

27 MEI 2020

ORG. ONDERDEEL
REG. KENMERK



openbaar onderwijs

Aan: De Raad der Gemeente
Rijswijk
Postbus 5305
2280 HH RIJSWIJK

Postbus 121 2600 AC Delft



secretariaat@librijn.nl

www.librijn.nl

Papsouwse laan 119 d

2624 AK Delft

Delft: 25 mei 2020
Betreft: Jaarverslag 2019 Librijn openbaar onderwijs
Uw kenmerk:
Ons kenmerk
Informatie bij
Telefoon
Email

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Bijgaand ontvangt u ter kennisname het jaarverslag 2019 van Librijn openbaar onderwijs, bestaande uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de accountantsverklaring.

Ik hoop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogacht



JAARVERSLAG 2019



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

DEEL I - BESTUURSVERSLAG 2019

Hoofdstuk 1- Onderwijs en ontwikkelingen	4
1.1 Missie en Visie	4
1.2 Ontwikkelingen scholen	4
1.3 Ontwikkeling leerlingenaantallen	12
1.4 Kwaliteit	13
1.5 Programma's en projecten	14
1.6 Onderwijsinspectie	15
1.7 Huisvesting	16
1.8 Openbaar onderwijs in gemeenten	16
1.9 Passend Onderwijs	17
1.10 Onderwijsachterstanden	20
1.11 Bewegingsonderwijs	21
1.12 Kopklas	22
Hoofdstuk 2 - Verslag	23
2.1 Verslag raad van toezicht	23
2.2 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	27
2.3 Verslag strategische koers 2019-2022	30
Hoofdstuk 3 - Librijn, organisatie en bedrijfsvoering	32
3.1 Algemeen	32
3.2 Personeel	32
3.3 Veiligheid	35
3.3.1 Vertrouwenspersoon en contactpersonen veilige school	35
3.3.2 Klachten, bezwaar en beroep	36
3.4 Bedrijfsvoering	36
3.4.1 Organisatie	36
3.4.2 Verdeling van middelen	37
3.5 Horizontale en verticale verantwoording	37
3.6 Informatie over raad van toezicht en bestuurder	39
Hoofdstuk 4 - Financieel verslag	40
4.1 Exploitatie	40
4.2 Toelichtingen baten en lasten	41
4.2.1 Toelichting baten	41
4.2.2 Toelichting lasten	42
4.3 Balans	45
4.4 Continuïteitsparagraaf	47
4.4.1 Personeel en leerlingaantallen	47
4.4.2 Balans en investeringen	48
4.4.3 Staat van baten en lasten	50
4.4.4 Risico's en interne beheersmaatregelen	51
4.4.5 Weerstandsvermogen	55
4.4.6 Corona	55
4.5 Treasury	56
4.6 Kengetallen	57

DEEL II - JAARREKENING 2019

Hoofdstuk 5 - Jaarrekening	58
5.1 Balans	59
5.2 Staat van Baten en Lasten	60
5.3 Kasstroomoverzicht	61
5.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening	62

DEEL III - OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van het resultaat
Controleverklaring



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL I - BESTUURSVERSLAG 2019



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Hoofdstuk I - Onderwijs en ontwikkelingen

1.1 Missie en Visie

Librijn staat voor openbaar onderwijs en vervult daarmee een opdracht van onze democratie door kinderen in de samenleving te laten opgroeien tot gewaardeerde, kritische en zelfstandige burgers, die zichzelf kunnen en mogen zijn in de maatschappij.

De Missie is:

Librijn begeleidt haar leerlingen naar zelfstandige, zelfbewuste, kritische en nieuwsgierige mensen die met elkaar creatieve oplossingen bedenken die zorgen voor gelukkige mensen in een betere wereld.

We volgen daartoe Librijn principes om te laten zien waar we voor staan en waar we op aangesproken willen worden. De Librijn principes zijn 'universeel' geldig en de scholen herkennen zich daar in. Per school zullen er verschillende accenten zijn.

In elk schoolplan staat hoe de school invulling geeft aan deze Librijn principes. Waarom ze bepaalde accenten leggen en hoe dat van invloed is op hun plannen en handelen.

De Librijn principes zijn:

- Wij staan voor goed en veelkleurig onderwijs.
- Wij helpen kinderen wereldburgers te worden.
- Wij werken samen om elkaar te versterken.
- Wij staan kleurrijk in de samenleving.
- Wij zetten ons in om elk kind zich maximaal te laten ontplooien.

1.2 Ontwikkelingen scholen

De scholen in Rijswijk:



In mei '19 gierden de zenuwen door ons lijf, één van de Rijswijkse politieke partijen had een motie ingediend om het gehele azc te gaan sluiten. Tot diep in de nacht is de raadsvergadering gevolgd en gelukkig kwam na de stemming het verlossende woord: het centrum en dus ook De Bazaar mag open blijven tot eind 2021! Met veel plezier en passie hebben we de draad weer opgepakt en werden we in januari verrast met de mededeling dat we het vignet Gezonde School Welbevinden hebben behaald. Een erkenning voor een veilige schoolomgeving waar kinderen, ouders en leerkrachten zich veilig en fijn voelen en waar aandacht is voor de persoonlijke en sociale ontwikkeling van leerlingen. Iedere school zou trots zijn op deze erkenning maar wij nog een beetje meer, gezien de situatie waar onze kinderen en hun ouders zich in bevinden. Een mooi compliment voor het team!



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

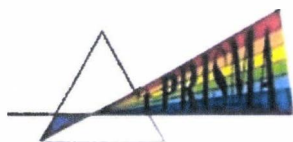
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Op het jaar 2019 kunnen wij, als Brede School Steenvoorde, trots terugblikken.

- We hebben een team dat weer gelooft, dat enthousiast, betrokken en bevolgen is en keihard samenwerkt om bij onze leerlingen een goede basis te leggen.
- We hebben een herijkte missie en visie. Waarin we beloven een basis te leggen voor ieder kind en geloven dat iedere leerling kan leren.
- We hebben met elkaar veel tijd gestoken in de dialoog over ons onderwijs. Aan de hand van een teamtweedaagse, het samen lessen voorbereiden, collegiale consultaties en gezamenlijke scholing werken we samen aan waar het allemaal om draait, goed onderwijs.
- In juni hebben we een spetterend zomerfeest gehad, waarin samenwerking met ouders, leerlingen en het team heeft geleid tot een leuke middag en avond voor jong en oud.
- Er is met ouders een Green Team opgericht. Met dit team wordt samen nagedacht over het vergroenen en opknappen van het schoolplein.
- We hebben stappen gezet om de overblijf financieel op de rit te krijgen, samen met de kinderopvangorganisatie die de opvang verzorgt, en kwalitatief te verbeteren. Dit om te realiseren dat kinderen het fijn en leuk hebben tijdens de overblijf.

Of te wel genoeg om trots op te zijn. Want naast dit alles zorgen wij, in tijden van enorme krapte, elke dag weer, dat we er vol passie staan voor onze leerlingen. Dit om ervoor te zorgen dat de leerlingen van deze mooie school zich zo goed mogelijk ontwikkelen. Op naar 2020!



- 2019, het jaar dat de verhuizing naar ons nieuwe gebouw eindelijk plaatsvond en waarin we op 28 oktober zijn gestart met alle leerlingen in dit nieuwe gebouw en er alleen maar lovende woorden onze kant op kwamen.
- Het jaar dat onze groep 8 totaal onverwacht een voldoende scoorde op de IEP eindtoets. Dit hebben we met z'n allen gevierd.
- Het jaar dat we met z'n allen ons schoolplan voor 2020-2023 hebben geschreven. Onze ambities voor de komende vier jaar zijn levend en bij iedereen bekend.
- Het jaar dat we al onze processen in kwaliteitskaarten hebben beschreven. Dit was veel werk voor 2019, maar we hopen hier de vruchten van te plukken in de toekomst.
- Het jaar dat we zeven sollicitanten voor één lio-stage plek hadden.
- Het jaar dat we een intensieve samenwerking aangegaan zijn met vakleerkrachten. Dit is een groot succes voor kinderen, ouders en leerkrachten.

In 2019 is Montessorischool Parkrijk het tweede jaar ingegaan in de tijdelijke container huisvesting in de nieuwe wijk Rijswijk-Buiten. In dit jaar zijn wij 51 kinderen gegroeid bij de kinderen in de schoolgaande leeftijd. In december 2019 hadden wij hiermee het honderdste kind op school. Op 1 oktober 2020 verwachten wij op 150 leerlingen te zitten. Ook zijn de groepen met 0-3 jarigen helemaal vol en zijn er wachtlijsten voor de kinderopvang en de BSO. De school neemt kinderen aan op het aantal dat gaat passen in de nieuwbouw met 16 lokalen, waarin wij over een kleine twee jaar hopen te zitten. Voor een aantal leeftijdsgroepen heeft de school daardoor ook wachtlijsten omdat wij de opbouw graag kloppend willen houden.

De bouw heeft in 2019 helemaal stil gelegen i.v.m. met de bezwaren die DSM had tegen het bouwen van de nieuwe wijk. Heel vervelend voor iedereen. Wij zijn heel blij dat de nieuwbouw overleggen weer opgestart zijn en een lichtpuntje is, dat door de vertraging wel tijd was om het voor elkaar te krijgen dat er extra BSO ruimtes meegenomen kunnen worden in de bouw.

De kinderen vanaf 3,3 jaar oud draaien bij ons mee in de klassen onder begeleiding van pedagogisch medewerkers van de opvang. Dit zijn zo'n 35 peuters verdeeld over de week, die meedraaien in de klas waar zij zullen instromen als zij 4 jaar oud worden. De kinderopvang betaalt daarvoor aan de school, maar wij zijn vooral heel blij dat we een school, zoals Maria Montessori bedacht heeft, neer kunnen zetten op deze manier. Wij krijgen ook regelmatig bezoek van andere scholen en opvanglocaties die interesse hebben in 3-jarigen mee te laten draaien in de klassen. Ook de opleider van de PABO Rotterdam is met een hele groep leerkrachten, pedagogisch medewerkers en directies uit Gorinchem komen kijken naar Best Practice van een startende Montessorischool. Wij zijn trots op de Montessorischool die wij in minder dan twee jaar neer hebben gezet!



Het jaar 2019 heeft bij de obs Nicolaas Beets in het teken gestaan van het nieuwe schoolplan voor de periode 2019-2022. Het schoolplan is door intensieve samenwerking tussen team, leerlingen en ouders tot stand gekomen en heeft geleid tot een viertal ambities: de komende vier jaar wordt gewerkt aan:

eigenaarschap, pedagogisch klimaat, ouderbetrokkenheid en professionalisering.

De uitgangspunten van ons IPC onderwijs zijn toegepast op de hoofdvakken taal en rekenen. Hierdoor zijn de leerkrachten en leerlingen uitgedaagd om meer eigenaar van hun eigen leren te worden.

Het ingezette traject van de kanjertraining is in 2019 verder vorm gegeven naar de visie en ambities van de school. Met Up Kinderopvang (BSO en TSO) is nauw samengewerkt om het pedagogisch klimaat te verbeteren en alle -bij de school betrokken- partijen dezelfde pedagogische taal te laten spreken.

In 2019 is rondom de obs Nicolaas Beets een veilige schoolzone gerealiseerd. Hiermee is de verkeersveiligheid rondom de school verbeterd.



Maart 2019 heeft SBO de Elsenburg een verificatie- onderzoek gehad van de Onderwijsinspectie. Tijdens het bezoek is dit onderzoek omgezet naar een risico-onderzoek. In april ontving de school het rapport van voorlopige bevindingen en daarin beschreef de Onderwijsinspectie dat zij de school een zeer zwak wilde toekennen. Het predicaat zeer zwak is in juni 2019 door de Onderwijsinspectie vastgesteld. Direct hierna zijn we gestart met het opstellen van een onderwijs verbeterplan. Het onderwijs verbeterplan is opgesteld met als doel in maart 2020 tenminste een onvoldoende - en uiterlijk maart 2021 een voldoende te behalen. Het plan focust in eerste instantie op veiligheid, didactisch handelen, zicht op ontwikkeling & begeleiding en kwaliteitscultuur. In het plan van aanpak is de feedback van de onderwijsinspectie zorgvuldig uitgewerkt in doelen en activiteiten die ingezet worden om de doelen te kunnen realiseren. De cyclus van kwaliteitsverbetering die we volgen is de Gouden Cirkel van Sinek in combinatie met Enigma Kwaliteitsaanpak, het ontwikkelen van ambitiekaarten (doelen) en kwaliteitskaarten (vastgestelde afspraken en procedures). Elke twee maanden worden de doelen en activiteiten geëvalueerd en indien nodig (vorderingen die sneller verlopen) wordt het verbeterplan hierop aangepast.



Op de Wethouder Brederodeschool kunnen wij, in alle oprechtheid, zeggen dat het team de drijfveer achter de school is. De betrokkenheid en professionaliteit staat bij ons op nummer een.

De koers die wij als school varen wordt door het hele team gedragen.

Zo zijn wij in 2019 gestart met "De Geluuskoffer" omdat wij het welbevinden van onze leerlingen en collega's erg belangrijk vinden. Met de lessen van de geluuskoffer werken wij aan het feit dat geluk maakbaar en te beïnvloeden is. Want gelukkige kinderen leren beter!

In de lijn hiervan ligt onze faalangstreductietraining waar we ook in 2019 mee gestart zijn. Leerlingen van groep 5 tot en met 8 krijgen, in kleine groepjes, tips en tricks om met spanningsgevoel om te gaan.

Het didactisch handelen via het DIM en EDI model zit nu goed in de vingers. Mede hierdoor kunnen hoge doelen worden behaald en vastgehouden.

De kleuterbouw heeft studiedagen gevolgd over het creëren van een rijke leeromgeving. Dit is terug te zien in de hoeken en het nieuwe meubilair dat gefaseerd wordt ingevoerd. De intentie is deze ingezette koers te blijven varen naar mooie opbrengsten en resultaten.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De scholen in Delft:



Locatie Raam:

Per 1 februari 2019 is er op de Montessorischool Jan Vermeer, locatie Raam, een nieuwe locatiedirecteur begonnen.

Er is een nieuw schoolplan 2019-2022 tot stand gekomen en daarin zijn vijf ambities verwoord ten aanzien van: professionalisering en werkplezier, de montessori visie en -werkwijze, kernwaarden, kwaliteitszorg en verzelfstandiging van de beide Jan Vermeer locaties.

Een aantal van deze ambities is in de tweede helft van 2019 al voor een deel uitgewerkt door middel van de volgende acties:

- Het team is gaan werken met Stichting LeerKRACHT. Er zijn twee schoolcoaches en twee teams die op gestructureerde wijze aan vier thema's per jaar werken om de ambities van het schoolplan vorm te geven.
- Leerkrachten werken door middel van Stichting LeerKRACHT gericht aan doelen en zijn mede eigenaar van onderwijskundige veranderingen geworden. Doordat zij bovendien nu op regelmatige basis lesbezoeken bij elkaar brengen en elkaar op kundige wijze feedback hebben leren geven leren ze veel van elkaar.
- De kennis hoe je goed montessori onderwijs moet geven wordt verbeterd doordat vijf leerkrachten aan een zeer gedetailleerde Noord Amerikaanse online montessori opleiding zijn begonnen.
- In de klassen zijn andere werkplekken voor kinderen gerealiseerd zodat kinderen de vrijheid hebben hun werkplek te kiezen die het best bij het werk past dat zij gaan doen. Ook zijn zij hierdoor beter in staat om samen te werken.



locatie MD:

Op 1 februari 2005 hebben we onze deuren geopend voor 2 leerlingen. Nu 15 jaar later komen er iedere dag 215 kinderen op onze locatie naar school. We zijn er trots op dat we in 15 jaar een zelfstandige school met elkaar gebouwd hebben. Het is tijd voor de volgende stap, een nieuw gebouw! De voorbereidingen zijn in volle gang om in 2022 te gaan verhuizen.

We zijn dit jaar met de Stichting LeerKRACHT- aanpak aan het werk gegaan. Deze aanpak helpt ons, ons onderwijs elke dag samen een beetje beter te maken. Hierdoor ervaren de leerkrachten dat er meer over het onderwijs gepraat wordt, er dieper op de onderwerpen wordt ingegaan en beter samengewerkt wordt om doelen te bereiken. De klaslokalen in de midden- en bovenbouw zijn opnieuw ingericht. Hierdoor is samenwerken en bewegen gemakkelijker, waardoor de kinderen beter tot leren komen. Kom gerust een keer kijken!



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Dagelijks komen onze kinderen op school met interessante verhalen, die zij willen delen met de anderen. Zij zijn nieuwsgierig naar de oorzaken van dingen en willen onderzoeken hoe zaken in elkaar zitten. De thema's die hieruit voortkomen zijn bijzonder interessant, zowel voor de kinderen als voor de leerkrachten. Bij de jonge kinderen zijn er onderwerpen aan de orde geweest van huizen ontwerpen en bouwen, voeding en van graan tot brood tot hoe werkt democratie en hoe zie je dat terug in het stadhuis van Delft. De oudere kinderen hebben allerlei presentaties gehouden over Scratch (programmeren) en hoe je een eigen game kan maken. Het maken van hologrammen kwam ook aan de orde. Met het techniek toernooi zijn er spannende escape rooms gemaakt. De leerkrachten hebben zich geschoold in het geven van lessen in het Engels en ICT. Al met al gebeurt er zoveel in een schooljaar dat het niet te beschrijven is.



Tanthof

In 2019 kreeg de Eglantier Tanthof opnieuw de accreditatie van Early Bird om als VVTO school de komende jaren aan alle kinderen Engelse les te mogen geven. Ook kwamen er dit jaar weer heel veel nieuwe internationale kinderen bij op onze school, waardoor we nu aan 45 verschillende nationaliteiten les kunnen geven.

Een expert heeft bij ons de bibliotheek gesaneerd samen met de leescoördinator en de vrijwillige bieb-ouders. Ze hebben heel veel weggedaan en we hebben een heleboel mooie nieuwe boeken bijgekocht, mede door een donatie van een dankbare ouder. We zijn 2019 gestart met de SEL methode Kwink om zo met alle kinderen dezelfde taal te spreken op het plein en in de groepen. Groep 6 en groep 7 zijn gestart met Snappet om zo de lessen meer te laten aansluiten op het niveau van het individuele kind. We verwachten dat de leerlingen in deze groepen flinke leerwinst gaan boeken bij de toetsen begin 2020 (en dat hebben ze ook gedaan!).

We hebben in 2019 afscheid genomen van een collega die 40 jaar aan kinderen in Delft heeft lesgegeven en we zijn weer gestart met 3 nieuwe collega's die met veel energie het werken met IPC hebben opgepakt.



In het kader van het traject Excellente school hadden wij de vraag bij de onderwijsinspectie neergelegd om ons te beoordelen op Goed. Tijdens het bestuurlijk toezicht zijn wij ook bezocht en hebben het oordeel Goed gekregen. Een quote van een leerkracht die ze terug zagen in veel dingen bij ons op school was; 'Wij draaien geen klas, maar een school'. Dankzij deze beoordeling hebben wij het traject Excellente school door kunnen zetten, met als nieuw profiel eigenaarschap.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Het is ons ook gelukt om de werktijdfactor van de vakleerkracht bewegingsonderwijs uit te breiden naar drie dagen per week en meer uren schooljudo te organiseren. Zo hebben de kinderen vanaf groep 3, drie gymlessen per week. Sinds de start van het schooljaar 2019/2020 krijgen ook de kleuters onderwijs van de vakleerkracht. Hierdoor hebben wij een kwaliteitsslag gemaakt in ons bewegingsonderwijs en het versterken van het sociaal/pedagogisch klimaat. Daarbij wisten wij ook de werkdruk te verlagen bij leerkrachten, doordat zij meer tijd hebben voor hun administratie/ voorbereiden van lessen.



De Delftse Daltonschool profileert zich als gezonde school en onderneemt stappen om leerlingen duurzaam en milieubewust te maken. In het voorjaar van 2019 stond er een evenement in winkelcentrum de Hoven gepland, namelijk The Elephant Parade. The Elephant Parade is een reizende expositie van 20 kleurrijke olifanten. Alle olifanten zijn beschilderd door nationale en internationale kunstenaars. The Elephant Parade vraagt door middel van de expositie aandacht voor het wel en wee van de olifant. Met de opbrengst van exposities, de verkoop van replica's en giften steunen zij het behoud van de Aziatische Olifant. Aan The Elephant Parade was een scholenactie gekoppeld. De olifanten werden door kinderen van scholen uit Delft en omgeving beplakt met plastic afval. Met deze scholenactie werd dus niet alleen aandacht besteed aan het behoud van de Aziatische olifant

maar ook aan een ander maatschappelijk probleem, namelijk de groeiende berg plastic afval. De olifant van de Delftse Daltonschool won de eerste prijs en was te bewonderen in het winkelcentrum.



Het schooljaar 2018-2019 kan voor de Parkschool samengevat worden in twee liedteksten, te beginnen met "Bloed, Zweet en Tranen" en eindigend met "We are the Champions". Het hele jaar heeft in het teken gestaan van het derde herstelonderzoek van de Inspectie. Er is keihard gewerkt aan de verbetering van de didactiek en daarnaast aan de professionalisering van het team. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een dikke voldoende van de Inspectie en er werd nog extra waardering uitgesproken voor de goede resultaten op de referentieniveaus voor taal en rekenen. Dat dit goede resultaat door het bestuur werd beloond met een etentje bij de pizzeria voor alle leerkrachten en hun "eenzame" huisgenoten werd door het team enorm gewaardeerd. Mooie bijvangst was tegelijkertijd dat dit resultaat een enorme toeloop van leerlingen tot gevolg had waardoor de organisatie voor 2019-2020 helemaal moest worden bijgesteld.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Ook niet onvermeld mag blijven dat we een pilot waren voor Pharos en Trimbos op het gebied van Welbevinden. Dit betekent dat we veel landelijke aandacht kregen en nog steeds krijgen voor onze aanpak van het welbevinden van kinderen en dan met name ook de vele vluchtelingen kinderen die op onze school zitten. Door het grote verloop op de Parkschool kunnen we elk jaar opnieuw beginnen met dit programma, maar met behulp van het programma Echt Wel van kinderpsychiater Michiel Noordzij en het inzetten van schooljudo kunnen we elk jaar op het eind van het schooljaar weer terugkijken op een school met een prettige sfeer en voldoende vooruitgang in de leerresultaten.



In kalenderjaar 2019 heeft IKC De Eglantier zich verder ontwikkeld op de pijlers van het IKC (integraal kind centrum). De samenwerking met de kinderopvang heeft dit jaar meer gestalte gekregen. Er is een goede overlegstructuur gevormd. Tijdens het overleg is er gesproken over: een doorgaande lijn met betrekking tot de sociale ontwikkeling van kinderen, de overdracht van kinderopvang naar school en binnen onze zorgstructuur is de samenwerking meerdere keren opgezocht.

Ook het Engels, een pijler van de school, krijgt steeds meer vorm. We geven nu in groep 1 t/m 5 30 procent in het Engels. En in alle groepen worden de lessen van IPC in het Nederlands en Engels gegeven.

Door de verdere ontwikkeling van Engels in de school zijn we nu met een werkgroep aan het kijken hoe we meer taalgericht onderwijs kunnen geven. Het staat nog in de kinderschoenen maar we merken dat we van elkaars kwaliteiten al veel kunnen leren. Ook dit kalenderjaar zijn we begonnen met het ontwikkelen van een nieuwe rapport. Het nieuwe rapport wordt in februari 2020 voor het eerst uitgereikt.



de Schatkaart

Dit jaar was een positief keerpunt voor De Schatkaart. De school blijft open en we hebben als team, leerlingen, ouders en MR dit jaar een toekomstgericht, duurzaam Schoolplan gerealiseerd, ingebed in het strategisch beleid van Librijn. Het unieke, op wetenschap gebaseerde concept is opnieuw onder de loep genomen en herijkt.

De leerlingenaantallen vertonen een stijgende lijn en de resultaten zijn hoog. De uitstroom kent een gemiddeld A niveau en de leerlingen van de bovenbouw scoren 99% op welbevinden (de norm is 75%).

In 2019 zijn de eerste onderdelen van het nieuwe beleid uit het schoolplan gestart zoals het uitbouwen van het aanbod aan (hoog)begaafde leerlingen, het bewegend leren en de verdere integratie van techniek in ons onderwijs.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.3 Ontwikkeling leerlingaantallen

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de leerlingaantallen binnen Librijn. Bij een aantal (groei)scholen van Librijn is sprake van een wachtlijst, waardoor de groei van de gehele stichting beperkt blijft tot het aantal locaties dat nog ruimte heeft om te groeien.

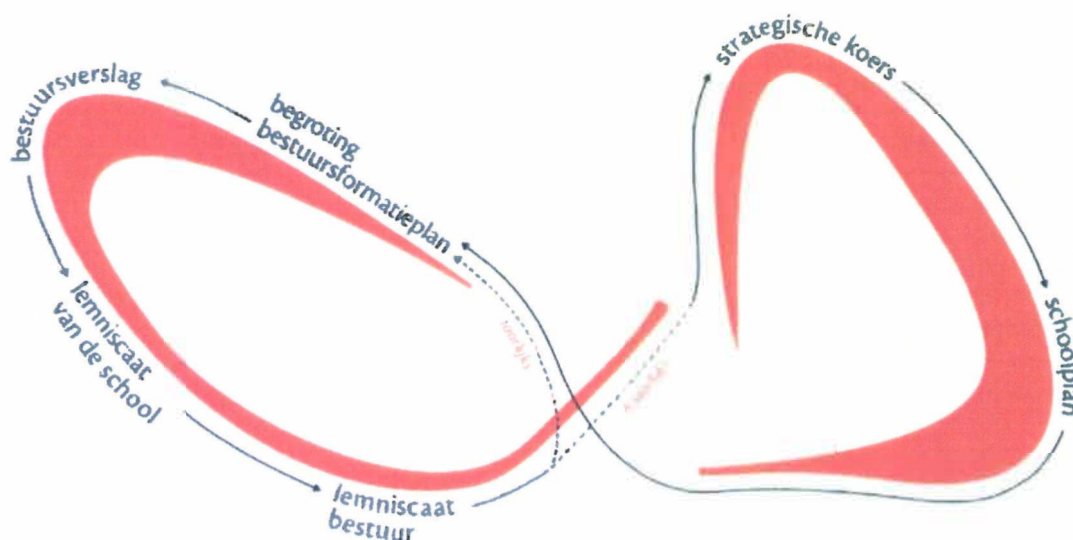
Onze montessorischool Parkrijk is een nieuwe school die op termijn zal doorgroeien tot boven de 300 kinderen. Onze AZC school De Bazaar zal naar verwachting na schooljaar 2020/2021 sluiten, conform de huidige afspraak met de gemeente Rijswijk.

Leerlingaantallen	1 okt 2019	1 okt 2018	1 okt 2017	1 okt 2016
Daltonschool 't Prisma	183	187	185	183
OBS Nicolaas Beets	221	220	217	213
Brede School Steenvoorde	322	310	331	344
De Bazaar (AZC school)	38	59	47	0
Weth. Brederodeschool	231	228	229	224
Montessori Parkrijk	91	44	0	0
Parkschool	150	135	146	147
De Schatkaart	93	75	76	59
Delftse Daltonschool	113	97	105	93
Freinetschool Delft	457	452	446	438
IKC De Eglantier Voorhof	353	356	364	357
Montessori Jan Vermeer	433	427	424	417
Simon Carmiggeltschool	218	198	181	172
De Eglantier Tanthof	174	174	178	178
De Elsenburgschool (SBO)	80	81	68	63
De Bouwsteen (SBO)	0	0	0	40
TOTAAL	3.157	3.043	2.997	2.928
Basisonderwijs	3.077	2.962	2.929	2.825
Speciaal Basisonderwijs	80	81	68	103

1.4 Kwaliteit

Librijn heeft de focus op de kwaliteit van het onderwijs op al haar scholen. In een gezamenlijke verantwoordelijkheid richten we ons op ontwikkeling en de verantwoording van de resultaten. Daarvoor worden verschillende instrumenten ingezet.

Naast plan en verantwoording onderwijskwaliteit (lemniscaat van de school), worden audits afgenomen. Librijn kent twee vormen van auditen, namelijk ontwikkelingsgerichte audits en kwaliteitsaudits.



De ontwikkelingsgerichte audit

Een school kan vragen om een audit van een aspect van de school waarop men feedback wil ontvangen. Dit betreft een interne audit. Er is dit jaar op de Delftse Daltonschool een interne audit afgenomen met als kernwaarden van het Daltononderwijs "vrijheid in gebondenheid". De andere geplande audit op de Brede School Steenvoorde is komen te vervallen.

De kwaliteitsaudit

Nadat bij een school tegenvallende tussentijdse- en/of tegenvallende eind leeropbrengsten worden geconstateerd, wordt er een externe audit op kwaliteit uitgevoerd door een onderwijsbegeleidingsdienst. Deze externe audit wordt zo snel mogelijk uitgevoerd nadat de tegenvallende leeropbrengsten zijn geconstateerd in het schooljaar dat er op volgt aangezien de auditplanning een jaar vooruit plaatsvindt. De rapportage van deze audit is de start van een plan van aanpak naar betere opbrengsten. In 2019 is er een externe audit uitgevoerd door een extern onderwijsadviesbureau op de Parkschool en Montessorischool Jan Vermeer locatie Maria Duystlaan en Raam.

School	Eindopbrengsten	Toets score	Waardering
IKC De Eglantier Voorhof	Route 8	204	Voldoende
De Eglantier Tanthof	Route 8	194,1	Onvoldoende
Freinetschool Delft	IEP	89,2	Voldoende
Parkschool	IEP	80,1	Voldoende
De Schatkaart	IEP	80,6	Voldoende
Delftse Daltonschool	IEP	80	Voldoende
Jan Vermeer (Raam)	IEP	87,2	Voldoende
Jan Vermeer (MD)	IEP	82,3	Voldoende
Simon Carmiggelschool	Cito ET	538,6	Voldoende
OBS Nicolaas Beets	Cito ET	539,7	Voldoende
OBS 't Prisma	IEP	80,3	Voldoende
Brede School Steenvoorde	Route 8	196,1	Onvoldoende
Wethouder Brederodeschool	IEP	83	Voldoende
De Elsenburgschool SBO	-	-	-
De Bazaar AZC	-	-	-

Visitaties

Er zijn geen visitaties geweest bij de conceptscholen, zoals Freinet, Dalton en Montessori.

1.5 Programma's en projecten

Opleidingsschool Zuid-West Holland

Samen met vier andere openbare onderwijs stichtingen en de Haagse Hogeschool, participeert Librijn in de Opleidingsschool Zuid-West Holland. De Opleidingsschool is gericht op samen leren en samen opleiden. Dat betekent een nauwe samenwerking met de Haagse Hogeschool en Librijn. Librijn heeft op elke school stagecoördinatoren/school-coaches voor de begeleiding van de studenten en twee schoolopleiders vanuit de Opleidingsschool.

De Opleidingsschool is extern gefinancierd en beoogt per 2021 geaccrediteerd te zijn. Door een groot aantal wisselingen bij de samenwerkingspartner Pabo van de Haagse Hogeschool, kende de samenwerking in 2019 geen duidelijke en strakke richtlijn. Eind 2019 is door de stuurgroep van de Opleidingsschool afgesproken dat een externe programmaleider en de inzet van alle partners in deze Opleidingsschool moeten gaan resulteren in een accreditatie, omdat we met elkaar de Opleidingsschool graag vorm geven.

Traineeship Nooit Uitgeleerd

Ook in 2019 is er samen met DHS (De Haagse Scholen) en STOOW (Stichting openbaar onderwijs Westland) het Traineeship Nooit Uitgeleerd voor de startende leerkrachten georganiseerd. Het traineeship bestond uit gezamenlijke bijeenkomsten en coaching op de werkvloer.

1.6 Onderwijsinspectie

In februari 2019 heeft het vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen van de inspectie plaatsgevonden.



Het is van belang dat het bestuur de scholen goed in de gaten houdt en daarmee de kwaliteit breder in beeld brengt, zodat het bestuur sneller kan bijsturen als er iets dreigt mis te gaan.

Tijdens het verificatie onderzoek zijn De Bazaar, OBS Nicolaas Beets, Freinetschool Delft, Montessori Parkrijk en Montessorischool Jan Vermeer bezocht en voldoende tot ruim voldoende bevonden. De Bazaar kreeg een goed voor het onderwijsaanbod, omdat deze weloverwogen is en aansluit bij de leerlingpopulatie. De inspectie noemt De Bazaar een rots in de branding.

De Simon Carmiggelschool kon na het onderzoek het traject naar excellent starten.



Voor SBO de Elsenburg is een apart schoolrapport opgesteld, deze is namelijk zeer zwak bevonden, omdat er verbetering nodig is op de onderwijskwaliteit.

Het financieel beheer van het bestuur is door de inspectie in orde bevonden.

De Inspectie ziet dat Librijn haar medewerkers graag opleidt, zodat kwaliteit van onderwijs gewaarborgd wordt, maar ze zien ook nog voldoende mogelijkheden om als organisatie meer gebruik te maken van de kennis en vaardigheden van het personeel.

Schoolnaam	Brinnr	Arrangement op 31 juli 2019	Opmerkingen
Elsenburgschool (SBO)	18SG	zeer zwak	
Daltonschool 't Prisma	12EX-1	Basis	
OBS Nicolaas Beets	12EX-2	Basis	
Brede school Steenvoorde	12WB	Basis	1 ^e attendering
Wethouder Brederodeschool	13HM	Basis	
Delftse Daltonschool	13QZ-3	Basis	
De Eglantier Tanthof	15PZ	Basis	1 ^e attendering
IKC De Eglantier Voorhof	14MR	Basis	
Freinetschool Delft	13YL	Basis	
Montessorischool Jan Vermeer	15IE	Basis	
De Schatkaart	13QZ-2	Basis	
Simon Carmiggelschool	15NM	Goed	
Parkschool	13QZ-1	Basis	

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.7 Huisvesting

Met betrekking tot huisvesting van de scholen van Librijn zijn in 2019 de volgende bijzonderheden te melden.

Het bijgebouw van de Brede School Steenvoorde, gelegen aan de P. van Vlietlaan 2 te Rijswijk, brandde in augustus helaas af. Voor de vier groepen kon toch binnen korte termijn vervangende huisvesting gevonden worden. Twee groepen konden in het hoofdgebouw aan de Dr. Poelslaan terecht. Voor de twee andere groepen werd een locatie gevonden in de nabij gelegen Petrusschool waar nog ruimte over was. Zo konden na de zomervakantie alle groepen weer starten.

In het najaar is gemeente Rijswijk gestart met planvorming om te komen tot een tijdelijk gebouw aan de P. van Vlietlaan. Librijn heeft in samenwerking met de gemeente Rijswijk dit proces verder vorm gegeven. Dit heeft ertoe geleid dat het gebruik van de tijdelijke huisvesting vanaf de voorjaarsvakantie 2020 mogelijk wordt.

De Rijswijkse Daltonschool 't Prisma kon eind oktober verhuizen naar een nieuw gebouw. De nieuwbouw staat op dezelfde plek waar deze school tot de zomer van 2015 stond (die door de toenmalige brand noodgedwongen verhuisde naar een oud gebouw op de Generaal Vetterstraat). In de nieuwbouw aan de W. van Rijswijkstraat zitten ook twee scholen van andere besturen. Het technisch beheer wordt in jaar 2020 via een op te richten Vereniging van Eigenaren verder georganiseerd. De nieuwbouw heeft geen gasaansluiting meer en is energiezuinig.

Voor Montessorischool Parkrijk werd in 2019 verder gegaan met de ontwikkeling van het nieuwbouwplan. Eind 2019 was hiervoor een voorlopig ontwerp gereed.

Binnen de gemeente Delft is voor de Montessorischool Jan Vermeer, locatie Maria Duystlaan verdere planontwikkeling geweest om te komen tot een globale schets voor de beoogde nieuwbouw. Verdere concretisering wordt verwacht in 2020.

Librijn is in 2019 gestart met de aanleg van zonnepanelen op de daken van vier schoolgebouwen t.b.v. duurzaamheid. Het gaat om de locaties Freinet aan de Loevesteinplaats en aan de Van Slingelandtstraat, Jan Vermeer gebouw Raam 20 en de Wethouder Brederodeschool. De volgende stappen voor deze scholen zullen zijn vervangen van de verlichting naar LED voor zover mogelijk. In 2020 zal verder nog worden uitgewerkt hoe we binnen de Stichting het duurzaamheidsbeleid Librijn verder gaan vormgeven voor onze gebouwen. Dit zal gepaard moeten gaan met het duurzaamheidsbeleid/de visie van de gemeenten Delft en Rijswijk.

Op het gebied van regulier onderhoud hebben alle Librijn schoolgebouwen, in meer of mindere mate, een aantal onderhouds ingrepen ondergaan, afgestemd op aspecten zoals huidige bouwkundige staat, toekomstverwachting en uitstraling. Ook werden, zoals in eerdere jaren, op iedere school diverse kleine reparaties uitgevoerd.

1.8 Openbaar onderwijs in gemeenten

De gemeente Rijswijk:

Librijn heeft veel contacten gehad met de afdeling huisvesting van Rijswijk. De gemeenteraad heeft ingestemd met de bouw van een semipermanent gebouw waar Parkrijk in ieder geval kan uitgroeien naar 9 groepen. Deze tijdelijke huisvesting voor Parkrijk is van belang, omdat de school in de huidige huisvesting niet kan groeien en

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
45332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

anders wachtlijsten moet gaan hanteren. Dat vinden zowel Librijn als de gemeente niet wenselijk.

Tijdens de calamiteit van het uitbranden van het schoolgebouw aan de P. van Vlietlaan heeft de gemeente Rijswijk ongelooflijk snel gezorgd voor het opzetten van communicatielijnen, het tijdelijk onderbrengen van de vier groepen leerlingen en uiteindelijk het plannen van tijdelijke huisvesting (zie 1.7).

In de herfstvakantie is 't Prisma verhuisd naar een prachtig nieuw gebouw. De bedoeling was dit eerder in het jaar te laten plaatsvinden, maar er was vertraging opgelopen door een faillissement van de leverancier van de kozijnen.

In oktober heeft er op het gemeentekantoor van Rijswijk een bestuurlijk gesprek plaatsgevonden met beide gemeenten, directeur-bestuurder Librijn en de controller.

De gemeente Delft:

Om de relatie met de gemeente Delft weer te verbeteren was het noodzakelijk om duidelijkheid te bieden ten opzichte van een aantal dossiers. Zo heeft het bestuur het dossier Tanthof opgepakt, de verantwoordelijkheid genomen de zaken bespreekbaar te maken en gevolg te geven aan de afspraken die er reeds lagen met bestuurders en gemeente.

2019 is daarnaast een beslissend jaar geweest voor De Schatkaart. In juni is door het bestuur het besluit genomen om De Schatkaart definitief open te houden en we zien dat dit een positief effect heeft op de ouders uit de omgeving.

Librijn is actief betrokken binnen de gemeente Delft en heeft geparticipeerd in het ontwikkelen van de onderwijsagenda.

1.9 Passend onderwijs

Voor kinderen die meer of andere ondersteuningsbehoeften nodig hebben dan met de basisondersteuning geboden wordt, zijn er mogelijkheden voor "Passend Onderwijs". Librijn werkt daarin samen met stichting PPO Delflanden voor onze scholen in Delft en met stichting SPPOH voor onze scholen in Rijswijk.

Met behulp van zogeheten arrangementen streeft Librijn ernaar om elk kind dat extra aandacht nodig heeft, door middel van aanvullende ondersteuning, mee te laten doen op onze scholen. Het betreft onderwijsarrangementen voor leerlingen die op hun school extra ondersteuning of leermiddelen nodig hebben. De bijbehorende financiering vanuit het betreffende samenwerkingsverband wordt direct gekoppeld aan het betreffende kind.

In onderstaand overzicht zijn de toekenningen van de arrangementen en de bedragen voor de basis en lichte ondersteuning opgenomen. Extra middelen die worden toegekend aan onze SBO school De Elsenburg en andere projectmiddelen staan niet vermeld in dit overzicht.

De ondersteuningsprofielen van de scholen bevatten een basisprofiel en een specifiek aanbod. De scholen binnen Librijn hebben inmiddels inhoud gegeven aan de zorgverbreding door de uitvoering van arrangementen ten behoeve van de leerlingen met een speciale onderwijsbehoefte.

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Delflanden (PPOD):

Samen realiseren we in de regio Delflanden voor ieder kind passend onderwijs. Daarbij is voor ons leidend: 'We denken in mogelijkheden en onderzoeken wat het kind nodig heeft om optimaal te profiteren van het onderwijs. We doen dit samen met de ouders en de leerling en werken intensief samen met onze gemeentelijke partners en jeugdhulp.'

SPPOH: Passend onderwijs is dat elk kind op de meest passende plek het best passende onderwijs krijgt. Onze missie is om dit succesvol te realiseren. Dat kunnen schoolbesturen, scholen en leraren niet alleen. Samenwerkingsverband Passend Primair

Onderwijs Haaglanden is opgericht om de samenwerking in het kader van passend onderwijs te organiseren en te faciliteren.

De middelen die Librijn ontvangt voor de basisondersteuning worden ingezet ten behoeve van de Interne Begeleidingsuren. Dat geeft in de school ruimte om, bovenop de lumpsum gelden, de IB-er meer ambulante uren te geven dan anders zou kunnen. We zien hierdoor een hoge betrokkenheid van de IB-ers en een laag verwijzingspercentage vanuit onze scholen. Ook vormen zij binnen Librijn een PGL, die vaak samen komt en met elkaar verschillende casuïstiek bespreken.

De samenwerking met beide samenwerkingsverbanden is goed geregeld met vaste aanspreekpunten per school. Dat geeft rust en houvast.

Ook vindt kruisbestuiving plaats, als het op de ene school niet lukt binnen onze stichting, proberen we het soms, als dat in het belang is van het kind, op een andere school.

Het samenwerkingsverband van Delft (PPOD) heeft in 2019 het bedrag per kind voor de basisondersteuning gewijzigd van € 125 naar € 130. Daarnaast ontvangt Librijn van PPOD nog een bedrag van € 50 per leerling voor lichte ondersteuning. Dit bedrag is gelijk aan 2018.

De gelden voor de basisondersteuning zijn door Librijn besteed aan extra inzet van interne begeleiding. Bij de lichte ondersteuning kiezen de scholen van Librijn uit (een combinatie van) individuele ondersteuning binnen de groep, ondersteuning buiten de groep, zoals RT en ondersteuning in een groepsarrangement.

Het samenwerkingsverband van Rijswijk (SPPOH) geeft per school een basisbedrag van € 7.000 en een bedrag van € 106 per leerling (2018: € 100,95).

SPPOH heeft in 2019 een totaal van 16 arrangementen, 20 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 3 toelaatbaarheidsverklaringen SO afgegeven.

PPOD heeft in 2019 een totaal van 55 arrangementen, 12 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 7 toelaatbaarheidsverklaringen SO afgegeven.

Daarnaast heeft PPOD bij aanvang van het schooljaar 2019/2020 per brinnummer een bedrag van € 5.000 ter beschikking gesteld als extra investering voor kwetsbare groepen.

Onderstaande gegevens geven een beeld van de toegekende bedragen vanuit beide samenwerkingsverbanden. Deze informatie is verstrekt door het betreffende samenwerkingsverband.

Inzake 2019				
	aantal afgegeven arrangementen	bedrag arrangementen	basis ondersteuning	lichte ondersteuning
Daltonschool 't Prisma			29.270	
OBS Nicolaas Beets			33.037	
Brede school Steenvoorde			45.154	
De Bazaar (AZC school)			13.687	
Wethouder Brederodeschool			34.246	
Montessori Parkrijk			12.218	
De Elsenburgschool (SBO)			16.206	
Totaal SPPOH - Rijswijk	16	40.040	183.817	0
Parkschool	1	9.478	16.816	6.467
De Schatkaart	5	11.122	10.425	4.010
Delftse Daltonschool	6	22.688	12.688	4.872
Freinetschool Delft	15	36.478	58.760	22.600
IkC De Eglantier Voorhof	7	31.057	46.280	17.800
Montessori Jan Vermeer	10	55.468	55.510	21.350
Simon Carmiggelschool	7	32.588	25.740	9.900
De Eglantier Tanthof	4	18.650	22.620	8.700
Totaal PPOD - Delft	55	217.529	248.820	95.700
Totaal SWV	71	257.569	432.637	95.700

Naast bovengenoemde bedragen heeft Librijn in 2019 ook nog onderstaande bedragen ontvangen van het samenwerkingsverband SPPOH in Rijswijk:

- Advisering SBO € 29.683
- Interne regeling SBO € 37.273
- JOKI € 25.125
- Overdracht SBO € 142.210
- SOVA training € 3.542

Voor het project extra investering kwetsbare groep is vanuit het samenwerkingsverband PPO Delfland € 25.000 beschikbaar gesteld naast bovenstaande subsidies.

Inzake 2018			
	aantal arrangementen	bedrag arrangementen	basis en lichte ondersteuning
Daltonschool 't Prisma	0	0	26.960
OBS Nicolaas Beets	11	29.037	30.975
Brede School Steenvoorde	2	5.760	44.362
De Bazaar (AZC school)	0	0	9.076
Wethouder Brederodeschool	2	9.856	32.055
Montessori Parkrijk	0	0	15.173
De Elsenburgschool (SBO)	0	0	13.713
Totaal SPPOH - Rijswijk	15	44.653	172.314
Parkschool	4	13.749	33.362
De Schatkaart	3	6.865	15.549
Delftse Daltonschool	5	11.769	21.190
Freinetschool Delft	5	29.145	98.081
IKC De Eglantier Voorhof	9	26.675	77.287
Montessori Jan Vermeer	13	77.778	94.415
Simon Carmiggelschool	5	14.789	40.413
De Eglantier Tanthof	5	11.307	39.290
Totaal PPOD - Delft	49	192.077	419.607
Totaal SWV	64	236.730	591.921

1.10 Onderwijsachterstanden

Librijn ontvangt zowel rijks gelden als gemeentelijke gelden voor onderwijsachterstanden.

De rijks gelden worden binnen Librijn toegevoegd aan de formatie van de scholen waar de subsidie voor is toegekend. Tot augustus 2019 was de rijkssubsidie gebaseerd op de schoolgewichten van de scholen. Per augustus 2019 werd een nieuw wettelijk kader met betrekking tot het onderwijsachterstandenbeleid (OAB) van kracht. Dit leidde tot een herverdeling van middelen. Vanaf augustus 2019 wordt de rijkssubsidie gebaseerd op de

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

schoolweging, een andere rekenformule die per school tot andere uitkomsten leidt en in geval van Librijn de komende jaren getrapt tot hogere subsidiebedragen zal leiden. Librijn heeft in eerste instantie gewerkt vanuit de beschikkingen van het voorliggende schooljaar. Het bedrag op basis van de nieuwe regeling OAB-middelen voor schooljaar 2019/2020 was ongeveer € 100.000 hoger dan de middelen op basis van de oude regeling.

Ook de gemeente stelt subsidie beschikbaar ter bestrijding van onderwijsachterstanden vanwege de voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Tot augustus 2019 profiteerden de gemeente Delft (G37) en de gemeente Rijswijk (G81) van extra middelen vanuit het Rijk, omdat ze elk in hun eigen categorie tot de grootste gemeenten op het gebied van onderwijsachterstanden behoorden. Met name de OAB-scholen in Delft hebben hiervan sterk geprofiteerd. Per augustus 2019 zijn, met de komst van een nieuw wettelijk kader, de extra inkomsten weggefallen en gaat het grootste deel van de subsidie ten behoeve van de bestrijding van onderwijsachterstanden, die de gemeenten van het Rijk ontvangen, naar de voorschoolse instellingen. Hiertoe zijn de samenwerkingsafspraken (VVE) en de uitgangspunten onderwijsachterstandenbeleid tussen gemeente, schoolbesturen en andere bij de bestrijding van onderwijsachterstanden betrokken instellingen, herijkt. Hetzelfde is in de gemeente Rijswijk gebeurd.

In de eerste helft van 2019 kwamen in Delft nog gelden beschikbaar voor de schakelklassen, dubbele bezetting en masterclasses. Vanaf augustus 2019 heeft de gemeente Delft subsidiebedragen naar zwaarte van de problematiek toegekend aan de OAB-scholen ten behoeve van de vroegschoolse periode (kleuters) en voor frictiekosten, die voortkomen uit de afbouw van de gemeentelijke subsidie.

Door deze middelen heeft Librijn tot augustus 2019 extra personele inzet kunnen bewerkstelligen op onze scholen De Schatkaart, Parkschool en Delftse Daltonschool. Vanaf augustus 2019 blijft dit in verminderde mate mogelijk op de de Parkschool en Delftse Daltonschool.

Onderwijsachterstanden jan-jul 2019 € 109.539

Onderwijsachterstanden aug-dec 2019 € 33.521

De gemeente Rijswijk kent een opvangklas voor leerlingen, die sinds kort in Nederland zijn komen wonen. Voor de scholen stelt de gemeente Rijswijk taal subsidies ter beschikking. Voor schooljaar 2019/2020 heeft gemeente Rijswijk € 37.348 beschikbaar gesteld aan Librijn uit hoofde van taalsubsidie (2018/2019: € 38.662).

Na de herijking van het beleid na de komst van het nieuwe wettelijk kader gaat de gemeente Rijswijk onverkort verder met het verstrekken van taal subsidies op basis van ingediende taalplannen door de scholen.

1.11 Bewegingsonderwijs

Bewegingsonderwijs is een belangrijk onderdeel van ons onderwijs. Op dit moment krijgen alle groepen minimaal twee lessen per week bewegingsonderwijs. Ook krijgen sommige Delftse leerlingen van Librijn in samenwerking met Sportfondsen, zwemactiviteiten in het kader van 'Swim2play' aangeboden. Dit is een speelse vorm van bewegingsonderwijs in het zwembad. Deelname aan Swim2play wordt door Librijn bekostigd. In Delft wordt daarnaast door de gemeente zweminstructie aangeboden aan leerlingen van groep 4 in de scholen met een onderwijsachterstanden status.

De gemeente Delft heeft in het onderwijsbeleidsplan vastgesteld dat er voor het primair onderwijs geldmiddelen beschikbaar worden gesteld voor bewegingsonderwijs. De bijdrage is gebaseerd op het aantal leerlingen en wordt jaarlijks vastgesteld.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.12 Kopklas

Met het Grotius College in Delft is Librijn een samenwerkingsovereenkomst aangegaan voor de inzet van een zogeheten 'kopklas'. De kopklas is een extra jaar basisschool na groep 8 en is bedoeld voor leerlingen met een taalachterstand die door een extra jaar basisschool op een hoger niveau kunnen doorstromen. Op de teldatum 1 oktober 2019 zaten 16 leerlingen in deze kopklas (in 2018: 12 leerlingen).

De leerlingen zijn administratief verbonden aan IKC De Eglantier Voorhof en volgen hun lessen aan het Grotius College. Het bedrag wordt overgedragen aan het Grotius College.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Hoofdstuk 2 - Verslag

2.1 Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht (RvT) geeft raad en houdt toezicht op de strategische doelstellingen en het beheer van Librijn. De RvT kijkt daarbij naar de resultaten, maar ook naar eventuele risico's.

Samenstelling, honorering en commissies

Rooster van aftreden raad van toezicht Librijn Openbaar Onderwijs					
Naam	Benoemingsperiode	Benoemd	2-de termijn	Voordracht door	Herbenoeming mogelijk
C. Looij	11-11-2015 tot 11-11-2019	11-11-2015	11-11-2019	raad van toezicht	nee
Y. van Hoof	11-11-2015 tot 11-11-2019	01-08-2017	11-11-2019	oudergeleding GMR	nee
A. van Kempen	11-11-2016 tot 11-11-2019	01-05-2016	Vacature	raad van toezicht	Vacature
G. Lubbers	11-11-2017 tot 11-11-2021	11-11-2017	Vacature	oudergeleding GMR	Vacature
S. ten Holter	11-11-2017 tot 11-11-2021	01-03-2016	11-11-2017	personeelsgeleding GMR	nee

Samenstelling

In de samenstelling van RvT hebben we aan het einde van 2019 een aantal wijzigingen gezien. In oktober heeft Gertjan Lubbers zijn rol als lid van de RvT neergelegd omdat ontwikkelingen in zijn huidige baan ertoe leidden dat deze niet meer te combineren was met het lidmaatschap van de RvT. Enkele weken later heeft de voorzitter van de RvT, Arno van Kempen, om dezelfde reden aangekondigd zijn tweede termijn niet uit te dienen maar zijn zetel per 1 februari 2020 beschikbaar te stellen.

Om in deze vacatures te voorzien is eind 2019 een wervingsprocedure gestart. Inmiddels is een BAC gevormd bestaande uit drie leden van de RvT en een lid van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Librijn. De BAC laat zich begeleiden door Leeuwendaal, partner in executive search. Er wordt gezocht naar twee leden, één met aandachtsgebied financiën en huisvesting, en één lid met aandachtsgebied HR. In het kader van de continuïteit en voortzetting van de ingezette koers heeft de RvT Charlotte Looij gevraagd de rol van voorzitter op zich te nemen.

Honorering

Elk lid van de RvT ontvangt jaarlijks een netto onkostenvergoeding van € 550,-. In 2020 zal opnieuw gekeken worden naar de honorering van de RvT. De verwachting is dat deze zal worden aangepast in lijn met de handreiking honorering toezichthouders zoals opgesteld door de VTOI, binnen de normen die zijn bepaald in de Wet Normering Topinkomens.

Commissies

De RvT kent een financiële auditcommissie, deze fungeert als adviesorgaan voor de RvT op financiële onderwerpen. De auditcommissie bestond in 2019 uit twee leden van de RvT, te weten Gertjan Lubbers en Charlotte Looij.

In het kader van de lopende wervingsprocedure zal in 2019 opnieuw gekeken worden naar de inrichting en samenstelling van de commissies. Naast het benoemen van een nieuw lid in de auditcommissie zal een remuneratiecommissie ingesteld worden, ook wordt gesproken over een commissie gericht op onderwijskwaliteit.

Vergaderingen en thema's in 2019

De RvT is in 2019 vijf maal plenair bijeen geweest voor een reguliere vergadering. Daarnaast hebben enkele bijeenkomsten plaatsgevonden buiten de vergadering om, in het kader van het eigen functioneren en collegiale visitatie.

Naast de jaarlijks terugkerende bespreking en (waar relevant) vaststelling van onder andere het jaarverslag, de jaarrekening, de managementletter van de accountant, de



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

meerjarenbegroting, tussentijdse financiële rapportages en het bestuursformatieplan zijn in 2019 onder meer de volgende thema's aan de orde geweest op de reguliere vergaderingen.

Werving, selectie en benoeming nieuwe directeur bestuurder

Bij de procedure voor de werving en selectie voor een nieuwe directeur bestuurder is de RvT begeleid door Wesseloo en Partners. In de procedure is gewerkt met twee commissies (adviserend en besluitvormend) waarin afgevaardigden zaten van de RvT, de directie, het bestuurskantoor en de GMR. Beide commissies waren gelijkluidend in het positieve advies om Caroline Versprille voor te dragen. Zij is per 1 april benoemd.

Inspectiebezoek en inspectierapport

In de periode februari tot en met april 2019 heeft de inspectie een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Librijn. Gedurende de onderzoeksperiode heeft de inspectie gesproken met leerlingen, leraren, intern begeleiders, directies, een afvaardiging van de GMR en de leden van de RvT.

De uitkomsten van het onderzoek zijn gepubliceerd in juni 2019 en besproken op daaropvolgende vergaderingen. De bestuurder heeft op basis van deze uitkomsten en aanbevelingen acties geformuleerd voor de organisatie, de RvT heeft daarnaast een aantal eigen acties geïdentificeerd. De RvT bespreekt tijdens vergaderingen de voortgang op deze acties.

Strategische koers 2019-2022

Het proces voor een nieuwe strategische koers was reeds in 2018 ingezet, maar heeft door de wisselingen op bestuurlijk vlak vertraging opgelopen. Uiteindelijk is in de vergadering van juli 2019 de huidige strategische koers 2019-2022 vastgesteld. De RvT heeft gedurende het proces de verschillende stappen gevolgd en meerdere conceptversies besproken.



Onderwijs en kwaliteit

Naar aanleiding van het inspectierapport is naast bespreking van analyses ten aanzien van de opbrengsten dit jaar extra aandacht geweest voor het kwaliteitszorgsysteem. Het toezicht houden op kwaliteit is een belangrijk onderwerp geweest op de bijeenkomsten voor het functioneren en de zelfevaluatie van de RvT, deze inspanning zal in 2020 worden voortgezet.

Financiën en control, doelmatigheid

Ook in 2019 heeft de bestuurder een bestuursformatieplan opgesteld met richtinggevend kaders. Dit bestuursformatieplan is ter vergadering door de RvT besproken en vastgesteld. Bij het behandelen van (meerjaren)begroting heeft de RvT deze aan het vastgestelde kader getoetst en goedgekeurd. Tijdens de bespreking is ingegaan op het inzetten van de beschikbare middelen op de verschillende thema's uit de strategische koers, zonder onverantwoorde risico's te nemen. Bij de bespreking van de jaarrekening en de managementletter van de accountant heeft de RvT gekeken tot welk resultaat de inzet van financiële middelen heeft geleid.

De RvT heeft verder de diverse tussentijdse financiële managementrapportages besproken om te toetsen hoe de bestuurder omgaat met de sturing en beheersing van de financiële resultaten. Deze managementrapportages bevatten informatie over de begroting 2019 versus de forecast voor 2019 op verschillende momenten in de tijd, en analyses van eventuele verschillen. In 2020 zullen de effecten van de ingezette reorganisatie duidelijk worden. Tevens wordt een verbeteringsslag gemaakt op de planning- en controlcyclus en bijbehorende systemen. De verwachting is dat de financiële prognoses en rapportages naar aanleiding van deze ontwikkelingen nog beleidsrijker en inzichtelijker worden.

Tijdens vergaderingen bevraagt de RvT de bestuurder bij relevante onderwerpen over de doelmatigheid van inzet van middelen. Welke waarborgen zijn ingebouwd in het begrotingsproces om de geplande resultaten met de beschikbare middelen te behalen? Welke afwegingen worden gemaakt bij de verdeling van de schaarse middelen over gestelde doelen en benodigde investeringen en welke analyses liggen daaraan ten grondslag?

Op verschillende momenten gedurende het jaar heeft de RvT beoordeeld of verstandig wordt omgegaan met het eigen vermogen. De RvT onderschrijft de wens van de bestuurder om voldoende vermogen aan te houden om de continuïteit te waarborgen en risico's op te kunnen vangen, maar waar mogelijk, vermogen in te zetten om onderwijsplannen te realiseren of het onderwijsproces te verbeteren, zonder de hiervoor genoemde doelmatigheid uit het oog te verliezen. De RvT is van mening dat het bestuur hier verstandig mee omgaat. Zodra de reorganisatie en verbetering van de planning- en control cyclus volledig zijn geïmplementeerd in de organisatie zal opnieuw een risico-inventarisatie en -analyse plaatsvinden zodat het benodigde vermogen herijkt kan worden.

Actuele ontwikkelingen en scholen

Naast deze thema's is een breed scala aan relevante onderwerpen besproken, waaronder de gevolgen van en maatregelen naar aanleiding van het landelijke lerarentekort en ontwikkelingen op diverse scholen, zoals de Schatkaart, Elsenburgschool, Parkschool, Montessorischool Parkrijk en scholen in de wijk Tanthof.

Werkgeverschap

De bestuurder was in 2019 ingeschaald conform de cao voor het primair onderwijs, met een bezoldiging die past binnen de kaders van de Wet Normering Topinkomens. Begin 2020 zal deze bezoldiging in het licht van een mogelijke vaste aanstelling opnieuw bekeken worden, waarbij een besluit zal worden genomen over een mogelijke overgang naar de cao bestuurders PO, in lijn met de code goed bestuur.

KPMG Audit
document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De voorzitter van de RvT heeft in 2019 een voortgangsgesprek gevoerd met de bestuurder. Voor begin 2020 staat een beoordelingsgesprek gepland. Ook zal in 2020 een remuneratiecommissie ingesteld worden die het beoordelingsproces zal herijken en, waar nodig, professionaliseren.

Samenwerking met de GMR

In 2019 is het helaas slechts tot één overleg met de GMR gekomen, een tweede overleg was gepland maar kon geen doorgang vinden. Tijdens de vergadering met de GMR is gesproken over de reorganisatie, het lerarentekort en werkdrukvermindering. Voorts is afgesproken het contact tussen de GMR en de RvT te intensiveren en meer onderwerpen gezamenlijk te bespreken.

Functioneren en zelfevaluatie RvT

Tijdens bijeenkomsten in september en november heeft de RvT het eigen functioneren geëvalueerd. Daarbij zijn onder andere case studies en geleide discussies ingezet. De evaluaties resulteren in een aantal aanbevelingen en aandachtspunten. Deze zijn besproken in de vergadering van december en worden begin 2020 verder uitgewerkt en omgezet in acties. Ook zal begin 2020 een vergadering plaatsvinden om compliance met de Code Goed Bestuur te analyseren, te bespreken en, waar nodig, aanpassingen te maken.

Naast de eigen bijeenkomsten heeft de RvT ook tweemaal samen gezeten met een raad van toezicht van een andere onderwijsinstelling in het kader van collegiale visitatie. Daarbij zijn onder andere governance, het toezichtskader en een doelmatige besteding van middelen aan de orde gekomen.

2.2 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Doel

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) streeft ernaar om, namens ouders én medewerkers, een volwaardig gesprekspartner te zijn voor de directeur/bestuurder van Librijn Openbaar Onderwijs.

De GMR wil actief bijdragen aan kwalitatief hoogwaardig openbaar onderwijs in Delft en Rijswijk en doet dit als volgt:

- door het leveren van een inhoudelijke bijdrage (instemming en gevraagd en ongevraagd advies) aan het beleid van Librijn;
- door terugkoppeling te geven over de resultaten van dit beleid die hij ontvangt vanuit het veld (personeel en ouders).

Samenstelling

De GMR kent tien leden: vijf personeelsleden en vijf ouders. Na de zomervakantie is een aantal leden om verschillende redenen vertrokken en vervangen. In najaar 2019 waren heel even alle scholen vertegenwoordigd, maar ontstond er al snel wederom een vacature voor een ouder van de Steenvoordeschool / De Bazaar. De personeelsgeleding is in 2019 goed vertegenwoordigd.

Elk brinnummer heeft een eigen MR en waar scholen een brinnummer delen, kennen de scholen een deel-medezeggenschapsraad. Omwille van de leesbaarheid wordt hier gesproken van medezeggenschapsraad (MR) waar ook deel-medezeggenschapsraad (DMR) wordt bedoeld.

GMR-leden

Harm Hofstede (voorzitter DB)	Elsenburg	P
Rowien Jager (vice voorzitter DB)	Eglantier Tanthof	O
Jasper Nijs	Jan Vermeer	P
Marco Visser	Nicolaas Beets / 't Prisma	P
Wieske van Velzen	Parkschool/Schatkaart/Delftse Dalton	P
Bianca Wolf	Wethouder Brederodeschool/Parkrijk	P
Heidi Deijkers	Simon Carmiggelt	O
Martijn Lasthuizen	Freinet	O
Karen Knols	Eglantier Voorhof	O

Vacature

Personeelsgeleding	dMR-en Steenvoordeschool/De Bazaar	O
--------------------	------------------------------------	---

Werkwijze

De GMR wordt secretarieel ondersteund en maakt waar nodig gebruik van externe adviseur(s).

De GMR (of delegatie daarvan) overlegt twee keer per jaar met (een delegatie van) de raad van toezicht. De GMR streeft ernaar om jaarlijks een informatief ontmoetingsmoment met alle MR-leden te organiseren. In maart 2019 is dit door de GMR georganiseerd rondom het thema "Informatiebeveiliging en privacy" naar aanleiding van de AVG.

De GMR heeft vijf vergaderingen per jaar. Elke vergadering bestaat uit een besloten gedeelte (het Onderling Beraad) en een gedeelte waarin overlegd wordt met de directeur/bestuurder (de Overlegvergadering).

Het dagelijks bestuur van de GMR heeft een vooroverleg met de directeur/bestuurder en stelt de agenda's op van de Overlegvergadering en het Onderling Beraad.

Meer informatie is te vinden in het "Werkplan GMR".



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Kwaliteit en borging

Voor (nieuwe) leden van de GMR en (nieuwe) leden van de medezeggenschapsraden van de scholen wordt elk jaar een training verzorgd, waarin zij de basiskennis omtrent medezeggenschap kunnen opdoen. Najaar 2019 is deze training georganiseerd door de voorzitter en verzorgd door bureau TAQT.

In januari 2019 werd door TAQT al een training speciaal voor secretarissen en voorzitters van (g)mr-en georganiseerd.

De zittingstermijn van de GMR-leden bedraagt drie jaar. Elk jaar treden niet meer dan vier leden af, om zo de opgedane ervaring te behouden en over te dragen en om de gewenste continuïteit te borgen.

Periodieke onderwerpen

Naast onderwerpen die vanuit het ministerie, de PO-Raad of door veranderingen in de politiek en wetgeving worden geïnitieerd, zijn er onderwerpen die jaarlijks terugkomen op de agenda van de GMR:

- Bestuursformatieplan;
- Uitgangspunten en beleidsvoornemens financieel beleid t.b.v. de begroting Librijn;
- Begroting Librijn;
- Jaarrekening en Jaarverslag Librijn;
- Werkplan GMR wordt deels jaarlijks opnieuw vastgesteld vóór de zomervakantie.

Een selectie van onderwerpen uit 2019

De GMR heeft de samenwerking met mevrouw C. Versprille sinds april 2019 als bijzonder prettig ervaren. Er is sprake van een prettige, transparante manier van werken met aandacht voor beknopte maar gedegen vergaderstukken.

Een deel van de onderwerpen die in 2018 aan de orde zijn gekomen, is ook in 2019 (verder) besproken. In 2018 heeft de GMR zich vooral beziggehouden met onderstaande zaken, in willekeurige volgorde.

Strategisch koersplan

De GMR heeft ingestemd met het strategisch koersplan dat door de nieuwe bestuurder is opgesteld.

Reorganisatieplan

De GMR heeft ingestemd met het reorganisatieplan zoals dat door de directeur/bestuurder is opgesteld en waarin de uitgangspunten voor de reorganisatie zijn opgenomen en is blij dat de verantwoordelijkheid voor de school wordt neergelegd bij integraal schoolleiders.

Scholenschuif Tanthof

Het voorgenomen besluit van de gemeente Delft om te komen tot een campus, waarin drie besturen hun scholen in één gebouw huisvesten en waarbij twee scholen van Librijn betrokken zijn, heeft de nodige onrust gebracht bij ouders én personeel. Ook in 2019 heeft dit punt regelmatig op de agenda gestaan.

Parkrijk

De verdere groei en nieuwe locatie voor Montessorischool Parkrijk staat onder druk vanwege het bezwaar dat DSM bij de gemeente heeft aangetekend. De directeur/bestuurder heeft ook in 2019 de GMR op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen hierin, onder andere over de stagnering van de bouw door de landelijke stikstofproblematiek.

Gedeelde drive GMR en (D)MR-en

Agenda's, notulen en stukken worden gedeeld met GMR leden in een Gedeelde Drive in de Google omgeving van Librijn.

Daarnaast is er een Gedeelde Drive voor alle leden van de (D)MR-en waar relevante documenten worden gedeeld.

Op de bestuurs website is een pagina Medezeggenschap aangemaakt met informatie over de GMR, waaronder vergaderdata.

Raad van Toezicht

De GMR heeft ingestemd met de herbenoeming van een van de leden van de Raad van Toezicht in najaar 2019.

Personeelszaken

De GMR heeft ingestemd met verschillende functieprofielen ten behoeve van het functiebouwhuis, waaronder ook een functieprofiel voor de nieuwe rol van Functionaris Gegevensbescherming.

Inspectierapport Librijn

De rapportage n.a.v. het bezoek van de Inspectie voor het onderwijs is besproken met de GMR. De uitkomsten van het bezoek waren herkenbaar voor de bestuurder. Er lag en ligt grote zorg bij de Elsenburgschool die als zeer zwak beoordeeld is.



2.3 Verslag strategische koers 2019-2022

In de eerste twee kwartalen heeft de beschrijving van de strategische koers vorm en inhoud gekregen. Dat is gelijk opgegaan met het beschrijven van de verschillende schoolplannen. Het is wenselijker als de schoolplannen beschreven kunnen worden naar aanleiding van de strategische koers, dus is rekening gehouden met de tijdsduur. Door 2022 te gebruiken om bij alle stakeholders op te halen hoe we verder gaan om onze missie vorm te geven en dat vervolgens te vertalen naar een nieuwe strategische koers.

Identiteit:

Tijdens de verantwoordingsgesprekken worden de vragen met betrekking tot onze doelstellingen positief beantwoord. De aandacht voor burgerschap, democratie en 21st century skills is echter een continu proces en geen als voltooid "af te vinken" doel.

Onderwijs:

Librijn kent zes verschillende onderwijsconcepten en onderwijsvormen waar iedereen welkom is; Regulier, Montessori, Freinet, Dalton, Bioritme en IPC scholen.

In 2019 kunnen we helaas nog niet zeggen dat alle scholen het basisarrangement hebben. SBO de Elsenburg is zeer zwak bevonden. Gelukkig heeft de Parkschool na een pittig traject zomer 2019 het schooljaar afgerond met een door de inspectie toegekend ruime voldoende.

Twee scholen hadden op de eindtoets onder het landelijk gemiddelde gescoord, deze scores zijn geanalyseerd en daar zijn per school plannen voor opgesteld.

Met het in beeld brengen van de resultaten heeft het bestuur zicht gekregen op de hoeveelheid leerlingen met extra onderwijs en ondersteuningsbehoeften, daarnaast is ook duidelijk geworden dat het verwijzingspercentage vanuit de Librijn scholen naar S(B)O lager ligt dan het landelijk gemiddelde. Het bestuur stelt vast dat de inzet van de middelen van de samenwerkingsverbanden op extra IB uren per school zijn vruchten afwerpt.

Strategisch Personeelsbeleid:

Het bestuur is op veel manieren bezig de strategische koers te laten leven. Tijdens een tweedaagse studiebijeenkomst in november is met de schoolleiders een begin gemaakt om Librijn als sterk merk te presenteren, door de koers aan Librijn te verbinden en betekenis te geven aan onze waarden: verbinden, inspireren, vertrouwen en vakmanschap. De discussie heeft opgeleverd dat wij bekend willen staan omdat we open, veelzijdig, krachtig en ondernemend zijn.

Leerkrachten voelen zich verbonden met hun school en minder met de stichting. Het bestuur zoekt daarom de verbinding met de medewerkers door aan het einde van het schooljaar en met kerst een kaartje te sturen. Ook is er aandacht voor persoonlijk lief en leed.

Het is van belang om aandacht te hebben voor de competenties van onze medewerkers, echter merkt ook Librijn dat deze zaken door het lerarentekort vaak onder druk komen te staan. Begeleiders van zij-instromers, stagiaires of starters (traineeship) staan vaak voor de groep. Starters komen er ook slecht aan toe om naar de starters bijeenkomsten te komen. Het bestuur ervaart dit als een risico. Bovendien wordt het op deze manier lastig tijd en ruimte te vinden om met en van elkaar te leren.

Financieel:

Stichting Librijn is financieel gezond. Dat betekent echter niet dat elke op zichzelf staande school een 0 begroting heeft kunnen maken. Librijn maakt strategische keuzes om openbaar onderwijs verspreid in de gemeenten Delft en Rijswijk in stand te houden en heeft daar beleid voor gemaakt. Vanuit solidariteit zijn knelpunten op dit vlak opgelost.

In 2019 hebben schoolleiders meer input kunnen leveren op het PIP proces en werden zij zelf verantwoordelijk gemaakt voor dit proces. Er is daarmee een jarenlange structuur doorbroken, zonder dat er een goede nieuwe structuur onder lag. Dat heeft vertraging



KPMG Audit

Op 19 mei 2020
waarop ons rapport
745332 20X00170378DHG d.d.

19 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

en verwarring opgeleverd. Het herplaatsingsproces verliep niet vlekkeloos en dat heeft een personeelslid gekost. Uiteindelijk zijn toch alle Librijn scholen het schooljaar gestart zonder openstaande vacatures. Een positief en belangrijk signaal voor een tijd waarin het tekort aan leerkrachten steeds groter wordt.

De schoolleiders zijn deels betrokken geweest bij de begroting voor 2020. Met name het gebrek aan een goed instrument om inzicht te geven heeft ervoor gezorgd dat zij nog niet geheel betrokken zijn geweest.

Positionering en relatie met gemeenten:

Door de wisselingen in bestuur verdiende de relatie met beide gemeenten goed onderhoud.

De positie van Librijn binnen de gemeente Delft was aangetast. Het dossier Schatkaart én het dossier Tanthof en de wisselingen in het bestuur, maakte dat men Librijn ging ervaren als wispelturig en onduidelijk.

In 2019 is door de nieuwe directeur bestuurder aangestuurd op een goede relatie met de gemeenten Delft en Rijswijk.

De directeur bestuurder heeft eerst de verantwoordelijkheid genomen voor het open blijven én openhouden van De Schatkaart. Daartoe zijn er gesprekken geweest met de wethouder van onderwijs, de MR van de school en de RvT.

In het dossier Tanthof heeft het bestuur duidelijkheid geboden aan de medebestuurders van SCO Delft e.o. en Laurentius, heeft het bestuur de MR van beide scholen bezocht en is er een duidelijk traject voorgesteld. Het bestuur heeft de duidelijke wens tot fuseren van beide scholen in Tanthof uitgesproken. Qua huisvesting voor Tanthof is een start gemaakt met de massastudie en de mogelijke plekken binnen de wijk waar deze nieuwbouw zou kunnen komen. Voor Parkrijk zijn het semi permanente gebouw én het permanente gebouw toegewezen, echter is er sprake van wat vertraging vanwege de stikstof en Pfas wetgeving.

Librijn speelt een actieve rol in het ontwikkelen van een taalschool samen met de gemeente Delft.

De gemeente Rijswijk heeft veel contact met de schoolleiders uit Rijswijk. De betrokkenheid is in die gemeente lager in de organisatie gelegd. Eens in de twee à drie maanden is er een bestuurlijk overleg met de wethouder en ambtenaren geregeld.

Hoofdstuk 3 - Librijn, organisatie en bedrijfsvoering

3.1 Algemeen

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is gevestigd te Delft. Librijn is een openbare stichting, zoals artikel 49 van de Wet op primair onderwijs (WPO) beschrijft. De stichting is in de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 27263332.

3.2 Personeel

Diversiteit betekent ook een gevarieerde personeelsopbouw, naar achtergronden en ervaringen, naar leeftijd en gender. Openbaar onderwijs bereidt kinderen voor op meedoen in de samenleving en door een weerspiegeling van de maatschappij binnen onze stichting dragen wij hier aan bij.

In totaal waren er in 2019 gemiddeld 227 FTE werkzaam binnen Librijn ten opzichte van 216 FTE gedurende 2018. De toename is deels te verklaren uit de groei van het aantal leerlingen (met name op onze startende school Parkrijk) en ook voor een deel uit de extra middelen ten behoeve van werkdruk middelen.

Personeelssterkte per functiegroep - per 31 december

Personeelssterkte per functiegroep - 31-12-2019

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OP	Aantal Personen	256	56	200
	Bezetting (wtf)	182,58		
OOP	Aantal Personen	49	0	0
	Bezetting (wtf)	27,95		
DIR	Aantal Personen	18	5	13
	Bezetting (wtf)	15,55		

Personeelssterkte per functiegroep - 31-12-2018

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OP	Aantal Personen	233	60	173
	Bezetting (wtf)	169,30		
OOP	Aantal Personen	42	0	0
	Bezetting (wtf)	24,79		
DIR	Aantal Personen	20	6	14
	Bezetting (wtf)	17,10		



Aantal medewerkers, man-vrouw en leeftijdsverdeling - per 31 december

Personeelsstatistiek per geslacht - 31-12-2019

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	279,00	49	230
	Bezetting (wtf)	191,89		
Man	Aantal Personen	44	16	28
	Bezetting (wtf)	34,20		

Personeelsstatistiek per geslacht - 31-12-2018

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	258	51	207
	Bezetting (wtf)	181,30		
Man	Aantal Personen	37	17	20
	Bezetting (wtf)	29,90		

In- en uitstroomgegevens personeel

In 2019 zijn 70 mensen in dienst getreden (2018: 69) en zijn 52 mensen uitgestroomd (2018: 47).

Zes personen gingen met (keuze) pensioen. Van één persoon werd het dienstverband beëindigd vanwege blijvende arbeidsongeschiktheid, van twee personen werd het dienstverband beëindigd vanwege onvoldoende functioneren. De rest heeft ontslag genomen op eigen verzoek.

Werkdruk Middelen

De werkdruk middelen zijn verdeeld naar de scholen op basis van leerlingaantallen op 1 oktober. De locatiedirecteuren hebben afspraken gemaakt met de medewerkers over de inzet van die middelen. Deze afspraken zijn vastgelegd en door de PMR van de betreffende school goedgekeurd. De invulling is na afloop van het betreffende schooljaar geëvalueerd en besproken met de PMR. In sommige gevallen heeft de invulling moeite gekost omdat er onvoldoende personeel beschikbaar is of omdat de juiste kandidaat moeilijk te vinden is.

Binnen Librijn is het merendeel van de werkdruk middelen besteed aan het in dienst nemen van extra personeel. Deze personeelsleden zijn ingezet met als doelstelling meer tijd voor de leerkrachten vrij te maken voor administratieve zaken. Denk hierbij aan het inzetten van onderwijsassistenten voor extra leesonderwijs in kleinere groepen of voor extra handen in de klas, conciërges voor werkzaamheden buiten de klas, eventmanagers en vakleerkrachten.

Daarnaast hebben scholen binnen Librijn ook externen ingehuurd om de werkdrukverlaging te realiseren. Zo zijn muziekdocenten en docenten beeldende vorming ingehuurd.

Uit de evaluaties blijkt dat nog niet alle plannen gerealiseerd zijn en dat nog niet op alle locaties evenveel werkdrukverlaging wordt gevoeld. Dat plannen niet konden worden gerealiseerd vindt met name zijn oorzaak in het feit dat er onvoldoende mensen beschikbaar waren of dat de gewenste kwaliteiten niet voldoende aanwezig waren.

Daar waar de plannen wel gerealiseerd konden worden, komt wel een positief effect naar voren en wordt de werkdrukverlaging wel ervaren. De plannen voor het schooljaar 2019/2020 zullen na afloop van het schooljaar samen met de teams en MRK geëvalueerd worden, zodat de plannen voor het nieuwe schooljaar in de werkverdelingsplannen per school worden verankerd.

Werkgelegenheid

Librijn voert actief beleid om medewerkers zoveel mogelijk in dienst te houden (werkgelegenheidsbeleid). Ook wordt gemonitord welke medewerker, na beëindiging van een tijdelijke aanstelling, alsnog een vaste aanstelling kan krijgen, zodat de uitstroom naar de WW zo laag mogelijk kan worden gehouden.

Preventief personeelsbeleid

Het (duurzaam) inzetbaar zijn en houden van personeel is steeds van groter belang. Librijn zorgt conform ARBO-wetgeving dat preventieve activiteiten door de bedrijfsarts, verzuimconsulent, locatiedirecteuren en clusterdirecteuren zo goed mogelijk op elkaar worden afgestemd. Librijn heeft als arbodienstverlener Perspectief ingehuurd op het gebied van preventie, verzuim, arbeidsmobiliteit en duurzame inzetbaarheid. Conform CAO PO kunnen medewerkers van Librijn gebruik maken van duurzame inzetbaarheidsuren om preventief uitval te voorkomen. Vanuit de werkdruk middelen wordt ook personeel ingezet om de werkdruk te verlagen en mogelijk uitval te voorkomen.

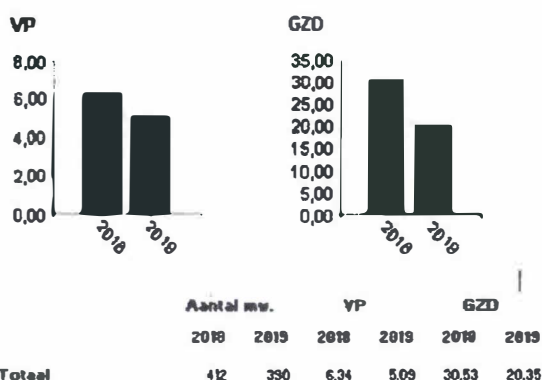
Alle Librijn personeelsleden kunnen rechtstreeks contact opnemen met de verzuimconsulent voor gezondheidsvragen in relatie tot het werk. Dit maakt het mogelijk dat de bedrijfsarts proactief kan handelen voordat klachten tot verzuim leiden (ook naast de al bestaande verzuimbegeleiding).

Medewerkers die langdurig uitvallen of dreigen uit te vallen krijgen begeleiding van een deskundige door maatwerk te bieden.

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuimpercentage is in 2019 lager dan in 2018. In 2019 is het totale ziekteverzuimpercentage 5,09% en in 2018 6,34%. Het gemiddeld aantal ziekte-dagen per melding is gedaald van 30,53 in 2018 naar 20,35 in 2019.

Kengetallengrafieken Totaal



In 2019 is een daling te zien van het voortschrijdend ziektepercentage ten opzichte van 2018 waar nog een stijgend voortschrijdend percentage is te zien. In beide jaren is een daling van het verzuimpercentage per maand te zien rond het zomerreces. Ondanks dat het verzuimpercentage in 2019 lager is dan 2018, eindigt het kalenderjaar 2019 hoger qua maand verzuimpercentage dan 2018. Dit heeft met het aantal openstaande ziekmeldingen te maken.

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Librijn streeft naar een ziekteverzuimpercentage van minder dan 5,5% en heeft haar doel dit jaar dus wel bereikt. Helaas is het lang verzuim toegenomen en het aantal langdurig verzuimers ook.

Lerarentekort

Het toenemende lerarentekort dat zich nadrukkelijk in de Randstad laat gelden, heeft ook de nodige gevolgen voor Librijn. In toenemende mate merkt ook Librijn dat het moeilijker wordt om vacatures te vervullen. Librijn is het schooljaar 2019/2020 weliswaar gestart zonder vacatures, maar gedurende het schooljaar heeft ook Librijn moeilijkheden ondervonden bij het invullen van vacatures. Vooral bij ziekte perioden is het vaak moeilijk om snel kwalitatief goed personeel te kunnen vinden. Dankzij de enorme inzet van leerkrachten en ouders heeft Librijn ook in 2019 zoveel mogelijk het onderwijs kunnen laten verlopen als gewenst.

Librijn probeert op verschillende manieren het hoofd te bieden aan het lerarentekort. Dit doet Librijn door in te zetten op behoud van bestaande leerkrachten en door mogelijkheden te bieden aan nieuwe leerkrachten om voldoende werkervaring op te doen. Daarnaast zorgt Librijn voor extra coaching voor startende leerkrachten en krijgen zij-instromers één dag studieverlof per week. Eind 2019 heeft Librijn 12 zij-instromers in dienst.

Vanuit het ruime budget voor opleiding kunnen alle leerkrachten, directeurs en team zorgen voor ontplooiing en ontwikkeling van vaardigheden.

3.3 Veiligheid

3.3.1 Vertrouwenspersoon en contactpersonen veilige school

De vertrouwenspersoon kan bij een breed spectrum van klachten, vragen of bemiddelingsverzoeken op professionele wijze bemiddelen en handelen. Klachten of vragen kunnen afkomstig zijn uit alle geledingen van de school: ouders, leerlingen, leraren, ondersteunend personeel en directie.

Naast de vertrouwenspersoon heeft elke school ook een contactpersoon veilige school. Deze wijst de weg maar lost een probleem niet zelf op. Betrokkenen kunnen vervolgens zelf werken aan een oplossing. Een contactpersoon veilige school kan op verzoek van betrokkenen wel een bemiddelende rol spelen. Dit jaar zijn de contactpersonen veilige school twee keer bij elkaar geweest.

De vertrouwenspersoon handelt conform de klachtenregeling van Librijn en houdt zowel contact met de contactpersonen veilige school als met de vertegenwoordiger van het bestuur. De vertrouwenspersoon meldt elke klacht geanonimiseerd, met een korte inhoudelijke beschrijving, per mail aan het bestuur. Na afhandeling wordt eveneens een melding gedaan met een korte beschrijving van het resultaat.

De vertrouwenspersoon maakt geen deel uit van de Librijn organisatie en is onafhankelijk.

De vertrouwenspersonen van Librijn zijn Pieter de Wit en Nicole Kik. Beiden zijn werkzaam bij Onderwijs Advies. De vertrouwenspersonen kregen één adviesaanvraag van een contactpersoon veilige school en twee adviesaanvragen van ouders.

3.3.2 Klachten, bezwaar en beroep

Librijn heeft een klachtenregeling waarin het in gezamenlijkheid oplossen van de klacht uitgangspunt is. Er zijn in 2019 dertien klachten ingediend waarvan er negen door gesprekken tussen betrokkenen zijn deze opgelost.

In gevallen dat dit niet lukt kan de klager een formele klacht indienen bij de (cluster)directie, het bestuur of de extern Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. In 2019 zijn er vier klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie en ongegrond verklaard.

Bij een formele klacht binnen het bestuur wordt de interne klachten- en bezwaarcommissie om advies gevraagd. Deze hoort de betrokkenen voordat het advies wordt uitgebracht. De klachtencommissie bestaat uit een onafhankelijk voorzitter (die geen deel uitmaakt van de Librijn organisatie) en een secretaris/notulist. Door deze commissie wordt het principe van hoor en wederhoor toegepast.

Besluiten die genomen worden door de directie en het bestuur zijn in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht vatbaar voor bezwaar en beroep. Ook in het geval van bezwaar wordt de commissie om advies gevraagd.

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Organisatie

Librijn is een stichting voor openbaar basisonderwijs en speciaal basisonderwijs. Vijftien scholen, 10 brinnummers en 19 locaties. Bijna 320 professionals verzorgen voor circa 3100 leerlingen het openbaar onderwijs in de gemeenten Delft en Rijswijk. De onderwijsprofessionals op de scholen van Librijn worden ondersteund door een bestuurskantoor voor administratie, financiën, huisvesting, personele zaken en onderwijs en kwaliteit.

Het bevoegd gezag bestaat uit een directeur-bestuurder die verantwoording aflegt aan een raad van toezicht met vijf leden. De bestuurder overlegt periodiek met het managementteam en het directieteam. Daarnaast heeft de bestuurder vijf keer per jaar overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en vraagt advies en instemming conform de WMS. Binnen Librijn wordt de PO-governance code gehanteerd.

Stimulerend onderwijs bieden, zodat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen op cognitief, emotioneel en sociaal gebied, is onze visie. Samen met die visie en de strategische koers werken we aan onze openbare identiteit en zullen de volgende punten centraal staan:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| • Wij zijn Librijn | (verbinding) |
| • Wij werken aan de toekomst | (inspiratie) |
| • Wij maken waar | (vakmanschap) |
| • Wij gaan actuele uitdagingen aan | (vertrouwen) |

Voor elke locatie is in 2019 een locatiedirecteur aangesteld en zijn er twee clusterdirecteuren die leiding geven aan de locatiedirecteuren. Deze structuur is in 2019 in een reorganisatieplan omgebogen. Dat betekent dat de clusterlaag verdwijnt en dat er gewerkt gaat worden met integraal verantwoordelijk schoolleiders. Het najaar van 2019 is gebruikt om alle locatiedirecteuren, die belangstelling hebben in die functie, middels een assessment te toetsen op geschiktheid.

Ook in 2019 maakt Librijn gebruik van de diensten van het administratiekantoor Dyade ter ondersteuning van de financiële en personele administratie. Omdat per 31 december 2020 het contract met Dyade afloopt is in 2019 gestart met een aanbestedingstraject om een nieuw contract PSA en HR te kunnen starten per 1 januari 2021.

KPMG Audit
Dyade
12 mei 2020
1255362-20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

3.4.2 Verdeling van middelen

De financiële uitgangspunten binnen Librijn ten aanzien van de verdeling van middelen in 2019 gingen uit van onderstaande punten:

- geprognoseerde leerlingaantallen op basis van $T=0$;
- geprognoseerde GGL op basis van $T=0$;
- de verdeling van de gelden over de scholen wordt gedaan zonder onderscheid naar boven- en onderbouw;
- het onderscheid tussen de reguliere personele subsidie en de subsidie vanuit het personeels- en arbeidsmarktbeleid vervalt. Deze subsidies werden samengevoegd tot één bedrag per kind;
- vaste voeten worden niet aan de scholen toegekend, maar worden bovenschools ingezet voor gezamenlijke kosten en knelpunten (met name vanwege het feit dat bij Librijn slechts 10 brinnummers zijn voor 16 scholen die gevestigd zijn in 23 locaties);
- prestatieboxmiddelen worden gezamenlijk ingezet vanuit bovenschools beleid inzake deskundigheidsbevordering, studiedagen, coaching en schoolopleiders;
- gelden van OCW en van de samenwerkingsverbanden die rechtstreeks te koppelen zijn aan kinderen worden toegekend aan de school waar het betreffende kind staat ingeschreven;
- voor solidariteit en gezamenlijk beleid wordt geld bovenschools gehouden (duurzame inzetbaarheid, vervangingskosten, kosten voor zij-instromers, bestuurskantoor en onderhoud aan gebouwen);
- de gezamenlijke kosten voor het bestuurskantoor, solidariteit en gezamenlijk beleid bedragen in 2019 circa 8% van de totale baten van de stichting.

Deze uitgangspunten worden jaarlijks beoordeeld bij het opstellen van de kaders waarbinnen het bestuursformatieplan en de begroting opgesteld moeten worden. Hierbij worden zowel de raad van toezicht als de GMR betrokken.

3.5 Horizontale en verticale verantwoording

Horizontale en verticale verantwoording zijn belangrijke facetten voor goed bestuur en betrokkenheid van stakeholders.

Librijn heeft met de gemeenten Delft en Rijswijk op verschillende niveaus en wijzen contact onderhouden: daarbij is ons uitgangspunt om open en transparant te zijn. Dat doen we ook naar de onderwijsinspectie en het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap (OCW).

Met gemeenten is regelmatig overleg met ambtenaren en wethouders. Ook met andere schoolbesturen in primair- en voortgezet onderwijs wordt gesproken. Daarnaast zijn er regelmatig afstemmingen met ketenpartners, zoals passend onderwijs- en kinderopvangorganisaties.

De ouders zijn voor ons de belangrijkste stakeholder. Via gesprekken met ouders, via de medezeggenschap op schoolniveau en op stichtingsniveau nemen wij hun visies en meningen mee in onze ontwikkelingen. Onze scholen hebben hierin een centrale rol. Denk daarbij aan gesprekken met leerkrachten, intern begeleider of de directeur; of de thema-ouderavonden, websites van de scholen, de schoolgids of de digitale nieuwsbrieven en ouderraden.

Het toezicht op de stichting Librijn wordt uitgeoefend door de raad van toezicht. Librijn werkt volgens de Code Goed Bestuur van de PO-Raad.

De raad van toezicht wordt benoemd door de gemeenteraden van Delft en Rijswijk. De gemeenteraden dienen goedkeuring te verlenen aan bestuursbesluiten over statutenwijzigingen. Daarnaast hebben zij een rol bij het stichten of opheffen van openbare scholen. De raad van toezicht houdt toezicht op de bestuurder. In 2019 heeft de raad van toezicht 5 keer vergaderd.

Binnen Librijn heeft elke school een eigen medezeggenschapsraad, sommige schoollocaties hebben een deelraad MR. De scholen van Librijn hebben een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad die in 2019 vijf keer vergaderd heeft. In de MR of dMR worden de zaken die de school(locatie) betreffen besproken met de schooldirectie. De (deelraad)MR wordt gekozen door de ouders en de personeelsleden. Er zitten net zoveel ouders als personeelsleden in de raad. Er is een (deelraad)MR reglement waarin de bevoegdheden van de raad zijn opgenomen.

De (deelraad)MR spreekt met de schooldirectie over het algemeen beleid van de school en heeft bijvoorbeeld bevoegdheden ten aanzien van de vaststelling van het schoolplan, de schoolgids en de wijze waarop de vrijwillige ouderbijdrage wordt vastgesteld.

Op Librijn niveau fungeert een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Deze raad bestaat uit ouders en personeelsleden die gekozen zijn uit de scholen van Librijn.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad spreekt met het bestuur over schooloverstijgende zaken die voor alle scholen van Librijn gelden. Bijvoorbeeld het jaarlijkse bestuursformatieplan, de stichtingsbegroting, de strategische koers en de vakantieregeling.

Er is een GMR reglement waarin de bevoegdheden van de raad zijn opgenomen.

3.6 Informatie over raad van toezicht en bestuurder

Elk lid van de raad van toezicht ontvangt jaarlijks een netto onkostenvergoeding van € 550.

Nevenfuncties leden raad van toezicht

Mw. drs. C. Looij	voorzitter MR, Nutsschool Laan van Poot, Den Haag
Mw. drs. Y.G van Hoof-Imbos	lid raad van toezicht van de Mytylschool, Roosendaal bestuurslid van Stichting Vrienden van Yulius.
Dhr. G.P.E. Lubbers	voorzitter RVB Nysingh Advocaten en notarissen
Dhr. A. Kempen	voorzitter Dansblok, wethouder gemeente Teylingen
Dhr. J. van Loon	lid raad van toezicht BLICK op onderwijs, voorzitter raad van toezicht Regiobibliotheek Lek & IJssel, UBO Van Loon management B.V.

Accountant

De raad van toezicht heeft ten behoeve van de controle op de jaarrekening de heer W. Touw RA van KPMG als accountant aangezocht en benoemd.

Directeur-Bestuurder

In 2019 heeft Librijn twee bestuurders gehad.

De heer J. van Loon was vanaf 29 oktober 2018 tot en met 31 maart 2019 ingehuurd als interim bestuurder. De kosten van deze interim bestuurder vallen binnen de normen van de WNT die ervoor staan. De interim-bestuurder is tevens voorzitter van een raad van toezicht van een PO-VO stichting in een andere regio. Beide raden van toezicht hebben vastgesteld dat de samenloop van beide rollen geen belemmering vormt voor onafhankelijkheid van de functionaris zoals omschreven in de PO Governance Code. De PO-Raad is destijds hierover geïnformeerd.

Mevrouw C. Versprille is sinds 1 april 2019 directeur-bestuurder van Librijn. Mevrouw Versprille heeft een aanstelling binnen de CAO Primair Onderwijs en ontvangt geen bijzondere toelagen of looncomponenten. Het salarisniveau ligt ruim onder de maximumnormen die zijn vastgelegd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). *Vanaf 1 april 2020 zal mevrouw Versprille een vaste benoeming krijgen als bestuurder van Librijn en onder de bestuurders CAO vallen.*

De bestuurders waren uit hoofde van hun functie onbezoldigd bestuurslid van:

- het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Delflanden (28-02);
- het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Haaglanden (28-15);
- een aantal verenigingen van eigenaren/stichtingen die ten formele eigenaar zijn van de schoolgebouwen van Librijn.

Bestuursbesluiten worden vastgelegd in een besluitenregister. Dit register wordt ter kennis gebracht aan de raad van toezicht van Librijn.



KPMG Audit
Beu, ter waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Hoofdstuk 4 - Financieel verslag

4.1 Exploitatie

Het jaar 2019 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 47.446.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	19.305.196	18.027.721	1.277.475	17.766.418
Overige overheidsbijdragen	301.046	356.725	-55.679	317.194
Overige baten	474.349	324.804	149.545	576.588
Totaal baten	20.080.591	18.709.250	1.371.341	18.660.200
LASTEN				
Personeelslasten	16.788.651	15.867.630	921.021	15.430.536
Afschrijvingen	323.077	349.617	-26.540	342.155
Huisvestingslasten	1.455.002	1.365.931	89.071	2.148.927
Overige lasten	1.552.959	1.356.267	196.692	1.369.026
Totaal lasten	20.119.689	18.939.445	1.180.244	19.290.644
SALDO BATEN EN LASTEN	-39.098	-230.195	191.097	-630.444
Financiële baten en lasten	- 3.669	-3.000	-669	-3.710
TOTAAL RESULTAAT	-42.767	-233.195	190.428	-634.154

De verbetering van het resultaat 2019 ten opzichte van de begroting vindt vooral haar oorzaak in de extra middelen die eind 2019 zijn toegekend aan het onderwijs uit hoofde van de regeling *Bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs*. Voor Librijn heeft dit geresulteerd in een extra opbrengst van € 302.017.

Het resultaat over 2018 was destijds € 634.154 negatief als gevolg van een  **keuze dotatie** aan de voorziening groot onderhoud ter hoogte van € 664.074.

 **KPMG Audit**
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

In de volgende paragrafen zal per onderwerp een uitgebreidere toelichting per post worden gegeven.

4.2 Toelichtingen baten en lasten

4.2.1 Toelichting baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	19.305.196	18.027.721	1.277.475	17.766.418
Overige overheidsbijdragen	301.046	356.725	-55.679	317.194
Overige baten	474.349	324.804	149.545	576.588
Totaal baten	20.080.591	18.709.250	1.371.341	18.660.200

In totaal zijn de rijksbijdragen in 2019 circa € 1.300.000 hoger dan begroot en € 1.539.000 hoger dan in 2018. Dit wordt beide keren voor het grootste deel veroorzaakt door een hogere rijksbijdrage.

De hogere rijksbijdrage (ten opzichte van de begroting) is voor het grootste deel het gevolg van:

- Bijzondere en aanvullende bekostiging PO in december.	€ 302.000
- Herrekening rijksbijdrage voorgaande schooljaren.	€ 318.000
- Extra middelen vreemdelingen/asielzoekers agv meer kinderen die onder de regeling vallen.	€ 177.000
- Meer gelden vanuit de regeling Onderwijs Achterstanden en Impulsgelden.	€ 173.000
- Meer middelen vanuit de samenwerkingsverbanden (mn arrangementen en middelen voor onze SBO school).	€ 201.000
- Meer materiële middelen door groei.	€ 29.000
- Indexatie tov begroting van reguliere bekostiging en overig.	€ 100.000
Totaal	€ 1.300.000

De additionele stijging ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door de groei in leerlingaantallen en indexeringen van subsidiebedragen.

De daling van de overige overheidsbijdragen ten opzichte van de begroting wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door het feit dat de gemeentelijke instandhoudingssubsidie voor De Schatkaart voor het gehele kalenderjaar was begroot, terwijl de uiteindelijke subsidie slechts voor het schooljaar 2019/2020 is toegekend. Het bedrag dat was begroot voor de laatste vijf maanden ad € 50.000 is uiteindelijk niet ontvangen.

De hogere realisatie van de overig baten wordt veroorzaakt door posten die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren, zoals aangevraagde en ontvangen subsidies voor dekking van personele kosten (schoolopleiders - € 25.000, kleutergroepen met kinderen jonger dan 4 jaar - € 45.000), subsidies van Visio voor kinderen met beperkingen en hogere opbrengsten vanuit huur en medegebruik ad € 40.000.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Het restant aan hogere overige baten ad € 39.000 wordt veroorzaakt door eenmalige en incidentele vergoedingen voor kosten die betaald zijn door instellingen zoals oudercommissies, stichting vrienden en sponsorgelden.

4.2.2 Toelichting lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
LASTEN				
Totaal Personeel	16.732.812	15.867.630	865.182	15.430.536
Afschrijvingen	323.077	349.617	-26.540	342.155
Huisvestingslasten	1.455.002	1.365.931	89.071	2.148.927
Overige lasten	1.552.959	1.356.267	196.692	1.369.026
Totaal lasten	20.063.850	18.939.445	1.124.405	19.290.644

Personeelslasten

Van de totale stijging aan personeelslasten ten opzichte van 2018 ad € 1.302.000 wordt het overgrote deel veroorzaakt door de stijging van de uitbetaalde salarislasten. De uitbetaalde salarislasten in 2019 zijn € 15.015.000 ten opzichte van € 14.125.000 in 2018. Daarnaast is vanuit het UWV in 2019 € 130.000 ontvangen aan vergoedingen. Ten opzichte van 2018 is dit een stijging van € 21.800.

De stijging van de uitbetaalde salarislasten ad € 890.000 wordt voor € 641.000 veroorzaakt door een stijging van het aantal FTE in dienst.

In 2019 is de gemiddelde personeelslast gestegen naar € 69.034 binnen Librijn (2018 € 67.905). Deze stijging heeft tot gevolg dat de totale loonkosten stijgen met € 249.000 ten opzichte van 2019. Het aantal FTE in dienst is o.a. gestegen door de inzet van de werkdruk middelen.

De inhuur van extern personeel bedraagt in 2019 € 625.000 ten opzichte van € 573.000 in 2018. Net als in 2018 heeft deze inhuur ook in 2019 grotendeels betrekking op inhuur van externen voor vervanging. Daarnaast zijn hieronder de kosten voor de inhuur interim bestuurder en interim directie voor onze school De Schatkaart verwerkt (2019: € 148.000 en 2018: € 76.000).

De overige personele lasten bedroegen in 2019 € 1.903.000 ten opzichte van € 1.555.000 in 2018. De stijging ad € 348.000 van deze overige personele lasten wordt o.a. veroorzaakt door:

- extra (na)scholing	€ 36.000
- hogere wervingskosten (o.a. CvB)	€ 25.000
- meer inzet werkdruk middelen	€ 52.000
- meer inzet vanuit toegekende arrangement gelden	€ 45.000
- hogere dotatie voorziening langdurig zieken	€ 181.000
- overige	€ 9.000
Totaal	€ 348.000

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat in de begroting wordt uitgegaan van een investeringsmoment per 1 januari, terwijl in de praktijk de investeringen in de loop van een kalenderjaar plaatsvinden.

Een deel van de aanschaffingen is begroot als investering, maar betreffen kleine aanschaffingen en zijn in de loop van 2019 rechtstreeks in de kosten verwerkt.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten zijn in 2019 € 694.000 lager dan de huisvestingslasten van 2018. Deze daling kan nagenoeg geheel worden verklaard door de extra dotatie in 2018 aan de onderhoudsvoorziening ad € 664.000.

De huisvestingslasten in 2019 waren € 89.000 hoger dan begroot.

Enerzijds wordt deze stijging ten opzichte van de begroting veroorzaakt doordat meer uitgaven zijn gedaan op het gebied van onderhoud aan onze gebouwen. In totaal is in 2019 € 415.000 uitgegeven aan onderhoud en exploitatie van de gebouwen ten opzichte van een begroting van € 349.000.

Anderzijds zijn in de begroting 2019 taakstellingen opgenomen die niet gerealiseerd zijn. Op het gebied van tuinonderhoud waren meer uitgaven nodig dan begroot omdat, in tegenstelling tot voorgaande jaren, de gemeente hier minder werk aan kan besteden. Daarnaast hebben zowel de scholen in Delft als in Rijswijk last van ongedierte. Deze extra uitgaven waren echter beperkt en konden binnen de overige posten van huisvestingsuitgaven worden opgevangen.

In 2019 is de aanbesteding inzake schoonmaakkosten afgerond. De programma's zijn inhoudelijk aangepast. De schoonmaakkosten bedragen in 2019 € 394.000 ten opzichte van een begroot bedrag van € 372.000 (2018: € 386.000).

Overige lasten

De overige instellingslasten zijn in 2019 ten opzichte van de begroting gestegen met € 196.000. Ook ten opzichte van 2018 zijn deze kosten gestegen met een bedrag van € 183.000.

Op het gebied van leermiddelen is circa € 90.000 extra uitgegeven. Dit heeft te maken met eenmalige ICT kosten op het gebied van vervangen en verbeteren van WIFI, de implementatie van de ICT tool Cogix om beter inzicht in de financiën te kunnen krijgen en het opschonen van openstaande borg bedragen van Snappet laptops.

Zoals ook al onder de post afschrijvingen is gemeld zijn posten die begroot waren als investeringen, maar onder de grens van € 1.000 bleven in de administratie rechtstreeks in de kosten.



ten laste van de kosten geboekt. Daarnaast hebben de scholen Parkrijk en 't Prisma voor hun nieuwe schoolgebouw extra uitgaven gedaan op het gebied van kleine inventaris. Voor beide scholen samen bedroegen deze uitgaven circa € 30.000.

De administratieve ondersteuningskosten zijn in 2019 hoger als gevolg van ondersteuning bij twee aanbestedingstrajecten en ondersteuning bij het aanschaffen van zonnepanelen.

Hier staat tegenover dat de kosten die waren begroot voor de reorganisatie en ten behoeve van het versterken van de identiteit van Librijn in 2019 lager lagen omdat het proces hiervan pas eind 2019 is ingezet en verder wordt geïmplementeerd in 2020.

Op het gebied van culturele vorming, schoolzwemmen en schoolse activiteiten is in 2019 in totaal € 73.000 meer uitgegeven dan begroot. Voor deze extra uitgaven zijn deels ook extra baten ontvangen van oudercommissies, stichtingen van vrienden ed. Een deel van de extra uitgaven is gedekt vanuit onderschrijvingen op andere kostenposten.

4.3 Balans

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	1.663.298	1.517.235	Eigen Vermogen	2.530.227	2.572.994
Financiële vaste activa	0	0	Voorzieningen	2.420.736	2.074.811
Vorderingen	1.496.351	1.344.908	Langlopende schulden	7.506	10.093
Liquide middelen	4.406.399	3.939.921	Kortlopende schulden	2.607.579	2.144.166
Totaal activa	7.566.048	6.802.064	Totaal passiva	7.566.048	6.802.064

Materiële vaste activa

In 2019 heeft Librijn in totaal voor bijna € 500.000 geïnvesteerd ten opzichte van bijna € 400.000 in 2018. De investeringen waren verdeeld over onderstaande categorieën:

- Verbouwingen € 22.000
- Meubilair en inventaris (kantoor en school) € 201.000
- ICT € 152.000
- Leermiddelen € 123.000

De investeringen hebben bij alle locaties plaatsgevonden.

Bij onze groeischool Parkrijk is voor € 76.000 geïnvesteerd, waarvan ongeveer de helft inzake meubilair. Bij de Steenvoorde is in totaal € 113.000 geïnvesteerd, waarvan € 50.000 betrekking heeft op investeringen in verband met de brand. Vanuit de te verwachten gelden van de verzekering wordt een investeringsreserve gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten.

Naar verwachting zal het volledige bedrag van de verzekering nodig zijn voor de vervangingsinvesteringen die al gedaan zijn in 2019 en nog zullen plaatsvinden in 2020.

Vorderingen

Het totaal aan openstaande vorderingen is eind 2019 € 151.000 hoger dan eind 2018. Hiervan heeft € 81.000 betrekking op vooruitbetalingen inzake zonnepanelen. Deze zullen in 2020 worden geïnstalleerd.

De vordering uit hoofde van nog te factureren posten is eind 2019 € 13.000 hoger dan eind 2018. Deze posten zijn begin 2020 gefactureerd. De vooruitbetaalde posten zijn eind 2019 € 24.000 hoger dan eind 2018 doordat eind 2019 meer facturen vooruitbetaald zijn dan eind 2018.

De vordering op de gemeente is eind 2019 € 92.000. Dit bedrag is hoger dan 2018 (€ 63.700) als gevolg van de kosten van de brandschade bij onze Brede School Steenvoorde. Deze zullen in 2020 door de gemeente vergoed worden.



Liquide middelen

De stijging van de liquide middelen wordt grotendeels veroorzaakt doordat eind 2019 een extra bedrag ad € 302.000 van het ministerie van OCW is ontvangen inzake de bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs.

Voorzieningen

De hoogte van de voorzieningen voor jubilaris uitkeringen, voor duurzame inzetbaarheid en voor groot onderhoud zijn ten opzichte van 2018 nagenoeg gelijk gebleven.

De voorziening voor langdurig zieken is ten opzichte van 2018 met € 306.000 gestegen. Eind 2019 heeft Librijn aanzienlijk meer langdurig zieken in dienst waarvan het ziektebeeld dusdanig onzeker is dat hiervoor een hogere voorziening nodig is inzake de mogelijk te verwachten kosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn eind 2019 € 463.000 hoger dan eind 2018.

Inzake personele verplichtingen (belastingen, pensioen en vakantiegeld) is de schuld eind 2019 € 144.000 hoger als gevolg van de hogere personele kosten.

Onder de kortlopende schulden zijn ook de nog te besteden bedragen van ouderraden en inzake tussenschoolse opvang opgenomen. Eind 2019 bedragen deze nog te besteden gelden in totaal € 261.000, een stijging van € 74.000 ten opzichte van 2018.

Daarnaast staat eind 2019 een bedrag ad € 55.000 onder kortlopende schulden inzake vooruitontvangen subsidie voor muziekprojecten, techniekprojecten en een studiereis die in 2020 besteed zullen worden. Eind 2018 was er slechts een bedrag ad € 22.000 inzake vooruitontvangen subsidies voor deze projecten.

Van het ministerie van OCW heeft Librijn eind 2019 € 467.000 aan nog te besteden subsidie vooruitontvangen inzake TPO en zij-instromers. Ook zijn hierin de reserveringen voor deskundigheidsbevordering van directeuren opgenomen en de gereserveerde bedragen voor vakgroepen/scholingsdagen/individuele scholing die nog niet zijn uitgegeven. Eind 2018 was hiervoor een bedrag ad € 299.000 opgenomen.

Eind 2019 heeft Librijn nog € 101.000 onder kortlopende schulden opgenomen inzake nog te besteden bedragen uit hoofde van lerarenbeurzen en één team beurs. Eind 2018 was hiervoor een bedrag van € 89.000 nog te besteden.

Daarnaast is onder de kortlopende schulden ook nog een bedrag van € 30.000 opgenomen inzake vooruitontvangen arrangementen dat nog te besteden is in 2020. Eind 2018 waren deze bedragen niet aanwezig.

4.4 Continuïteitsparagraaf

De toekomstige ontwikkeling van Librijn wordt in onderstaande paragraaf verder toegelicht. Hierbij baseren we ons op de goedgekeurde begroting 2020 en de bijbehorende meerjarenprognose.

Daarnaast besteden we ook aandacht aan de geïdentificeerde risico's en de maatregelen van risicobeheersing en interne controle.

4.4.1 Personeel en leerlingaantallen

Binnen Librijn verwachten we een groeiend aantal leerlingen doordat in 2018 onze nieuwe school Parkrijk is geopend in Rijswijk. Daarnaast verwachten we ook groei bij onze kleine scholen. Onze school De Schatkaart in Delft is hier inmiddels een mooi voorbeeld van. De AZC-school binnen Librijn sluit naar verwachting in 2020, maar per saldo verwachten we als gehele stichting te groeien.

Als gevolg hiervan verwachten we ook dat ons personeelsbestand zal groeien de komende jaren.

	Realisatie 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Personeel FTE per 31/12					
Bestuur/Management	15,6	15,6	15,6	15,6	15,6
Personeel primair proces	182,6	192,3	197,3	203,2	207,4
Personeel ondersteunend proces	27,9	29,1	29,1	29,1	29,1
Personeel totaal	226,1	237,0	242,0	247,9	252,1
Leerlingaantallen	3.157	3.309	3.379	3.461	3.520

Binnen Librijn is een aantal scholen dat maximaal bezet is qua leerlingaantallen en waar sprake is van wachtlijsten voor leerlingen. Binnen Librijn zijn echter ook een tweetal kleine scholen die op termijn zullen groeien naar een volwaardige school.

Dit zijn de scholen:

- Parkrijk (groei van 91 in 2019 naar 310 in 2023).
- De Schatkaart (groei van 93 in 2019 naar 200 in 2023).

De resterende groei tot en met 2023 vindt plaats bij scholen die op dit moment nog ruimte hebben binnen hun reguliere groepen.

Bij de toekomstige ontwikkeling van FTE is uitgegaan van een gelijkblijvend aantal bestuur/management functies en een gelijkblijvend aantal ondersteunende functies. De toename die nodig is om de toename van het aantal leerlingen te kunnen opvangen wordt vooralsnog ingevuld door extra personeel in het primaire proces.

Bij het jaarlijkse bestuursformatieplan zal de integraal verantwoordelijk schoolleider binnen de toegestane financiële en formatieve kaders de invulling voor zijn school zelf

vorm kunnen geven. Als gevolg hiervan zal de verdeling van FTE over de categorieën "primaire proces" en "ondersteunend proces" in toekomst kunnen veranderen.

Om de ontwikkeling van het aantal leerlingen bij te houden zal het aantal leerkrachten ook moeten groeien. Met de huidige situatie rondom het lerarentekort zal dit een risico kunnen vormen om daadwerkelijk met kwaliteit te kunnen groeien.

4.4.2 Balans en investeringen

De prognosecijfers van de balans en de staat van baten en lasten komen uit de meerjarenbegroting, waarbij het startjaar 2019 is aangepast naar de stand van de jaarrekening.

	Realisatie 31-12-2019	Begroting 31-12-2020	Begroting 31-12-2021	Begroting 31-12-2022	Begroting 31-12-2023
ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.663.298	1.724.080	1.748.647	1.655.324	1.552.390
Vorderingen	1.496.351	1.496.351	1.496.351	1.496.351	1.496.351
Liquide middelen	4.406.399	4.026.192	4.085.736	4.265.044	4.439.873
Totaal activa	7.566.048	7.246.623	7.330.734	7.416.719	7.488.615
PASSIVA					
Algemene Reserve	2.040.470	1.911.844	1.903.950	1.916.532	1.964.011
Bestemming reserve	489.757	489.757	489.757	489.757	489.757
Totaal eigen vermogen	2.530.227	2.401.601	2.393.707	2.406.289	2.453.768
Voorziening en	2.330.523	2.229.937	2.321.942	2.395.345	2.419.762
Langlopende schulden	7.506	5.500	3.500	1.500	0
Kortlopende schulden	2.607.579	2.609.585	2.611.585	2.613.585	2.615.084
Totaal passiva	7.566.048	7.246.623	7.330.734	7.416.719	7.488.614



De investeringen zijn in de begroting verwerkt op basis van de input vanuit de begrotingen. Hierin wordt de lange termijn slechts beperkt meegenomen, waardoor de totale waarde van de vaste activa verder in de toekomst op dit moment afneemt. Vanaf de begroting voor 2021 zal gebruik worden gemaakt van een begrotingstool waarin ook de investeringsmodule voor de lange termijn beter geïmplementeerd kan worden.

In de begroting voor 2020 en de meerjarenraming zijn onderstaande investeringen meegenomen.

	2020	2021	2022	2023
Leermiddelen	70.600	61.000	56.000	205.000
ICT	154.600	157.400	143.300	64.300
Meubilair	186.000	170.500	82.000	10.000
Totaal	411.200	388.900	281.300	279.300

De voorziening groot onderhoud is eind 2018 opgehoogd. De komende jaren zal deze naar verwachting op een gelijk niveau blijven.

De liquide middelen worden op dit moment defensief beheerd. De benodigde middelen staan op de rekening courant en Librijn bepaalt regelmatig of middelen op de spaarrekening gestort kunnen worden.

4.4.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
BATEN					
Rijksbijdragen OCW	19.305.196	19.238.994	20.165.054	20.167.931	20.622.970
Overige overheidsbijdragen	301.046	174.744	166.433	167.079	168.727
Overige baten	474.349	416.892	472.395	511.884	552.745
Totaal baten	20.080.591	19.830.630	20803.882	20.846.894	21.344.443
LASTEN					
Personeelslasten	16.788.651	16.963.782	17.589.229	17.553.000	17.965.858
Afschrijvingen	323.077	350.418	364.333	374.623	382.234
Huisvestingslasten	1.455.002	1.397.131	1.485.661	1.525.262	1.544.101
Overige lasten	1.552.959	1.334.138	1.368.553	1.377.428	1.400.772
Totaal lasten	20.119.689	20.045.469	20.807.776	20.830.313	21.292.965
SALDO BATEN EN LASTEN	-39.098	-214.839	-3.894	16.582	51.479
Financiële baten en lasten	-3.669	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
TOTAAL RESULTAAT	-42.767	-218.839	-7.894	12.582	47.479

In de begroting en meerjarenraming is opgenomen dat De Schatkaart open blijft en dat de AZC school De Bazaar sluit in 2021.

In de begroting en meerjarenraming gaat Librijn er vanuit dat toekomstige salarisstijgingen zullen worden opgevangen door aanvullende bekostiging vanuit het Rijk. Zou dit niet zo zijn, dan zal hier op gestuurd worden op het eerstvolgende mogelijk moment.

Vanaf 2023 gaat mogelijk de wijze van bekostiging vanuit het Rijk wijzigen. Zo verschuift de teldatum mogelijk van 1 oktober naar 1 februari. Daarnaast wordt meer verwerkt in de begroting op basis van bedragen per leerling en zal mogelijk worden overgegaan naar bekostiging per kalenderjaar in plaats van bekostiging per schooljaar. Op basis van de

KPMG Audit
document waarop ons rapport
is gebaseerd 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

huidig bekende gegevens en doorreken modellen verandert er voor Librijn op totaal niveau nagenoeg niets in het totaalbedrag van bekostiging. Bovendien komt er naar verwachting een overgangsregeling waarin over de duur van een aantal jaren wordt toegegroeid naar het nieuwe te ontvangen subsidiebedrag.

De extrapolatie van de baten en de personele lasten vindt plaats op basis van de ontwikkeling in de leerlingaantallen.

De huisvestingskosten en overige instellingslasten worden in de meerjarenraming geëxtrapoleerd op basis van de ontwikkeling van de leerlingaantallen (voor zover de kosten hier meer variëren).

Voor nieuwbouwprojecten werkt Librijn samen met de gemeente die deze projecten als bouwheer in beheer heeft.

De ontwikkeling van de reserves blijft beperkt tot de toevoeging vanuit het jaarlijks resultaat. Daarnaast vallen bedragen vanuit bestemmingsreserves vrij op basis van de verwachting van de hieraan gerelateerde doelen.

4.4.4 Risico's en interne beheersmaatregelen

Binnen Librijn worden de interne beheersmaatregelen momenteel geëvalueerd en aangepast.

De planning en control cyclus zal in 2020 nader vorm worden gegeven door de controller die eind 2019 in dienst is getreden. Naast de financiële interne controles worden ook inhoudelijke verantwoordingsgesprekken met alle schooldirecteuren gehouden (twee keer per jaar). Vanuit het perspectief van onderwijs en kwaliteit vinden periodiek audits plaats op de scholen binnen Librijn.

Uit de risico inventarisatie van Infinite van vijf jaar geleden zijn hieronder de belangrijkste risico's die nu nog steeds gelden weergegeven. Voor het tweede kwartaal van 2021 staat een nieuwe risico inventarisatie gepland. Het bestuur heeft in overleg met de raad van toezicht eind 2019 besloten om de nieuwe risico inventarisatie pas eind 2020 uit te voeren, nadat de reorganisatie volledig is geïmplementeerd.

De benoemde risico's zijn in het verleden gewogen en daarbij is een bepaald percentage van de rijksbijdrage ingeschat. Een verdere onderbouwing is niet aanwezig. In het rapport zijn de volgende risico's benoemd en heel kort toegelicht. Tevens is weergegeven wat de omvang van het risico is.

In 2019 zijn onderstaande risico's niet opnieuw gewogen. Door de wisseling van bestuurders in de afgelopen periode en de ingezette reorganisatie is Librijn niet toegekomen aan een interne risico inventarisatie.

Voor het verslag van de interne toezichthouder, de raad van toezicht, verwijzen wij u naar paragraaf 2.1.

Risico's in verband met bekostiging van het rijk

1. Leerling ontwikkelingen:

De ontwikkeling van de leerlingenprognoses. Die risico's bij Librijn zijn relatief gering doordat dit een redelijk stabiele groei ontwikkeling is.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2. Calamiteit:

Dit is het risico dat er iets gebeurt in de omgeving van de school wat invloed heeft op de school en wat een grote impact heeft op de leerlingenstroom.

3. Bezuinigingen:

Dit is het risico dat het Rijk onverwacht een deel van de ontwikkeling van de kosten niet compenseert. Jaarlijks blijkt er vaak een extra bedrag binnen te komen. Voor 2019 is een deel daarvan (€ 60.000) in de begroting opgenomen.

In het totaal is voor het **risico in verband met bekostiging van het Rijk** een percentage van 1,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's planning en controlecyclus:

1. Meerjarenbegroting

Het risico is hier klein door een voorwaarts rollende meerjarenbegroting.

Beheersmaatregel: gegevens baseren op actuele inzichten (vooral leerlingenaantallen) en vergelijk meerjarenbegroting met voorgaande meerjarenbegroting maken om verschillende aannames en effecten te toetsen ter versterking van de kwaliteit.

2. Management Rapportage

Hier is een risico omdat de voorspellingen over de uitkomst van de prognose nog niet heel goed zijn.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 0,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Beheersmaatregel: per kwartaal resultaten vergelijken met prognoses en actualiseren. Librijn implementeert begin 2020 nieuwe financiële rapportage tools. Librijn is eind 2019 gestart met een aanbestedingsprocedure om het financiële en PSA-systeem met ingang van 1 januari 2021 te vervangen.

In het totaal is voor dit **risico van de P&C cyclus** percentage van 0,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's financieel beheer:

1. De interne controle en functiescheiding

Op grond van de werking, de aanwezigheid van voldoende check and balances, en de planning- en control-cyclus zijn er geen noemenswaardige risico's opgenomen.

Eind 2019 is besloten om de interne organisatie te versterken door een controller te benoemen.

Risico's huisvesting en ICT:

1. Buitenonderhoud:

Door de wijziging van de richtlijn rond de voorziening buitenonderhoud hebben we in 2018 opnieuw de omvang van de voorziening bepaald.

Beheersmaatregel: uitgaven en ontwikkelingen nauwgezet volgen conform onderhoudsplan en indexering van de prijzen en het regelmatig schouwen van gebouwen.

2. Overcapaciteit in wijk Tanthof:

Door de overcapaciteit in de wijk Tanthof zal er waarschijnlijk een verandering van het scholenbestand komen. Hierdoor kan in de toekomst het aantal kinderen teruglopen. Hiervoor nemen we een klein risico op.

Beheersmaatregel: actuele leerlingenprognoses benutten, input scholen over verwachtingen benutten

3. Huisvesting Parkrijk

De gemeente Rijswijk werkt zowel aan het proces van de nieuwbouw als aan het neerzetten van een semi permanent gebouw (voor 10 jaar). Het risico is dat door allerlei milieumaatregelen en vergunningen beiden op zich laten wachten. Dat zal negatieve gevolgen hebben op de voortgang van groei van Parkrijk. Dit betekent dat Montessori school Parkrijk dan langer financieel gesteund zal moeten worden door de andere scholen.

4. ICT

Gedurende 2019 was er nog geen ICT plan. Begin 2020 zal een ICT beleidsplan worden geïmplementeerd en langzaam wordt de aanpak en de structuur van de ICT verbeterd, waardoor het risico afneemt.

5. Sociale media:

We hebben aandacht voor de risico's van schade via sociale media en een protocol voor sociale media, waardoor dit een klein risico is.

Beheersmaatregel: scholen bewust met media laten omgaan en er aandacht voor vragen in het onderwijs.

6. AVG

We hebben naast het bewustwordingsproces en een inventarisatie van de risico's nog niet alle gevolgen van de AVG geheel op orde. In 2019 heeft Librijn een functionaris gegevensbescherming aangesteld en gedurende 2019 zijn de risico's van de AVG wetgeving verder in kaart gebracht en wordt hier beleid op gemaakt.

In het totaal is voor **het risico huisvesting en ICT** een percentage van 2,25% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's personele aangelegenheden:

1. Arbeidsconflict:

We hebben in de begroting al een bedrag opgenomen om de kosten van een arbeidsconflict op te lossen, hierdoor is er geen risicobuffer nodig voor deze post.

Beheersmaatregel: goed werkgeverschap en HRM beleid.

2. Eigenrisicodrager en verzuim:

Dit is het risico dat de vervangingskosten hoger zijn dan begroot en dat door de werkdruk het verzuim hoog blijft. De kosten voor vervanging in deze markt zijn erg laag doordat er geen vervangers zijn. We schatten dit risico laag in.

Beheersmaatregel: we zijn gericht op een goed ziekteverzuimbeleid.

3. Vacatureruimte

Dit is onderkend als het grootste risico in de huidige en komende periode. Doordat er steeds minder leerkrachten zijn op de arbeidsmarkt zal het vervullen van vacatures steeds lastiger worden. Mogelijk zal er dan geconcentreerd gaan worden op salaris zoals nu al gebeurt in Den Haag en Rotterdam, waardoor we hogere personeelslasten krijgen.

Beheersmaatregel: actieve inzet op nieuwe instrumenten voor nieuwe leerkrachten. En samenwerkingen tussen scholen versterken.

Het totaal is voor de **personele risico's** een percentage van 3 % van de rijksbijdrage.

Risico kwaliteit onderwijs:

1. De risico's voor de kwaliteit voor het onderwijs worden laag ingeschat.

Beheersmaatregel: sturen op onderwijskwaliteit, uitvoeren van audits, adviezen van Onderwijsinspectie benutten.

Overige risico's:

1. Dit is de post van de risico's die niet in de andere risico's is benoemd.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 1 % van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

In het totaal nemen we als risicobuffer 8% op van de rijksbijdrage en dat vertegenwoordigt een bedrag van ongeveer €1,5 miljoen euro.

4.4.5 Weerstandvermogen

Het vermogen heeft drie functies. Ten eerste de buffer-/weerstandsfunctie, daarnaast de financieringsfunctie en de transactie behoefte. Tot slot kan er vermogen aanwezig zijn voor toekomstig beleid (vrije vermogen). Om een duidelijk inzicht te krijgen dienen de componenten bij de bepaling apart bekeken te worden.

Buffer- of weerstandvermogen

Het buffer- of weerstandvermogen is dat deel van het vermogen dat bedoeld is voor het opvangen van risico's die niet op een andere wijze afgedekt kunnen worden.

Doordat dit deel van het vermogen onverwacht, op korte termijn aanspreekbaar moet zijn, wordt dit gedeelte van het vermogen meestal in liquide middelen of in snel in liquide middelen om te zetten middelen aangehouden. Dit gedeelte van het vermogen zal dus in de kapitalisatie een plaats moeten krijgen.

Financieringsfunctie

De financieringsfunctie van het vermogen heeft betrekking op de financiering van de (materiële) vaste activa. In het funderend onderwijs is externe financiering zonder onderpand niet of nauwelijks mogelijk. Om die reden moet het eigen vermogen voorzien in de kapitaalbehoefte. Uiteraard is externe financiering bij het bezit van huisvesting (doordecentralisatie) wel mogelijk. Bij Librijn is van het in eigen bezit hebben van huisvesting geen sprake en heeft dit deel van het vermogen met name betrekking op de inventaris en het onderwijsleerpakket (OLP).

Transactie behoefte

Daarnaast is er de transactie behoefte. Dat is het deel van het kapitaal wat ingezet wordt voor het doen van de reguliere transacties. Dit is bij Librijn het bedrag aan kortlopende schulden.

Door de stijging van de rijksbijdrage en gelijkblijvend risico stijgt de weerstand buffer de komende jaren. Ook stijgt de financieringsbehoefte door de stijging van de investeringen. Het vrije vermogen daalt door bovenstaande ontwikkeling en doordat het eigen vermogen daalt vanwege het negatieve resultaat wat we voor 2020 en 2021 hebben begroot. Het vrije vermogen blijft echter wel positief, waardoor er ruimte blijft om eventueel nog extra te investeren in de toekomst.

4.4.6 Corona

Bovenstaande toelichtingen en verwachtingen zijn gebaseerd op de situatie vóór het uitbreken van de Corona-crisis en dienen dan ook in die context gelezen te worden. Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen in Nederland voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Librijn volgt daarbij de door de overheid opgelegde maatregelen en de adviezen van het RIVM.

Voor Librijn betekent dit onder andere dat het overgrote deel van de lesgevende activiteiten digitaal plaatsvindt. De kinderen en de leerkrachten werken zoveel mogelijk vanuit huis. De kinderen worden begeleidt door ouders en verzorgers bij hun onderwijs. Alle 'fysieke' lesactiviteiten zijn echter stilgelegd. Daar waar nodig worden kritische beroepen op school opgevangen.

Daar waar mogelijk wordt versneld overgeschakeld naar 'leren en toetsen op afstand'. Hiervoor zijn nauwelijks additionele investeringen noodzakelijk. In die zin betekent de huidige crisis nadrukkelijk ook een kans voor nieuwe concepten in de toekomst. In dit stadium van de crisis valt onmogelijk te voorspellen wat de exacte impact op ontwikkeling van leerlingaantallen, personele inzet, omvang subsidies en resultaat zal zijn voor Librijn.

In verband met de onzekere tijden worden investeringen en out-of-pocket uitgaven zoveel mogelijk beperkt.

Deze interne en externe maatregelen, in combinatie met de voldoende liquiditeitspositie en de redelijke mate van zekerheid omtrent de te ontvangen subsidie bij aanvang van deze Corona-crisis leidt ertoe dat de activiteiten ook komend jaar gecontinueerd kunnen worden.

4.5 Treasury

Librijn hanteert een Treasury Statuut dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders Librijn het financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed.

Librijn heeft in 2019 een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De overtollige liquide middelen zijn op een spaarrekening gestort, waarvan de spaarrente onder de 1% ligt en nagenoeg geen rentebaten worden gegenereerd.

In het kalenderjaar 2017 heeft Librijn een onderzoek gedaan of overtollige liquide middelen kunnen worden belegd. Daaruit kwam destijds naar voren dat beleggen in obligaties op dat moment een geringe meeropbrengst had ten opzichte van de middelen te laten staan op de spaarrekening en ook meer risico, dus is ervoor gekozen om niet te gaan beleggen in obligaties. Het bestuur en de raad van toezicht blijven op dit moment nog steeds bij dit standpunt.

4.6 Kengetallen

De kengetallen met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, de kapitaalfactor en het weerstandsvermogen worden hieronder weergegeven.

	2019	2018	2017	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (incl voorzieningen)	65%	68%	69%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
Rentabiliteit	0%	-3%	1%	bovengrens van 5%	Laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	37%	36%	37%	tussen de 35 - 60 %	
Weerstandsvermogen	13%	13%	18%		Lager dan 0,05
Liquiditeit	2,26	2,46	2,52	Tussen de 0,5 en 1,5	Kleiner dan 1
Huisvestingsratio	7%	11%	9%		Groter dan 10%

De kengetallen geven een redelijk stabiel beeld.

De solvabiliteit is goed te noemen. De rentabiliteit is in 2018 door de eenmalige dotatie negatief na twee jaar van positief rendement. De kapitalisatiefactor stijgt ten opzichte van 2018 weer en blijft nog steeds iets boven de grens van 35%. Het weerstandsvermogen neemt af maar is nog steeds ruim voldoende.

De huisvestingsratio komt boven de 10% grens uit die door de Inspectie als waarde wordt aangehouden. Dit komt door de extra dotatie die aan de voorziening groot onderhoud is gedaan eind 2018.

DEEL II - JAARREKENING 2019



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
- na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa				
		1.663.298		1.517.235	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.663.298		1.517.235
1.2	Viottende activa				
1.2.2	Vorderingen	1.496.351		1.344.908	
1.2.4	Liquide middelen	4.406.399		3.939.921	
	<i>Totaal viottende activa</i>		5.902.750		5.284.829
	TOTAAL ACTIVA		7.566.048		6.802.064
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.530.227		2.572.994	
2.2	Voorzieningen	2.420.736		2.074.811	
2.3	Langlopende schulden	7.506		10.093	
2.4	Kortlopende schulden	2.607.579		2.144.166	
	TOTAAL PASSIVA		7.566.048		6.802.064

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	19.305.196		18.027.721		17.766.418	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	301.046		356.725		317.194	
3.5	Overige baten	474.349		324.804		576.588	
	Totaal baten		20.080.591		18.709.250		18.660.200
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	16.788.651		15.867.630		15.430.536	
4.2	Afschrijvingen	323.077		349.617		342.155	
4.3	Huisvestingslasten	1.455.002		1.365.931		2.148.927	
4.4	Overige lasten	1.552.959		1.356.267		1.369.026	
	Totaal lasten		20.119.689		18.939.445		19.290.644
	Saldo baten en lasten *		-39.098		-230.195		-630.444
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	-		1.000		494	
6.2	Financiële lasten	3.669		4.000		4.204	
	Saldo financiële baten en lasten *		-3.669		-3.000		-3.710
	Totaal resultaat *		-42.767		-233.195		-634.154

*(- is negatief)



KASSTROOMOVERZICHT 2019

	2019	2018
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)	-39.098	-630.444
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>		
- Afschrijvingen	323.077	342.155
- Mutaties voorzieningen	345.925	781.084
- Overige mutaties voor aansluiting bedrijfsresultaat	-	-5.619
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	669.002	1.117.620
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- Vorderingen	-210.636	-280.128
- Debiteuren	58.790	-33.233
- Overige kortlopende schulden	468.690	184.206
- Kortlopende schulden	-5.277	-36.946
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal	311.567	-166.101
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	941.471	321.075
Ontvangen interest	403	494
Betaalde interest	3.669	4.204
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	938.205	317.365
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-497.590	-395.449
Desinvesterings in materiële vaste activa	28.449	14.195
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-469.141	-381.254
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	-2.587	-2.175
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.587	-2.175
Afrondingsverschil	2	
Mutatie liquide middelen	<u>466.479</u>	<u>-66.064</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
	2019	2018
€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	3.939.921	4.005.985
Mutatie boekjaar liquide middelen	466.478	-66.064
Stand liquide middelen per 31-12	<u>4.406.399</u>	<u>3.939.921</u>

5.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2019

ALGEMEEN

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is gevestigd te Delft. Librijn is een openbare stichting zoals artikel 49 van de Wet op primair onderwijs (WPO) die beschrijft. De stichting is in de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 27263332.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

TOEGEPASTE STANDAARDEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO). Op basis hiervan wordt de jaarrekening zoveel mogelijk overeenkomstig Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. In het kader hiervan worden de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660) toegepast en de in de relevante wet-en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019. Tevens worden de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT) toegepast.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden alleen verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie de Stichting zullen toevloeien.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn, ter vergelijking, de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen en transitoria.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, ontvangen investeringssubsidies en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	120	10%	1.000
Apparatuur	60	20%	1.000
ICT en computers	60	20%	1.000
Inventaris en meubilair	240	5%	1.000
Leermiddelen	96	12,5%	1.000
Overige activa	60	20%	1.000

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien er sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële en financiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens

oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Het eigen vermogen dat in deze jaarrekening wordt gepresenteerd, is na resultaatbestemming.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur zijn aangebracht. Het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve moeten worden vermeld, alsmede het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht.

De reservering nulmeting is gevormd in 2006. In dat jaar is de inventaris getaxeerd en is de waarde van de inventaris onder de materiële vaste activa geïnvesteerd. Op hetzelfde moment is de waarde ook opgevoerd als reservering nulmeting. De afschrijving van de investering wordt ook ten laste gebracht van de reservering nulmeting.

De reserve zorg is gevormd vanuit de middelen van het opheffen van de oude samenwerkingsverbanden. Het doel is om de middelen in te zetten voor extra zorg aan leerlingen in welke vorm ook.

De bestemmingsreserve incidentele middelen PO 2019/2020 is gevormd vanuit de extra middelen die OCW eind 2019 aan de scholen heeft toegekend. Het ministerie van OCW heeft eind 2019 met de vakbonden afspraken gemaakt over de herindexatie / prijscompensatie op de salarissen in het PO. De besturen in het PO hebben hiervoor over schooljaar 2018-2019 en schooljaar 2019-2020 prijscompensatie ontvangen en in december 2019 een eenmalige bate van het ministerie OCW ontvangen (Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019). Zowel over de financiële verantwoording van de baten (in 2019, als de bestemmingsreserve voor vrijval in 2020) als de doeleinden (geoormerkt voor salarissen, eenmalige uitkeringen en scholing) zijn in de nieuwe cao (maart 2019-november 2020) tussen de werkgever- en werknemersorganisaties afspraken gemaakt.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg zijn van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de

voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening jubilea is opgenomen tegen contante waarde.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt, onder meer, rekening gehouden met de opname kans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening groot onderhoud

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

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud. De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Indien de kosten van groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voor het desbetreffende actief aangehouden voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening, naar verwachting, noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Onder deze post vallen, onder meer, vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van 1 jaar.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW- subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) 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 veel activiteiten voor zijn te verrichten per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten in het jaar waarin ook de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is overlopen. Niet te bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden "Ministerie OCW" zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Rijksbijdragen , overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen.

De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

De ouderbijdragen worden verantwoord op basis van het matchingprincipe. Dit houdt in dat de baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Personeelsbeloningen

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De actuele dekkingsgraad van het ABP bedroeg tijdens de jaarafsluiting 97,8% (per 31 december 2019). De gemiddelde dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden bedroeg 95,8%. De risico's van de loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in ~~aan de~~ balans opgenomen voorziening.

De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatie vergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.



Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen 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 de instelling 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
------------------------------	------------------	----------------------------------	--	-------------------------------

	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	115.906	3.757.963	1.393.891	5.267.760
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	59.489	2.582.706	1.108.330	3.750.525
Materiële vaste activa per 01-01-2019	56.417	1.175.257	285.561	1.517.235
Verloop gedurende 2019				
Investerings	21.722	352.921	122.947	497.590
Desinvesteringen	-	121.766	-	121.766
Afschrijvingen	15.662	231.360	76.055	323.077
Mutatie gedurende 2019	6.060	93.112	46.892	146.064
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	137.628	3.989.118	1.516.838	5.643.584
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	75.151	2.720.749	1.184.385	3.980.285
Materiële vaste activa per 31-12-2019	62.477	1.268.369	332.453	1.663.298

In 2019 heeft Librijn in totaal voor bijna €500.000 geïnvesteerd ten opzichte van € 400.000 in 2018.

De investeringen hebben bij alle locaties plaatsgevonden.

Bij onze groeischool Parkrijk is voor € 76.000 geïnvesteerd, waarvan ongeveer de helft inzake meubilair.

Bij De Steenvoorde is in totaal € 113.000 geïnvesteerd, waarvan € 50.412 betrekking heeft op investeringen in verband met de brand. Vanuit de te verwachten gelden van de verzekering wordt een investeringsreserve gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten.

Naar verwachting zal het volledige bedrag van de verzekering nodig zijn voor de vervangings investeringen die al gedaan zijn in 2019 en nog zullen plaatsvinden in 2020.

In 2019 is van de Steenvoordeschool de locatie aan de P. van Vlietlaan afgebrand.

De activa van deze vestiging is nagenoeg geheel verloren gegaan tijdens deze brand.

De restboekwaarde van deze activa ad € 28.449 is in 2019 ten laste van het resultaat gebracht en verwerkt onder de overige overig lasten omdat de uitkering van de verzekering naar verwachting volledig gebruikt wordt voor de vervangingsinvesteringen.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Vlottende activa

Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Debiteuren	30.313		61.823	
OCW	977.723		933.245	
Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	92.169		63.687	
Personeel	-		548	
Overige vorderingen	238.343		167.830	
Subtotaal vorderingen		1.338.548		1.227.133
Vooruitbetaalde kosten	113.156		88.696	
Te ontvangen interest	-		403	
Overige overlopende activa	44.647		28.676	
Overlopende activa		157.803		117.775
Totaal Vorderingen		1.496.351		1.344.908

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar.

De vordering OCW is ten opzichte van 2018 gestegen door de groeisubsidie die eind 2019 is toegekend (€ 56.000) en de subsidie inzake onderwijsachterstandenbeleid (€ 45.000). Daarnaast is de vordering uit hoofde van bekostiging eerste opvang nieuwkomers lager dan eind 2018 (€ 60.000). Zie ook de specificatie van de vordering OCW in de jaarrekening.

De gemeentelijke vordering heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van 1e inrichting en uit hoofde van de brandschade van de locatie aan de P. van Vlietlaan van onze school De Steenvoorde.

De overige vorderingen stijgen met € 70.000 door het vooruitbetaalde bedrag inzake de installatie van de zonnepanelen begin 2020.

Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Kasmiddelen	55		133	
Tegoeden op bankrekeningen	747.622		357.488	
Spaarrekening	3.658.722		3.582.300	
Totaal liquide middelen		4.406.399		3.939.921

De stijging van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de extra middelen ad € 302.017 die door OCW eind 2019 zijn toegekend uit hoofde van de regeling Bijzondere aanvullende bekostiging primair onderwijs.

Ten laste van de liquide middelen is een bankgarantie afgegeven ad € 9,724,19 ten behoeve van de verhuurder van het pand aan de Papsouwselaan 119d.

Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
€	€	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen							
Algemene reserve	2.901.664	-600.247	2.301.417	2.301.417	-260.947	-	2.040.470
Bestemmingsreserves (publiek) reserve zorg	140.740	-	140.740	140.740	-	-	140.740
Bestemmingsreserves (publiek) reserve nulmeting	164.744	-33.907	130.837	130.837	-83.838	-	46.999
Bestemmingsreserves (publiek) incid. middelen PO 2020	-	-	2.572.994	-	302.018	-	302.018
	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Eigen vermogen	3.207.148	-634.154	5.145.988	2.572.994	-42.767	-	2.530.227

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

De reserve zorg is in 2014 gevormd vanuit de reserves van de voormalige samenwerkingsverbanden. Deze bestemmingsreserve kan worden gebruikt om eventuele onverwachte gevolgen van het passend onderwijs of extra inzet voor kinderen met een onderwijszorg te kunnen bekostigen.

De reserve incidentele middelen PO 2020 zal in 2020 geheel vrij vallen ter dekking van de uitbetaling van middelen van uit de CAO-onderhandelingen van eind 20

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2019
€	€
Algemene reserve (publiek)	-260.947
Bestemmingsreserves (publiek)	-
Reserve nulmeting	-83.838
	-83.838
Bestemmingsreserves (publiek) Incid. middelen PO 2020	302.018
Totaal resultaat	-42.767

Voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen	333.202	486.609	-119.973	-55.654	644.183	266.896	270.488	106.799
Voorzieningen voor groot onderhoud								
	1.741.609	182.216	147.272	-	1.776.553	103.152	698.848	974.553
Totaal Voorzieningen	2.074.811	668.825	27.299	-55.654	2.420.736	370.048	969.336	1.081.352

* bij netto contante waarde

Toelichting voorziening groot onderhoud:

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties, en is nagenoeg geheel langlopend. Kortlopend is een bedrag van € 103.152 (2018: € 193.008)

De voorziening onderhoud is in 2018 verhoogd omdat er een eenmalige dotatie is gedaan, in verband met aanpassing van de schatting van van de voorziening. De extra dotatie in 2018 bedroeg eenmalig € 664.170.

Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
€	€	€	€	€	€	€	€	€
Duurzame inzetbaarheid	28.440	2.307	-	-	30.747	17.316	13.431	-
Jubileumuitkeringen	179.613	54.178	-29.760	-22.098	181.932	18.026	57.107	106.799
Langdurig zieken	125.149	430.124	-90.213	-33.556	431.504	231.554	199.950	-
Totaal personele voorzieningen	333.202	486.609	-119.973	-55.654	644.183	266.896	270.488	106.799

Toelichting duurzame inzetbaarheid

Volgens de CAO kunnen medewerkers hun duurzame inzetbaarheid sparen als er een overeenkomst is afgesloten met de werkgever. Daarin is opgenomen hoe de dagen worden gespaard en hoe die worden opgenomen. Op basis van het huidige salaris en de gespaarde uren wordt de voorziening gevormd.

Toelichting jubileumvoorziening:

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband, en is grotendeels langlopend. € 18.026 (2018: € 38.255) heeft een looptijd korter dan 1 jaar. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkanen en leeftijden. Bij de bepaling van de voorziening zijn de volgende grondslagen gehanteerd. Disconteringsvoet 2% gebaseerd op wettelijke niet handels transacties en een vertrekkans van 10,4% wat het 5 jaars gemiddelde is over afgelopen 5 jaar bij Librijn.

Toelichting langdurig zieken

Er wordt een voorziening gevormd voor alle medewerkers die op 31 december ziek zijn en waarvoor wordt ingeschat dat ze uiteindelijk instromen in de WIA. De inschatting wordt gedaan op basis van de plannen van aanpak van die persoon. Voorzien wordt de salariskosten tot het moment van ontslag, rekening houdend met een mogelijk kans van terugstromen in het onderwijsproces.



Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
€	€	€	€	€	€
Overige langlopende schulden	10.093	-2.587	7.506	1.937	5.570
Totaal Langlopende schulden	10.093	-2.587	7.506	1.937	5.570

Overige langlopende schulden

	Stand per 01-01-2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
€	€	€	€	€	€
Spaarverlof (langlopend)	3.218	-1.934	1.284	1.284	-
Vooruitontvangen investeringssubsidies	6.875	-653	6.223	653	5.570
Totaal Overige langlopende schulden	10.093	-2.587	7.507	1.937	5.570

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
Crediteuren	159.255	164.532
Belastingen en premies sociale verzekeringen	677.456	629.741
Schulden terzake van pensioenen	203.768	159.538
Kortlopende overige schulden	5.471	-
Subtotaal kortlopende schulden		953.811
Vooruit ontvangen subsidies OCW	568.383	388.111
Vooruit ontvangen bedragen	37.226	19.045
Vakantiegeld en vakantiebedagen	492.081	440.276
Overige overlopende passiva	463.940	342.923
Overlopende passiva		1.190.355
Totaal Kortlopende schulden		2.144.166

De kortlopende schulden zijn eind 2019 € 463.000 hoger dan eind 2018.

Inzake personele verplichtingen (belastingen, pensioen en vakantiegeld) is de schuld eind 2019 € 144.000 hoger als gevolg van de hogere personele kosten van de gehele stichting.

Onder de kortlopende schulden zijn ook de nog te besteden bedragen van ouderraden en inzake tussenschoolse opvang opgenomen. Eind 2019 bedragen deze nog te besteden gelden in totaal € 261.000, een stijging van € 74.000 ten opzichte van 2018.

Daarnaast staat eind 2019 een bedrag ad € 55.000 onder kortlopende schulden inzake vooruitontvangen subsidie voor muziekprojecten, techniekprojecten en een studiereis die in 2020 besteed zullen worden. Eind 2018 was er slechts een bedrag van € 22.000 inzake vooruitontvangen subsidies voor deze projecten.

Van het ministerie van OCW heeft Librijn eind 2019 € 467.000 aan nog te besteden subsidie vooruitontvangen inzake TPO en zij-instromers. Ook zijn hierin de reserveringen voor deskundigheidsbevorderingen van directeurs opgenomen en de gereserveerde bedragen voor vakgroepen/scholingsdagen/individuele scholing die nog niet zijn uitgegeven. Eind 2018 was hiervoor een bedrag ad € 299.000 opgenomen.

Eind 2019 heeft Librijn nog € 101.000 onder kortlopende schulden opgenomen inzake nog te besteden bedragen uit hoofde van lerarenbeurzen en een teambeurs. Eind 2018 was hiervoor een bedrag van € 89.000 nog te besteden.

Risico's financiële middelen

Om de risico's op de financiële middelen te beheersen heeft Librijn een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van

Librijn zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico en renterisico zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Kredietrisico

De vorderingen bestaan merendeel uit vordering op overheden of uitvoerende instanties, hierbij loopt Librijn geen kredietrisico.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt aangezien Librijn geen gebruik maakt van leningen.

Liquiditeitsrisico

Librijn loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er wordt een kleine negatieve kasstroom verwacht voor het komende jaar. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturing plaatsvinden.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mdn	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	huur kantoorruimte	2015- 2020	60	46.634	-	-	46.634
2	energie - gas	2015- 2020	60	128.464	-	-	128.464
3	energie - electra	2015- 2020	60	78.741	-	-	78.741
4	glasvezelnet	2005- 2020	182	9.894	-	-	9.894
5	schoonmaak	2019- 2027	96	269.340	1.346.700	538.680	2.154.720
6	huur schoollocatie	2011- 2050	80	23.874	95.496	620.724	740.094
7	huur kopieermachines	2017- 2022	60	42.863	85.726	-	128.589
8	uitbesteding administratie	2019- 2020	24	73.296	-	-	73.296
9	onderhoud veiligheidsinstallaties	2017- 2020	48	31.715	-	-	31.715
10	inzameling bedrijfsafval	2017- 2020	36	11.989	-	-	11.989



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

Baten

Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen						
Rijksbijdrage OCW	17.619.097		16.544.796		16.166.079	
Totaal Rijksbijdrage		17.619.097		16.544.796		16.166.079
Overige subsidies						
Overige subsidies OCW	639.432		648.985		544.617	
Totaal Rijksbijdragen		639.432		648.985		544.617
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.046.666		833.940		1.055.722
Totaal Rijksbijdragen		19.305.195		18.027.721		17.766.418

In totaal zijn de baten in 2019 circa € 1.400.000 hoger dan begroot en € 1.400.000 hoger dan in 2018.
Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een hogere rijksbijdrage.

De hogere rijksbijdrage is voor het grootste deel het gevolg van:

- Bijzondere en aanvullende bekostiging PO in december	302.000
- Herrekening rijksbijdrage voorgaande schooljaren	318.000
- Extra middelen vreemdelingen/asielzoekers agv meer kinderen die onder de regeling vallen	177.000
- Meer gelden vanuit de regeling Onderwijs Achterstanden en Impulsgelden	173.000
- Meer middelen vanuit de samenwerkingsverbanden (mn arrangementen en middelen voor onze SBO school)	201.000
- Meer materiele middelen door groei	29.000
- Indexatie tov begroting van reguliere bekostiging en overig	200.000
Totaal	1.400.000

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	301.046		356.725		317.194	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		301.046		356.725		317.194
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		301.046		356.725		317.194

De gemeentelijke subsidies 2019 zijn € 50.000 lager dan begroot omdat de instandhoudingssubsidie voor De Schatkaart was begroot voor een geheel jaar terwijl de subsidie uiteindelijk maar tot en met juli 2019 is toegekend.

Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Verhuur	123.505		92.054		133.718	
Ouderbijdragen	187.078		212.900		234.220	
Overige	163.766		19.850		208.650	
Totaal overige baten		474.349		324.804		576.588

De hogere realisatie van de overig baten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door posten die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren, zoals aangevraagde en ontvangen subsidies voor dekking van personele kosten (schoolopleiders - € 25.000, kleutergroepen met kinderen jonger dan 4 jaar - € 45.000), subsidies van Visio (€ 7.000) voor kinderen met beperkingen en hogere opbrengsten vanuit huur en medegebruik (€ 40.000).

Ook zijn hier onder eenmalige en incidentele vergoedingen voor gemaakte kosten gemaakt vanuit instellingen zoals oudercommissies, stichting vrienden en sponsorgelden.

Lasten

Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
Lonen en salarissen	11.132.632		14.264.420		10.651.562	
Sociale lasten	1.740.898		-		1.597.047	
Premies Participatiefonds	400.113		-		477.286	
Pensioenpremies	1.741.263		-		1.399.458	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		15.014.906		14.264.420		14.125.353
Overige personele lasten						
Dotaties personele voorzieningen	342.959		40.000		166.254	
Overige	1.560.478		1.671.063		1.388.827	
Totaal overige personele lasten		1.903.437		1.711.063		1.555.081
Ontvangen uitkeringen personeel						
Overige uitkeringen personeel	129.692		107.853		249.898	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		129.692		107.853		249.898
Totaal personele lasten		16.788.651		15.867.630		15.430.536

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 226 in 2019 (2018: 211). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	16	17
Personeel primair proces	183	169
Ondersteunend personeel	28	25
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>226</u>	<u>211</u>

Personeelslasten

De uitbetaalde salarislasten in 2019 zijn € 15.015.000 ten opzichte van € 14.125.000 in 2018. De stijging ad € 890.000 wordt voor € 641.000 veroorzaakt door een stijging van het aantal FTE in dienst.

In 2019 is de gemiddelde personeelslast gestegen naar € 69.034 binnen Librijn (2018 € 67.905). Deze stijging heeft tot gevolg dat de totale loonkosten stijgen met € 249.000 ten opzichte van 2019. Het aantal FTE in dienst is o.a. gestegen door de inzet van de werkdrukmiddelen.

Vanuit het UWV is in 2019 € 130.000 ontvangen aan vergoedingen, ten opzichte van 2018 is dit een stijging van € 21.800.

De inhuur van extern personeel bedraagt in 2019 € 625.000 ten opzichte van € 573.000 in 2018.

Net als in 2018 heeft deze inhuur ook in 2019 grotendeels betrekking op inhuur van externen voor vervanging. Daarnaast zijn hieronder ook de kosten voor de inhuur interim bestuurder en interim directie voor onze school De Schatkaart verwerkt (2019: € 148.000 en 2018: € 76.000).

De overige personele lasten bedroegen in 2019 € 1.903.000 ten opzichte van € 1.555.000 in 2018.

De stijging ad € 348.000 van deze overige personele lasten wordt o.a. veroorzaakt door:

- extra (na)scholing	36.000
- hogere wervingskosten (o.a. CvB)	25.000
- meer inzet werkdrukmiddelen	52.000
- meer inzet vanuit toegekende arrangementsgelden	45.000
- hogere dotatie voorziening langdurig zieken	181.000
- overige	9.000
Totaal	<u>348.000</u>

Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa		323.077		349.617		342.155
Totaal afschrijvingen		323.077		349.617		342.155

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat in de begroting wordt uitgegaan van een investeringsmoment per 1 januari, terwijl in de praktijk de investeringen in de loop van een kalenderjaar plaatsvinden. Een deel van de aanschaffingen was begroot als investering, maar betreffen kleine aanschaffingen en zijn in de loop van 2019 rechteer in de kosten verwerkt.

Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Huur		53.693		73.000		65.645
Onderhoudskosten (klein onderhoud)		408.631		338.825		208.850
Energie en water		253.407		266.350		238.813
Schoonmaakkosten		416.537		397.000		418.738
Belastingen en heffingen		22.212		24.900		21.248
Dotatie onderhoudsvoorziening		182.216		187.406		1.101.098
Overige		118.306		78.450		94.535
Totaal huisvestingslasten		1.455.002		1.365.931		2.148.927

De totale huisvestingslasten zijn in 2019 € 694.000 lager dan de huisvestingslasten van 2018. Deze daling kan nagenoeg geheel worden verklaard door de extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening in 2018 ad € 664.000.

De huisvestingslasten in 2019 waren € 89.000 hoger dan begroot.

Eenzijds wordt deze stijging ten opzichte van de begroting veroorzaakt doordat meer uitgaven zijn gedaan op het gebied van onderhoud aan onze gebouwen. In totaal is in 2019 € 415.000 uitgegeven aan onderhoud en exploitatie van de gebouwen ten opzichte van een begroting van € 349.000.

Anderzijds zijn in de begroting 2019 taakstellingen opgenomen die niet gerealiseerd zijn. Op het gebied van tuinonderhoud waren meer uitgaven nodig dan begroot omdat in tegenstelling tot voorgaande jaren de gemeente hier minder werk aan kan besteden.

In 2019 is de aanbesteding inzake schoonmaakkosten afgerond. De programma's zijn inhoudelijk aangepast.

De schoonmaakkosten bedragen in 2019 € 394.000 ten opzichte van een begroot bedrag van € 372.000 (2018: € 386.000).

Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheerlasten		186.492		163.100		172.566
Inventaris en apparatuur		71.018		19.330		68.089
Leer- en hulpmiddelen		679.530		591.357		593.193
Overige		615.919		582.480		535.179
Totaal overige lasten		1.552.959		1.356.267		1.369.027

De overige instellingslasten zijn in 2019 ten opzichte van de begroting gestegen met € 196.000.
Ook ten opzichte van 2018 zijn deze kosten gestegen met een bedrag van € 183.000.

Op het gebied van leermiddelen is circa € 90.000 extra uitgegeven. Dit heeft te maken met eenmalige ICT kosten op het gebied van vervangen en verbeteren van WIFI, de implementatie van de ICT tool Cogix om beter inzicht in de financiën te kunnen krijgen en het opschonen van openstaande borg bedragen van Snappet laptops.

Onder de post 'overige' zijn in 2019 diverse uitgaven geboekt die in de begroting als investering waren aangemerkt. Omdat deze uitgaven onder de grens van € 1.000 bleven zijn deze in de administratie rechtstreeks ten laste van de kosten geboekt.
in de administratie rechtstreeks ten laste van de kosten geboekt.

Daarnaast hebben de scholen Parkrijk en 't Prisma voor hun nieuwe schoolgebouw extra uitgaven gedaan op het gebied van van kleine inventaris (in totaal circa € 30.000).

Ook zijn onder de post 'overige' in 2019 hogere administratieve ondersteuningskosten verwerkt als gevolg van ondersteuning bij twee aanbestedingstrajecten en voor ondersteuning bij het aanschaffen van zonnepanelen.

Hier staat tegenover dat de kosten die waren begroot voor de reorganisatie en ten behoeve van het versterken van de identiteit van Librijn in 2019 lager lagen omdat het proces hier van pas eind 2019 is ingezet en verder wordt geïmplementeerd in 2020.

Op het gebied van culturele vorming, schoolzwemmen en schoolse activiteiten is in 2019 in totaal € 73.000 meer uitgegeven dan begroot.

Voor deze extra uitgaven zijn deels ook extra baten ontvangen van oudercommissies, stichtingen van vrienden ed.

Een deel van de extra uitgaven is gedekt vanuit onderschrijdingen op andere kostenposten.

Separate specificatie kosten Instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening		53.700		31.000		52.296
Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
Fiscale advisering		-		-		-
Andere niet-controlediensten		-		-		-
		53.700		31.000		52.296

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Financiële baten en lasten

Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		1.000		494
Totaal financiële baten		-		1.000		494

Financiële lasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke lasten		3.669		4.000		4.204
Totaal financiële lasten		3.669		4.000		4.204



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

De transacties tussen de instelling en de met haar verbonden partijen zijn:

Verbonden partij	Transactie	2019	2018
		€	€
Stichting PPO Delftlanden	middelen voor zorg	562.049	639.144
Stichting PPO Haaglanden	middelen voor zorg	461.690	416.578
Stichting BSH "Het Kristal"	gebruik van gebouw	32.588	29.815
VVE Schoolruimte BS Poptahof Noord	gebruik van gebouw	31.197	36.889
		<u>1.087.524</u>	<u>1.122.426</u>



VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
lerarenbeurs 2018-2019	8/591/20801	23-07-2018	Ja
lerarenbeurs 2018-2019	8/621/24614	23-07-2018	Ja
lerarenbeurs 2018-2019	8/636/25508	23-07-2018	Ja
lerarenbeurs 2018-2019	8/594/21983	23-07-2018	Ja
lerarenbeurs 2018-2019	8/607/23564	23-07-2018	Ja
teambeurs 2018-2021	TEAM18047	26-11-2018	Nee
teambeurs 2018-2021	TEAM18048	26-11-2018	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/592/30654	23-07-19	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/591/29615	23-07-19	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/650/35319	23-07-19	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/113/39999	23-07-19	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/597/31365	23-07-19	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/671/36642	23-07-19	Nee
lerarenbeurs 2019-2020	9/671/36642	23-07-19	Nee

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2019

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand 1-1-2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen ultimo 2019
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€
			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand 1-1-2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019	Saldo nog te besteden ultimo 2019
	Kenmerk	Datum								
			€	€	€	€	€	€	€	€
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

KPMG

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsom	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2019 €	Ontvangen t/m jaar 2019 €	Te vorderen 31-12-2019 €
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	2019/2020	2019/2/1354154	834.357	264.315	219.170	45.145
Bijz bekostiging asielzoekers 2e jaar	2019/2020	2019/2/1354154	8.844	7.818	5.788	2.051
Bijz bekostiging asielzoekers en vreemdelingen (1/11/2019)	2019/2020	2020/2/1444342	105.166	68.141	-	68.141
Groei (1/10/19 en 1/11/19)	2019/2020	2020/2/1416645	202.554	50.285	-	50.285
Groei (1/12/19)	2019/2020	2020/2/1444342	49.720	6.215	-	6.215
Personeel	2019/2020	2019/2/1354154	11.323.938	4.718.307	3.912.420	805.887
Totaal OCW			12.324.578	5.115.082	4.137.358	977.724



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

SUBSIDIES GEMEENTE DELFT

2019

		<u>beschikking</u> <u>nummer</u>	<u>Begin</u> <u>balans /</u> <u>Overloop</u>	<u>toegewezen</u> <u>bedrag</u> <u>2019</u>	<u>Mutaties</u> <u>ontvangen</u>	<u>besteed /</u> <u>afgerekend</u>	<u>Nog te</u> <u>ontvangen</u>	<u>Overloop</u>
Delft								
subsidie tijdelijk aanvullende vz Schatkaart	1)	3644161	37.638	52.693	90.331	52.693	-	
vervangen brandmeldinstal. Jan Vermeer MD	2)	3137866	25.495	25.495	-	-	-	
prestatiesubsidie Talent Stage		3800264	5.082	-	5.082	-	-	
bewegingsonderwijs 2018-2019 deel 2019	3)	3801461	-	30.043	30.043	30.043	-	
bewegingsonderwijs 2019-2020 deel 2019	3)	4093342	-	22.249	22.249	22.249	-	
OAB jan-jul 2019	4)	3828820	-	109.539	109.539	109.539	-	
OAB aug-dec 2019	4)	4131484	-	33.521	33.521	33.521	-	
Jan Vermeer Maria Duyystlaan - klasiokaal	2)	3979426	-	26.163	-	26.163	26.163	

1) subsidie tijdelijk aanvullende vz Schatkaart

Voor de instandhouding van De Schatkaart heeft gemeente Delft een subsidie toegekend ad € 90.331 voor schooljaar 2018/2019.

De totale kosten voor het schooljaar 2018/2019 waren begroot op € 524.551. De totale inkomsten voor het betreffende schooljaar waren begroot op € 434.220, zodat met de subsidie ad € 90.331 de exploitatie in balans zou zijn.

Uiteindelijk bedroegen de totale kosten voor het schooljaar 2018/2019 € 741.612. Dit is een stijging van € 217.061.

Hier staat tegenover dat de regulier baten van het rijk en de gemeente ook stegen met € 86.671. Het resterende tekort voor schooljaar 2018/2019 (na verwerking van de instandhoudingssubsidie van € 90.331) is € 130.389.

Het overgrote deel van dit tekort wordt veroorzaakt door de extra kosten inzake inhuur interim-directie.

2) vervangen brandmeldinstallatie / Inrichten klasiokaal

Beide subsidies hebben betrekking op investeringssubsidies en zijn separaat aangevraagd en worden afgerekend onder overlegging van facturen ed.

3) bewegingsonderwijs 2018-2019 en 2019-2020 (delen kalenderjaar 2019)

Gemeente Delft kent jaarlijks subsidie toe voor extra inzet van vakleerkrachten bovenop de bekostiging van het rijk.

Voor kalenderjaar 2019 heeft Librijn vanuit het rijk en gemeente Delft in totaal geld ontvangen voor de inzet van 2.1206 FTE aan vakleerkrachten. Gedurende het kalenderjaar 2019 heeft Librijn in totaal 2.7767 FTE aan vakleerkrachten ingezet waarmee ruim voldaan is aan de voorwaarden van de betreffende subsidie.

4) OAB middelen 2019

In 2019 heeft Librijn op onderstaande onderwerpen gemeentelijke subsidie ontvangen voor onderwijs achterstanden:

- schakelklassen
- bestuursafspraken (dubbele bezetting, verlengde leertijd, thuisactiviteiten, participatie, ed)
- kleutergroepen
- frictiekosten

Vanuit deze subsidie heeft Librijn o.a. extra onderwijs assistenten kunnen zetten.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 152.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.



WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	M.J.	A.H.	C.C.
Tussenvoegsel		van der	
Achternaam	Veldhuis-van der Broek	Lelij	Versprille

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)		directeur-bestuurder
Aanvang functie		01-04
Afloop functie		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking		ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling		Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT nrichting instelling(en)		

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		67.620
Beloningen betaalbaar op termijn		12.666
Subtotaal bezoldiging	-	80.286
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-
Bezoldiging	-	80.286
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	152.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	directeur-bestuurder	directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01	15-10
Afloop functie	15-10	28-10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,700
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	73.864	2.920
Beloningen betaalbaar op termijn	11.287	380
Subtotaal bezoldiging	85.151	3.300
Bezoldiging	85.151	3.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.583	3.920

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.



WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	De heer
Voorletters	J.J.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Loon

Functievervulling

Functie(s)	directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-01-19
Afloop functievervulling in verslagjaar	31-03-19
Uren in verslagjaar (uur)	386
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	3
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	29-10-18
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-12-18
Uren in vorig verslagjaar (uur)	210
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	3

Bezoldiging

Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	46.320
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	38.271
Subtotaal bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	84.591
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag Bezoldiging	84.591
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toeestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in verslagjaar	187
Maximum op basis van de normbedragen per uur in verslagjaar	72.182
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum op basis van de normbedragen per maand in verslagjaar	77.700
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	182
Maximum op basis van de normbedragen per uur in vorig verslagjaar	38.220
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Nee
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	182
Maximum op basis van de normbedragen per maand in vorig verslagjaar	50.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	128.300



WNT-VERANTWOORDING 2019

Toezichthoudend topfunctionarissen

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder

Aanhef	De heer	Mevrouw	Mevrouw	Mevrouw	De heer
Voorletters	A.L.	C.	A.C.B.	Y.G.	G.P.E.
Tussenvoegsel	van		ten	van	
Achternaam	Kempen	Looij	Holter	Hoof	Lubbers

Funcievervulling in verslagjaar (2019)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Bezoldiging	550	550	550	550	550
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-
Bezoldiging	550	550	550	550	550
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-	-	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	550	550	550	550	550
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600



GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen in Nederland voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn.

Voor de belangrijkste risico's en de maatregelen met betrekking tot die risico's wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf in het bestuursverslag. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter onzeker en onderhevig aan veranderingen, echter de financiële continuïteit van Librijn is niet in het geding.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.

12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

ONDERTEKENING

Delft, 12 mei 2020

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs

Vastgesteld door bestuur

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Versprille'.

C.C. Versprille

Bestuurder

Goedgekeurd door raad van toezicht in vergadering van 12 mei 2020

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a trailing line.

C. Looij

Voorzitter raad van toezicht

ONDERTEKENING

Delft, 12 mei 2020

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs

Vastgesteld door bestuur

C.C. Versprille

Bestuurder

Goedgekeurd door raad van toezicht in vergadering van 12 mei 2020

C. Looij

Voorzitter raad van toezicht



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

DEEL III - OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

CONTROLEVERKLARING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1745332 20X00170378DHG d.d.
12 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Librijn

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Librijn (hierna 'de stichting') te Delft (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Librijn per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Librijn 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. 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 leidinggeven- de topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening 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 2019 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.

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 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 genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting 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 stichting.

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 de 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 2019, 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 bevatten als gevolg van fouten of fraude,
- van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

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

— het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

— het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

— het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht 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/geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede 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.

Den Haag, 12 mei 2020

KPMG Accountants N.V.

W.A. Touw RA