkeringskosten en premies wachtgeld VO	217.600	198.224
		565.678	534.425

Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

4.2 Afschrijvingen	Jaar 2018	Jaar 2017
	x € 1,--	x € 1,--
4.2.2.1 Gebouwen / Terreinen	743.680	744.147
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	434.771	497.014
4.2.2.3 Lesboeken boekenfonds	149.234	161.181
	1.327.685	1.402.342
4.3 Huisvestingslasten	Jaar 2018	Jaar 2017
	x € 1,--	x € 1,--
4.3.1 Huurlasten	89.159	100.530
4.3.2 Verzekeringen	38.540	40.373
4.3.3 Onderhoud en exploitatie	146.999	132.852
4.3.4 Gas, water en electra	182.918	188.242
4.3.5 Schoonmaakkosten	436.676	425.271
4.3.6 Heffingen	115.770	121.865
4.3.7 Toevoeging onderhoudsvoorziening	186.700	77.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	18.858	17.764
	1.215.621	1.103.897
Toelichting:		
4.3.1 Huur sporthal X-Sport Gemeente	75.735	72.789
Huur arbeidstrainingscentrum PRO en lascentrum	13.424	27.741
	89.159	100.530
Inclusief niet begrote kosten huur lascentrum voor 15.000,-		
4.3.2 Verzekeringspremies voor de opstal en inventarissen plus taxatiekosten.	38.540	40.373
4.3.3 Onderhoud gebouwen	74.140	65.610
Onderhoud terreinen	34.592	37.874
Inventarissen en machineonderhoud	38.267	29.368
	146.999	132.852
4.3.4 Gas	99.003	103.158
Electriciteit	81.559	82.858
Water	2.356	2.225
	182.918	188.242
4.3.6 Eigenaarsbelasting OZB	62.105	64.341
Afvalverwerking, waterschap- en heffingsrechten*	53.665	57.524
	115.770	121.865

4.3.7 Dit betreft de reguliere jaarlijkse dotatie van 77.000,- aan de onderhoudsvoorziening plus een extra dotatie van 109.700,- conform het rapport van IGBS Interactief gebouw Beheer Systeem, wat onlangs is gepresenteerd.
Uit een onlangs gepubliceerde nieuwsbrief van de overheid komt de berekening van de hoogte van de voorziening onder de loep te liggen; hierover wordt nog overleg gevoerd met de accountant.

4.3.8 Kosten van beveiliging

Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

4.4 Overige instellingslasten

	Jaar 2018	Jaar 2017
4.4.1 Administratie en beheer		
1. Administratie en beheer	53.113	46.498
2. Reis- en verblijfskosten	36.126	34.919
3. Accountantskosten	20.739	26.221
4. Telefoon, Porto	51.212	37.987
5. Kantoorartikelen	24.972	2.792
6. Bestuurskosten	45.361	72.743
7. Reprokosten	132.198	111.343
8. Drukwerk, overige kosten	5.180	5.572
	368.901	338.075
4.4.2 Inventaris en apparatuur		
1. Inventaris	33.996	23.902
2. ICT Licenties/onderhoud/materialen	229.402	219.374
3. Apparatuur en betaalsystemen	14.403	11.623
	277.801	254.900
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		
1. Leermiddelen	338.131	329.663
2. Studie en beroep	0	294
3. Examenkosten	57.628	66.815
4. Boekenfonds	430.706	386.163
5. Mediatheek	7.969	6.920
	834.435	789.856
4.4.5 Overige exploitatielasten		
1. Wervingskosten	19.050	2.573
2. Representatiekosten	99.858	88.340
3. Kantine en restaurant	84.607	66.697
4. Excursies	58.416	45.598
5. Buitenschoolse activiteiten	15.946	27.557
7. Schoolreizen	249.298	197.281
8. Contributies	30.284	28.827
9. Abonnementen	902	1.682
10. Medezeggenschapsraad	7.557	7.241
11. Verzekeringen	21.983	15.086
13. Projecten en schoolgebonden uitgaven	135.977	140.328
15. Vieringen	16.319	15.324
	740.196	636.534
Totaal Overige Lasten	2.221.333	2.019.364



Toelichting:

4.4.1.1 Kosten van Raet salarisverwerking, DDI digitale factuurverwerking en WIS Collect ouderbijdrageprogramma.

4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten, niet zijnde reisvergoedingen voor woon-werkverkeer.

4.4.1.3 Accountantskosten uitsplitsing	Jaar 2018	Jaar 2017
Controle jaarrekening	20.119	16.412
Andere controleopdrachten	In prijs jaarrekening	In prijs jaarrekening
Fiscale adviesdiensten	620	7.516
Andere niet-controlediensten	0	2.293
Totaal	20.739	26.221

	Jaar 2018	Jaar 2017
4.4.1.6 Externe bestuurs- en MT vergaderingen	5.682	9.163
Orion	9.639	10.092
Juridische bijstand	7.054	19.009
Overige bestuurskosten	22.986	34.479
	45.361	72.743

4.4.1.7 Het kopieercontract van Canon; verder papierverbruik en stichting Reprorecht. De overschrijding wordt veroorzaakt door het veelvuldig gebruik van kleurenprints.

4.4.2.2 ICT Licentiekosten	163.648	174.237
ICT Onderhoud/materialen	65.754	45.137
	229.402	219.374



Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

4.4.3.1	Leermiddelen	Jaar 2018	Jaar 2017	verschillen
	VMBO	237.215	226.902	10.313
	Havo/ VWO	59.596	57.354	2.242
	Praktijkonderwijs	40.402	42.928	-2.526
	Ondersteuningsteam	919	2.480	-1.560
	Totaal	338.131	329.663	8.468

4.4.3.3	Galabal /Laatste schooldag	Jaar 2018	Jaar 2017
	Galabal /Laatste schooldag	816	5.119
	Examenkosten	18.284	16.983
	Examens en toetsen	38.528	44.714
	Totaal	57.628	66.815

De leerlingenbijdragen galabal/laatste schooldag zijn verrekend met de kosten.

4.4.3.4	Resultaat boekenfonds	uitgaven
	Boekenfonds, uitgaven Organisatie/docentenmateriaal, werkboeken, licenties	430.706
	Boekenfonds, afschrijvingskosten (4.2.2.)	149.234
	Totale kosten boekenfonds	579.940
	Bijdragen:	
	Boekenfonds, Bijdrage DUO 2018	709.551
	Totale bijdragen boekenfonds	709.551
	Resultaat boekenfonds	129.610

4.4.5.1 Kosten van aanwerving personeel, zoals advertentiekosten en reiskosten

4.4.5.2	Kosten representatie algemeen	Jaar 2018	Jaar 2017
	Public Relations	37.027	42.689
	Public Relations	54.069	33.000
	Folders, brochures, schoolgidsen,	3.025	9.307
	Pius X TV	5.738	3.344
	Totaal	99.858	88.340

4.4.5.3	Inzet keukenhulp	Jaar 2018	Jaar 2017
	Inzet keukenhulp	5.036	3.799
	Inkoop kantine, automaten, restaurant	79.571	62.898
	Totaal	84.607	66.697

Zie voor de verkoop automaten etc. 3.5.6.1.

4.4.5.4	Uitgaven voor educatieve cursussen.	Jaar 2018	Jaar 2017
	Uitgaven voor educatieve cursussen.	58.416	45.598

Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

4.4.5.5 Uitstapjes met een ontspannend karakter, zoals schaatsen-zwemmen-skieën, etc.

	Jaar 2018	Jaar 2017
Buitenschoolse activiteiten	15.946	27.557

4.4.5.7 Overzicht reizen, uitwisselingen, internationalisering - bijdragen leerlingen

	Kosten	Europees plfrm. en ouderbijdrage	Per saldo schoolkosten
Tweetalig Onderwijs reizen/uitwisselingen	34.821	32.867	1.955
Praktijkweek	12.745	0	12.745
Londen Crema reis	32.312	31.360	952
Griekenland reis	26.559	25.025	1.534
Introductie 4H	9.861	9.950	-89
Introductie 4V	6.323	7.500	-1.177
Introductie 3 BB/KB	10.852	9.780	1.072
Internationalisering algemeen (india)	17.182	12.750	4.432
Reis Marokko	43.164	41.110	2.054
Vormingsdagen 4GT	5.560	3.325	2.235
Reis 3H Engeland	25.151	23.375	1.776
Introductie 1e jaars	16.835	23.685	-6.850
Parijs reis	7.932	7.945	-13
Totaal reizen	249.298	228.672	20.639

- Praktijkweek: De subsidie is vanaf 2016 vervallen; doordat de kosten in de voorbije jaren lager waren dan de bijdragen is besloten voor de kalenderjaren 2016-17- en -18 de praktijkweek toch te organiseren.
- Er is een bijdrage van het Pius X-Fonds ontvangen van 17.500,- voor internationalisering; deze gelden zijn verantwoord onder 3.5.10. overige bijdragen.
- Introductie 1e jaars; de kosten van de reis is afhankelijk van het aantal leerlingen en het huren van eventuele extra ruimte als het aantal deelnemers uitkomt boven het maximale aantal per gehuurde ruimte. In 2017 lagen deze factoren erg gunstig. In het algemeen geldt dat geen restitutie van gelden plaatsvindt, maar ook dat geen extra bijdrage wordt gevraagd als de kosten overschreden worden. Uiteraard wordt met de ervaringsgegevens wel rekening gehouden bij het opstellen van de begroting van het nieuwe begrotingsjaar.

4.4.5.8 Jaarlijkse contributies voor de VO-Raad, A&O Fonds, Govak gelden en BWOO bijdrage.

4.4.5.9 Abonnementen op vakliteratuur.

4.4.5.10 Uitgaven MR en ouderraad.

De ouderraad ontvangt van de school een bedrag van € 2,- per leerling.	4.572
Thema-avond Ouderraad	1.530
Kosten MR	1.456
	7.557

4.4.5.11 Verzekeringspremies voor boekenvoorraad, tractoren, bedrijfsaansprakelijkheid, milieuschade, ongevallen-collectief en bestuurdersaansprakelijkheid. De premie voor de aansprakelijkheidsverzekering is met ingang van 1-8-2018 met ca. 300% verhoogd vanwege het schadeverleden.

Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten 2018

Jaar 2018

Toelichting op projecten en schoolgebonden uitgaven

uitgaven

4.4.5.13

Gereedschappen leerlingen	30.678
Ontvangsten speciale zorgvoorzieningen	-2.682
Aavas projectbegeleiding ESF PRO	11.843
CJP cultuurpassen	23.235
Vervoort sturen op doelstellingen advies	17.908
AWARD positioneringsprogramma advies	46.748
Overige kleinprojecten	8.248
	135.977

4.4.5.15 Vieringen

Jaar 2018

Jaar 2017

Sinterklaas en kerstmis	4.979	5.365
Carnaval	2.481	2.352
Open Pius Podium-Music Award	8.858	7.608
	16.319	15.324

6. Financiële baten en lasten

Jaar 2018

Jaar 2017

x € 1,--

x € 1,--

6.1.1 Financiële baten	8.885	20.545
6.2.1 Financiële lasten	-32.262	-88.512
	-23.376	-67.967

6.1.1. Rente bank-spaarrekeningen	8.885	20.545
Rente berekend op vordering Adoptiebouw	0	0
Totaal rentebaten	8.885	20.545

6.2.1 Betaalde rente op de bouwleningen	-28.899	-82.744
Bankkosten	-3.363	-5.768
Totaal rentelasten	-32.262	-88.512
Per saldo rentelast	-23.376	-67.967

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

Jaar 2018

Mutatie algemene reserve:	526.058
Toevoeging bestemmingsreserve nieuwbouw	0
Mutatie bestemmingsreserve bapo	-54.243
Resultaat	471.815

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

Aansluiting subsidies met de balans en de staat van baten en lasten en Model G

Overlopende passiva						
bedrag	Saldo	Ontvangen	Saldo		tbv exploit.	
3.1.2.1.1 Geormerkte subsidies	nr. beschikking	toewijzing	1-jan.-18	2018	2018	31-dec.-18
		x € 1,-	x € 1,-			
Prestatiesubsidie VO variabel 2018	937405	18.250,00	0,00	18.250,00	18.250,00	0,00
Prestatiesubsidie VSV VO variabel 2019	934104	17.399,27	0,00	17.399,27	0,00	17.399,27
Prestatiesubsidie VSV VO vast 2018	860146	17.407,36	17.407,36	0,00	17.407,36	0,00
Totaal geormerkte subsidies		53.056,63	17.407,36	35.649,27	35.657,36	17.399,27

Niet-geormerkte subsidies OCW (VO)						
3.1.2.1.2 Overlopende passiva						
niet-geormerkte subsidies	bedrag	Saldo	Ontvangen		tbv exploit.	
nr. beschikking	toewijzing	1-jan.-18	2018		2018	31-dec.-18
Prestatiebox 2018	887306	660.505,00	0,00	660.505,00	660.505,00	0,00
Subsidie voor studieverlof 18-19	930894	-557,18	0,00	-557,18	-557,18	0,00
Subsidie voor studieverlof 18-19	929835	62.447,02	0,00	62.447,02	62.447,02	0,00
Doorstroom vmbo/mbo 17/18	---	24.500,00	-10.208,33	24.500,00	14.291,67	0,00
Doorstroom vmbo/havo 17/18	---	24.500,00	-10.208,33	24.500,00	14.291,67	0,00
Technisch vmbo aanvullende bekostiging	923515	245.677,86	0,00	245.677,86	0,00	245.677,86
Lesmateriaal	919293	709.550,62	0,00	709.550,62	709.550,62	0,00
Totaal niet geormerkte subsidies		1.726.623,32	-20.416,66	1.726.623,32	1.460.528,80	245.677,86

3.1.2.1.4 Investeringsubsidies						
	bedrag	Saldo	Ontvangen		tbv exploit.	
nr. beschikking	toewijzing	1-jan.-18	2018		2018	31-dec.-18
Praktijkgerichte leeromgeving	06/34999U	710.866,00	150.891,58	0,00	31.608,00	119.283,58
Totaal		710.866,00	150.891,58	0,00	31.608,00	119.283,58

Model G

G1 Subsidie zonder verrekeningsclausule, beknopt						
Omschrijving	Toewijzing	Toewijzing	bedrag	Ontvangen t/m	Prestatie	
kenmerk		datum	toewijzing	verslagjaar	afgerond	
G1 Subsidie voor studieverlof 18-19	930894/929835	20-09-18	61.890	61.890	nee	
Lenteschool 2018	LENZO18166	14-05-18	42.300	42.300	ja	
Technisch vmbo aanvullende bekostiging	923515	20-08-72	245.678	245.678	nee	
			349.868	349.868		

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Onderwijsstichting De Kempen te BLADEL gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en

geen materiële afwijkingen bevat;

- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming

met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht

dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijnhet in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen. Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Financiële kengetallen 2018

	jaar					
	2014	2015	2016	2017	2018	
Kengetallen financiële positie						
1	Solvabiliteit 1	0,68	0,69	0,68	0,75	0,74
2	Solvabiliteit 2	0,75	0,76	0,76	0,84	0,84
3	Liquiditeit (current ratio)	2,36	2,76	2,82	2,25	2,71
4	Rentabiliteit	-0,9%	-0,8%	-2,3%	0,4%	2,0%
Kengetallen overig						
5	Algemene reserve/totale baten	35,9%	35,6%	34,0%	33,1%	34,0%
6	Weerstandsvermogen	89,7%	89,2%	86,5%	83,2%	82,0%
7	Weerstandsvermogen (-/-MVA)	2,3%	3,9%	4,3%	7,5%	11,9%
8	Voorzieningen / totale baten	8,4%	9,1%	9,8%	9,7%	10,5%
9	Rijksbijdragen / totale baten	89,0%	90,9%	91,0%	92,2%	92,2%
10	Personele lasten / totale lasten	79,3%	79,8%	79,8%	80,4%	79,7%
11	Afschrijvingen / totale lasten	6,4%	6,6%	6,6%	6,2%	5,7%
12	Huisvestingslasten / totale lasten	5,1%	5,1%	5,1%	4,9%	5,2%
13	Overige expl.lasten / totale lasten	10,1%	9,3%	9,3%	8,9%	9,5%
14	Investering huisvesting / totale baten	7,9%	1,0%	0,6%	0,3%	0,4%
15	Inv. Inventaris apparatuur / totale baten	1,7%	0,7%	2,0%	0,9%	1,1%
16	Beleggingen / eigen vermogen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
17	Beleggingen / {liquide midd.+waarde beleggingen}	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kengetallen per leerling						
18	Totale lasten per leerling	9.650	9.792	9.975	10.147	10.383
19	Personele lasten per leerling	7.518	7.686	7.835	8.094	8.248
20	Huisvestingslasten per leerling	482	494	497	491	541
Uit rapport commissie Don						
21	Kapitalisatiefactor	44,0%	44,5%	44,8%	35,5%	40,0%

Toelichting kengetallen

- 1 = eigen vermogen / balanstotaal
- 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal
- 3 = (liquide middelen + korte vorderingen) / korte schulden
- 4 = (exploitatie resultaat excl. buitengewone baten/lasten) / totale baten
- 5 = (eigen vermogen - bestemmingsreserves) / totale baten
- 6 = (Eigen vermogen / totale baten)
- 7 = (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / totale baten
- 21 Uit rapport commissie Don =(Balanstotaal -/- gebouwen/terreinen)/totale baten

De overige kengetallen 8 tm 20 behoeven geen verdere toelichting



Begroting Staat van baten en lasten 2019



	Begroting 2019 x € 1,--	Realisatie 2018 x € 1,--
3 Baten		
3.1 Rijksbijdragen OC en W	22.267.037	21.953.785
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.118.191	1.139.068
3.4 Baten in opdracht van derden	60.756	62.187
3.5 Overige baten	555.880	638.600
Totaal baten	24.001.865	23.793.640
4 Lasten		
4.1 Personele lasten	19.256.780	18.533.810
4.2 Afschrijvingen	1.360.546	1.327.685
4.3 Huisvestingslasten	1.158.416	1.215.621
4.4 Overige materiële lasten	2.113.013	2.221.333
Totaal lasten	23.888.755	23.298.449
Saldo baten en lasten	113.110	495.191
6 Saldo financiële baten en lasten	-21.900	-23.376
Resultaat	91.210	471.815



WNT Verantwoording 2018

Onderwijsstichting de Kempen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Onderwijsstichting de Kempen van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Onderwijsstichting de Kempen bedraagt € 146.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Toelichting Klassenindeling topfunctionarissen onderwijs:			Bezoldigingsmaximum
Klasse indeling	D	(10 complexiteitspunten)	€ 146.000,00
	Aantal complexiteitspunten	criteria	
Gemiddelde totale baten	4	5 tot 25 miljoen	
Gemiddeld aantal leerlingen	2	1.500 - 2.500	
Gewogen aantal onderwijssoorten	4	4 onderwijssoorten	
Totaal	10		

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

Jaar 2018	Dhr. JG Bosch	Dhr. WMJ Krijbolder	Dhr. J. Poels	Dhr. WJAM Broos
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur onderwijs	Directeur Personeel	Directeur bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.023	90.186	93.759	90.274
Beloningen betaalbaar op termijn	18.266	14.580	14.580	14.580
Subtotaal	137.289	104.766	108.339	104.854
Individueel WNT - Maximum	146.000	146.000	146.000	146.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totale bezoldiging	137.289	104.766	108.339	104.854

gegevens 2017	Dhr. JG Bosch	Dhr. WMJ Krijbolder	Dhr. J. Poels	Dhr. WJAM Broos
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur onderwijs	Directeur Personeel	Directeur bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.020	92.983	85.695	89.696
Beloningen betaalbaar op termijn	17.150	14.101	14.101	14.101
Subtotaal	140.170	107.084	99.796	103.797
Individueel WNT - Maximum	141.000	141.000	141.000	141.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totale bezoldiging	140.170	107.084	99.796	103.797

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen					
Jaar 2018	Dhr. Mr. JHM van Voskuijlen	Dhr. JGF Hakkens	Dhr. R. den Heijer	Dhr. Drs. JCM de Kort	Mw.AW v.Doorenden Korenstra
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 25/03
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0
Individueel WNT - Maximum	21.900	14.600	14.600	14.600	3.360
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
gegevens 2017					
Jaar 2017	Dhr. Mr. JHM van Voskuijlen	Dhr. JGF Hakkens	Dhr. R. den Heijer	Dhr. Drs. JCM de Kort	Mw.AW v.Doorenden Korenstra
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100	14.100	14.100
Jaar 2018					
Jaar 2018	Dhr. B. van den Bosch	Mw.ITF van den Heuvel			
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht			
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/10 - 31/12	26/3 - 31/12			
Totale bezoldiging	0	0			
Individueel WNT - Maximum	3.680	11.240			
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0			

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.





GYMNASIUM, ATHENEUM, TTO, HAVO, VMBO, PRAKTIJKONDERWIJS
Tuinstraat 1
5531 GK Bladel
Postbus 169
5530 AD Bladel
Telefoon 0497 - 361 261
info@piusx-college.nl
www.piusx-college.nl