

JAARVERSLAG

2018



AURO voor Openbaar Primair Onderwijs
te Mijdrecht

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	28

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	29
B2 Balans per 31 december 2018	35
B3 Staat van baten en lasten 2018	37
B4 Kasstroomoverzicht 2018	38
B5 Toelichting behorende tot de balans	39
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten Model E	46 52
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	53
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	54
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat	55
B13 Ondertekening jaarverslag	56

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	57
-----------------------	----



AURO

Jaarverslag 2018

AURO
Stichting voor Openbaar Primair
Onderwijs

Voorwoord	4
1 Algemeen	5
1.1 Doelstelling stichting AURO, missie en visie	5
1.2 Kernactiviteiten	5
1.3 Juridische structuur	6
1.4 Gehanteerde afkortingen	7
2 Belangrijkste elementen van het gevoerd beleid	8
2.1 Kwaliteit van het primaire proces	8
2.2 Huisvesting	8
2.3 Demografische ontwikkelingen en scholenpalet	8
3 Maatschappelijke ontwikkelingen	9
4 Governance	10
4.1 Nieuw lid Raad van Toezicht	10
4.2 Code goed bestuur	10
4.3 Invulling horizontale verantwoording	10
4.4 Verslag Raad van Toezicht	10
4.5 Nieuwe directeur-bestuurder	11
5 Onderwijs, kwaliteitszorg en opbrengsten	12
5.1 Inspectiebezoek	12
5.2 Uitstroom naar het VO	12
5.3 Leerlingaantallen	14
5.4 Onderzoek	15
5.5 Internationalisering	15
5.5.1 Taalklas	15
5.6 Klachten	16
6 Personeel	16
6.1 Kerncijfers	16
6.2 Functiemix	17
6.3 Verzuim	17
6.4 Vrouwen in de (school)leiding	17
6.5 Professionalisering	18
6.6 Beheersing kosten uitkering na ontslag en wachtgelders	18
7 Huisvesting en faciliteiten	18
7.1 Planmatig onderhoud	18
7.2 Verbouw en nieuwbouw	18
8 Verbonden partijen	19

8.1	Passend Onderwijs	19
8.2	Gebouwbeheer	19
9	Financiën en continuïteit	19
9.1	Financiële positie per 31 december 2018	19
9.2	Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	19
9.3	Toelichting op het resultaat	20
9.4	Analyse tussen de exploitatie en de begroting	21
9.5	Investeringsbeleid	23
9.6	Kasstroom en financiering	23
9.7	Treasurybeleid	23
9.8	Continuïteitsparagraaf	24
9.8.1 A.1	Algemene kengetallen	24
9.8.2 A.2	Meerjarenbegroting	24
9.8.3 B.1	Rapportage intern risicobeheerings- en controlesysteem	26
9.8.4 B.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	27

Voorwoord

De Stichting AURO is het bestuur van het openbaar onderwijs in de gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en De Ronde Venen. Stichting AURO draagt de verantwoordelijkheid voor negen scholen. Voor AURO was 2018 een jaar waarin een aantal belangrijke wijzigingen plaatsvonden of werden voorbereid.

Op drie scholen is een nieuwe directeur benoemd. Gezien het belang van de directie rol binnen een basisschool is dit altijd een belangrijke beslissing.

Demografische krimp is in ons werkgebied al langere tijd een belangrijk onderwerp. Concreet betekent dit dat op een groot deel van onze scholen het aantal leerlingen afneemt. In Mijdrecht zien we al een aantal jaren dat het aantal scholen eigenlijk te hoog is in verhouding tot het aantal kinderen in het dorp. Voor AURO betekent dit dat wij hebben besloten om onze twee scholen in Mijdrecht-zuid, De Trekvogel en Molenland, samen te voegen.

AURO heeft dit jaar stappen gezet om de kwaliteit van het onderwijs op de scholen te versterken. Bovenschools is er een medewerker kwaliteit en onderwijs aangesteld. Op alle scholen is een zelfevaluatie afgenomen om hiermee meer zicht te krijgen in de onderwijskwaliteit op onze scholen. Uit de analyse zijn verbeter- en actiepunten naar voren gekomen die in het activiteitenplan zijn meegenomen.

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een negatief resultaat. De structurele financiering voor het basisonderwijs is krap, de PO raad heeft daar bij herhaling, namens de sector, aandacht voor gevraagd. Ook binnen AURO wordt dit gevoeld en leidt dit tot lastige keuzes. Als stichting willen we de klassen klein houden en investeren in personeel. Deze keuze heeft de afgelopen ertoe geleid dat er minder geld werd geïnvesteerd in het bijvoorbeeld het onderhouden van een aantal scholen, investeringen in vernieuwingen op ICT gebied en scholing personeel. In de loop van 2018 is er een bewuste keuze gemaakt om vanuit de reserves te investeren om een aantal onderwijs vernieuwingen in gang te zetten. Eind 2018 is er besloten om voor de komende jaren de klassen langzaam groter te maken tot 25 leerlingen per groep zodat er ook weer voldoende geïnvesteerd kan worden op onderhoud, scholing en onderwijsvernieuwingen.

Het vinden van kwalitatief goed personeel is de komende jaren de grootste uitdaging. De krapte op de arbeidsmarkt levert steeds meer problemen op.

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening de verantwoording van AURO. Voor AURO geldt het streven naar een hoge kwaliteit in het belang van alle kinderen. Ons motto is een leven lang leren. Wij willen dat elke school een inspirerende schoolomgeving is waarin het spettert van de energie, continue gericht op een leven lang leren. Het geeft aan waar wij voor staan en waar wij elke dag aan werken.

Veel medewerkers hebben zich ook dit jaar weer ingezet voor de kinderen en de organisatie van AURO. Medewerkers, ouders en andere betrokkenen hebben samen veel tot stand gebracht. Het bestuur spreekt, mede namens de Raad van Toezicht, waardering uit voor ieders inzet op onze scholen.

*Lisette van Houwelingen
Directeur-bestuurder Stichting AURO*

1 Algemeen

1.1 Doelstelling stichting AURO, missie en visie

De missie van Stichting AURO is vastgelegd in het strategisch beleidsplan uit 2016: samen het beste onderwijs voor ieder kind verzorgen. Dit doen wij vanuit onze kernwaarden: ontwikkeling, vertrouwen en verbinding op alle lagen.

AURO-scholen staan voor eigentijds kwaliteitsonderwijs voor ieder kind. Leerlingen ontwikkelen hun talenten en krijgen daarmee een stevig fundament voor een maatschappelijke carrière en voor een succesvolle toekomst.

Binnen de scholen en de stichting helpen mensen elkaar om dit mogelijk te maken. Personeelsleden van AURO werken permanent aan de ontwikkeling van de eigen professionaliteit en (dus) aan de verbetering van het onderwijs.

Een sterke bedrijfsvoering ondersteunt het onderwijsproces, zonder een doel op zich te zijn.

Dit vergezicht heeft een aantal implicaties voor het streven in de komende jaren:

- Binnen AURO heerst een cultuur waarin mensen elkaar steun willen vragen en bieden. Dit geldt voor personeelsleden, leerlingen alsook ouders;
- We werken op basis van een gestructureerde cyclus waarin de resultaten van ons handelen, ongeacht op welk vlak, worden geanalyseerd. Dit leidt tot aanpassingen en verbeteringen in het werk;
- Personeel voelt zich voortdurend uitgedaagd en geprikkeld;
- Bij- en nascholing heeft grote aandacht van het personeel, de directie en het bestuur;
- Iedere school heeft een juist en compleet beeld van de resultaten van het onderwijs.

Deze missie en visie is in 2016 vastgelegd en uitgewerkt in het strategisch beleidsplan "Ontwikkeling in verbinding".

1.2 Kernactiviteiten

Stichting AURO is per 1 januari 2006 opgericht en voert het bevoegd gezag over de openbare basisscholen in de gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en De Ronde Venen. Het onderwijs binnen de Stichting AURO wordt verzorgd in 9 scholen met in totaal zo'n 2022 leerlingen en circa 210 medewerkers.

Stichting AURO is het bevoegd gezag van de volgende basisscholen:

OBS Samen Een	Aalsmeer	11FY
OBS De Zuidooster	Aalsmeer	11RT
OBS Kudelstaart	Kudelstaart	12TN
OBS Twister	Mijdrecht	08HN
OBS De Eendracht	Mijdrecht	10DI
OBS Willespoort	Wilnis	18DX
OBS De Pijlstaart	Vinkeveen	18ET
OBS Toermalijn	Uithoorn	12IC
OBS De Kajuit	Uithoorn	21OU

De ambitie ten aanzien van de wijze waarop deze kernactiviteit wordt uitgevoerd is vastgelegd in een strategisch beleidsplan, dat begin 2016 door de Raad van Toezicht is goedgekeurd.

De Raad van Toezicht bestond uit vijf leden:

De heer H. Veerman (voorzitter)

De heer A. Veelders (vice-voorzitter)

De heer M. Bol (lid)

De heer H. Tulner (lid)

De heer J. van Huizen (lid)

De Raad van Toezicht kent de volgende commissies:

- Commissie werkgeverszaken (H. Veerman en A. Veelders);
- Financiële commissie (A. Veelders en M. Bol);
- Commissie intern toezicht onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg (H. Tulner en J. van Huizen).

Vanwege het openbaar karakter van de stichting worden de leden van de Raad van Toezicht door de gemeenteraden benoemd.

1.3 Juridische structuur

Binnen de stichting kennen we verschillende gremia. De verhouding tussen deze gremia is beschreven in de statuten, het managementstatuut en het handboek governance. In deze paragraaf gaan we kort in op het bestuur, de raad van toezicht de medezeggenschap en het directieoverleg.

Het bestuur van de stichting bestaat uit één persoon: de directeur-bestuurder, mevrouw L.A. van Houwelingen. De directeur-bestuurder geeft leiding aan de schooldirecties en het bestuurskantoor. Op het terrein van de bedrijfsvoering wordt de stichting ondersteund door een administratiekantoor. De bestuurder is benoemd voor een periode van vier jaar, met ingang van 1 januari 2018.

De stichting is opgericht op 1 januari 2006 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34237417. Het bestuursnummer is 41544.

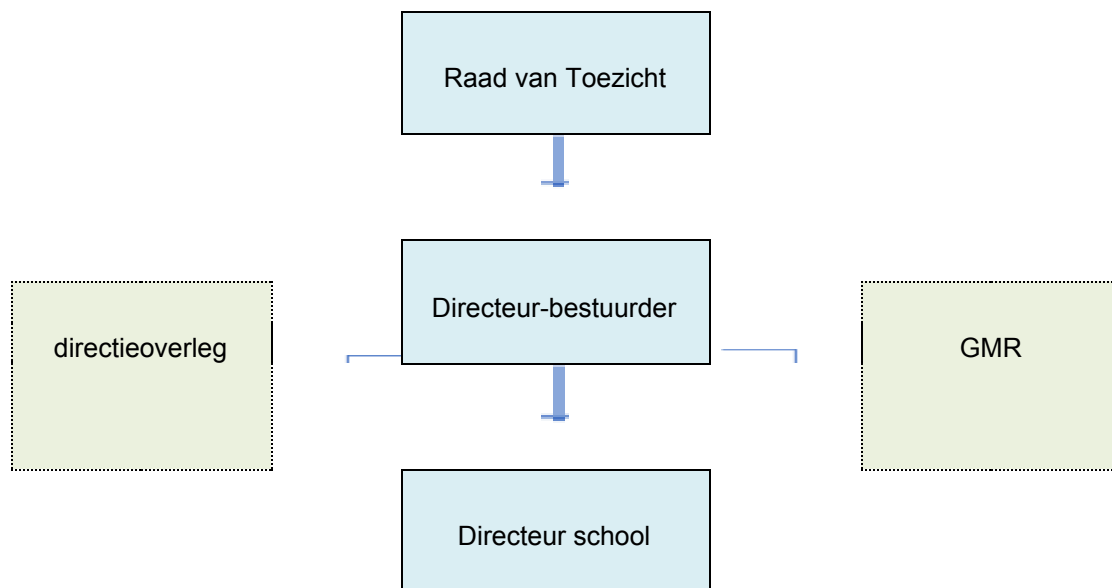
Het interne toezicht op het bestuur van de stichting wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht. Het bevoegd gezag wordt uitgeoefend door de directeur-bestuurder, mevrouw L.A. van Houwelingen.

Medezeggenschap

Stichting AURO heeft een GMR met een ouder- en een personeelsgeleding. Momenteel bestaat de GMR uit 18 personen; per school een ouder en een personeelslid. De GMR vergadert circa vijf keer per jaar met de directeur-bestuurder.

Alle scholen hebben een MR bestaande uit een ouder- en een personeelsgeleding.

Zowel de GMR als de MR-en vervullen hun wettelijke taken op het gebied van de medezeggenschap.



Overleg Raad van Toezicht

Periodiek vindt er overleg plaats tussen de leden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder. Evenals overleg met de verschillende commissies afzonderlijk. Tijdens deze overleggen adviseert de leden van de Raad van Toezicht over beleidsvraagstukken.

Met betrekking tot het thema financiën ligt de toezichthoudende taak bij de financiële commissie. Binnen de vastgestelde planning en controlecyclus vindt per periodiek overleg plaats met directeur-bestuurder en controller.

Directieoverleg

Er is een directeurenoverleg dat de directeur-bestuurder adviseert ten aanzien van beleidsvoornemens en -ontwikkeling. Daarnaast is er in 2018 een start gemaakt om binnen de organisatie te gaan werken met ontwerpgroepen. Hierin nemen verschillende mensen deel vanuit de gehele organisatie. De doelen van de ontwerpgroepen zijn:

- Het leren van en met elkaar, waarbij zo optimaal gebruik wordt gemaakt van alle kennis en vaardigheden binnen de stichting, op zowel individueel als op schoolniveau;
- Bottom-up management (team-based management), waarbij het maximale uit iedereen binnen de stichting wordt gehaald en een breed draagvlak binnen de organisatie wordt gecreëerd;
- Gezamenlijke verantwoordelijkheid, waardoor er een duidelijke verbetering/verdieping is van de onderwijskwaliteit en ontwikkelingen (nog) meer worden geborgd.

1.4 Gehanteerde afkortingen

In dit jaarverslag worden de volgende afkortingen gehanteerd.

afkorting	betekenis
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
GMR	gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
LVS	leerlingvolgsysteem
PCC	planning en control cyclus
RI&E	risico-inventarisatie- en evaluatie

2 Belangrijkste elementen van het gevoerd beleid

De belangrijkste elementen van het gevoerd beleid, op basis van het strategisch beleidsplan, in 2018 zijn als volgt:

2.1 Kwaliteit van het primaire proces

De leerkracht doet ertoe. Dat betekende in 2018 dat geïnvesteerd is in professionalisering van leerkrachten, zodat zij beter toegerust zijn op hun taak. Wij realiseren ons dat een verdere impuls op dit vlak nodig is.

Daarbij hoort ook dat meer nadruk gelegd is op preventie in de arbozorg, met als doel dat verzuim minder voorkomt en minder lang hoeft te duren.

2.2 Huisvesting

De meerjarige onderhoudsplanning is opnieuw tegen het licht gehouden. Daarbij is tevens gekeken naar mogelijkheden om de gebouwen te verduurzamen. Er zijn meerjaren onderhoudsplannen voor alle scholen geschreven. In Mijdrecht zijn stappen gezet richting de vervanging van het gebouw waarin (onder andere) De Eendracht gehuisvest is.

2.3 Demografische ontwikkelingen en scholen palet

Al een aantal jaar zien wij dat het aantal leerlingen in ons werkgebied afneemt. Dit is zeker een probleem in de kern Mijdrecht. Als gevolg daarvan hebben wij ons scholen palet nader tegen het licht gehouden en geconcludeerd dat de kwaliteit van het onderwijs erbij gebaat is dat onze scholen Molenland en De Trekvogel worden samengevoegd. Dit heeft zijn beslag gekregen per 1 augustus 2018, waarbij de school een nieuwe naam OBS Twister heeft gekregen.

Hoewel de meeste scholen wel kampen met een dalend aantal leerlingen, neemt het marktaandeel op de meeste scholen niet af. Met andere woorden: de demografische krimp treft AURO over het algemeen niet harder dan de andere schoolbesturen.

3 Maatschappelijke ontwikkelingen

Net als andere schoolbesturen heeft AURO te maken met een aantal maatschappelijke ontwikkelingen:

Lerarentekorten

Al een groot aantal jaren zien we dat het aantal afgestudeerden van de PABO's lager is dan de uitstroom van leerkrachten ten gevolge van pensionering. Concreet betekent dit dat wij in toenemende mate moeite hebben met het vinden van geschikte leerkrachten, zowel voor de vaste formatie als voor de vervanging van verlof.

Stakingen

In 2018 is de onvrede van veel leerkrachten over met name werkdruk en salariering uitgedmond in landelijke stakingen. Ook veel personeelsleden van AURO hebben hieraan deelgenomen. In het regeerakkoord (oktober 2018) zijn in de bekostiging Personeel en Arbeid (P&A) de middelen toegevoegd om de werkdruk te verminderen. Voor het schooljaar 2018-2019 bedraagt dit € 155,55 per leerling. Voor het schooljaar 2019-2020 komt € 220 per leerling beschikbaar.

Deze middelen zijn geormerkt, het budget wordt op schoolniveau ontvangen voor de aanpak werkdruk in het schooljaar. De personele bekostiging wordt jaarlijks op grond van de 'referentiesystematiek' geïndexeerd. Deze systematiek vertaalt de ontwikkeling van arbeidskosten in de marktsector door naar de overheidssector.

Nieuwe CAO-PO

Er is in september 2018 een nieuwe CAO primair onderwijs gekomen met een looptijd tot 01-03-2019. Op basis van het in 2018 afgesloten onderhandelingsakkoord zijn de salarissen per 1 september met 2,5% verhoogd en daarnaast hebben leraren, schoolleiders en ondersteuners een vast bedrag in 2018 ontvangen van € 750. De salarisschalen zijn aangepast naar L10, L11 en L12 met nieuwe bijpassende functiebeschrijvingen. In de nieuwe CAO heeft het schoolteam een grotere rol gekregen bij de werkverdeling en is de functiemix verworpen.

Werkdrukmiddelen

In 2018 hebben directeuren in overleg met het team bestedingsplannen voor de werkdrukmiddelen opgesteld welke na goedkeuring PMR en bestuurder zijn uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in vermindering werkdruk door inzetten van onderwijsondersteunend maar ook onderwijzend personeel. Een aantal teams heeft in overleg met de directeur besloten deze middelen in te zetten in de aanschaf van chromebooks en leermiddelen.

Over de eerste vijf maanden van het schooljaar 2018-2019 heeft een overbesteding plaatsgevonden. Van de over de eerste vijf maanden van het schooljaar 2018-2019 toe te rekenen werkdrukmiddelen totaal € 139.606 is € 161.000 besteed. Besteding betreft € 90.000 aan salarissen onderwijzend- en onderwijsondersteunend personeel en investeringen in ICT en leermiddelen van totaal € 71.000.

Demografische krimp

In het werkgebied van AURO, met name binnen de gemeente De Ronde Venen, zien we al een aantal jaren een trend van demografische krimp en vergrijzing. Beide trends leiden ertoe dat het aantal leerlingen in deze gemeente daalt, tot aan het niveau dat er minder scholen nodig blijken. Voor AURO betekende dit concreet, zoals eerder genoemd, dat twee scholen in 2018 zijn samengevoegd.

4 Governance

Zoals in hoofdstuk 1 beschreven, kent de stichting een structuur met een directeur-bestuurder, een Raad van Toezicht en een adviserend directieoverleg.

4.1 Nieuw lid Raad van Toezicht

In de loop van 2017 heeft mevrouw Overwater aangegeven aan lidmaatschap van de Raad van Toezicht per 1 januari 2018 te willen beëindigen. Jeroen van Huizen is per 18 december 2017 voorgedragen vanuit de GMR, als lid van de RvT, hij was hiervoor aspirant-lid. Per 1 januari 2018 is hij toegetreden als lid.

4.2 Code goed bestuur

De code goed bestuur van de PO-raad is van toepassing op de Stichting AURO. Er zijn geen afwijkingen van deze landelijke code.

4.3 Invulling horizontale verantwoording

Het vastgestelde strategisch beleidsplan, is gedeeld met de gemeentebesturen, de collega schoolbesturen en de organisatie voor kinderopvang. Er is een publieksversie gemaakt van het strategisch beleidsplan, die aan ouders van de leerlingen beschikbaar is gesteld.

Tevens is het jaarverslag publiek toegankelijk gemaakt via de website van de stichting. In de nieuwsbrieven van de scholen is hiernaar verwezen.

4.4 Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht telde eind 2018 vijf leden.

Mevrouw Overwater heeft per 1-1-2018 de RvT verlaten en is de heer Van Huizen toegetreden tot de RvT.

Samenstelling Raad van Toezicht:

- *H. Veerman (vz)*
- *A. Veelders (wvz)*
- *M. Bol (lid)*
- *H. Tulner (lid)*
- *J. van Huizen (lid)*

Leden van de RvT vormen tevens de remuneratie-, financiële- en onderwijscommissie.

De stichting wordt per 1-1-2018 bestuurd door mevrouw L.A. van Houwelingen in de functie van directeur–bestuurder. Overdracht van de heer J.M. Postma, directeur–bestuurder tot 31-12-2017 naar mevrouw Van Houwelingen heeft plaatsgevonden in december 2017 en januari 2018.

De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT).

Taken en bevoegdheden Raad van Toezicht:

De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht worden als volgt beschreven in het managementstatuut:

1. De Raad van Toezicht heeft de volgende bevoegdheden:

- a. *Het goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting, de jaarrekening, het financieel jaarverslag en het algemeen jaarverslag van de stichting. Alle genoemde documenten zijn voorgelegd aan de RvT, besproken met de bestuurder en door de RvT goedgekeurd. De oorzaken van het negatieve resultaat van de stichting zijn de RvT bekend en hebben tot de noodzakelijk stappen van de RvT geleid;*
- b. *Draagt zorg voor de aanwijzing van de externe accountant. De door de RvT aangewezen externe accountant, Flynth, heeft de jaarrekening 2018 gecontroleerd;*
- c. *De integrale toezichtstaak omvat tevens de advisering van de bestuurder inzake het gehele beleid van de stichting en de kwaliteit van het onderwijs.*

Met het aantreden van mevrouw Van Houwelingen per 1-1-2018 heeft de RvT meer dan gebruikelijk haar rol als adviseur en klankbord gebruikt.

De door mevrouw Van Houwelingen ingezette veranderingen in de aansturing van Stichting AURO, wat als een van de taken beschouwd kan worden die door de RvT aan mevrouw Van Houwelingen bij haar aantreden zijn meegegeven, hebben de nodige discussies en problemen opgeleverd. De RvT heeft zich te allen tijde hierin het volledige vertrouwen in mevrouw Van Houwelingen naar haar geuit;

d. Alle overige taken en bevoegdheden zoals vermeld in de statuten.

2. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen, schorsen en ontslaan van de directeur-bestuurder, alsmede het nemen van disciplinaire maatregelen.

Voor een exacte en gedetailleerde weergave van de taken, verantwoordelijkheden en werkwijzen van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar het managementstatuut, de akte van oprichting en de akte van statutenwijziging.

Voorzitter en vice-voorzitter hebben het jaarlijkse beoordelings-functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder, waarin het eerste jaar is geëvalueerd en er voor 2019 prestatie afspraken zullen worden opgesteld.

Algemeen

In 2018 heeft de RvT zesmaal vergaderd, de gekozen gewijzigde opzet van de vergaderingen wordt als prettig ervaren.

Als lid de VTOI hebben de leden van de RvT de jaarvergadering bijgewoond.

In 2018 heeft de RvT wederom een zelfevaluatie/scholing gehouden.

Om het contact van de RvT met de scholen te verbeteren is gekozen voor schoolbezoeken door de RvT-leden.

Namens de RvT Stichting AURO,

Hans Veerman

Voorzitter

4.5 Nieuwe directeur-bestuurder

In 2017 heeft de Raad van Toezicht een wervingsprocedure gestart voor een nieuwe directeur-bestuurder. Met betrokkenheid van directeuren en de GMR is uiteindelijk de keuze gevallen op mevrouw L.A. van Houwelingen. Zij is benoemd met ingang van 1 januari 2018 voor een termijn van vier jaar.

5 Onderwijs, kwaliteitszorg en opbrengsten

5.1 Inspectiebezoek

Conform de nieuwe werkwijze van de inspectie is het schoolbestuur de primaire gesprekspartner van de inspectie. Kort voor de zomer heeft de bestuurder de onderwijsinspecteur uitgenodigd. Bij dit gesprek was ook de kwaliteitsmedewerker aanwezig. De onderwijsinspecteur heeft het initiatief van de bestuurder gewaardeerd. Hoewel de onderwijsinspecteur de zorgen van de bestuurder deelde, gaf hij tegelijkertijd aan een vervroegd inspectiebezoek niet nodig is omdat hij zag dat de juiste stappen worden gezet.

Alle scholen hebben op dit moment het basisarrangement van de inspectie.

De verwachting is dat de inspectie begin schooljaar 2020-2021 een inspectiebezoek inplant.

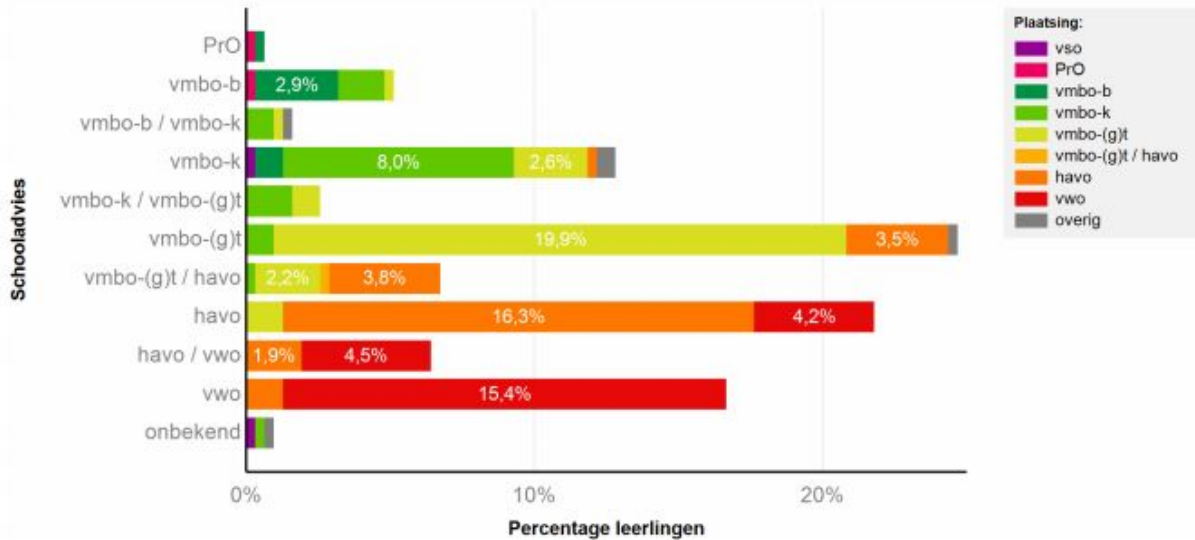
5.2 Uitstroom naar het VO

Hieronder geven we weer welke adviezen onze scholen hebben uitgebracht aan de leerlingen voor het te volgen niveau VO.

	PRO	VMBO B	VMBO B K	VMBO K	VMBO K GT	VMBO GT	VMBO GT/HAVO	HAVO	HAVO/ VWO	VWO	Totaal
Molenland	0	2	0	3	1	5	0	0	1	2	14
Twister	1	0	0	1	0	4	3	1	3	5	18
De Eendracht	0	6	0	2	0	5	0	7	0	8	28
Samen Een	0	2	0	3	0	7	5	5	4	8	34
De Zuidooster	0	4	2	5	4	7	10	15	14	13	74
Toermalijn	1	1	0	2	1	4	2	4	2	2	19
Kudelstaart	2	2	0	5	0	3	1	7	3	3	26
Willespoort	2	0	1	2	2	5	1	2	4	3	22
De Pijlstaart	0	0	0	1	3	3	3	5	5	8	28
De Kajuit	0	2	3	1	2	2	4	4	1	10	29

Onderstaande grafiek toont de schooladviezen en positie, drie jaar na uitstroom van alle leerlingen, onder het bestuur:

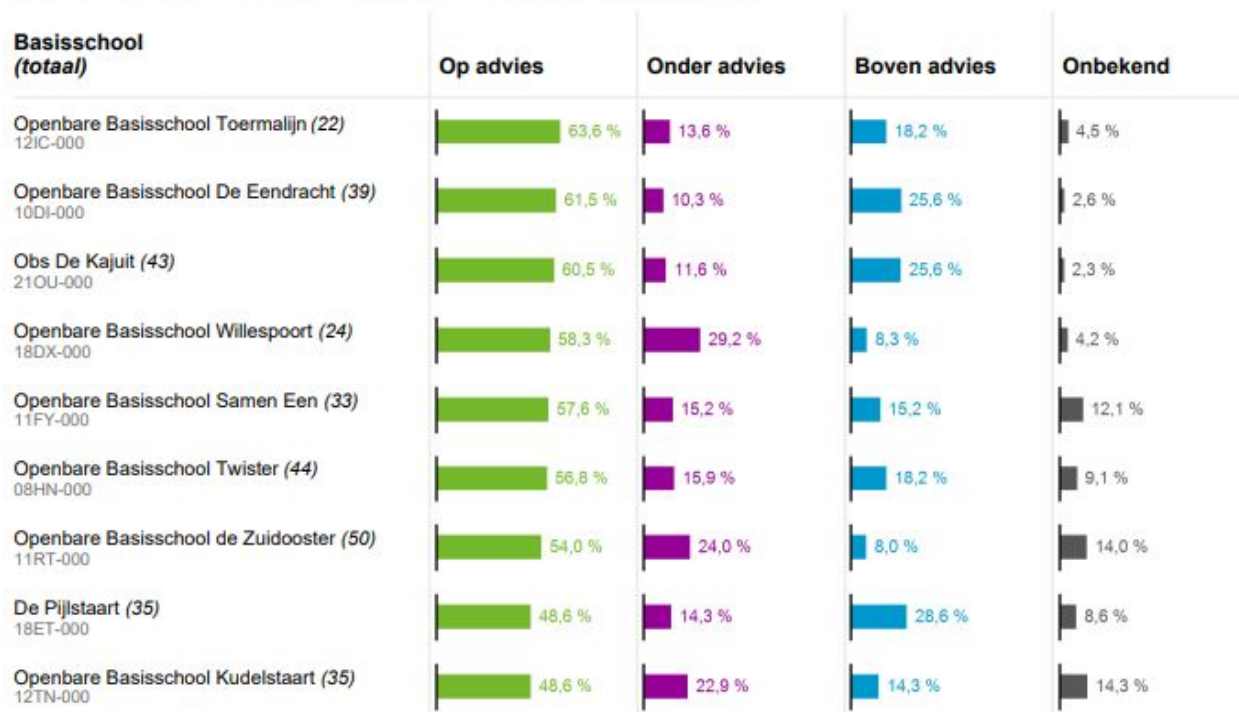
Welke schooladviezen kregen de leerlingen in 2014-2015 en waar kwamen ze in 2017-2018 terecht?



Zitten de leerlingen die in 2014-2015 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden na 3 jaar op, onder of boven het schooladvies?

Basisschool (totaal)	Op advies	Onder advies	Boven advies	Onbekend
Openbare Basisschool Willespoort (24) 18DX-000	79,2 %		20,8 %	
Openbare Basisschool Toermalijn (22) 12IC-000	77,3 %	9,1 %	4,5 %	9,1 %
Obs De Kajuit (43) 21OU-000	69,8 %	4,7 %	23,3 %	2,3 %
Openbare Basisschool De Eendracht (39) 10DI-000	69,2 %	5,1 %	23,1 %	2,6 %
Openbare Basisschool de Zuidooster (50) 11RT-000	68,0 %	2,0 %	26,0 %	4,0 %
Openbare Basisschool Kudelstaart (35) 12TN-000	65,7 %	11,4 %	14,3 %	8,6 %
De Pijlstaart (35) 18ET-000	62,9 %	2,9 %	25,7 %	8,6 %
Openbare Basisschool Samen Een (33) 11FY-000	60,6 %	6,1 %	21,2 %	12,1 %
Openbare Basisschool Twister (44) 08HN-000	54,5 %	6,8 %	31,8 %	6,8 %

Zitten de leerlingen die in 2014-2015 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden na 3 jaar op, onder of boven het advies op basis van de eindtoetscore?



5.3 Leerlingaantallen

In onderstaand tabel toont de groei (in groen) of krimp (in rood) van het aantal leerlingen van de scholen onder het bestuur van de laatste drie jaar.

Deze tabel toont daarnaast het driejaarsgemiddelde van de groei (in groen) of krimp (in rood) van het aantal leerlingen van de scholen onder het bestuur.

Bij kleine leerlingenaantallen kunnen uitschieters vertekend werken, een driejaarsgemiddelde geeft een meer stabiele waarde. Vandaar dat er gekozen is voor een driejaarsgemiddelde.

We zien dat het totale aantal leerlingen van AURO in de laatste drie jaren steeds meer is gedaald. In drie jaar tijd is er op AURO-breed niveau sprake van een krimp.

School	15-16	↑ ↓ 16-17	16-17	↑ ↓ 17-18	17-18	↑ ↓ 18-19	18-19	Groei/krimp	
								Driejaarsgemiddelde	
De Pijlstaart	347	-7,5%	321	9,0%	350	0,9%	353		1,7%
Openbare Basisschool Willespoort	190	-9,5%	172	8,1%	186	-2,7%	181	-4,7%	
Openbare Basisschool Samen Een	249	-3,2%	241	-2,9%	234	0,9%	236	-5,2%	
Openbare Basisschool Kudelstaart	235	-5,1%	223	-0,9%	221	-4,5%	211	-10,2%	
Openbare Basisschool Toermalijn	172	-2,3%	168	2,4%	172	-14,5%	147	-14,5%	
Openbare Basisschool de Zuidooster	540	0,9%	545	-10,5%	488	-7,6%	451	-16,5%	
Obs De Kajuit	206	-7,8%	190	-5,3%	180	-8,3%	165	-19,9%	
Openbare Basisschool Twister	237	-12,2%	208	-10,1%	187	-11,8%	165	-30,4%	
Openbare Basisschool De Eendracht	189	-17,5%	156	-19,9%	125	-9,6%	113	-40,2%	
Bestuur	2365	-6,0%	2224	-3,6%	2143	-5,6%	2022	-14,5%	

↑ ↓ groei/krimp 🧑 aantal leerlingen

Onderstaand tabel toont de prognose voor vier jaar aan. Er wordt een verdere daling in leerlingenaantal verwacht. In het geval van:

De Eendracht is de prognose gemaakt op grond van de prognosecijfers van Gemeente De Ronde Venen. We verwachten dat de school met de nieuwbouw en een nieuw onderwijsconcept meer nieuwe leerlingen aan kan trekken.

Op Samen Een is te zien dat door een nieuw concept, een opknopbeurt in de school en een nieuwe directeur weer langzaam kinderen zich aanmelden. Deze school moet een stabiel aantal leerlingen kunnen hebben volgens de prognose.

Op Kudelstaart daalt het aantal leerlingen tegen de prognose in.

De verwachting is een groei op *De Toermalijn* en *De Kajuit* door de keuze voor een nieuw concept en een nieuwe directeur.

Naam school	2016	2017	2018	2019 Prognose	2020 Prognose	2021 Prognose	2022 Prognose
Twister (Trekvogel)	104 103	134 53	165 0	163	176	165	166
De Eendracht	156	125	113	100	94	85	76
Samen Een	241	234	236	219	213	220	220
De Zuidooster	544	488	450	429	400	370	340
Toermalijn	168	172	147	149	146	150	160
Kudelstaart	223	221	211	208	198	188	178
Willespoort	173	186	182	192	192	193	201
De Pijlstaart	320	350	353	349	355	364	372
De Kajuit	190	180	165	165	174	177	185
Totaal	2222	2143	2022	1974	1948	1912	1898

5.4 Onderzoek

Er vindt geen (wetenschappelijk) onderzoek plaats binnen onze organisatie. Wel is er binnen AURO bovenscholingsbudget gereserveerd voor bijvoorbeeld het voeren van een (wetenschappelijk) onderzoek. Scholen kunnen hiervoor een aanvraag doen bij het bestuur. De aanvraag zal binnen het directieoverleg worden beoordeeld.

5.5 Internationalisering

Steeds meer scholen zetten het International Primary Curriculum (IPC) in. Binnen IPC is aandacht voor internationalisering. Verder is er op De Kajuit sprake van een toenemend aantal expat leerlingen.

5.5.1 Taalklas

In verband met de (groeiende) toestroom van niet-Nederlandstalige leerlingen zijn binnen onze scholen twee taalklassen ingericht. Deze (gemeentelijk bekostigde) klassen zijn bedoeld om deze leerlingen zo snel mogelijk voldoende taalvaardig te maken om het onderwijs in de reguliere klassen even goed als hun

leeftijdsgenoten te kunnen volgen. De financiële verantwoording vindt buiten dit jaarverslag aan de gemeente plaats.

5.6 Klachten

In 2018 waren er geen formele klachten, zoals bedoeld in de klachtenprocedure, tegen het bestuur of medewerkers van de stichting. Wel hebben ouders van drie leerlingen en een medewerker zich gemeld bij de vertrouwenspersoon. Deze vragen hebben niet geleid tot een klacht.

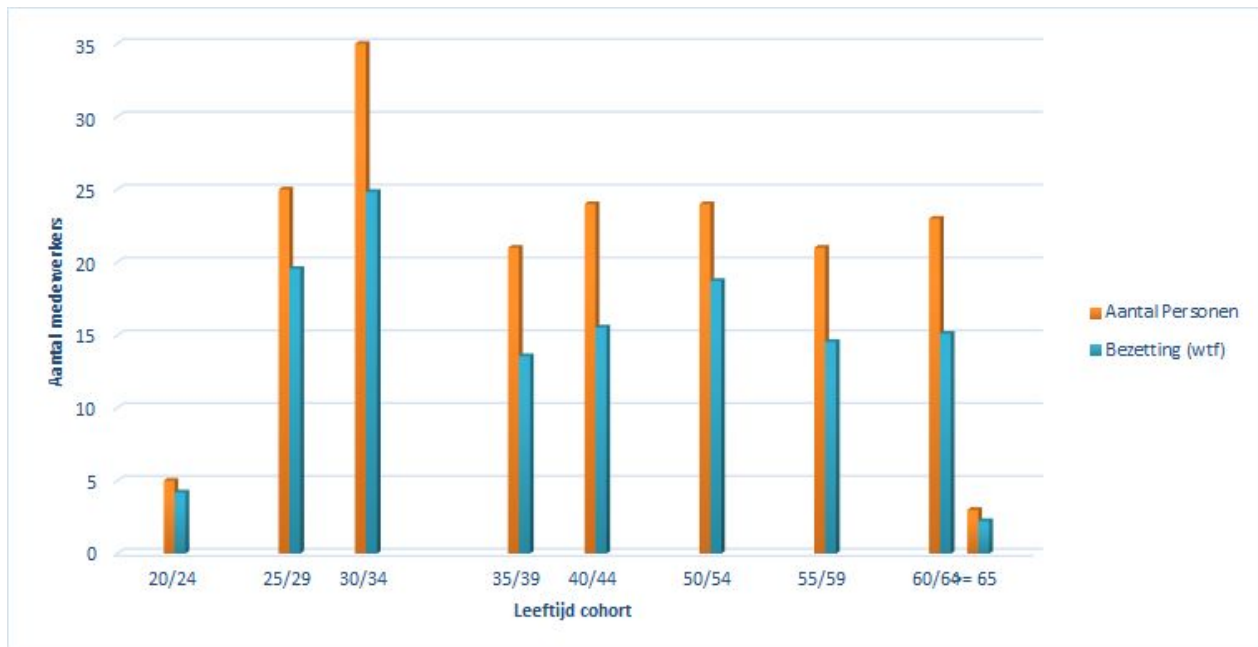
Daarnaast hebben verschillende ouders en personeelsleden op uiteenlopende wijze melding gemaakt van zaken die in hun ogen niet goed gaan. Deze vorm van terugkoppeling nemen wij in ontvangst en beschouwen wij als verbeteruggesties.

6 Personeel

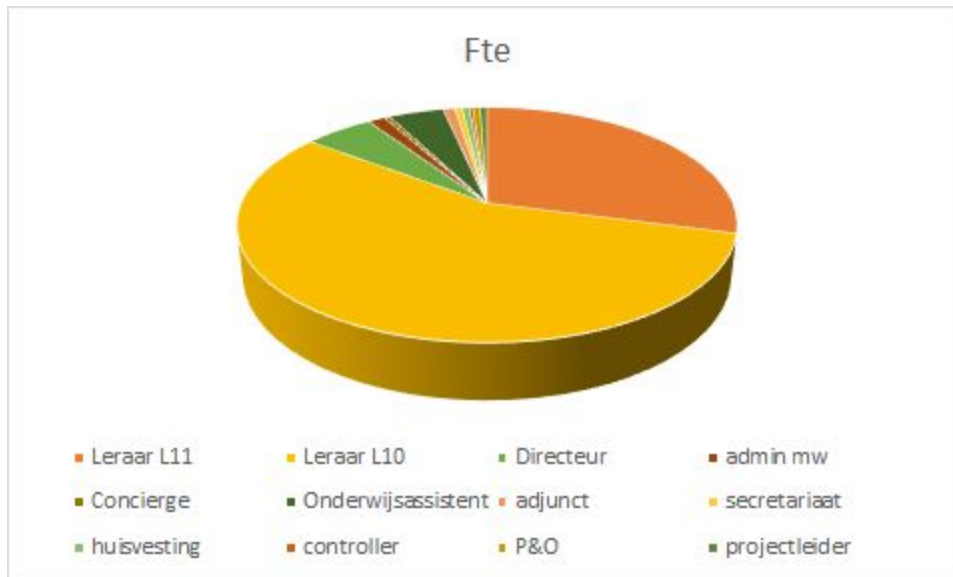
6.1 Kerncijfers

Op 31 december 2018 waren er bij Stichting AURO 204 personeelsleden werkzaam, verdeeld over 141,9 fte (gemiddelde aanstelling 0,7 fte per persoon), ten behoeve van 2.022 leerlingen. Dit is een verschuiving ten opzichte van 2017, toen er 201 medewerkers in dienst waren voor 140 fte.

Onderstaande grafiek toont de leeftijdsopbouw van het totale personeelsbestand in personen en fte:



Uit deze data blijkt er kwantitatief de grootste vertegenwoordiging in de leeftijdscategorie 30/34 te zijn. Zowel in aantal medewerkers alsmede in de formatieve bezetting. Daar staat tegenover dat er



71 medewerkers in de categorie 50+ de organisatie vertegenwoordigen. 56% van alle medewerkers bij Stichting AURO is onderwijzend personeel L10. Daarna volgt met 29% de groep L11 leerkrachten. De onderwijsassistenten en directeuren zijn gelijkwaardig vertegenwoordigd met een beide een percentage van 5%.

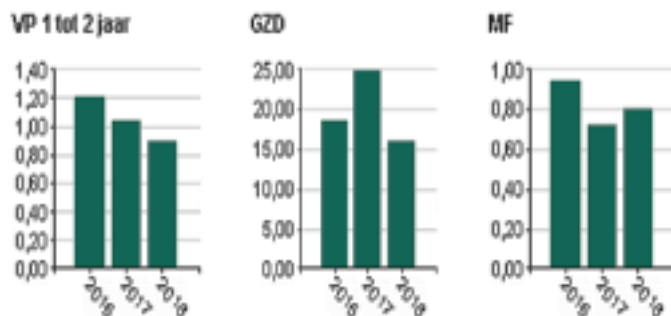
6.2 Functiemix

In het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2018-2019 is er 01-09-2018 de functiemix verworpen. De verdeling van onze L10 en L11 leerkrachten treft u in onderstaand tabel:

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
L10	114	76,4575	65,57
L11	54	40,1409	34,43
Totaal	168	116,5984	100,00

6.3 Verzuim

Onderstaande grafieken toont het verloop van het verzuim in de loop van het jaar:



Stichting AURO heeft het jaar 2018 afgesloten met een

ziekteverzuimpercentage van 8,5%. Hierbij valt 6,8 % onder langdurig verzuim (43-730 dgn), 1,4 % middel (8-42) en slechts 0,28% kort (1-7 dgn). In vergelijking met voorgaande 2 jaren neemt het percentage af van de categorie 1-2 jaar (zie grafiek VP 1-2, 2016 - 2017 - 2018) en ook de gemiddelde verzuimduur. De meldingsfrequentie stijgt licht ten opzichte van 2017. Dit is te verklaren vanuit de griep epidemie welke

AURO 2018

	VP	VP t/m 1	VP 1-2	GZD	MF
Twister/Molenland	1,58	1,58	0	41	0,6
Eendracht	2,11	2,11	0	25,7	0,5
Samen Een	9,17	9,17	0	3,6	1
ZuidOoster	14,94	10,74	4,22	24,6	0,9
Toermalijn	7,57	7,57	0	14,3	1
Kudelstaart	4,35	4,35	0	2,4	0,5
Willespoort	0,3	0,3	0	2,5	0,6
Pijlstaart	2,52	2,52	0	3,2	1,1
Kajuit	5,37	5,37	0	32,6	0,6
Bestuurskantoor	13,26	13,26	0	13	0,4

duurde van half december 2017 tot en met april 2018 en vanaf oktober 2018 tot heden (bron: RIVM). Positief punt is het lage percentage kortdurend verzuim ondanks de griep epidemie.

Wanneer je de cijfers splitst per school schieten De Zuidooster en het bestuurskantoor eruit. Het hoge cijfer op het bestuurskantoor ligt aan het kleine team en 1 langdurig zieke. Deze medewerker is inmiddels beter gemeld. De Zuidooster heeft een hoog ziekteverzuim. De locatie heeft veel langlopende dossiers welke de gemiddelde

verzuimduur (GZD) omhoog brengt. De meeste dossiers zijn in een vergevorderd stadium van de re-integratie en zullen voor de zomervakantie weer herstellen na een lange ziekteperiode.

De meldingsfrequentie (MF) is het gemiddelde aantal ziekmeldingen per werknemer per periode. Deze wordt berekend door het aantal ziekmeldingen te delen door de hoeveelheid medewerkers. Opvallend zijn hierbij De Pijlstaart en De Zuidooster, waar men zich dus tenminste 1 keer per jaar ziek meldt.

Binnen de stichting hebben we te maken met relatief langdurende verzuim casuïstiek. Dit heeft een negatief effect op het verzuimpercentage betreffende de prognose 2019. De dossiers welke zijn gestart begin 2018 hebben een herstelprognose medio 2019. Daarmee blijft 6% ziekteverzuim aanwezig. Deze dossiers staan onder nauwgezette controle van de bedrijfsarts en casemanagers

6.4 Vrouwen in de (school)leiding

Van de 12 directiefuncties (directeur/adjunct directeur) zijn er 6 vrouw. Hiermee zien we een verschuiving ten opzichte van vorige jaar van 53% vrouwelijke vertegenwoordiging naar in 2018 een percentage van 50%.

6.5 Professionalisering

Op het gebied van professionalisering is er in 2018 individuele - en team coaching ingezet binnen alle niveaus van de organisatie. In totaal is er bij benadering 2 ton besteed ten behoeve van nascholing. Op schoolniveau is er nascholing passend bij de visie van de school.

6.6 Beheersing kosten uitkering na ontslag en wachtgelders

Uitvoering van het gevoerde personeelsbeleid is dat er tot op heden geen sprake is van uitkeringen voor risico en rekening van de werkgever. Als er echt sprake is van ontslag worden hierbij kaders van het participatiefonds in acht genomen. AURO heeft in 2018 niet te maken gehad met wachtgelders.

7 Huisvesting en faciliteiten

7.1 Planmatig onderhoud

Op basis van het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) is planmatig onderhoud uitgevoerd voor een totaal van € 240.280,-. Daarbij is, waar mogelijk tevens een verbeterslag gemaakt bij de verduurzaming van de gebouwen.

De MJOP's voor de gebouwen die de stichting beheert, zijn in 2018 geactualiseerd. Deze vormen de basis voor de dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Jaarlijks zullen de MJOP's geëvalueerd worden en indien nodig zal de planning worden bijgesteld.

7.2 Verbouw en nieuwbouw

Voor de zomervakantie van 2018 is OBS Twister (voorheen OBS Molenland) uitgebreid met 2 nieuwe leslokalen. Deze uitbreiding maakt het mogelijk om na de fusie met OBS De Trekvogel aan al onze leerlingen onderwijs te verzorgen.

Met de Gemeente De Ronde Venen en het schoolbestuur Antonius zijn al een aantal jaren gesprekken over de wens voor het vervangen van het 'Hoflandcomplex'. De gemeente heeft in het najaar van 2018 besloten om een nieuwe school te gaan bouwen waarin twee basisscholen en kinderopvang zullen huisvesten. Er is een stuurgroep gevormd waarin beide schoolbesturen, kinderopvang en de gemeente deelnemen. Hierin is (vooralnog) besloten dat de gemeente bouwheer zal zijn voor dit project.

8 Verbonden partijen

8.1 Passend Onderwijs

Stichting AURO is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs: Passenderwijs (scholen in De Ronde Venen) en Amstelronde (scholen in Uithoorn en Aalsmeer). Deze rechtspersonen publiceren hun eigen jaarverslag.

Over de besteding van de ontvangen middelen wordt periodiek verantwoording afgelegd aan de samenwerkingsverbanden.

8.2 Gebouwbeheer

Voor het beheer van vier gebouwen participeert AURO in vier uiteenlopende constructies:

Brede School Legmeer

Het beheer van het gebouw waarin onder meer Toermalijn gehuisvest is, is belegd bij de Gemeente Uithoorn. AURO draagt het gebouwgebonden deel van de 'Londo-vergoeding' over aan de gemeente, waarmee de kosten verondersteld worden te zijn afgerekend.

VVE 'ViVe'

De Pijlstaart is gevestigd in een gebouw waarbij de boven de school gelegen appartementen samen met AURO de vereniging van eigenaren 'ViVe' vormen. AURO neemt hier een vrij uitzonderlijke positie in, omdat de school van een belangrijk deel van de gezamenlijke voorzieningen, geen gebruik maakt. Dit is verwerkt in de bijdrage die AURO aan de vereniging betaald.

VVE De Rietpluim

Het beheer van het complex waarin OBS Kudelstaart gevestigd is, is belegd bij de vereniging van eigenaren 'De Rietpluim'. Van deze vereniging zijn naast AURO de besturen van de naastgelegen Antoniussschool en het kinderdagverblijf lid.

De Mikado

Het complex waarin De Zuidooster gevestigd is. Het beheer is belegd bij een vereniging van eigenaren, waarin ook de gemeente Aalsmeer participeert.

9 Financiën en continuïteit

9.1 Financiële positie per 31 december 2018

De financiële positie van stichting AURO is gezond te noemen. Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/ totale baten) is ultimo 2018 22,92% (2017 27%). Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onverwachte tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

In de kengetallen van het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijs wordt een ondergrens aangehouden van 5%, wij voldoen in ruime mate aan deze norm. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit voldoen ook alle aan de minimumnormen die in dit toezicht op de financiële continuïteit gesteld worden.

De rentabiliteit blijft, a.g.v. het negatieve exploitatieresultaat, dit jaar achter op de daaraan te stellen norm. Echter in meerjarenperspectief wordt een positief exploitatieresultaat begroot. Op grond hiervan kunnen we zeggen dat de financiële positie goed is. Op grond van de uitkomsten in de meerjarenbegroting en de daar gestelde kaders zal dit ook de komende jaren het geval zijn.

9.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

BALANS	31-dec-18 €	31-dec-17 €	toe- afname
ACTIVA			
Materiële vaste activa	1.938	1.553	385
Financiële vaste activa	9	9	0
Vorderingen	743	695	48
Liquide middelen	2.058	2.789	-731
Totaal	4.748	5.046	-298
PASSIVA			
Eigen Vermogen	2.901	3.267	-366
Voorzieningen	628	611	17
Langlopende schulden	77	89	-12
Kortlopende schulden	1.142	1.079	63
Totaal	4.748	5.046	-298
(bedragen in tabel (*€1.000))			

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, heeft het negatieve jaarresultaat en daarmee de afname van het eigen vermogen, slechts gedeeltelijk geleid tot een afname van het saldo van de liquide middelen.

Opvallend is dat in 2018 behoorlijk is geïnvesteerd. De toename van de materiële vaste activa met € 385.000,- bestaat, naast vervangings- en uitbreidingsinvesteringen, uit de investering in gebouwen. De totale investeringen bedragen in 2018 € 736.000,-, terwijl de afschrijvingen € 351.000,- bedragen. De investering in gebouwen heeft met name betrekking op de uitbreiding met twee leslokalen op OBS Twister om de verhuizing en het onderwijs aan leerlingen van De Trekvogel binnen de fusieschool te realiseren.

Daarnaast is in ICT is behoorlijk geïnvesteerd, dit omdat het digitale tijdperk ook in het onderwijs snel toeneemt. Per saldo is er ca € 81.000,- meer geïnvesteerd in ICT dan er is afgeschreven. Voor een nadere toelichting op het verloop van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de tabel zoals opgenomen in de jaarrekening.

De toename van de voorzieningen wordt veroorzaakt door een geringe toename van de voorziening voor jubilea. Deze verhoging is het gevolg van de in de nieuwe CAO-PO overeengekomen salaris aanpassingen. De voorziening voor groot onderhoud laat over 2018 ook een stijging zien.

9.3 Toelichting op het resultaat

Het jaarresultaat bedraagt € 366.000,- negatief waar de begroting uitkomt op € 0,-. Dit negatieve resultaat heeft een aantal oorzaken. De belangrijkste is de in 2018 gebleken noodzakelijke personele vervangingen. De daarmee gemoeide uitgaven waren onvoldoende voorzienbaar en daarmee te laag begroot.

Daarnaast blijkt het lastig de leerlingen ontwikkeling vooraf nauwkeurig in te schatten. Het resultaat is onttrokken aan het eigen vermogen. In paragraaf 9.4 volgt een korte toelichting op het exploitatieresultaat 2018 mede gerelateerd aan de begroting 2018.

9.4 Analyse tussen de exploitatie en de begroting

EXPLOITATIEREKENING	Realisatie 2018 €	Begroot 2018 €	ver- schil €
BATEN			
Rijksbijdragen	12.317	11.115	1.202
Overige overheidsbijdragen	209	115	94
Overige baten	129	90	39
Totaal	12.655	11.320	1.335
LASTEN			
Personele lasten	10.701	9.352	1.349
Afschrijvingen	351	330	21
Huisvestingslasten	979	825	154
Overige instellingslasten	990	817	173
Totaal	13.021	11.324	1.697
Saldo baten en lasten	-366	-4	-362
Financiële baten en lasten	0	4	-4
Resultaat	-366	0	-366
(bedragen in tabel (*€ 1.000))			

Daar waar in de begroting was uitgegaan van een dekkende begroting is het werkelijke resultaat € 366.000 negatief. Hiervan is de volgende analyse te geven:

(Rijks)bijdragen

De hogere realisatie tot en met december 2018 van € 1.202.000 bestaat uit m.n. op € 551.000 hogere lump-sum vergoeding en de verhoging van het P&A budget € 70.000. Het merendeel van de factoren welke de rijksbijdrage positief hebben beïnvloed zijn bekend geworden in de loop van 2018 en waren niet begroot.

Hogere rijksbijdrage heeft met name betrekking op de indexatie en wijzigingen als gevolg van het onderhandelaarsakkoord CAO PO. Binnen de begroting 2018 is geen rekening gehouden met de werkdrankmiddelen van totaal € 140.000. Daarnaast is bijzondere bekostiging vreemdelingen aangevraagd en ontvangen voor €125.000 en vergoeding zij-instromers € 60.000.

De hogere baten van het SVW € 133k, wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbetalingen van eenmalige exploitatie overdrachten en uitbetalingen van aangevraagde arrangementen.

Inzet Prestatiebox middelen

Dit kalenderjaar is binnen de rijksbijdragen een bedrag van € 171.000 ontvangen aan Prestatiebox middelen ontvangen. In het kader van de in het Nationaal Onderwijsakkoord opgenomen thema's zijn deze middelen ingezet op verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Gedurende 2018 is geïnvesteerd in verdere scholing en professionalisering van onze medewerkers en directieleden. Daarnaast is het stafbureau uitgebreid met een beleidsmedewerker kwaliteit.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

De hogere baten gemeente betreft het door de Gemeente Aalsmeer verstrekte vergoeding voor bewegingsonderwijs, welke niet was begroot. Daarnaast betreft het de vergoeding van de Gemeente De Ronde Venen voor de taalklassen, welke vanaf schooljaar 2018-2019 worden verzorgd door de medewerkers OBS De Eendracht. De Gemeente De Ronde Venen verstrekt subsidie ter financiering van de salarislasten van de leerkrachten van de taalklassen. De overige kosten worden gefinancierd door de besturen welke van de taalklas gebruik hebben gemaakt.

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot. De oorzaak betreft met name nagekomen baten medegebruik voorgaande jaren.

Personeelslasten

De personele lasten zijn veel hoger dan begroot. Wanneer we de verhoging van de (rijks)bijdrage hierbij betrekken is er nog altijd sprake van een overschrijding, echter, dan is deze beduidend lager. In 2018 heeft AURO te maken gehad met een hoger dan begrote vervangingsvraag. Voor een deel is er sprake van kwalitatieve frictie. Deze is met externe inhuur ingevuld. Ten dele is er sprake van de effecten van het maatschappelijk aspect. Schaarste op de arbeidsmarkt en de beperkte mogelijkheden om met eigen personeel aan de vervangingsvraag te voldoen. Een andere niet onbelangrijke oorzaak van de stijging van de personele lasten heeft te maken met de stijging van de salarislasten volgend uit de vaststelling van de nieuwe CAO-PO. Overigens is deze stijging door het ministerie van OC&W gecompenseerd door middel van een tariefsverhoging van de personele lump-sum vergoeding. Onder de personele lasten zijn ook de lonen en salarissen begrepen van medewerkers welke gefinancierd worden uit specifieke bijdragen, zoals de zorgmiddelen verkregen van onze samenwerkingsverbanden, de subsidie zij-instromers, de subsidie voor de beide taalklassen en de werkdrukmiddelen.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 767.000 hoger dan begroot. Dit betreft met name de inhuur personeel voor € 648.000. Gedurende 2018 betreft dit tijdelijke externe inhuur. Dit had deels te maken met het feit dat er onvoldoende capaciteit intern beschikbaar was. In de loop van 2018 heeft AURO de functies kunnen invullen met eigen medewerkers. In de loop van 2019 zullen de laatste externe inhuur contracten worden beëindigd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in totaliteit hoger dan begroot als gevolg van de investeringen in huisvesting en overige activa, met name investeringen in ICT.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in totaal € 154.000 hoger dan begroot. De kosten voor klein onderhoud zijn € 24.000 hoger dan begroot, dit is te laag begroot op vrijwel alle scholen. De hogere schoonmaakkosten betreffen eenmalige extra kosten. Ultimo 2018 is er een aanbestedingsproces gestart. Vanaf schooljaar 2019-2020 zal dit naar verwachting leiden tot een jaarlijkse besparing van circa € 40.000.

De overige huisvestingskosten zijn € 64.000 hoger dan begroot, ten dele door nagekomen facturen voorgaande jaren.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in totaal € 172.000 hoger dan begroot.

In het kader van de in 2018 gerealiseerde fusie tussen OBS Molenland en OBS De Trekvogel is meer dan begroot gebruik gemaakt van extern adviseurs. De overige schoolgebonden kosten hebben eveneens betrekking op de scholenfusie en houden verband met het ontwerp van nieuw logo en website. Binnen de lasten voor leermiddelen zien we met name een stijging van de kosten voor ICT. Dit betreft enerzijds een toename in het aantal licenties en ICT abonnementen als gevolg van de verdere digitalisering van het onderwijs binnen onze scholen, anderzijds houdt de overschrijding verband doordat te laag begroot is door onvoldoende afstemming met de lopende verplichtingen.

9.5 Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van Stichting AURO moet nog geformaliseerd worden, maar de reeds ingezette lijn is dat bij investeringen in huisvesting zoveel mogelijk duurzaam geïnvesteerd wordt. Bijvoorbeeld in de vorm van het aanbrengen van zonnepanelen of LED-verlichting.

De investeringen in onderwijsleermiddelen, inventaris en ICT vindt plaats op basis van een meerjaren-investeringsplan dat wordt opgesteld door de afzonderlijke scholen. In 2018 heeft er een inhaalslag plaatsgevonden op het gebied van investeringen met name op het gebied van ICT en in lichte mate op het gebied van methodes.

9.6 Kasstromen en financiering

Stichting AURO beschikt over een eigen vermogen dat ons in staat stelt om aan alle financiële verplichtingen te voldoen zonder daardoor een beroep te hoeven doen op gelden van derden. Binnen het boekjaar komen de inkomsten evenredig verdeeld binnen. De uitgaven vertonen binnen het boekjaar ook een in beginsel gelijkmatig patroon. In beginsel, omdat in 2018 is gebleken dat reeds aangegane verplichtingen onvoldoende in beeld waren en hebben geleid tot onvoorziene uitstroom van middelen. In 2018 zijn maatregelen genomen, zoals het opstellen van een contractenregister. Daarnaast is het inkoop- en aanbestedingsbeleid geactualiseerd en in 2019 formeel vastgesteld.

De afname van het eigen vermogen en de in 2018 gedane investeringen heeft geresulteerd in de afname van de liquiditeit. Rekeninghoudend met de ons nu bekende verplichtingen en inschatting van de risico's, verwachten wij ook de komende jaren aan onze verplichtingen te kunnen voldoen zonder in liquiditeitsproblemen te komen.

9.7 Treasurybeleid

Het Treasurybeleid is opgenomen in het Treasurystatuut. Op 12 december 2016 is dit statuut aangepast, dit was noodzakelijk omdat op 1 juli 2016 de nieuwe voorschriften beleggen, belenen en derivaten van OCW van kracht is geworden. Het nieuwe Treasurystatuut is op 29 maart 2017 behandeld in de Raad van Toezicht bijeenkomst, daar is besloten dat het doen van beleggingen geheel wordt uitgesloten. Hierop is het Treasurystatuut aangepast. Het gevoerde beleid in 2018 is conform het vastgestelde Treasurystatuut. Het gewijzigde statuut zal niet leiden tot een ingrijpende wijziging van het tot op heden gevoerde beleid. Een aantal te nemen risico's zijn in het nieuwe statuut expliciet uitgesloten, in het verleden zijn we deze risico's ook niet aangegaan.

Op dit moment hebben we geen uitstaande leningen en beleggingen, ook hebben we geen leningen aangetrokken. Er zijn ook geen overeenkomsten met betrekking tot derivaten. De beschikbare middelen zijn niet belegd, de saldi staan gedeeltelijk op een spaarrekening bij onze huisbankier. De andere gelden staan voor het grootste deel op twee betaalrekeningen bij de Rabobank en nog voor een klein deel op schoolrekeningen bij diverse banken.

Eind 2018 is AURO gestart met een pilot om het contant geldverkeer binnen onze scholen sterk te beperken. Hetzelfde geldt voor het aantal school bankrekeningen. In het kader van de doelmatige registratie van 'kleine' uitgaven, de beperking van het kasverkeer en de beperking van het aantal administratieve handelingen is besloten over te gaan naar de module 'Kas en Pas' van ProActive. Begin 2019 is de pilot geëvalueerd en is deze module binnen alle AURO scholen geïmplementeerd. De tot op heden gebruikte school bankrekeningen zullen in 2019 zoveel mogelijk worden beëindigd.

Vanaf 2019-2020 gaan we werken met een liquiditeitsbegroting en een meerjaren-liquiditeitsbegroting. Deze instrumenten moeten nog ontwikkeld worden.

9.8 Continuïteitsparagraaf

9.8.1 A.1 Algemene kengetallen

Onderstaand de opsomming van de kengetallen over 2017 en in meerjarenperspectief:

		2018	2019	2020	2021
Personele bezetting (in fte)	Onderwijzend personeel	124,7	114,3	82,25	77,92
	Directie	10,1	9,6		
	Onderwijsondersteunend personeel	7,6	7,6		
Leerlingenaantallen	Basisonderwijs	2.080	1.974	1948	1912

Ten aanzien van de ontwikkeling van het aantal personeelsleden, wordt verwacht dat we in staat zullen zijn om de personeelsformatie aan te kunnen passen aan de verminderde budgetten, als gevolg van de krimp. De afname van het aantal fte in onderwijzend personeel is in directe relatie met de afname van het aantal leerlingen. Wel kunnen we deze vermindering enigszins afvlakken door de afname van het aantal fte directie. Dit is mede noodzakelijk om de toezegging bij de voorgenomen fusie van twee scholen, waarbij voor een paar jaar gedwongen mobiliteit wordt uitgesloten, gestand te kunnen doen.

Ten aanzien van de ontwikkeling van de leerlingenaantallen zijn de aantallen leerlingen op onze scholen berekend aan de hand van het scenariomodel van het arbeidsmarktplatform, in combinatie met onze eigen prognoses. Op dit moment gaan we ervan uit de daling in leerlingaantallen zich de komende jaren nog zal continueren, maar minder snel zal dalen dan in het verleden.

9.8.2 A.2 Meerjarenbegroting

In de hier gepresenteerde meerjarenbegroting is uitgegaan van de huidige bekende bekostiging indicatoren, en voor de balans de geplande meerjareninvesteringen. In 2018 is een financieel risicoprofiel opgesteld voor Stichting AURO. In de risicoparagraaf zullen we de risico's benoemen.

Het verloop van de balans ziet er de komende jaren als volgt uit:

Balans 2018-2023 Stichting AURO						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Activa						
1.2 Materiële vaste activa	1.924.894	1.863.883	1.804.157	1.569.108	1.322.221	1.086.426
1.3 Financiële vaste activa	8.810	8.810	8.810	8.810	8.810	8.810
<i>Vaste activa</i>	1.933.704	1.872.693	1.812.967	1.577.918	1.331.031	1.095.236
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	539.190	539.190	539.190	539.190	539.190	539.190
1.7 Liquide middelen	2.288.208	2.293.270	2.525.787	3.154.592	3.735.354	4.565.075
<i>Plottende activa</i>	2.827.398	2.832.460	3.064.977	3.693.782	4.274.544	5.104.265
Totale Activa	4.761.102	4.705.153	4.877.944	5.271.700	5.605.575	6.199.501
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen	2.910.435	2.736.721	2.827.623	3.031.998	3.277.406	3.639.305
2.2 Voorzieningen	694.029	818.353	906.801	1.102.741	1.197.767	1.436.353
2.3 Langlopende schulden	76.637	70.078	63.519	56.960	50.401	43.842
2.4 Kortlopende schulden	1.080.001	1.080.001	1.080.001	1.080.001	1.080.001	1.080.001
Totale Passiva	4.761.102	4.705.153	4.877.944	5.271.700	5.605.575	6.199.501

Bij het opstellen van deze meerjarenbalans, zoals opgenomen in de meerjarenbegroting, is uitgegaan van de volgende veronderstellingen:

De materiële vaste activa nemen in 2018 toe door de investeringen in gebouwen en terreinen, leermiddelen en ICT. Voor een nadere toelichting op de ontwikkeling in 2018 verwijzen wij naar paragraaf 9.2.

De vorderingen en kortlopende schulden hebben gedurende periode, naar verwachting, ongeveer een gelijke omvang. De stand ultimo 2018 bevat geen noemenswaardige incidentele posten.

De voorzieningen zijn de onderhoudsvoorziening en de personeelsvoorziening. Deze laatste voorziening bestaat uit een reservering voor geschatte verplichtingen ten gevolge van de jubilea van medewerkers. De onderhoudsvoorziening is het gemiddelde bedrag dat we de komende 10 jaar nodig hebben om aan onze onderhoudsverplichting te kunnen voldoen. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op een inventarisatie van de onderhoudstoestand van onze gebouwen. Op grond van deze inventarisatie is een meerjarenbegroting opgesteld die jaarlijks bijgesteld wordt.

Het jaarresultaat wordt toegevoegd aan de reserve. Het saldo van de bezittingen en schulden wordt aangehouden als liquide middelen. Wij voorzien niet dat we de komende jaren gelden op lange termijn zullen vastzetten of dat we leningen aan zullen moeten trekken.

Staat van baten en lasten 2018-2023 Stichting AURO						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3. Baten						
3.1 Rijksbijdragen	12.056.932	11.729.878	11.343.456	11.420.864	11.521.967	11.626.659
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	127.454	151.803	148.448	75.496	75.496	75.496
3.5 Overige baten	158.770	167.546	170.135	163.483	163.977	164.387
totaal baten	12.343.156	12.049.227	11.662.039	11.659.843	11.761.440	11.866.542
4. Lasten						
4.1 Personeelslasten	10.369.151	9.947.827	9.312.249	9.217.510	9.287.691	9.329.975
4.2 Afschrijvingen	350.134	392.561	394.526	386.849	383.887	336.045
4.3 Huisvestingslasten	950.338	959.036	962.352	963.330	966.326	960.343
4.4 Overige lasten	1.031.104	922.817	901.310	887.079	877.428	877.580
totaal lasten	12.700.727	12.222.241	11.570.437	11.454.768	11.515.332	11.503.943
Saldo baten en lasten	357.571-	173.014-	91.602	205.075	246.108	362.599
Saldo financiële bedrijfsvoering	668	700-	700-	700-	700-	700-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	356.903-	173.714-	90.902	204.375	245.408	361.899

Hierboven de baten en lasten voor de periode 2018-2023. Wat hierin opvalt is dat de rijksbijdragen teruglopen. Dit wordt veroorzaakt doordat de leerlingenaantallen als gevolg van de krimp de komende jaren naar verwachting nog teruglopen.

Daarnaast werkt de leerlingendaling van de afgelopen jaren door in de rijksbijdragen van 2019 als gevolg van de bekostigingssystematiek OCW. In tegenstelling tot voorgaand jaar is binnen de rijksbijdrage rekening gehouden met de fusie bijdrage als gevolg van de interne fusie van twee scholen tot OBS Twister. De fusie bijdrage geldt voor de periode 2018 tot en met 2023.

De overige overheidsbijdragen en overige baten zijn lastig te begroten. Omdat deze niet voor langere termijn worden toegezegd, maar over het algemeen een incidenteel karakter hebben, en voor een specifiek doel verstrekt worden. Deze baten leiden tot lasten die met deze baten samenhangen.

De personele lasten nemen af als gevolg van de genomen maatregelen. De personele lasten worden weer in evenwicht gebracht met de verminderde rijksbijdrage als gevolg van de leerlingendaling. De afschrijvingen nemen toe als gevolg van extra investeringen in 2018. De jaren daarna komen deze weer op het gewone niveau.

De huisvestingslasten blijven gelijk, vermindering van leerlingen leidt niet snel tot vermindering van de huisvestingslasten. Over het algemeen geldt dat de huisvestingslasten zich voor een belangrijk deel als relatief vaste lasten kunnen worden beschouwd.

De overige instellingslasten zijn ongeveer gelijk gehouden, ze nemen wel iets af. De gelden beschikbaar voor de aanschaf van leermiddelen nemen als gevolg van het verminderde leerlingaantal ook iets af.

9.8.3 B.1 Rapportage intern risicobeheersings- en controlesysteem

Stichting AURO kent een aantal risico's, deze worden in de volgende alinea benoemd. Om te voorkomen dat deze risico's leiden tot situaties waarbij de uitvoering van onze taak, namelijk het kwalitatief goed en doelmatig lesgeven aan leerlingen, in gevaar komt worden een aantal ontwikkelingen gedurende het jaar periodiek geanalyseerd en gerapporteerd. Periodiek worden er kwartaalrapportages gemaakt over financiële feiten als inkomsten en uitgaven en de resultaten daarvan ten opzichte van de begroting. Ook het ziekteverzuim wordt maandelijks gerapporteerd en geanalyseerd. Voor ons is dit een belangrijk risico in verband met het feit dat we eigenrisicodragers zijn bij het vervangingsfonds.

Naast deze specifiek op onze organisatie gerichte acties om risico's te verkleinen, hebben wij doordat we de verwerking van onze financiële- en loonadministratie en onze betalingen hebben uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk, een afdoende functiescheiding voor het beheren en beschikken van de liquide middelen.

9.8.4 B.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In juni 2018 heeft de Controlgroep een financieel risicoprofiel opgesteld. Die bevindingen zijn op hoofdlijnen gedeeld met de directeuren en de leden van de GMR.

In deze paragraaf worden ontwikkelingen en risico's genoemd waarvan het vermoeden bestaat dat die zich kunnen voordoen, maar waarvan de financiële omvang (nog) niet gekwantificeerd kan worden.

Risicomanagement vormt een onderdeel van onze beleidscyclus.

Vanuit de risicoscan van juni 2018 zijn de belangrijkste geïndiceerde risico's voor AURO:

1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingen fluctuaties basisonderwijs;
2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten;
3. Instabiliteit van bekostiging;
4. Onvolledige indexatie van de bekostiging;
5. Hoger dan begrote lasten voor vervanging (waaronder ziekte);
6. Dreigend lerarentekort – herbezetting vacatureruimte (krapte arbeidsmarkt);
7. Restriscico's;
8. Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering.

De minimale vermogenspositie voor de afdekking van de risico's van de stichting is daarin berekend op € 1,7 mln. Uit de financiële risicoscan komt naar voren dat de omvang van het eigen vermogen van AURO voldoende is om de continuïteit te borgen en het huidige risicoprofiel van AURO af te dekken.

Komende jaren zal deze risicoscan onderdeel uitmaken van de interne, binnen de planning- en control cyclus, in te bedden risicomanagement. Een deel van het beschikbare 'vrije' vermogen zal ingezet worden voor tijdelijke uitgaven om de kwaliteit te verbeteren.

De ontwikkeling van de reservepositie voor de komende jaren zal worden meegenomen in de meerjarenbegroting, waardoor inzicht bestaat in het verloop van de reserves in de komende jaren.

Kengetallen

	2018	2017
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,45	3,23
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	61,09	64,75
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	74,33	76,85
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering/ totale baten (incl. fin. Baten) *100%)	-2,89	1,10
Weerstandvermogen excl. MVA (Eigen vermogen-materiële vaste activa)/ rijksbijdragen *100%)	7,60	14,16
Weerstandvermogen incl. MVA (Eigen vermogen/ totale baten *100%)	22,92	27,00
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/ totale Lasten *100%)	7,56	7,57

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdrecht

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,45	3,23
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	61,10	64,75
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	74,33	76,85
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,89	1,10
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,81	14,53
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	22,92	26,99
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,56	7,57
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,82	18,50
Personele lasten / totale lasten (in %)	82,18	81,50
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,18	81,50
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,82	18,50

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

Algemeen:

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting Auro voor Openbaar Primair Onderwijs is opgericht op 1 december 2005 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34237417. De statutaire zetel is Uithoorn.

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Gebouwen: 30 jaar.

Overige inventaris: 15 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 tot 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 10 jaar.

Inventaris en apparatuur: 5 tot 7 jaar

Financiële vaste activa:

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Ze hebben een looptijd langer dan 1 jaar. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden ze gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen:

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen:

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen:

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

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

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

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

De "Reserve scholen" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen:

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 800 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 800 per FTE.

Voorziening eigen wachtgelders:

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

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2018 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor het vormen van de voorziening maakt Auro gebruik van de op 12 april 2019 in de staatscourant in artikel 4 gepubliceerde overgangsregeling.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen:

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

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht:

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen:

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

(Rijks)bijdragen:

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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

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

Overige baten:

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

Personeelsbeloningen:

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%

Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen:

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

Huisvestingslasten:

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

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 rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing:

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijndrecht**

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		248.485		0	
Inventaris en apparatuur		92.130		49.191	
Overige inventaris		506.581		573.414	
ICT		600.967		520.153	
OLP		490.398		409.982	
			1.938.561		1.552.740
Financiële vaste activa	2				
Waarborgsom		8.811		8.811	
			8.811		8.811
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		533.321		570.871	
Overige overheden		13.817		52.973	
Overlopende activa		58.506		44.607	
Overige vorderingen		137.643		26.649	
			743.287		695.100
Liquide middelen	4		2.057.608		2.789.278
			<u>4.748.267</u>		<u>5.045.928</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht****B2 BALANS PER 31 december 2018**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	2.609.567		2.963.521	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>291.451</u>		<u>303.817</u>	
		2.901.018		3.267.338
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	113.502		108.987	
Overige voorzieningen	<u>514.969</u>		<u>501.603</u>	
		628.471		610.590
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>76.637</u>		<u>88.634</u>	
		76.637		88.634
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	165.345		170.170	
Belasting en premie sociale verzekeringen	401.836		348.550	
Schulden terzake van pensioenen	115.215		105.711	
Overige kortlopende schulden	54.183		32.642	
Overlopende passiva	<u>405.563</u>		<u>422.293</u>	
		<u>1.142.141</u>		<u>1.079.366</u>
			<u>4.748.267</u>	<u>5.045.928</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdrecht**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	12.316.736	11.115.000	11.800.353
Overige overheidsbijdragen en subsidies	209.494	115.000	138.554
Overige baten	128.718	90.000	162.287
	<u>12.654.947</u>	<u>11.320.000</u>	<u>12.101.194</u>
Lasten			
Personele lasten	10.701.107	9.351.700	9.756.316
Afschrijvingen	350.692	330.000	326.991
Huisvestingslasten	979.381	825.000	906.288
Overige instellingslasten	990.117	817.300	981.831
	<u>13.021.297</u>	<u>11.324.000</u>	<u>11.971.425</u>
Saldo baten en lasten	<u>-366.350</u>	<u>-4.000</u>	<u>129.769</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	29	4.000	3.264
Financiële baten en lasten	<u>29</u>	<u>4.000</u>	<u>3.264</u>
Resultaat	<u>-366.320</u>	<u>0</u>	<u>133.033</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-366.350		129.769
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	350.692		326.991	
- Mutaties voorzieningen	<u>17.881</u>		<u>-34.454</u>	
		368.572		292.537
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-48.187		42.081	
- Kortlopende schulden	<u>62.775</u>		<u>-45.507</u>	
		14.588		-3.426
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		16.810		418.881
- Ontvangen interest	<u>29</u>		<u>3.264</u>	
		29		3.264
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.840		422.145
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-736.513		-391.837	
Mutaties financieel vaste activa	<u>0</u>		<u>-8.811</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-736.513		-400.648
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Langlopende schulden	<u>-11.996</u>		<u>88.634</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-11.996		88.634
Mutatie liquide middelen		<u><u>-731.669</u></u>		<u><u>110.130</u></u>
Beginstand liquide middelen	2.789.278		2.679.148	
Mutatie liquide middelen	<u>-731.669</u>		<u>110.130</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.057.608</u></u>		<u><u>2.789.278</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	248.485	0
Inventaris en apparatuur	92.130	49.191
Overige inventaris	506.581	573.414
ICT	600.967	520.153
OLP	490.398	409.982
	<u>1.938.561</u>	<u>1.552.740</u>

	Gebouw- en en terreinen	Inventaris en apparatuur	OLP	ICT	Overige inventaris	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>						
Aanschaffingswaarde	0	104.328	1.007.418	1.307.443	1.095.373	3.514.562
Cumulatieve afschrijvingen	0	-55.138	-597.436	-787.290	-521.959	-1.961.823
Boekwaarde 31 december 2017	<u>0</u>	<u>49.191</u>	<u>409.982</u>	<u>520.153</u>	<u>573.414</u>	<u>1.552.740</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	253.835	63.234	168.456	244.510	6.478	736.513
Afschrijvingen	-5.350	-20.295	-88.040	-163.695	-73.311	-350.692
Mutaties boekwaarde	<u>248.485</u>	<u>42.939</u>	<u>80.416</u>	<u>80.814</u>	<u>-66.833</u>	<u>385.821</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>						
Aanschaffingswaarde	253.835	167.562	1.175.874	1.551.952	1.101.851	4.251.075
Cumulatieve afschrijvingen	-5.350	-75.433	-685.476	-950.986	-595.270	-2.312.514
Boekwaarde 31 december 2018	<u>248.485</u>	<u>92.130</u>	<u>490.398</u>	<u>600.967</u>	<u>506.581</u>	<u>1.938.561</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Inventaris en apparatuur	14,28%	20%
OLP	10%	10%
ICT	10%	20%
Overige inventaris	6,67%	6,67%
Gebouwen	3,33%	3,33%

In de jaarrekening 2017 zijn de startwaarden voor de activa niet opgenomen. Hierdoor komen de aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen per 1-1 niet overeen met de jaarrekening 2017.

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsom	<u>8.811</u>	<u>8.811</u>
	<u>8.811</u>	<u>8.811</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	533.321	570.871
Overige overheden	13.817	52.973
Overige vorderingen	137.643	26.649
Overlopende activa	58.506	44.607
	<u>743.287</u>	<u>695.100</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	533.321	570.871
	<u>533.321</u>	<u>570.871</u>
Overige overheden		
Gemeente schade	10.404	0
Gemeente huisvesting	3.413	39.814
Gemeente rekening courant	0	13.159
	<u>13.817</u>	<u>52.973</u>
Overige vorderingen		
Overig	137.643	26.649
	<u>137.643</u>	<u>26.649</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	55.290	41.389
Overige overlopende activa	3.216	3.219
	<u>58.506</u>	<u>44.607</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	370	241
Banktegoeden	2.052.909	2.789.036
Overige	4.330	0
	<u>2.057.608</u>	<u>2.789.278</u>
Kasmiddelen		
Kas	370	241
	<u>370</u>	<u>241</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	100.910	258.702
Betaalrekening school	153.279	131.694
Spaarrekening	1.798.719	2.398.640
	<u>2.052.909</u>	<u>2.789.036</u>
Overige		
Kruisposten	4.330	0
	<u>4.330</u>	<u>0</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdrecht

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2018
Algemene reserve	2.963.521	-366.320	12.366	2.609.567
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	71.725	0	0	71.725
Bestemmingsreserve ERD	219.726	0	0	219.726
	291.451	0	0	291.451
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve scholen	12.366	0	-12.366	0
	12.366	0	-12.366	0
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	303.817	0	-12.366	291.451
Eigen vermogen	3.267.338	-366.320	0	2.901.018

	Saldo 1-1- 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2018
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------	-------------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

*Jubilea	105.220	22.625	-14.343	0	0	113.502
Overige pers. voorz.	3.767	0	0	-3.767	0	0
	108.987	22.625	-14.343	0	0	113.502

Overig:

Onderhoud	501.603	253.646	-240.280	0	0	514.969
	501.603	253.646	-240.280	0	0	514.969
Voorzieningen	610.590	276.271	-258.390	0	0	628.471

*Looptijd voorziening Jubilea

Kort	Middel	Lang	Totaal
17.362	35.517	60.623	113.502

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>76.637</u>	<u>88.634</u>
	<u>76.637</u>	<u>88.634</u>

	<u>Boek- Waarde 01-01-2018</u>	<u>Vrijval 2018</u>	<u>Toename 2018</u>	<u>Boek- waarde 31-12-2018</u>	<u>Looptijd > 1 jaar</u>	<u>Looptijd > 5 jaar</u>
Investeringsubsidies	<u>88.634</u>	<u>-11.996</u>	<u>-</u>	<u>76.637</u>	<u>47.982</u>	<u>28.655</u>
	<u>88.634</u>	<u>-11.996</u>	<u>-</u>	<u>76.637</u>	<u>47.982</u>	<u>28.655</u>

De overige langlopende schulden hebben betrekking op investeringssubsidies die verkregen zijn ten behoeve van de eerste inrichting. Hiervan heeft een bedrag van € 28.655,- een looptijd langer dan 5 jaar. Jaarlijks wordt naar rato een deel van deze subsidies ingezet ter dekking van de afschrijvingslasten op meubilair en ICT.

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	165.345	170.170
Belasting en premie sociale verzekeringen	401.836	348.550
Schulden terzake van pensioenen	115.215	105.711
Overige kortlopende schulden	54.183	32.642
Overlopende passiva	405.563	422.293
	<u>1.142.141</u>	<u>1.079.366</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	255.401	225.755
Premies sociale verzekeringen	114.746	101.429
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	31.689	21.367
	<u>401.836</u>	<u>348.550</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	54.183	32.642
	<u>54.183</u>	<u>32.642</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: DUO lerarenbeurs	0	7.054
OCW niet geormerkt: Overige	0	29.793
Nog te betalen vakantiegeld	303.254	288.691
Niet geormerkte subsidies	2.439	-687
Vooruitontvangen bedragen	86.103	97.442
Overige	13.766	0
	<u>405.563</u>	<u>422.293</u>

MODEL G

Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Zij-instroom	942170-1	dec-18	20.000	20.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zij-instroom	942182-1	dec-18	20.000	20.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zij-instroom	942245-1	dec-18	20.000	20.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal			<u>60.000</u>	<u>60.000</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Saldo 01-01 2016 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale lasten 31-12-2016 EUR	Saldo na bestede ultimo verslag EUR
	Kenmerk	datum						
totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksvergoeding P&A	1.343.241	1.272.633	1.306.933
Rijksvergoeding lumpsum	7.942.165	7.391.011	7.899.559
Rijksvergoeding materiële instandhouding	1.473.669	1.474.401	1.510.693
Rijksvergoeding ABB	173.157	173.157	173.608
Vergoeding SWV PO	566.554	433.305	449.655
Rijk georm. subsidie	7.054	0	5.039
Rijk niet georm. subsidie	37.103	0	29.603
Rijksvergoeding prestatiebox	398.598	370.493	344.257
Rijk middelen vermindering werkdruk	139.606	0	0
Rijksvergoeding bijz. bek vreemdelingen	124.525	0	81.005
Rijksvergoeding fusieregeling	51.063	0	0
Rijksvergoeding zij-instromers	60.000	0	0
	<u>12.316.736</u>	<u>11.115.000</u>	<u>11.800.353</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: Personele vergoeding via gemeente	197.497	108.441	126.558
Gemeente: 1e inrichting	11.996	6.559	11.996
	<u>209.494</u>	<u>115.000</u>	<u>138.554</u>

Overige baten

Inkomsten ouderbijdrage	52.527	49.025	81.693
Opbrengst verhuur medegebruik	25.030	34.570	24.778
Overige personele vergoedingen	2.198	1.405	6.286
Overige opbrengsten baten	48.962	5.000	49.530
	<u>128.718</u>	<u>90.000</u>	<u>162.287</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	7.213.329	8.931.015	7.042.567
Sociale lasten	1.312.788	0	1.174.388
Pensioenlasten	974.516	0	961.847
Overige personele lasten	1.301.660	534.896	685.498
Uitkeringen (-/-)	-101.186	-114.211	-107.984
	<u>10.701.107</u>	<u>9.351.700</u>	<u>9.756.316</u>

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	7.213.329	8.931.015	7.042.567
	<u>7.213.329</u>	<u>8.931.015</u>	<u>7.042.567</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	1.312.788	0	1.174.388
	<u>1.312.788</u>	<u>0</u>	<u>1.174.388</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	974.516	0	961.847
	<u>974.516</u>	<u>0</u>	<u>961.847</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personele lasten			
Arbo en Arobzorg	40.828	30.000	25.388
Dotatie voorziening Jubilea	22.625	15.000	34.801
Dotatie vz. personeel	0	14.000	3.767
Nascholing	210.307	192.000	202.777
Wervingskosten	37.925	25.500	40.625
Reiskosten	0	650	387
Overige personeelskosten	117.536	51.200	79.607
Personeel derden (inhuur op factuur basis)	795.204	147.525	167.732
Schoolbegeleidingsdienst	57.095	49.271	40.920
Afdracht uitkeringskosten DUO	8.053	0	0
Knelpunten	15.854	9.750	89.495
Vrijval voorziening wachtgelders	-3.767	0	0
	<u>1.301.660</u>	<u>534.896</u>	<u>685.498</u>
	<u>-101.186</u>	<u>-114.211</u>	<u>-107.984</u>

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	9,70	11,15
OP	125,33	130,20
OOP	9,31	7,03
	<u>144,34</u>	<u>148,38</u>

AURO voor Openbaar Primair OnderwijsAURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdrecht

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Auro
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 133.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT € 133.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2018

Omvang dienstverband (in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel bezoldigingsmaximum

-/- onverschuldigd betaald bedrag

Totaal bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017

Omvang dienstverband 2017 (fte)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

Beloningen betaalbaar op termijn

Totaal bezoldiging 2017

L.A. van Houweligen

Directeur bestuurder

01-01 / 31-12

0,8

Ja

€ 74.168

€ 12.408

€ 86.576

€ 106.400

€ 0

€ 86.576

N.v.t

N.v.t

J.M. Postma

01-01 / 31-12

0,6

€ 58.536

€ 9.175

€ 67.711

AURO voor Openbaar Primair OnderwijsAURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdrecht

1c Toezichthouders

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H. Veerman	M. Bol	J. van Huizen	C. Overwater	H. Tulner	A.J. Veelders
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 01/01	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 0	€ 3.000	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn						
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 4.500</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.950	€ 13.300	€ 13.300	€ 0	€ 13.300	€ 13.300
-/- onverschuldigd betaald bedrag	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Totaal bezoldiging	<u>€ 4.500</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan						
Gegevens 2017						
Aanvang en einde dienstvervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250
Totaal bezoldiging 2017	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 2.250</u>	<u>€ 2.250</u>	<u>€ 2.250</u>	<u>€ 2.250</u>	<u>€ 2.250</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.350	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	5.350	0	0
Afschrijvingen Inventaris en apparatuur	20.295	21.732	16.614
Afschrijvingen schoolmeubilair	73.311	70.242	70.096
Afschrijvingen ICT	163.695	154.925	150.154
Afschrijvingen onderwijsleerpakket	88.040	83.101	90.127
	<u>350.692</u>	<u>330.000</u>	<u>326.991</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	253.646	253.646	275.807
Klein onderhoud gebouw	51.141	27.000	91.214
Energie en water	84.855	78.200	112.062
Schoonmaakkosten	235.042	180.641	215.101
Belastingen /Heffingen	11.204	5.135	4.442
Beveiliging	11.972	11.525	15.593
Afvalverwijdering / containers	8.135	8.687	8.766
Overige huisvestingskosten	323.386	260.166	183.302
	<u>979.381</u>	<u>825.000</u>	<u>906.288</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Kosten administratie kantoor	98.008	95.000	95.457
Adviseurskosten	101.813	54.000	61.466
Accountantskosten	15.398	12.000	17.675
Bankkosten	2.604	0	2.649
MR en GMR	2.591	4.550	1.581
Kosten Raad van Toezicht	22.463	25.000	20.054
Kantoorkosten centraal management	7.379	3.000	2.537
Contributies	25.675	12.400	16.548
Representatiekosten	3.717	2.250	5.871
	<u>279.649</u>	<u>208.200</u>	<u>223.837</u>
<i>Overige</i>			
Kantoorkosten school	27.949	27.800	35.518
Culturele vorming	25.165	25.560	27.984
Overige schoolgebonden kosten	53.411	17.000	67.192
Besteding ouderbijdragen	52.669	59.400	82.006
	<u>159.194</u>	<u>129.760</u>	<u>212.700</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Leermiddelen en activiteiten	288.755	281.440	291.459
Kopieerkosten	65.320	47.500	60.573
ICT	191.708	150.400	193.261
Kosten werkdrukvermindering	5.491	0	0
	<u>551.274</u>	<u>479.340</u>	<u>545.293</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>990.117</u>	<u>817.300</u>	<u>981.831</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	29	4.000	3.264
	29	4.000	3.264
Totaal financiële baten en lasten	29	4.000	3.264
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	15.398	12.000	12.000
Andere controleopdrachten		0	5.675
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	15.398	12.000	17.675

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018	Resultaat jaar 2018	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Passenderwijs SWV Primair Onderwijs	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee
Amstelronde Passend Onderwijs	Stichting	Amstelveen	4			Nee	0	Nee
Brede school Legmeer	Stichting	Uithoorn	4			Nee	0	Nee
Beheerstichting Mikado	Stichting	Aalsmeer	4			Nee	0	Nee
VVE Vive	Stichting	Uithoorn	4			Nee	0	Nee

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

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Dienstverleningcontract met Groenendijk per 1 januari 2017 voor twee jaar met een maximale looptijd van vijf jaar. De geschatte verplichting bedraagt € 91.488,- per jaar.

Het schoonmaakcontract loopt tot en met juni 2018. De geschatte verplichting bedraagt circa € 155.000 op jaarbasis. Voor de schoonmaak is een traject voor Europese aanbesteding gestart.

Huisvesting- onderhoudscontract met Stichting Beheer Mikado. De geschatte verplichting bedraagt € 152.000,- per jaar

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € -366.320 als volgt over de reserves.

	<u>2018</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-366.320
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-366.320</u></u>

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te op 2019.

L. van Houwelingen

Goedgekeurd op 2019 door de Raad van Toezicht.

H. Veerman

A.J. Veelders

M. Bol

H. Tulner

J. van Huizen

C1 Controleverklaring

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5