



AURO

Jaarverslag 2019

AURO
Stichting voor Openbaar Primair
Onderwijs

A BESTUURSVERSLAG

Voorwoord	4
1 Algemeen	5
1.1 De bedoeling van Stichting AURO, motto en kernwaarden	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	9
2.3 Demografische ontwikkelingen en scholenpalet	9
3 Maatschappelijke ontwikkelingen	9
4 Governance	10
4.1 Code goed bestuur	10
4.2 Invulling horizontale verantwoording	10
4.3 Verslag Raad van Toezicht	11
4.4 Medezeggenschap (GMR)	13
5 Onderwijs, kwaliteitszorg en opbrengsten	14
5.1 Inspectiebezoek	14
5.2 Eindtoets	14
5.3 Uitstroom naar het VO	15
5.4 Leerlingaantallen	17
5.5 Onderzoek	19
5.6 Internationalisering	19
5.6.1 Taalklas	19
5.7 Klachten	19
6 Personeel	20
6.1 Kerncijfers	20
6.2 Functiemix	21
6.3 Verzuim	22
6.4 Vrouwen in de (school)leiding	24
6.5 Professionalisering	24
6.6 Beheersing kosten uitkering na ontslag en wachtgelders	25
7 Huisvesting en faciliteiten	25
7.1 Planmatig onderhoud	25
8 Verbonden partijen	25
8.1 Passend Onderwijs	25

8.2	Gebouwbeheer	25
9	Financiën en continuïteit	26
9.1	Financiële positie per 31 december 2019	26
9.2	Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	26
9.3	Toelichting op het resultaat	27
9.4	Analyse exploitatie 2019	28
9.5	Investeringsbeleid	30
9.6	Kasstromen en financiering	30
9.7	Treasurybeleid	31
9.8	Continuïteitsparagraaf	31
9.8.1 A.1	Algemene kengetallen	31
9.8.2 A.2	Meerjarenbegroting	32
9.8.3 B.1	Rapportage intern risiciobeheerings- en controlesysteem	34
9.8.4 B.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	34
9.8.5 B.3	Rapportage toezichhoudend orgaan	35
	Kengetallen	36
	B JAARREKENING	
B1	Grondslagen	38
B2	Balans per 31 december 2019	44
B3	Staat van baten en lasten 2019	46
B4	Kasstroomoverzicht 2019	47
B5	Toelichting behorende tot de balans	48
B6	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	56
	Model E Verbonden partijen	62
B10	Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	63
B11	Gebeurtenissen na balansdatum	64
B12	Statutaire regeling omtrent bestemming van resultaat	65
B13	Ondertekening jaarverslag	66
	C OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	67

A BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

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. Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening de verantwoording van Stichting AURO.

Voor Stichting AURO was 2019 een dynamisch jaar. Er zijn belangrijke vervolgstappen gezet in de transitie naar een andere visie en besturingsfilosofie. Hierin staan in vertrouwen samenwerken en van en met elkaar leren centraal. Uit diverse analyses was de urgentie voor een snelle kwaliteitsslag op alle fronten continue merkbaar, toch is er ook steeds het besef geweest dat een cultuurverandering tijd nodig heeft en is er steeds uitgegaan van het principe: "Alleen ga je sneller, maar met z'n allen kom je verder".

We zijn in 2019 verder gegaan met onze koers uitzetten richting een professionele cultuur. Hierin is goed werkgeverschap een onderdeel. Dit is onder andere zichtbaar in het geloof dat de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie kunnen én moeten worden gelegd, omdat er bij Stichting AURO veel kennis en expertise op de werkvloer aanwezig is. In deze transitie naar een professionele cultuur zien wij ruimte komen voor solidariteit en samen de verantwoordelijkheid dragen, waarin we in vertrouwen werken. De komende jaren wordt deze koers voortgezet.

Het geeft voldoening en een trots gevoel om te zien dat dit leren en harde werken resultaten oplevert. Dit jaarverslag is geschreven tijdens de coronacrisis. Het is zeer zichtbaar dat er veel leiderschap en eigenaarschap binnen alle geledingen van de organisatie aanwezig is, waardoor we tijdens deze crisis het samen doen en we snel kunnen schakelen.

In 2019 hadden we nog steeds de uitdaging om kwalitatief goed personeel te vinden door de krapte op de arbeidsmarkt. We zien dat er steeds meer positieve geluiden komen over de organisatie waardoor het minder lastig wordt om mensen te werven. In 2019 hebben we de keuze gemaakt om kaders te stellen in het bestuursformatieplan aan de hoeveelheid onderwijskundig personeel per school. Hierdoor is er meer duidelijkheid gekomen in de verdeling van de gelden tussen de scholen. Daardoor is er meer ruimte gekomen in de begroting om te investeren in scholing. Dit heeft tevens geresulteerd in een afname van 12 fte, dat meer is dan door een teruglopend leerlingaantal kan worden verklaard.

We merken dat medewerkers het waarderen dat er ruimte is voor scholing en coaching. Dit helpt in onze uitdaging goed kwalitatief personeel te vinden op de krappe arbeidsmarkt. Met onder andere als resultaat dat de kwaliteit van het onderwijs vooruit gaat. Wat ondermeer als gevolg heeft dat op alle Stichting AURO scholen de groepen 8 een voldoende hebben gescoord op de eind Cito.

Financieel verliep 2019 vrijwel volledig zoals in de begroting gepland. Het uiteindelijke positieve resultaat werd veroorzaakt door baten uit de Rijksbekostiging die in 2020 als lasten zullen worden genomen.

Kortom, voor Stichting AURO betekent 2019 een jaar waarin op diverse gebieden een stevige basis is gelegd, zoals de kwaliteitszorg en financieel toezicht waarin meer planmatig wordt samengewerkt. Hierdoor is verdere groei in solidariteit en soliditeit mogelijk, met als ultieme doel het bieden van een inspirerende schoolomgeving op elke AURO-school, waarin het spettert van de energie, continue gericht op een leven lang leren en het bieden van het beste onderwijs aan elk kind.

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 De bedoeling van Stichting AURO, motto en kernwaarden

In schooljaar 2018-2019 is het Koersplan tot stand gekomen na onze AURO onderwijs hartstocht bijeenkomsten. Het Koersplan is doorontwikkeld binnen de verschillende ontwerpgroepen. Wij hebben gezamenlijk gekeken waar ons onderwijshart sneller van gaat kloppen en wat ons inspiratie en richting geeft. De bedoeling van onze stichting is:

Inspirerende schoolomgeving waarin het spettert van de energie en enthousiasme, continue gericht op een leven lang leren en het bieden van toekomstgericht onderwijs.

Onze bedoeling brengt en houdt ons in beweging en laat ons onderwijshart groeien. Ons onderwijs hartstocht vormde hierin de eerste stap en heeft ons doen inzien dat wij deze tocht een gezamenlijke reis is. Hierin heeft Stichting AURO het motto: “een leven lang leren”. Dit vraagt om vrijheid en om persoonlijk leiderschap en eigenaarschap, om discipline en creativiteit, om intuïtie en analyse en om een continue zelfreflectie.

Verder zijn wij de afgelopen periode doorlopend bezig geweest om gezamenlijk de besturingsfilosofie vorm te geven. Steeds meer te finetunen, en nog belangrijker, om ook het daarbij passend gedrag met elkaar te laten zien en na te leven, waarbij de kernwaarden passie & ontwikkelen, vertrouwen, verantwoordelijkheidsgevoel en samenwerken leidend zijn.

Het Koersplan en de besturingsfilosofie dagen ons uit tot beweging en het zoeken naar verbinding. Dit geeft ons inspiratie en houvast in de dagelijkse praktijk en laat ons anticiperen op nieuwe ontwikkelingen en uitdagingen binnen de onderwijswereld.

Voorheen was er sprake van een “eilandencultuur”, vanaf nu gaat de aandacht naar de gehele organisatie. We merken dat er steeds meer sprake is van een nauwe samenwerking tussen onze scholen, waarin steeds meer sprake is van een gedeeld verantwoordelijkheidsgevoel. De scholen zijn steeds meer bereid om compromissen te sluiten indien dit in het belang is voor de gehele stichting en kijken daarbij steeds minder naar alleen de eigen school. Ook wordt er flexibel gedacht en gehandeld vanuit een solidariteitsprincipe, met als doel dat elke school binnen de stichting het beste onderwijs voor elke leerling biedt.

Dit betekent dat individuen het als een uitdaging zien om vanuit het collectief belang, op zowel school- als stichtingsniveau, waar nodig bij te springen op een andere school en/of bovenschoolse taken op zich te nemen. Ook betekent dit dat er steeds meer op individueel niveau een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor elke school binnen de stichting wordt gevoeld. Hierbij wordt de nadruk gelegd op middellang termijn- en langetermijn denken, waarbij continuïteit en proactieve houding belangrijker zijn dan het behalen van snelle kortetermijnwinst.

Wij willen ons gedragen als een maatschappelijk verantwoorde organisatie met oog voor de wereld om ons heen, met oog voor het milieu. Maar ook voor onze sociale omgeving en met oog voor onze economische rol als bijvoorbeeld werkgever. Maatschappelijk verantwoord ondernemen sluit aan bij de gezamenlijke ambitie van het team om kinderen te leren hoe ze samen moeten leven.

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 Stichting AURO wordt verzorgd in 9 scholen met in totaal zo'n 1923 leerlingen en circa 191 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 het koersplan 2019-2023, dat 26 juni 2019 door de Raad van Toezicht is goedgekeurd.

De Raad van Toezicht bestaat 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).

1.3 Juridische structuur

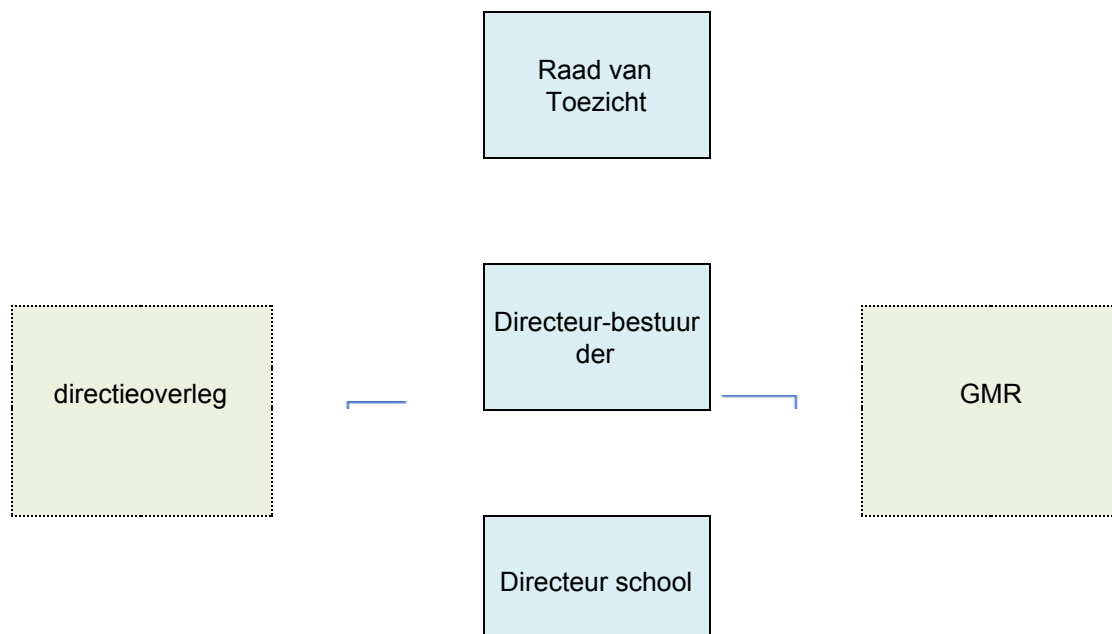
Binnen de stichting kennen we verschillende gremia. De verhouding tussen deze gremia is beschreven in de statuten, het managementstatuut en het handboek governance. In deze paragraaf gaan we kort in op het bestuur, de raad van toezicht de medezeggenschap en het directieoverleg.

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 extern administratiekantoor. De bestuurder is benoemd voor een periode van vier jaar, met ingang van 1 januari 2018.

De stichting 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.



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 is er een financiële commissie ingericht die de overige leden van de RvT adviseert. Binnen de vastgestelde planning en controlecyclus vindt per periodiek overleg plaats met directeur-bestuurder en manager bedrijfsvoering.

Directieoverleg

Er is een directeurenoverleg dat de directeur-bestuurder adviseert ten aanzien van beleidsvoornemens en beleidsontwikkeling. Daarnaast is er in 2019 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
PDCA	plan-do-check-act
OHGW	opbrengst en handelingsgericht werken

2 Belangrijkste elementen van het gevoerd beleid

De belangrijkste elementen van het gevoerd beleid, op basis van het koersplan, in 2019 zijn vooral gericht geweest op organisatiedoelen, personele doelen, en onderwijskundige en kwaliteitsdoelen. De prestatieboxmiddelen die wij in 2019 hebben ontvangen zijn volledig benut voor het uitvoeren van het koersplan.

Op het gebied van organisatiedoelen zijn de volgende zaken opgepakt:

- koersplan gereed;
- besturingsfilosofie verder vormgegeven;
- analyse cultuur en inzicht verkregen in team drijfveren op directieniveau.

Op het gebied van HRM zijn de volgende zaken opgepakt:

- opleiding en ontwikkeling (scholingsplan);
- taakbeleid;
- gesprekkencyclus;
- routing is duidelijker waardoor directeuren en bestuurskantoor weten wie waarvoor verantwoordelijk is;
- er wordt meer centraal geregeld en er is meer centraal te vinden op de Drive (Cloudwise);
- meer strategische personeelsplanning door vooruit te kijken naar prognoses leerlingenaantallen en een inschatting te maken voor de benodigde bezetting.

Op het gebied van kwaliteit en onderwijs zijn de volgende zaken bereikt:

- alle scholen hadden op de Cito score eind groep 8 een voldoende en scoorden boven het landelijk gemiddelde;
- alle scholen zijn bekend met de nieuwe gewichtenregeling en kunnen deze, in combinatie met de referentieniveaus, toepassen bij de beoordeling van de eindtoets en op grond hiervan aansturen;
- kwaliteitskoers is gereed;
- alle scholen hebben meer inzicht in het toezichtskader van de inspectie;
- er wordt meer cyclus gewerkt volgens de PDCA en OHGW cyclus. Er wordt gewerkt met een jaarplan en de tussenopbrengsten worden geëvalueerd. Dit alles gebeurt zowel op school- als stichtingsniveau;
- handboek review is gereed, zodat een reviewteam kan worden gevormd, welke in schooljaar 2020-2021 moet starten.

2.1 Kwaliteit van het primaire proces

De leerkracht doet ertoe. We zijn ervan overtuigd dat er veel kennis en kwaliteiten bij de werknemers op de werkvloer liggen. Ook geloven we in leiderschap en eigenaarschap bij elke werknemer, dus ook bij de leerkracht. Zodoende werken we met de volgende principes:

- verantwoordelijkheden zo laag mogelijk leggen;
- top-down sturen op hoofdlijnen;
- bottom-up sturing op kwaliteit en geleverde prestaties;
- duidelijke verantwoordelijkheidslijnen tussen niveaus;
- coaching op de werkvloer.

Om de leerkracht in zijn kracht te kunnen zetten, is in 2019 geïnvesteerd in professionalisering van leerkrachten zodat zij beter toe gericht zijn op hun taak. Er is een scholingsbeleid dat gekoppeld is aan de doelen van het koersplan, en passend is bij de besturingsfilosofie en het activiteitenplan. Wij realiseren dat verdere impuls op dit vlak nodig is aangezien het een en ander nog te ad-hoc werd georganiseerd. We willen dit in de komende jaren planmatiger en cyclisch inzetten. Dit betekent concreet dat er een duidelijkere koppeling tussen koersplan/schoolplan, activiteitenplan/jaarplan op schoolniveau, en een scholingsplan op stichtings- en schoolniveau moet komen.

Daarbij hoort ook dat meer nadruk gelegd wordt op preventie in de arbozorg door bijvoorbeeld coaching in te zetten, met als doel dat verzuim minder voorkomt en minder lang hoeft te duren. Ook hierin valt nog

een slag te maken. Eind 2019 is een start gemaakt om het verzuimbeleid te schrijven in samenwerking met de bedrijfsarts.

2.2 Huisvesting

De meerjarige onderhoudsplanung is opnieuw tegen het licht gehouden. Daarbij is tevens gekeken naar mogelijkheden om de gebouwen te verduurzamen. Er zijn meerjaren onderhoudsplannen voor alle scholen aanwezig. In Mijdrecht zal het gebouw waarin (onder andere) De Eendracht gehuisvest is vervangen worden. Hierin komt naast de twee scholen ook kinderopvang.

2.3 Demografische ontwikkelingen en scholenpalet

Al een aantal jaar zien wij dat het aantal leerlingen in ons werkgebied afneemt. In 2019 hebben we analyses gemaakt op de leerlingenaantallen en zien we dat een aantal scholen stabiel worden en sommige zelfs iets groeien. Er is in 2019 een start gemaakt om analyses te maken waar deze ontwikkeling mee te maken heeft en dit zullen we in 2020 voortzetten, met als doel om in ieder geval ons marktaandeel te behouden.

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 ligt dan de uitstroom van leerkrachten ten gevolge van pensionering. Concreet betekent dit dat er een toenemende druk is op het vinden van geschikte leerkrachten, zowel voor de vaste formatie als voor de vervanging van verlof. Vooral nog merken we dat de animo om voor onze stichting te komen werken voldoende is.

Nieuwe CAO-PO

Medio december 2019 zijn er nieuwe CAO afspraken gemaakt. In de CAO PO 2019-2020 is een loonsverhoging afgesproken van 4,5%. Tevens krijgen alle medewerkers die in januari 2020 in dienst waren een eenmalige uitkering van 33% van het verhoogde maandloon van januari 2020. In februari 2020 krijgen alle medewerkers die in januari 2020 in dienst waren een eenmalige uitkering van € 875,-- naar rato van de werktijdfactor. Deze eenmalige uitkering is op basis van de € 150 miljoen uit het convenant lerarentekort, die eind 2019 aan schoolbesturen werd uitgekeerd. Deze uitkering is niet toereikend om de eenmalige uitkering te bekostigen en geeft op dit ogenblik een tekort van € 109.000,-- waarvan nog niet bekend is of, maar wel verwacht wordt dat, deze in de derde definitieve regeling bekostiging zal worden meegenomen in de GPL-berekening.

Impact Covid-19 uitbraak

1. Consequenties op bedrijfsvoering en toekomst als gevolg van de uitbraak van Covid-19 en de (in)directe gevolgen van de overheidsmaatregelen hieromtrent:

- Het stilleggen van onze activiteiten door de overheid, zoals wij die kennen en de stapsgewijze terugkeer naar een 'nieuw normaal', heeft de afgelopen maanden een enorme organisatorische impact gehad en zal dat in de komende maanden nog steeds hebben. Tot nu toe heeft dat geen financiële impact gehad en Stichting AURO verwacht dit ook niet in de toekomst;
- Stichting AURO verwacht geen nadelige gevolgen door het stilvallen van leveranciers. Voor de bedrijfsvoering speelt momenteel dat er nieuwe afspraken gemaakt worden over de inhoud van de werkzaamheden van ons schoonmaakbedrijf. Wij trachten gezamenlijk binnen de afgesproken contractwaarde te blijven;
- Stichting AURO verwacht geen nadelige gevolgen voor de bedrijfsvoering naar aanleiding van een keten inventarisatie, waarbij bijvoorbeeld is gekeken naar de mogelijke effecten op kinderdagverblijven;
- Stichting AURO verwacht een mogelijk hoger ziekteverzuim als gevolg van de Covid-19 uitbraak. Wij verwachten vervolgens dat er gedurende de steeds veranderende overheidsmaatregelen niet meer dan normaal gebruik wordt gemaakt van vervangingsinzet dan gepland. Maar dat er op

andere manieren (zoals onderwijs op afstand) invulling gegeven zal worden aan het mogelijk niet/minder beschikbaar zijn van medewerkers;

- Stichting AURO verwacht, als semi-overheidsinstelling, dat de subsidies zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2020-2024 niet in het geding zijn door de Covid-19 uitbraak;
- Stichting AURO maakt geen gebruik van ondersteuningsmaatregelen van de overheid (zoals werktijdverkortingen medewerkers, Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud, uitstel van betaling van belastingen).

2. Stichting AURO verwacht op basis van bovenstaande inventarisatie:

- Geen substantiële en/of significante impact op onze exploitatie, kasstroom en balansposten, zoals in de meest recente prognoses voor de uitbraak van Covid-19 aangegeven;
- Geen onderbrekingen bij leveranciers;
- Geen problemen in betalingen van subsidiegevers;
- Geen noodzakelijke kredietruimte en/of andere financieringsmogelijkheden.

Werkdrukmiddelen

Voor de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 hebben directeuren in overleg met hun team bestedingsplannen voor de werkdrukmiddelen opgesteld. Welke na goedkeuring PMR en de bestuurder zijn uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in vermindering werkdruk door het inzetten van onderwijsondersteunend, maar ook onderwijzend personeel. In het eerstgenoemde schooljaar zijn er middelen op een aantal scholen bestemd voor de aanschaf van chromebooks. Voor 2019-2020 zijn alle middelen ingezet in onderwijzend- en onderwijsondersteunend personeel.

Allocatie van middelen

Alle middelen worden beschikbaar gesteld aan de betreffende scholen. Jaarlijks worden door de schooldirecteuren en de bestuurder gezamenlijke lasten vastgesteld tijdens een directieoverleg (DIRO).

Dit betreft kosten zoals:

- Kosten van het bestuurskantoor;
- Lasten voor duurzame inzetbaarheid;
- Lasten voor langdurig ziekteverzuim;
- Lasten voor de onderhoudsvoorziening;
- Kosten voor administratie en accountant;
- Kosten voor RvT;
- Kosten voor gezamenlijke nascholing;
- Solidariteit lasten met betrekking tot het oplossen van formatieve uitdagingen op de individuele scholen, in het geval van groei, krimp of noodzakelijke impuls van onderwijskwaliteit.

De totale gezamenlijke last wordt naar rato van leerlingaantal door de scholen gedragen.

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 Code goed bestuur

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

4.2 Invulling horizontale verantwoording

Het vastgestelde koersplan is het uitgangspunt van alle uitingen die de stichting sindsdien doet. De vertaling vanuit het koersplan is dan ook zichtbaar op de vernieuwde website van Stichting AURO. Tevens is het jaarverslag publiek toegankelijk gemaakt via de website van de stichting. In de nieuwsbrieven van de scholen is hiernaar verwezen.

4.3 Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van AURO ziet erop toe dat de doelstellingen worden behaald die wettelijk en maatschappelijk van AURO mogen worden verwacht. Ook ziet de RvT erop toe dat de algemene gang van zaken plaatsvindt op een verantwoorde wijze. De RvT houdt toezicht op het functioneren van de bestuurder en de organisatie als geheel. De RvT adviseert de bestuurder gevraagd en ongevraagd en fungeert als klankbord. De RvT is de werkgever van de bestuurder.

In 2019 heeft de RvT met het bestuur inhoudelijk gesproken over de thema's onderwijskwaliteit, personeel, financiën, bedrijfsvoering en huisvesting.

Het jaar 2019 was een spannend jaar voor de stichting in het licht van het landelijke lerarentekort. Het bestuur heeft de uitdagingen opgepakt en met positieve energie veel activiteiten ontplooid om zoveel mogelijk nieuwe leraren, directeuren en ondersteunend personeel te werven voor AURO.

Op het thema financiën en bedrijfsvoering constateert de RvT dat AURO er redelijk voor staat. In de afgelopen twee jaar zijn er investeringen gedaan in kwaliteit, waardoor de stichting geld heeft moeten onttrekken uit de reserves. In de financiële commissie, waarin twee leden van de RvT in detail de reguliere vergaderingen van de RvT voorbereiden met medewerkers van het bestuurskantoor en de bestuurder wordt onder meer aandacht geschonken aan de doelmatigheid van de inzet van de middelen. Door een duidelijke koppeling tussen begroting, jaarverslag en koersplan 2019-2023 wordt toezicht gehouden op de doelmatigheid van de uitgaven.

Contact met de stakeholders

De leden van de RvT hebben tijdens diverse schoolbezoeken en een informele bijeenkomst met personeel gesproken met diverse ouders, leerlingen en personeelsleden van AURO.

Een delegatie van de RvT heeft conform de governance richtlijnen 2 keer gesproken met de GMR.

Overzicht toezichttaken en activiteiten raad van toezicht 2019

De RvT kwam in 2019 vijf keer bijeen voor een reguliere vergadering. Daarnaast werd 1 keer een conference call georganiseerd over de voortgang. In deze vergaderingen zijn stukken over de thema's onderwijskwaliteit, huisvesting, leerlingenaantallen, personeel en financiën/bedrijfsvoering inhoudelijke met het bestuur besproken en waar nodig geaccordeerd door de RvT.

Verder heeft de RvT in 2019 besluiten genomen over c.q. goedkeuring verleend aan:

- het vergaderschema van de diverse overleggen voor het schooljaar 2019-2020;
- het jaarverslag en de jaarrekening;
- het jaarplan en de begroting;
- de bezoldiging van de bestuurder naar aanleiding van het beoordelingsgesprek;
- het koersplan 2019-2023;
- de voortzetting van de samenwerking met de accountant: Flynth.

In informatieve zin heeft de RvT gesproken over onder meer de onderstaande onderwerpen:

- meerjaren toezicht agenda RvT;
- financiële voortgangsrapportages en maraps;
- het bestuursformatieplan 2019-2020;
- het lerarentekort;
- onderwijskwaliteit naar aanleiding van het interne volgsysteem daarvan;
- samenwerking tussen GMR en bestuur;
- bestuurlijk toezicht inspectie.

Zelfevaluatie RvT: interne werkwijze en teamkwaliteit

De RvT heeft haar interne werkwijze en functioneren in een aparte zelfevaluatie bijeenkomst besproken en de lessen daaruit meegenomen in haar functioneren en werkwijze. Verschillende leden van de RvT hebben professionaliseringsactiviteiten van onder andere de VTOI ondernomen en deelgenomen aan het VTOI-jaarcongres.

Overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

In mei en oktober 2019 is in een gezamenlijke bijeenkomst van de leden van de RvT en GMR van gedachten gewisseld met een open agenda. De onderwerpen waren het functioneren van de GMR, de begroting en communicatie tussen bestuurder, GMR en RvT.

Functionering en beoordeling bestuurder

De werkgeverscommissie heeft een functionerings- en beoordelingsgesprek gevoerd met de bestuurder en op basis hiervan de RvT geadviseerd omtrent aanpassing salaris van de bestuurder. De RvT heeft dit advies overgenomen.

Samenstelling en nevenfuncties

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2019 als volgt:

- Hans Veerman (voorzitter)
- André Veelders (vice voorzitter en lid financiële commissie)
- Mark Bol (lid financiële commissie)
- Henk Tulner (lid)
- Jeroen van Huizen (lid)

De hoofd- en (on)betaalde nevenfuncties van de leden van het intern toezichtsorgaan en het schoolbestuur worden, overeenkomstig de Code Goed Bestuur, onderstaand vermeld.

Leden Raad van Toezicht:

Namen, functies en plaats in het rooster van aantreden/aftreden van Leden Raad van Toezicht:

- Hans Veerman: hoofdfunctie: Adviseur/interim manager vanuit VMC B.V.
Aangetreden: 2014/. In 2019 in de tweede zittingstermijn die afloopt per einde 2020;
- André Veelders: hoofdfunctie: Accountmanager bij Sogeti Nederland BV,
nevenfunctie(s): Bestuurder van IIBA Nederland.
Aangetreden: 2014/. In 2019 in de tweede zittingstermijn die afloopt per einde 2021;
- Mark Bol: hoofdfunctie: Business controller bij Loyals BV.
Aangetreden: 2015/. In 2019 in de tweede zittingstermijn die afloopt per per einde 2022;
- Henk Tulner: hoofdfunctie: Adviseur/interim manager onderwijs en ICT vanuit Connict B.V.
nevenfunctie: lid Raad van Toezicht Spaarnesant (primair openbaar onderwijs Haarlem).
Aangetreden: 2016/. In 2019 in de eerste zittingstermijn die afloopt per einde 2019;
- Jeroen van Huizen: hoofdfunctie: Adviseur en partner bij B&T organisatieadvies.
nevenfunctie(s): voorzitter cultuurfonds Nicolaas Beets.
Aangetreden: 2018/. In 2019 in de eerste zittingstermijn die afloopt per einde 2021.

Vergoeding

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2019 een vergoeding. Deze vergoeding is gebaseerd op het uit 2013 stammende advies van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI): Honorering van raden van toezicht van onderwijsinstellingen.

Tot slot

Het onderwijs staat voor een transitie: lerarentekort, kwaliteit van onderwijs, inspelen op een sterk veranderende wereld. Deze uitdagingen vragen om professionele onderwijsorganisaties die een voortrekkende positie kunnen innemen. De RvT en het bestuur van AURO blijven de mogelijkheden verkennen. De RvT ziet de toekomstgerichte houding terug in de besturing van de AURO organisatie en dankt iedereen voor de grote inzet en betrokkenheid om door te willen ontwikkelen aan belangrijke zaken als talentontwikkeling, kennisdeling en het zoeken van verbinding met elkaar voor onze leerlingen.

Henk Tulner
April 2020

4.4 Medezeggenschap (GMR)

2019 is een jaar met twee gezichten voor de GMR. In januari heeft de GMR negatief geadviseerd op de begroting wat heeft geleid tot een verminderd vertrouwen in de relatie tussen GMR en bestuurder. Na een periode van bezinning is vanaf de zomer van 2019 gewerkt aan het herstel van vertrouwen tussen bestuurder en GMR en het starten van een professionaliseringsslag binnen de GMR. De GMR en de bestuurder ervaren gezamenlijk dat hier grote stappen in zijn gemaakt en we zien de toekomst met vertrouwen tegemoet. Er zijn duidelijke afspraken gemaakt over transparantie, zo krijgt de GMR eerder en meer inzicht in ontwikkelingen op het gebied van financiën en kwaliteit binnen de organisatie.

Transparante communicatie is één van de aandachtspunten in het kader van professionalisering van de GMR. Zowel in de driehoek Bestuurder – Raad van Toezicht – GMR, als in de relatie tussen GMR en MR-en. De GMR heeft een nieuwe visie ontwikkeld en streeft ernaar een gewaardeerd sparringpartner te zijn van de bestuurder. Een visie die duidelijk maakt waar de GMR voor staat, hoe ze willen bijdragen aan goed onderwijs en een prettig leer- en werkklimaat op de scholen, wat de focus is dit jaar en hoe de GMR graag wil samenwerken met de bestuurder. Deze ingrediënten zijn vertaald in een visiedocument dat op 17-09-2019 besproken is (en in januari 2020 is vastgesteld). Het visiedocument vormt een belangrijke basis voor het maken van interne werkafspraken en afspraken met de bestuurder.

Onderdeel van de professionaliseringsslag zijn ook dat de communicatielijnen tussen bestuurder, directeuren, MR-en en GMR duidelijker moeten worden. Nu is niet altijd helder welke informatie langs welke kanalen komt en waar besluiten worden genomen. Ook is de communicatie tussen GMR en MR-en nog niet overal op orde.

In 2019 heeft de GMR twee vergaderingen gewijd aan het opstellen van het visiedocument. Daarnaast heeft de GMR de volgende onderwerpen behandeld:

- Koersplan. Het koersplan is een fundamenteel beleidsdocument, waarin het bestuur de koers voor de komende 4 jaar uitstippelt en de kaders vaststelt waaraan het te ontwikkelen beleid op bovenschools en schoolniveau getoetst zal worden. Het koersplan krijgt een vertaling in de meerjarenbegroting en wordt uitgewerkt in een jaarlijks activiteitenplan. Het koersplan is informeel voorgelegd aan de GMR en de GMR was er positief over.
- De GMR heeft een adviesrecht op de begroting. In de afgelopen maanden hebben meerdere gesprekken plaatsgevonden tussen bestuurder en GMR over de begroting. De GMR is inzake de begroting voor 2020 vroegtijdig betrokken en heeft de juiste informatie ontvangen en heeft een positief advies gegeven.
- Besluit de rol van de GMR in de beleidsvoorbereidende fase. De GMR wil graag aan de voorkant al meedenken bij de ontwikkeling van nieuw beleid, maar wil ook aan het eind van het besluitvormingsproces, bij het gebruik maken van het advies- en instemmingsrecht een eigenstandige inhoudelijke en procesmatige afweging kunnen maken.
- Besluit ambtelijk secretariaat. I.v.m. de professionaliseringsslag die de GMR van Stichting AURO wil maken vindt de GMR het noodzakelijk de secretariële werkzaamheden onder te brengen bij een extern of intern te werven ambtelijk secretaris.
- Besluit samenstelling GMR. In het verleden bestond de GMR uit 18 leden: 2 vertegenwoordigers per school, 1 ouder en 1 leerkracht. In de praktijk is de GMR nu niet geheel gevuld. Wij hebben besloten om, in afwachting van een besluit over de optimale samenstelling van de GMR in 2020, de vacatures op dit moment niet op te vullen.

Bij de GMR- bijeenkomst van december 2019 is de Raad van Toezicht aangeschoven. Twee keer per jaar vindt een overleg plaats tussen de RvT en de GMR. Het overleg vond in een prettige sfeer plaats. Er is besproken dat GMR en bestuur een kwaliteitsslag aan het maken zijn.

5 Onderwijs, kwaliteitszorg en opbrengsten

5.1 Inspectiebezoek

De verwachting is dat het inspectiebezoek medio schooljaar 2020-2021 zal plaatsvinden.

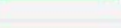
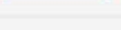
Omdat de heer Baak met pensioen is gegaan, is er een nieuwe onderwijsinspecteur aan de stichting gekoppeld, namelijk mevrouw Van Rossum. De bestuurder en de adviseur Kwaliteit & Onderwijs hebben een overdrachtsgesprek gevoerd met beide onderwijsinspecteurs. Beide inspecteurs geven aan dat zij de door de stichting genomen stappen en ontwikkelingen goed kunnen volgen. Tegelijkertijd hebben zij aangegeven dat wij er rekening mee moeten houden dat, ondanks het nemen van de juiste stappen en positieve ontwikkelingen voor bepaalde scholen, het inspectiebezoek net iets te vroeg komt en nog niet alle scholen op alle inspectie onderdelen een voldoende zullen scoren.

De stichting heeft een begeleidingstraject bij PO raad aangevraagd om zich zo goed mogelijk voor te bereiden op het naderend inspectiebezoek. Dit is inmiddels toegekend.

5.2 Eindtoets

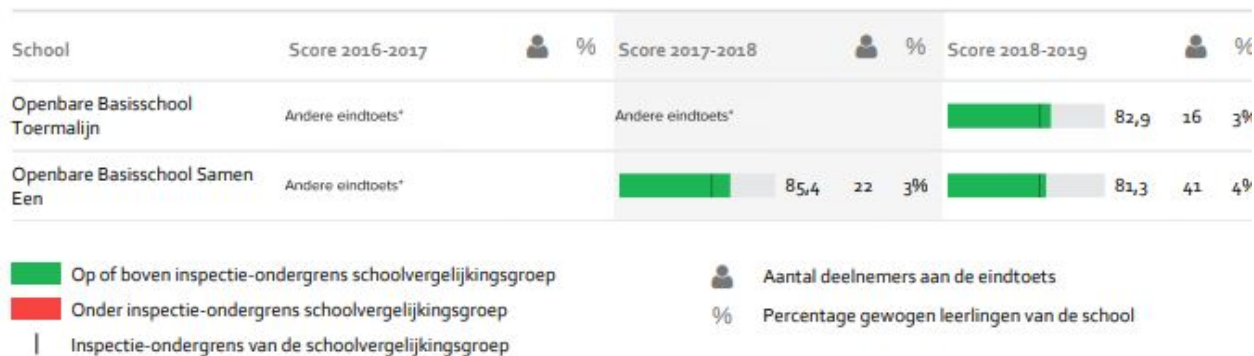
Hieronder is te zien wat de verschillende scholen op de eindtoetsen in de afgelopen 3 jaar hebben behaald. Er kan worden geconcludeerd dat in schooljaar 2019-2020 alle scholen op of boven inspectie ondergrens hebben gescoord, dit in tegenstelling tot de twee voorgaande jaren.

Wat is de gemiddelde score op de Centrale Eindtoets in de afgelopen jaren van de school/scholen onder het bestuur?

School	Score 2016-2017	 %	Score 2017-2018	 %	Score 2018-2019	 %
Openbare Basisschool Kudelstaart	 535,3 23 10%		 534,6 24 9%		 537,7 18 6%	
Openbare Basisschool Twister	 532,9 27 23%		 532,8 28 26%		 535,2 11 21%	
Openbare Basisschool de Zuidooster	 538,1 72 5%		 536,9 62 6%		 536,5 82 6%	
Openbare Basisschool De Eendracht	 532,8 28 17%		 527,1 20 14%		 535,5 21 12%	
Openbare Basisschool Willespoort	 533,0 19 15%		 538,2 22 12%		 535,0 18 9%	
De Pijlstaart	 538,9 27 2%		 537,0 43 3%		 535,6 36 3%	
Obs De Kajuit	 536,1 29 2%		 539,0 25 3%		 535,6 22 3%	
Openbare Basisschool Toermalijn	 536,7 16 2%		 532,9 22 2%		Andere eindtoets*	
Openbare Basisschool Samen Een	 533,6 31 3%		Andere eindtoets*		Andere eindtoets*	

 Op of boven inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
 Onder inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep
 | Inspectie-ondergrens van de schoolvergelijkingsgroep

 Aantal deelnemers aan de eindtoets
 % Percentage gewogen leerlingen van de school



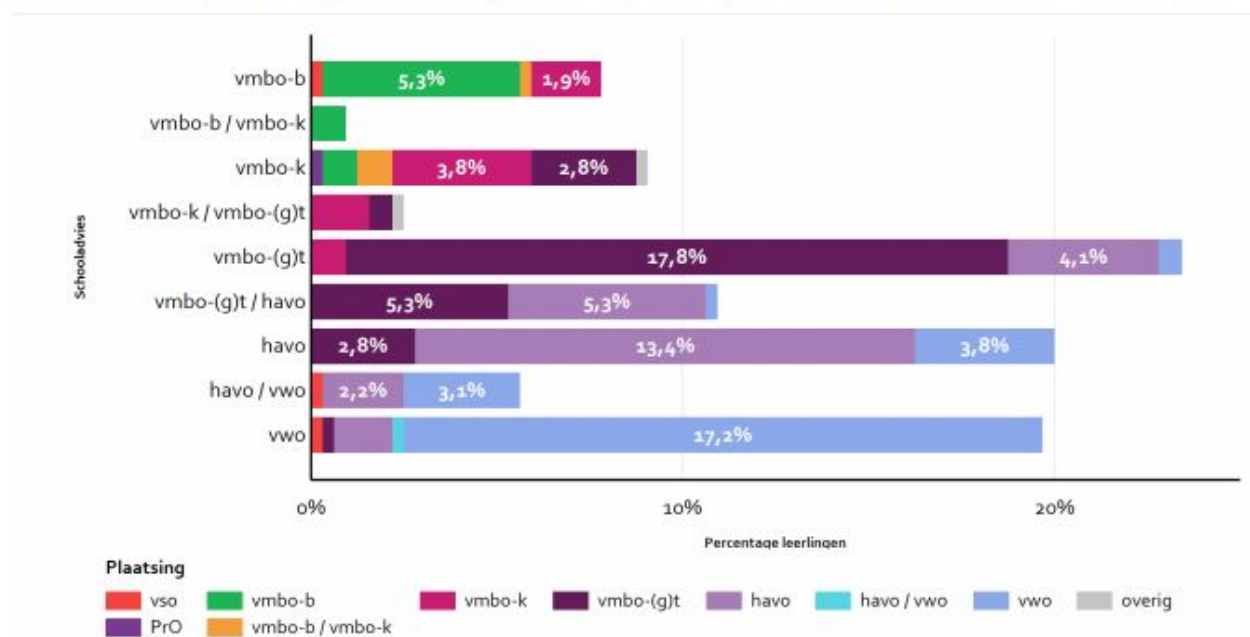
5.3 Uitstroom naar het VO

Hieronder geven we weer welke adviezen onze scholen hebben uitgebracht in schooljaar 2019-2020 aan de leerlingen voor het te volgen niveau VO:

	PRO	VMBO B	VMBO BK	VMBO K	VMBO KGT	VMBO GT	VMBO GT/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
Twister	1	3	1	1	0	1	3	5	4	4	23
De Eendracht	0	4	0	2	1	3	5	1	3	4	23
Samen Een	1	1	0	5	0	8	7	12	2	7	43
De Zuidooster	1	5	2	6	2	16	7	14	9	21	93
Toermalijn	0	0	1	2	0	3	2	2	1	5	16
Kudelstaart	0	1	0	2	3	2	2	5	3	4	22
Willespoort	0	1	4	2	0	2	1	1	6	2	19
De Pijlstaart	0	1	0	5	3	9	5	5	4	7	39
De Kajuit	0	0	1	1	1	6	4	5	0	5	23

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

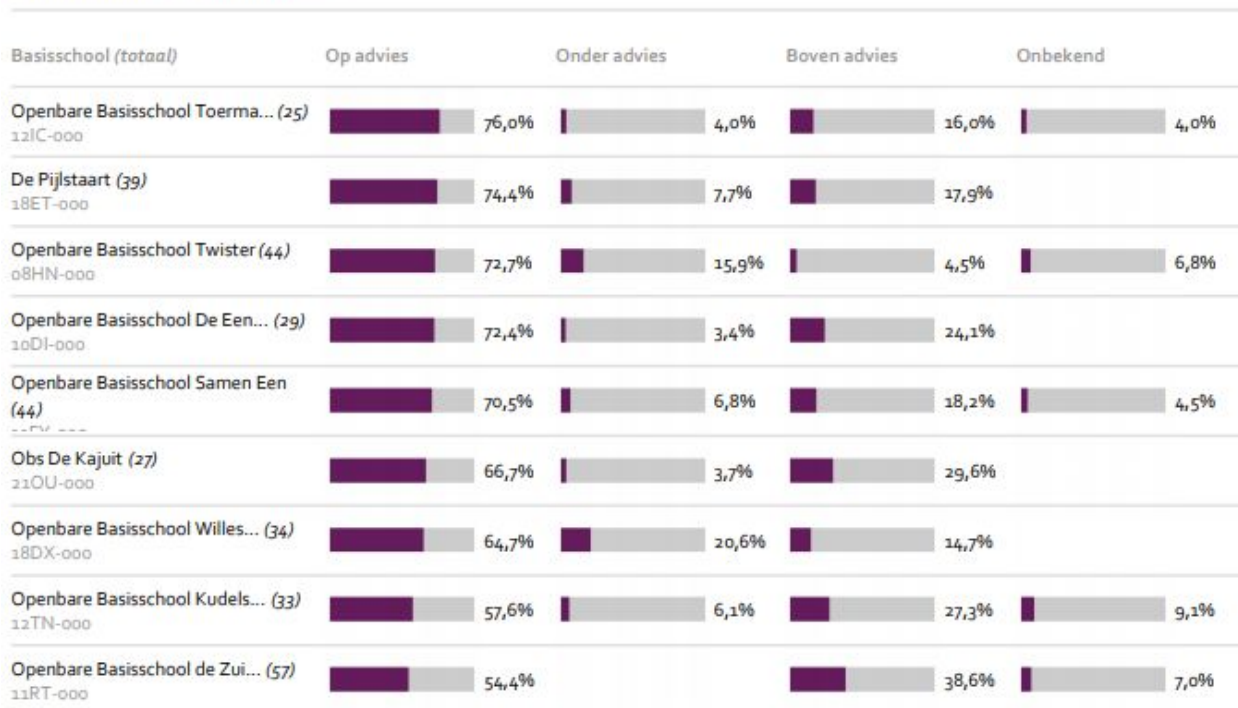
Welke schooladviezen kregen de leerlingen in 2015-2016 en waar kwamen ze in 2018-2019 terecht?



Zitten de leerlingen die in 2015-2016 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden na 3 jaar op, onder of boven het advies op basis van de eindtoetsscore?

Basisschool (totaal)	Op advies	Onder advies	Boven advies	Onbekend
Openbare Basisschool Samen Een (44) 12CV-000	63,6%	4,5%	25,0%	6,8%
Openbare Basisschool Toerma... (25) 12IC-000	60,0%	4,0%	32,0%	4,0%
Openbare Basisschool De Een... (29) 10DI-000	55,2%	13,8%	31,0%	
Openbare Basisschool de Zui... (57) 11RT-000	52,6%	14,0%	15,8%	17,5%
Openbare Basisschool Twister (44) 08HN-000	47,7%	15,9%	27,3%	9,1%
De Pijlstaart (39) 18ET-000	46,2%	2,6%	51,3%	
Obs De Kajuit (27) 21OU-000	44,4%	37,0%	14,8%	3,7%
Openbare Basisschool Kudels... (33) 12TN-000	42,4%	3,0%	18,2%	36,4%
Openbare Basisschool Willes... (34) 18DX-000	38,2%	11,8%	50,0%	

Zitten de leerlingen die in 2015-2016 naar het voortgezet onderwijs uitstroomden na 3 jaar op, onder of boven het schooladvies?



5.4 Leerlingaantallen

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 vertekenend werken, een driejaarsgemiddelde geeft een meer stabiele waarde. Vandaar dat er gekozen is voor een driejaarsgemiddelde. In drie jaar tijd is er op AURO-breed niveau sprake van een lichte krimp.

Wat was de groei/krimp van de scholen binnen het bestuur de afgelopen jaren?

School	 16-17	 17-18	 17-18	 18-19	 18-19	 19-20	 19-20	Groei/krimp Driejaarsgemiddelde
Openbare Basisschool Willespoort	172	8,1%	186	-2,7%	181	7,2%	194	12,8%
De Pijlstaart	321	9,0%	350	0,9%	353	2,5%	362	12,8%
Openbare Basisschool Samen Een	241	-2,9%	234	0,9%	236	-7,6%	218	-9,5%
Obs De Kajuit	190	-5,3%	180	-8,3%	165	-0,6%	164	-13,7%
Openbare Basisschool Kudelstaart	223	-0,9%	221	-4,5%	211	-9,0%	192	-13,9%
Openbare Basisschool Toermalijn	168	2,4%	172	-14,5%	147	-6,8%	137	-18,5%
Openbare Basisschool Twister	208	-10,1%	187	-11,8%	165	-3,0%	160	-23,1%
Openbare Basisschool de Zuidooster	545	-10,5%	488	-7,6%	451	-14,0%	388	-28,8%
Openbare Basisschool De Eendracht	156	-19,9%	125	-9,6%	113	-4,4%	108	-30,8%
Bestuur	2224	-3,6%	2143	-5,6%	2022	-4,9%	1923	-13,5%

 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 vanuit de gemeente.

Op Kudelstaart en *De Zuidooster* daalt het aantal leerlingen sneller dan de prognose van de gemeente aangeven.

In de prognose houdt Stichting AURO rekening met een stabiel beeld op *Toermalijn* en *De Kajuit*. Verder verwachten we lichte groei op de scholen in de gemeente De Ronde Venen (met uitzondering van *De Eendracht*). We zien het afgelopen schooljaar dat de scholen *Willemspoor*, *De Pijlstaart* en *Twister* tegen de prognoses van de gemeente in ligt groeien. Onze ambitie is om dit door te zetten.

Voor de begroting 2019 zijn in november prognoses gebruikt die op dat moment bekend waren. Inmiddels weten wij in mei 2020 door voortschrijdend inzicht dat het leerlingaantal minder zal dalen dan hierin aangegeven. Wij gebruiken deze realiteit om de bezetting voor komend schooljaar in te richten en passen voor het opstellen van de begroting 2021 de prognoses weer aan. Onderstaande tabel geeft de meest recente prognoses voor de ontwikkeling van de leerlingaantallen aan:

Totaaloverzicht prognose leerlingaantallen 2020-2023

	1 okt 2020	1 okt 2021	1 okt 2022	1 okt 2023
Twister	175	180	186	190
Eendracht	99	90	80	70
Samen een	213	211	209	207
Zuidooster	350	290	240	190
Toermalijn	142	134	134	134
Kudelstaart	180	170	160	150
Willespoort	209	210	220	230
Pijlstaart	370	375	380	385
Kajuit	178	170	170	170
	1.916	1.830	1.779	1.726

5.5 Onderzoek

Er vindt geen (wetenschappelijk) onderzoek plaats binnen onze organisatie. Wel is er ambitie op dit gebied en wordt dit gestimuleerd. Zo is een ontwerpgroep gestart met de nulmeting veiligheid en binnen De Pijlstaart staat de relatie tussen onderwijs en onderzoek hoog in het vaandel. Nieuwe onderwijsinitiatieven zoals digitalisering worden eerst getoetst aan de meest recente onderwijsonderzoeken. Zodoende worden er experimenten uitgevoerd om in kaart te brengen welke stappen de school moet zetten om de ambities te behalen.

5.6 Internationalisering

Twee scholen (De Kajuit en De Zuidooster) 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.

5.6.1 Taalklas

In verband met de (groeierende) toestroom van niet-Nederlandstalige leerlingen zijn binnen onze scholen taalklassen ingericht. In elke gemeente is er een taalklas. In de Gemeente De Ronde Venen valt deze taalklas onder het bestuur van Stichting AURO, in de twee andere gemeenten valt dit onder andere besturen. 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.

5.7 Klachten

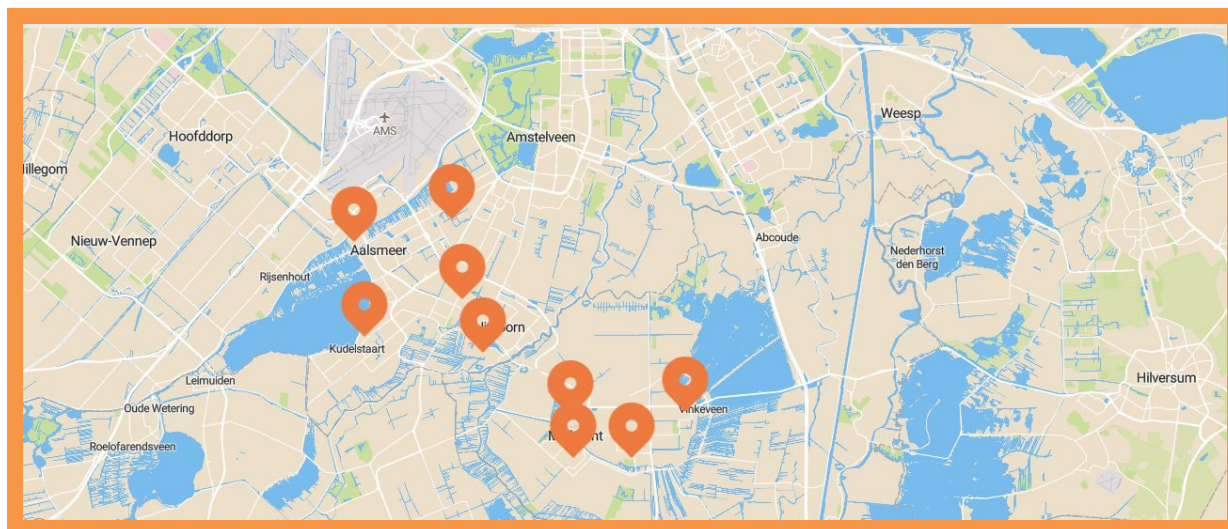
In 2019 was er sprake van één formele klacht van een ouder richting een leerkracht. Er heeft een vooronderzoek door de politie plaatsgevonden om te bekijken of er redenen waren om een strafrechtelijk onderzoek op te starten. Dit onderzoek heeft niet plaatsgevonden en de politie heeft teruggekoppeld dat de leerkracht alle redenen heeft om aangifte tegen de ouder te doen.

Verder zijn er geen formele klachten geweest, zoals bedoeld in de klachtenprocedure, tegen het bestuur of medewerkers van de stichting. Wel hebben ouders van vier leerlingen zich gemeld bij de vertrouwenspersoon, maar deze vragen hebben niet geleid tot een klacht en zijn uiteindelijk intern opgelost.

Daarnaast hebben verschillende ouders en personeelsleden op uiteenlopende wijze melding gemaakt van zaken die in hun ogen niet goed zijn gegaan. Deze vorm van terugkoppeling hebben wij in ontvangst genomen en opgepakt als verbeteruggesties.

6 Personeel

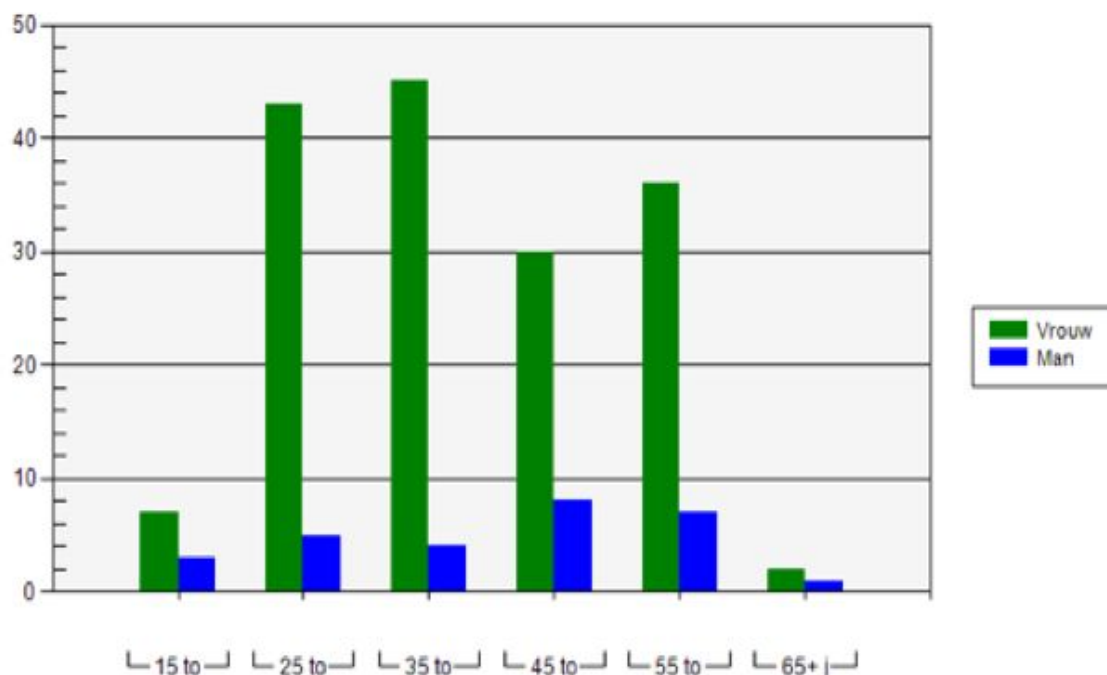
6.1 Kerncijfers



Op 31 december 2019 waren er bij Stichting AURO 191 personeelsleden werkzaam, verdeeld over 132.26 fte (gemiddelde aanstelling 0,69 fte per persoon), ten behoeve van 1923 leerlingen.

School	BRIN nr.	Locatie	Aantal fte werkzaam (stand per 01/02/20)	Aantal leerlingen (teldatum 1 okt 2019)
OBS Twister	08HN	Mijdrecht	11,2	160
OBS De Eendracht	10DI	Mijdrecht	8,8	108
OBS Samen Een	11FY	Aalsmeer	14,2	218
OBS De Zuidooster	11RT	Aalsmeer	24,6	388
OBS Toermalijn	12IC	Uithoorn	9,8	137
OBS Kudelstaart	12TN	Kudelstaart	12,6	192
OBS Willespoort	18DX	Wilnis	11,1	194
OBS De Pijlstaart	18ET	Vinkeveen	23	362
OBS De Kajuit	21OU	Uithoorn	10,5	164

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



Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	7	3	10
25 tot 35 jaar	43	5	48
35 tot 45 jaar	45	4	49
45 tot 55 jaar	30	8	38
55 tot 65 jaar	36	7	43
65+ jaar	2	1	3
Totaal	163	28	191

Uit deze data blijkt dat het zwaartepunt van de leeftijdsopbouw binnen AURO wordt gevormd door de categorieën 25 tot 35 jaar en 35 tot 45 jaar.

6.2 Functiemix

In de vorige CAO PO zijn er afspraken gemaakt over de rol van het team bij het verdelen van het werk (werkverdelingsbeleid). Er zijn actuele voorbeeldfuncties gemaakt voor leerkrachten. In de nieuwe CAO PO zijn er ook voorbeeldfuncties gemaakt voor schooldirecteuren en onderwijsondersteunend personeel. AURO is op dit moment het functiehuis aan het actualiseren, dit zal voor 1 augustus 2020 gereed zijn. De verdeling van onze L10 en L11 leerkrachten staat in onderstaand tabel weergegeven:

Verhouding L10-L11				
School	L10	L11	Totaal	% L11
Twister	5,1829	4,0942	9,2771	44%
Eendracht	3,8425	1,5943	5,4368	29%
Samen Een	16,6886	2,5548	19,2434	13%
Zuidooster	13,8146	8,0543	21,8689	37%
Toermalijn	6,7869	0,8	7,5869	11%
Kudelstaart	4,8672	4,9172	9,7844	50%
Willespoort	7,3079	2,1554	9,4633	23%
Pijlstaart	14,4786	5,4161	19,8947	27%
Kajuit	5,6597	3,4	9,0597	38%
Pool		0,6375	0,6375	
Totaal	78,6289	33,6238	112,2527	30%

6.3 Verzuim

Stichting AURO wil zich inzetten voor het bevorderen van de gezondheid en de vitaliteit van haar medewerkers. Dit kan door de medewerkers instrumenten/middelen aan te bieden om zichzelf gezond en vitaal te houden. Stichting AURO wil haar medewerkers stimuleren om zelf verantwoordelijkheid te nemen voor de eigen inzetbaarheid op korte en langere termijn. De CAO PO biedt hiervoor ook mogelijkheden. Voor de medewerker is het van belang om iedere morgen gezond op te staan en met plezier aan het werk te gaan.

In samenwerking met onze bedrijfsarts vormen wij momenteel een actueel verzuimbeleid.

Stichting AURO heeft er belang bij om het ziekteverzuim onder het personeel zo laag mogelijk te houden. Dit vooral met het oog op de continuïteit van het onderwijs, maar ook om de kosten ten gevolge van de vervanging en de arbeidsongeschiktheid zoveel mogelijk te beheersen. Uitval van een leerkracht betekent een breuk in de doorgaande lijn, hoe goed de vervanging ook geregeld is.

Het verzuimpercentage van Stichting AURO ligt op basis van de gegevens over 2019 op 6,62 dit is 0,94% hoger dan het landelijk gemiddelde*. De meldingsfrequentie is 0,83, dit ligt boven het landelijk gemiddelde, namelijk 0,73. De oorzaak lijkt met name gelegen in het korte verzuim. Dit betekent dat preventief handelen van belang is. Stichting Auro heeft actualisering en uitvoering van verzuimbeleid dan ook voor 2020 hoog op de agenda staan.

*<https://www.humancapitalcare.nl/nl/nieuws/verzuim-onderwijs-2019-licht-gedaald-ten-opzichte-van-2018/>

Preventief handelen betekent dat mogelijke oorzaken van verzuim tijdig en vroeg worden gesignaleerd en dat maatregelen worden genomen om verzuim te voorkomen.

Onderstaande overzichten en bijbehorende grafieken toont het verloop van het verzuim bij Stichting AURO gedurende het jaar (2019):

Verzuimpercentage:

	Verzuimpercentage												
	2019-01	2019-02	2019-03	2019-04	2019-05	2019-06	2019-07	2019-08	2019-09	2019-10	2019-11	2019-12	Totaal
Totaal	6,93	9,97	8,07	8,11	7,88	6,84	5,41	5,04	4,69	5,31	4,85	5,84	6,62

Verzuimpercentage



Gemiddelde ziekteverzuimduur:

	Gemiddelde ziekteverzuimduur												
	2019-01	2019-02	2019-03	2019-04	2019-05	2019-06	2019-07	2019-08	2019-09	2019-10	2019-11	2019-12	Totaal
Totaal	18,06	3,79	33,88	21,12	83,42	50,38	63,14	199,50	59,55	20,87	6,18	6,56	31,49

Gemiddelde ziekteverzuimduur



Meldingsfrequentie:

Meldingsfrequentie													
	2019-01	2019-02	2019-03	2019-04	2019-05	2019-06	2019-07	2019-08	2019-09	2019-10	2019-11	2019-12	Totaal
Totaal	1,15	1,65	0,80	0,90	0,99	0,48	0,24	0,06	0,78	0,87	1,29	0,80	0,83

Meldingsfrequentie



Verzuim per verzuimduurklasse:

Naam	Aant. mdw.	Aant. vzm	Kort: 1 - 7	Middel: 8 - 42	Lang: 43 - 91	Lang: 92 - 182	Lang: 183 - 365	Lang: 366 - 730	Lang: > 730	Aant. open.
41544 - Stichting Auro voor Openbaar Primair Onderwijs	236	176	129	26	2	4	11	4	2	9
Totaal 41544 - Stichting Auro voor Openbaar Primair Onderwijs	236	176	129	26	2	4	11	4	2	9

6.4 Vrouwen in de (school)leiding

Van de 10 directiefuncties (directeur/adjunct directeur) zijn er 6 vrouw. Hiermee zien we een verschuiving ten opzichte van vorige jaar. Van 50% vrouwelijke vertegenwoordiging, naar in 2019 een percentage van 60%.

6.5 Professionalisering

Op het gebied van professionalisering is er in 2019 individuele- en teamcoaching ingezet binnen alle niveaus van de organisatie. In totaal is ruim € 235.000,-- 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

Uitvoeisels 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 2019 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 € 186.148,--. 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.

Het grootste deel is gespendeerd aan planmatig onderhoud. Behalve bij Samen Een, daar zijn een aantal zaken naar voren getrokken om het schoolgebouw beter te laten aansluiten op de nieuwe onderwijskundige visie.

8 Verbonden partijen

8.1 Passend Onderwijs

Stichting AURO is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs: Passend onderwijs (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 geen gebruik maakt van een belangrijk deel van de gezamenlijke voorzieningen. Dit is verwerkt in de bijdrage die Stichting 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 Stichting AURO de besturen van de naastgelegen Antoniuschool 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 2019

De financiële positie van Stichting AURO is gezond te noemen. Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/totale baten) is ultimo 2019 23,8% (2018 22,9%). 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, rentabiliteit en liquiditeit voldoen ook allen aan de minimumnormen die in dit toezicht op de financiële continuïteit gesteld worden.

9.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Balansontwikkeling 2018-2019

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Realisatie 2019</i>	<i>verschil</i>
Activa			
Materiële vaste activa	1.938.561	1.802.904	135.657-
Financiële vaste activa	8.810	8.811	1
<i>Vaste activa</i>	<i>1.947.371</i>	<i>1.811.715</i>	<i>135.656-</i>
Vorderingen	743.288	630.151	113.137-
Liquide middelen	2.057.608	2.363.587	305.979
<i>Vlottende activa</i>	<i>2.800.896</i>	<i>2.993.738</i>	<i>192.842</i>
Totale Activa	4.748.267	4.805.453	57.186
	-		
Passiva			
Algemene reserve	2.901.018	3.022.382	121.364
Voorzieningen	628.471	670.805	42.334
Langlopende schulden	76.637	64.641	11.996-
Kortlopende schulden	1.142.141	1.047.626	94.515-
Totale Passiva	4.748.267	4.805.454	57.187

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Materiële vaste activa

De MVA nemen af, omdat er in 2019 90k minder is geïnvesteerd dan begroot (228k tegen 318k). De afschrijvingen waren met 363k minder dan de begrote 392k.

Effect voor 2020: in de begroting zijn normaal gangbare bedragen opgenomen in de investeringsplanning, naast de gebruikelijke vervangingsinvesteringen geldt dit ook voor investeringen in nieuwe middelen, voornamelijk op het gebied van ICT.

Vorderingen

De vorderingen nemen af met 113k. Hiervan heeft 14k betrekking op schade- en huisvesting vorderingen die Stichting AURO eind 2018 op de gemeente had; 25k van Gemeente De Ronde Venen, 16k van Kind&Co en 14k van SWV Passenderwijs. Deze zijn inmiddels afgelost.

De rest van het verloop wordt bepaald door normale wijzigingen in de vorderingen.

Liquiditeit

De liquiditeit neemt als gevolg van het positieve resultaat, het minder investeren dan afschrijven en het verloop van vorderingen en schulden toe met ruim 300k. Dit resulteert in een liquiditeitsratio die met 2,86 ruim boven de signaleringsgrens van 1 zit.

Eigen Vermogen (EV)

Het Eigen Vermogen (EV) neemt toe met het resultaat van 121k. In 2020 zal Stichting AURO een strategisch financieel plan opstellen waarin het EV zal worden uitgesplitst in een deel voor risico- en continuïteit doeleinden en een deel dat actief kan worden aangewend voor strategische ontwikkeling. Ook zal de huidige bestemmingsreserve met betrekking tot passend onderwijs actief worden ingezet.

Voorzieningen

De hoogte van de voorzieningen wordt voornamelijk bepaald door de onderhoudsvoorziening. Daar werd meer onttrokken dan begroot door een aanpassing in de onderhoudsplanning gedurende 2019. Feitelijk betekent dit het naar voren halen van geplande uitgaven in de toekomst. De voorziening jubileum volgt het patroon van een afname in fte en neemt meer af dan toe. Verder is er een voorziening met betrekking tot Eigenrisicodragerschap (ERD) gevormd met betrekking tot langdurig ziektegevallen die niet meer zullen terugkeren in ons arbeidsproces.

Schulden

De terugloop in kort- en langlopende schulden vertoont met 106k een normaal beeld. Met een teruglopend leerlingaantal en dus een teruglopend aantal fte (waardoor gebruikelijke schuld met betrekking tot loonheffingen en pensioenen teruglopen, en overlopende passiva met betrekking tot nog te betalen vakantiegeld teruglopen).

9.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat was met € 121.364,-- bijna 300k meer dan de negatieve begroting van € -173.715,--. Naast een hoeveelheid aan gebruikelijke verschillen met de begroting, is dit vrijwel volledig terug te voeren op de middelen die in 2019 werden ontvangen voor lasten in 2020.

In paragraaf 9.4 volgt een korte toelichting op het exploitatieresultaat 2019 mede gerelateerd aan de begroting 2019.

9.4 Analyse exploitatie 2019

Exploitatie 2019 versus Begroting 2019

	Begroting 2019	Realisatie 2019	verschil
Baten			
Rijksbijdragen	11.729.878	12.308.881	579.003
Overige overh.bijdragen en -subs.	151.803	130.000	21.803-
Overige baten	167.546	246.918	79.372
totaal baten	12.049.227	12.685.799	636.572
Lasten			
Personeelslasten	9.947.827	10.289.294	341.467
Afschrijvingen	392.561	363.374	29.187-
Huisvestingslasten	959.036	994.381	35.345
Overige lasten	922.817	914.881	7.936-
totaal lasten	12.222.241	12.561.930	350.270
Saldo baten en lasten	173.014-	123.869	296.883
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	- 700	22	722
Financiële lasten	-	2.527	- 2.527
Saldo financiële baten en lasten	- 700	2.505-	-1.805-
Resultaat	173.714-	121.364	295.079

Resultaat

Het resultaat t/m december 2019 is € 121k positief. Dit is hoger dan begroot t/m de verslagperiode, begroot is € 174k negatief. Deze positieve afwijking kan volledig worden verklaard door het volgen van de richtlijnen voor jaarverslaggeving. Deze schrijven ons voor om de baten ontvangen in 2019 als lastenverhoging in 2020 te boeken in verslagjaar 2019. Het resultaat zonder deze baten was -160k geweest, 6% afwijking naar boven ten opzichte van de begroting.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot t/m december 2019. De hogere Rijksbijdrage € 579k bestaat met name uit enerzijds de hoger dan begrote bijdragen; de vergoeding SWV voor zorgleerlingen (de zogenoemde arrangementen), de bijzondere bekostiging vreemdelingen en de groeibekostiging. Daartegenover staat dat we binnen de begroting rekening gehouden hebben met de subsidie voor zij-instromers op jaarbasis € 50k.

Tot en met juni werd uitgegaan van 7 termijnen bekostiging SWV Amstelronde, waardoor de baten te

hoog werden verantwoord. Dit is gecorrigeerd in deze cijfers en heeft een bijstelling tot gevolg gehad van € 27k lagere baten vergoeding SWV PO. Per einde boekjaar bedragen de middelen van de samenwerkingsverbanden ruim 75k hoger dan begroot.

De bijzondere bekostiging vreemdelingen is begroot binnen de post Rijksvergoeding materiële instandhouding. Vanaf 2019 is de regeling gewijzigd en maken deze baten geen onderdeel meer uit van de lumpsumvergoeding. In de cijfers zijn de baten voor materiële instandhouding vrijwel gelijk aan de begroting en zijn de baten voor bijzondere bekostiging vreemdelingen 58k meer dan begroot.

Als gevolg van de tussentijdse groei van het aantal leerlingen binnen een aantal van onze scholen hebben wij over 2019 groeibekostiging € 17k ontvangen. Totaal is het aantal leerlingen op teldatum 1 april 2019 met 32 gestegen naar 2.160 leerlingen (was op 1/10 2.128).

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een lager personele Rijksbekostiging vanaf schooljaar 2019-2020 ten opzichte van schooljaar 2018-2019. Dit komt door het lagere aantal leerlingen per 01-10-2018 (2.022 II) ten opzichte van 01-10-2017 (2.143II). Deze bedragen zijn ook meegenomen in de begroting.

De voornaamste afwijking betreft de aanvulling op de Rijksbekostiging voor schooljaar 2019-2020 die volgens richtlijnen volledig in het resultaat van 2019 genomen dient te worden terwijl de kostenverhoging voor 7 maanden in 2020 terug zal komen. Het gaat om een bedrag van ruim 240k. Voorgesteld zal worden om dit bij de resultaatbestemming op te nemen als bestemmingsreserve.

Overige overheidsbijdragen en - subsidies

De realisatie in deze rubriek is op totaalniveau in lijn met de begroting. Uitzondering hierop vormt de vaststelling van de subsidie Gemeente DRV voor de taalklas 2019 € 73 k (aanvraag € 129k). In overleg met betrokken partijen zijn inmiddels afspraken gemaakt waardoor voor Stichting AURO het financieel risico beperkt is. In 2019 zijn de SWV arrangementen opgenomen als baten in deze rubriek. In 2018 werden deze bij de Rijksbijdragen gepresenteerd als onderdeel van de SWV ondersteuningsmiddelen. Ter vergelijking: in 2018 bedroegen de arrangementen € 33.168, in 2019 € 38.436.

Overige baten

De post "inkomsten ouderbijdrage" valt € 30k hoger uit dan begroot. Om het resultaat niet te beïnvloeden met publieke inkomsten en uitgaven, zijn de inkomsten ouderbijdrage gelijkgesteld aan de uitgaven "besteding ouderbijdrage". Per saldo heeft de ouderbijdrage derhalve geen invloed op het exploitatieresultaat.

Personele lasten

Deze rubriek bestaat in hoofdlijnen uit een tweetal sub rubrieken, te weten:

- Salarislasten minus uitkeringen
- Overige personele lasten

De salarislasten minus uitkeringen zijn hoger gerealiseerd t/m de verslagperiode (€ 96k). In de begroting 2019 was rekening gehouden met een besparing op salariskosten van € 314k. Echter deze besparing had gerealiseerd moeten worden in schooljaar 2019-2020, dus in de laatste 5 maanden 2019, dit is niet volledig gehaald. Op individuele rubrieken onder de lonen en salarissen zien we verschillen. Zo blijkt er sprake te zijn van een onderbesteding binnen de Bapo € 100k en blijkt de vervanging voor eigen rekening € 23,-- hoger dan begroot.

De post "salariskosten vervanging eigen rekening" is vooraf lastig te begroten. Wat hierin ook een rol speelt is de bewustwording dat wanneer besloten is tot uitbreiding van de werktijdfactor, in het kader van vervanging, dit ook leidt tot hogere loonkosten.

Op de post "salariskosten werkdrukvermindering" is een overschrijding van € 55k. De inzet van werkdrumdrukmiddelen geschiedt op basis van de gemaakte afspraken. De besteding en formatieve inzet wordt meegenomen binnen de formatie toekenning. De lasten aangemerkt als werkdrumdrukmiddelen zijn in totaal lager dan de geoormerkte baten. Dat betekent dat een deel van de werkdrumdrukmiddelen door scholen aangewend zijn om de normale formatie te bekostigen.

Met betrekking tot de maand augustus liepen de salariskosten in de pas met de begrote maandelijkse besparing. Over de maand september heeft er een uitgebreide analyse plaatsgevonden waarbij het standenregister is afgestemd met het BFP. Daarbij is geconstateerd dat niet iedere locatie in de pas met het BFP loopt. Hierover is de bestuurder in overleg getreden met de betrokken directeur, over de te nemen maatregelen.

Op de rubriek overige personele lasten is op de post "personeel derden" per einde boekjaar een overschrijding van € 250k. Dit wordt veroorzaakt doordat er in het eerste half jaar meer, dan tijdens begrotingsproces ingeschat, gebruik wordt gemaakt van ingehuurd personeel (o.a. directeur locatie OBS Kudelstaart, controller, HR-manager en bestuurssecretaris). Ook de kosten van de nieuw aangestelde controller worden in deze rubriek geboekt.

Afschrijvingen

Het totaal van afschrijvingen blijft achter bij de begroting, dit wordt veroorzaakt doordat niet alle geplande investeringen in 2019 zijn gedaan. In de begroting 2020 zijn deze geplande investeringen of doorgezet of komen te vervallen.

Huisvestingslasten

Op de post "schoonmaakkosten" is een overschrijding van € 56k. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de schoonmaakkosten welke niet was begroot. Extra schoonmaakwerkzaamheden welke in rekening zijn gebracht zijn bijvoorbeeld conservering vloeren. De overgang naar een ander schoonmaakbedrijf vanaf komend schooljaar zal leiden tot een besparing van de jaarlast.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn einde boekjaar per saldo gelijk aan dan begroot. Bij de ouderbijdragen is geen sprake van een overschrijding. Feitelijk zien we jaarlijks een onderbesteding op ouderbijdragen, komend halfjaar zal hier extra aandacht voor worden gevraagd.

Leermiddelen lieten tot en met augustus een onderschrijding zien, maar zijn uiteindelijk onder de begroting gebleven. Moment van leermiddelen aanschaf ligt met name direct voorafgaande aan de start van het schooljaar.

Overige posten laten minimale afwijkingen zien.

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. In 2019 zijn de investeringen achtergebleven bij de planning.

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.

De toename van het eigen vermogen en de in 2019 gedane investeringen heeft geresulteerd in de toename 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 gegaan. 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 2019 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 2020 zoveel mogelijk worden beëindigd.

Vanaf 2020-2021 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 2019 en in meerjarenperspectief:

Verloop personeel						
	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
directie	9,52	8,60	8,60	8,89	9,30	9,30
onderwijzend personeel						
*	117,53	100,27	94,08	94,28	95,23	96,24
overige medewerkers*	13,45	13,53	13,26	12,26	12,26	12,26
FTE totaal	140,50	122,40	115,94	115,43	116,79	117,80
*incl. vervangers						

Ten aanzien van de ontwikkeling van het aantal personeelsleden, wordt verwacht dat we in staat zullen zijn om de personeelsformatie aan te 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.

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 dat 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. Tevens wordt uitgegaan van de ontwikkeling op basis van de realisatie 2019 waardoor de balanspost Eigen Vermogen zal afwijken van de in de door de RvT goedgekeurde begroting. De exploitaties 2020-2024 zijn uiteraard gelijk aan die in de door de RvT goedgekeurde begroting. Het verloop van de balans ziet er de komende jaren als volgt uit:

Balansontwikkeling 2020-2024

	<i>Realisatie</i> 2019	<i>Begroting</i> 2020	<i>Begroting</i> 2021	<i>Begroting</i> 2022	<i>Begroting</i> 2023	<i>Begroting</i> 2024
Activa						
Materiële vaste activa	1.802.904	1.768.046	1.571.166	1.344.947	1.117.193	939.643
Financiële vaste activa	8.811	8.811	8.811	8.811	8.811	8.811
<i>Vaste activa</i>	1.811.715	1.776.857	1.579.977	1.353.758	1.126.004	948.454
Vorderingen	630.151	630.151	630.151	630.151	630.151	630.151
Liquide middelen	2.363.587	2.422.443	2.790.819	3.163.736	3.698.125	3.900.229
<i>Vlottende activa</i>	2.993.738	3.052.594	3.420.970	3.793.887	4.328.276	4.530.380
Totale Activa	4.805.453	4.829.451	5.000.947	5.147.645	5.454.280	5.478.834
Passiva						
Algemene reserve	3.022.382	2.962.760	3.082.217	3.162.376	3.251.316	3.314.126
Voorzieningen	670.805	755.546	814.144	887.242	1.111.496	1.079.799
Langlopende schulden	64.641	63.519	56.960	50.401	43.842	37.283
Kortlopende schulden	1.047.626	1.047.626	1.047.626	1.047.626	1.047.626	1.047.626
Totale Passiva	4.805.454	4.829.451	5.000.947	5.147.645	5.454.280	5.478.834

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

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

De vorderingen en kortlopende schulden hebben gedurende periode, naar verwachting, ongeveer een gelijke omvang. De stand ultimo 2019 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.

Meerjarenbegroting 2020-2024

	<i>Realisatie 2019</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Begroting 2024</i>
Baten						
Rijksbijdragen	12.308.881	11.489.425	11.114.512	10.856.228	10.631.202	10.307.401
Overige overh.bijdragen en -subs.	130.000	170.851	170.851	170.851	170.851	170.851
Overige baten	246.918	131.508	124.784	121.964	119.144	116.324
totaal baten	12.685.799	11.791.784	11.410.147	11.149.043	10.921.197	10.594.576
Lasten						
Personeelslasten	10.289.294	9.572.821	9.065.655	8.879.915	8.730.202	8.538.593
Afschrijvingen	363.374	367.159	362.180	358.219	323.004	272.800
Huisvestingslasten	994.381	1.004.117	969.669	953.822	917.107	871.545
Overige lasten	914.881	907.409	893.286	877.028	862.044	848.928
totaal lasten	12.561.930	11.851.506	11.290.790	11.068.984	10.832.357	10.531.866

Saldo baten en lasten	123.869	59.722-	119.357	80.059	88.840	62.710
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	22	100	100	100	100	100
Financiële lasten	2.527	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	2.505-	100	100	100	100	100
Resultaat	121.364	59.622-	119.457	80.159	88.940	62.810

Door afrondingen, kunnen er kleine verschillen in de optellingen ontstaan.

Hierboven de baten en lasten voor de periode 2020-2024. 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.

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 gestaag af naar een normaal niveau van ongeveer 300k. De huisvestingslasten lopen gestaag terug, maar vermindering van leerlingen leidt niet per definitie 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 Stichting 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. Restricties;
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. Stichting AURO heeft inmiddels gepland om medio 2020 de risicoscan nogmaals te laten uitvoeren om zo een doorlopend en actueel beeld te houden van onze risico's.

9.8.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Een verslag van de Raad van toezicht is opgenomen in paragraaf 4.3. eerder in dit bestuursverslag.

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,86	2,45
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	62,89	61,10
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,85	74,33
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,96	-2,89
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	9,91	7,81
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	23,82	22,92
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,98	7,56
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,09	17,82
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,91	82,18
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,89	82,18
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,11	17,82

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.

B JAARREKENING

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.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 200.683,50 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Voorzieningen:

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in 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 %.

Voorziening eigen wachtgelders:

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

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

Voorziening 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.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 2019 is 97,8%

Per ultimo 2018 was deze 97%

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.

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.

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs**AURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht****B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen en terreinen		244.599	248.485
Inventaris en apparatuur		86.366	92.130
Overige inventaris		483.803	506.581
ICT		520.404	600.967
OLP		467.732	490.398
		1.802.904	1.938.561
Financiële vaste activa	2		
Waarborgsom		8.811	8.811
		8.811	8.811
Vlottende activa			
Vorderingen	3		
Debiteuren		213	0
Ministerie van OCW		513.252	533.321
Overige overheden		0	13.817
Overlopende activa		71.321	58.506
Overige vorderingen		45.365	137.643
		630.151	743.287
Liquide middelen	4	2.363.587	2.057.608
		<u>4.805.453</u>	<u>4.748.267</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	12.308.881	11.729.880	12.316.736
Overige overheidsbijdragen en subsidies	130.000	151.803	209.494
Overige baten	246.918	167.546	128.718
	<u>12.685.799</u>	<u>12.049.229</u>	<u>12.654.947</u>
Lasten			
Personele lasten	10.289.294	9.947.829	10.701.107
Afschrijvingen	363.374	392.562	350.692
Huisvestingslasten	994.381	959.036	979.381
Overige instellingslasten	914.881	922.817	990.117
	<u>12.561.929</u>	<u>12.222.244</u>	<u>13.021.297</u>
Saldo baten en lasten	<u>123.869</u>	<u>-173.015</u>	<u>-366.350</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	22	800	29
Financiële lasten	2.527	1.500	0
Financiële baten en lasten	<u>-2.505</u>	<u>-700</u>	<u>29</u>
Resultaat	<u>121.364</u>	<u>-173.715</u>	<u>-366.320</u>

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		123.869		-366.350
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	363.374		350.692	
- Mutaties voorzieningen	<u>42.334</u>		<u>17.881</u>	
		405.707		368.572
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	113.136		-48.187	
- Kortlopende schulden	<u>-94.515</u>		<u>62.775</u>	
		18.621		14.588
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		548.198		16.810
- Ontvangen interest	22		29	
- Betaalde interest	<u>-2.527</u>		<u>0</u>	
		-2.505		29
Kasstroom uit operationele activiteiten		545.693		16.840
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-227.718</u>		<u>-736.513</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-227.718		-736.513
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Langlopende schulden	<u>-11.996</u>		<u>-11.996</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-11.996		-11.996
Mutatie liquide middelen		<u>305.979</u>		<u>-731.669</u>
Beginstand liquide middelen	2.057.608		2.789.278	
Mutatie liquide middelen	<u>305.979</u>		<u>-731.669</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.363.587</u>		<u>2.057.608</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	244.599	248.485
Inventaris en apparatuur	86.366	92.130
Overige inventaris	483.803	506.581
ICT	520.404	600.967
OLP	467.732	490.398
	<u>1.802.904</u>	<u>1.938.561</u>

	Gebouw- en en terreinen	Inventaris en apparatuur	OLP	ICT	Overige inventaris	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<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>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	4.719	21.680	67.728	81.798	51.793	227.718
Afschrijvingen	-8.605	-27.443	-90.394	-162.361	-74.570	-363.374
Mutaties boekwaarde	<u>-3.886</u>	<u>-5.763</u>	<u>-22.666</u>	<u>-80.563</u>	<u>-22.777</u>	<u>-135.656</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>						
Aanschaffingswaarde	258.554	189.242	1.243.602	1.633.750	1.153.644	4.478.792
Cumulatieve afschrijvingen	-13.956	-102.876	-775.870	-1.113.346	-669.840	-2.675.888
Boekwaarde 31 december 2019	<u>244.599</u>	<u>86.366</u>	<u>467.732</u>	<u>520.404</u>	<u>483.803</u>	<u>1.802.904</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Inventaris en apparatuur	14,28%	20%
OLP	10%	10%
ICT	5%	20%
Overige inventaris	6,67%	6,67%
Gebouwen	3,33%	3,33%

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	213	0
Ministerie van OCW	513.252	533.321
Overige overheden	0	13.817
Overige vorderingen	45.365	137.643
Overlopende activa	71.321	58.506
	<u>630.151</u>	<u>743.287</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	513.252	533.321
	<u>513.252</u>	<u>533.321</u>
Overige overheden		
Gemeente schade	0	10.404
Gemeente huisvesting	0	3.413
	<u>0</u>	<u>13.817</u>
Overige vorderingen		
Overig	45.365	137.643
	<u>45.365</u>	<u>137.643</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	71.321	55.290
Overige overlopende activa	0	3.216
	<u>71.321</u>	<u>58.506</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	0	370
Banktegoeden	2.363.587	2.052.909
Overige	0	4.330
	<u>2.363.587</u>	<u>2.057.608</u>
Kasmiddelen		
Kas	0	370
	<u>0</u>	<u>370</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	344.871	100.910
Betaalrekening school	214.756	153.279
Spaarrekening	1.803.960	1.798.719
	<u>2.363.587</u>	<u>2.052.909</u>

AURO voor Openbaar Primair OnderwijsAURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht

Overige

Kruisposten

0	4.330
0	4.330

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	2.609.567	-79.319	0	2.530.247
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bijzondere en aanvullende bekostiging PO	0	200.684	0	200.684
Passend Onderwijs	71.725	0	0	71.725
Eigen risicodragerschap	219.726	0	0	219.726
	291.451	200.684	0	492.135
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	291.451	200.684	0	492.135
Eigen vermogen	2.901.018	121.364	0	3.022.382

	Saldo 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2019
6 Voorzieningen						
Personeel:						
Jubilea	113.502	4.000	-13.994	-29.549	0	73.959
Eigen risicodragerschap	0	28.061	0	0	0	28.061
	113.502	32.061	-13.994	-29.549	0	102.020
Overig:						
Onderhoud	514.969	240.000	-186.184	0	0	568.785
	514.969	240.000	-186.184	0	0	568.785
Voorzieningen	628.471	272.061	-200.178	-29.549	0	670.805

Looptijd voorziening

	Kort	Middel	Lang	Totaal
Jubilea	2.733	23.003	48.223	73.959
Eigen risicodragerschap		28.061		28.061
Onderhoud		548.109	20.676	568.785

AURO voor Openbaar Primair OnderwijsAURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht

	31-12-2019		31-12-2018			
	€		€			
7 Langlopende schulden						
Overige langlopende schulden	64.641		76.637			
	64.641		76.637			
	Boek- Waarde 01-01-2019	Vrijval 2019	Toename 2019	Boek- waarde 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
Investeringsubsidies	76.637	- 11.996	-	64.643	47.984	16.659
	76.637	- 11.996	-	64.643	47.984	16.659

De overige langlopende schulden hebben betrekking op investeringsubsidies die verkregen zijn ten behoeve van de eerste inrichting. Hiervan heeft een bedrag van € 16.659,- 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, Mijndrecht**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	172.933	165.345
Belasting en premie sociale verzekeringen	379.241	401.836
Schulden terzake van pensioenen	123.630	115.215
Overige kortlopende schulden	16.178	54.183
Overlopende passiva	355.644	405.563
	<u>1.047.626</u>	<u>1.142.141</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	246.856	255.401
Premies sociale verzekeringen	110.906	114.746
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	21.479	31.689
	<u>379.241</u>	<u>401.836</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	16.178	54.183
	<u>16.178</u>	<u>54.183</u>
Overlopende passiva		
OCW geoormerkt: DUO lerarenbeurs	5.643	0
Nog te betalen vakantiegeld	287.951	303.254
Niet geoormerkte subsidies	0	2.439
Vooruitontvangen bedragen	45.907	86.103
Overige	16.143	13.766
	<u>355.644</u>	<u>405.563</u>

MODEL G

Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	
Studieverlof	1006691-1	sep-19	9.674,24	9.674,24	☒
	totaal		9.674	9.674	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31- 12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksvergoeding P&A	1.326.146	1.286.099	1.343.241
Rijksvergoeding lumpsum	7.694.401	7.513.620	7.942.165
Rijksvergoeding materiële instandhouding	1.558.326	1.556.231	1.473.669
Rijksvergoeding ABB	0	0	173.157
SWV vergoeding PO	514.594	477.895	566.554
Rijk geoorm. subsidie	4.031	0	7.054
Rijk niet geoorm. subsidie	0	0	37.103
Rijksvergoeding prestatiebox	409.867	400.981	398.598
Rijk middelen vermindering werkdruk	368.887	314.522	139.606
Rijksvergoeding bijz. bek vreemdelingen	66.117	7.980	124.525
Rijksvergoeding fusieregeling	125.782	122.552	51.063
Rijksvergoeding zij-instromers	0	50.000	60.000
Rijksvergoeding aanv. bekostiging OAB	40.045	0	0
Rijksvergoeding aanv. bekostiging PO 2019	200.684	0	0
	<u>12.308.881</u>	<u>11.729.880</u>	<u>12.316.736</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: Personele vergoeding via gemeente	118.003	139.807	197.497
Gemeente: 1e inrichting	11.996	11.996	11.996
	<u>130.000</u>	<u>151.803</u>	<u>209.494</u>

Overige baten

Inkomsten ouderbijdrage	75.761	79.572	52.527
Opbrengst verhuur medegebruik	69.532	46.050	25.030
Overige personele vergoedingen	0	12.840	2.198
Overige opbrengsten baten	51.105	17.000	48.962
Bijdrage scholen aan BS	12.084	12.084	0
SVW arrangementen	38.436	0	0
	<u>246.918</u>	<u>167.546</u>	<u>128.718</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	7.089.447	9.358.316	7.213.329
Sociale lasten	1.258.697	0	1.312.788
Pensioenlasten	1.144.315	0	974.516
Overige personele lasten	883.441	589.512	1.301.660
Uitkeringen (-/-)	-86.606	0	-101.186
	<u>10.289.294</u>	<u>9.947.829</u>	<u>10.701.107</u>

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	7.089.447	9.358.316	7.213.329
	<u>7.089.447</u>	<u>9.358.316</u>	<u>7.213.329</u>

AURO voor Openbaar Primair OnderwijsAURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijdsrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.258.697	0	1.312.788
	<u>1.258.697</u>	<u>0</u>	<u>1.312.788</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.144.315	0	974.516
	<u>1.144.315</u>	<u>0</u>	<u>974.516</u>
Overige personele lasten			
Arbo en Arobzorg	28.578	40.000	40.828
Dotatie voorziening Jubilea	4.000	4.000	22.625
Dotatie voorziening overig personeel	28.061	0	0
Nascholing	235.816	221.734	210.307
Wervingskosten	28.814	15.000	37.925
Overige personeelskosten	127.705	74.300	117.536
Personeel derden (inhuur op factuur basis)	359.641	102.500	795.204
Schoolbegeleidingsdienst	66.111	55.900	57.095
Afdracht uitkeringskosten DUO	-2.111	0	8.053
Knelpunten	24.291	63.994	15.854
Afdracht salarislsten Pool	12.084	12.084	0
Vrijval voorziening wachtgelden	0	0	-3.767
Vrijval voorziening jubilea	-29.549	0	0
	<u>883.441</u>	<u>589.512</u>	<u>1.301.660</u>
	<u>-86.606</u>	<u>0</u>	<u>-101.186</u>

Personeelsbezetting

	2019 Gem. aantal FTE's	2018 Gem. aantal FTE's
DIR	9,52	9,70
OP	117,53	125,33
OOP	13,45	9,31
	<u>140,50</u>	<u>144,34</u>

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Auro

Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse C

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

L.A. van Houwelingen**Functiegegevens****Directeur bestuurder**

Aanvang en einde functievervulling in 2019

01-01 / 31-12

Omvang dienstverband (in fte)

0,8

Dienstbetrekking

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 72.017

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 12.445

Subtotaal

€ 84.461

Individueel bezoldigingsmaximum

€ 110.400

-/- onverschuldigd betaald bedrag

€ 0

Totaal bezoldiging

€ 84.461

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t

Gegevens 2018**L.A. van Houwelingen**

Aanvang en einde functievervulling in 2018

01-01 / 31-12

Omvang dienstverband 2018 (fte)

0,8

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 74.168

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 12.408

Totaal bezoldiging 2018

€ 86.576

Individueel bezoldigingsmaximum

€ 106.400

1c Toezichthouders

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H. Veerman	M. Bol	J. van Huizen	H. Tulner	A.J. Veelders
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 4.500</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.000</u>
Individueel toepaselijk bezoldigingsmaxim	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- onverschuldigd betaald bedrag	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 4.500</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan					
Gegevens 2018					
Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Totaal bezoldiging 2018	<u><u>€ 4.500</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>	<u><u>€ 3.000</u></u>
Individueel toepaselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.950	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300

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

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	8.605	21.554	5.350
Afschrijvingen Inventaris en apparatuur	27.443	26.830	20.295
Afschrijvingen schoolmeubilair	74.570	77.113	73.311
Afschrijvingen ICT	162.361	172.336	163.695
Afschrijvingen onderwijsleerpakket	90.394	94.729	88.040
	<u>363.374</u>	<u>392.562</u>	<u>350.692</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	240.000	267.425	253.646
Klein onderhoud gebouw	65.066	63.436	51.141
Energie en water	95.876	112.000	84.855
Schoonmaakkosten	246.177	188.700	235.042
Belastingen /Heffingen	6.641	7.850	11.204
Beveiliging	7.922	12.800	11.972
Afvalverwijdering / containers	12.308	9.200	8.135
Overige huisvestingskosten	320.390	297.625	323.386
	<u>994.381</u>	<u>959.036</u>	<u>979.381</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Kosten administratie kantoor	110.911	115.000	98.008
Adviseurskosten	37.644	60.000	101.813
Accountantskosten	17.891	15.000	15.398
Bankkosten	1.163	0	2.604
MR en GMR	8.415	3.500	2.591
Kosten Raad van Toezicht	20.588	30.000	22.463
Kantoorkosten centraal management	4.092	3.000	7.379
Contributies	10.480	12.700	25.675
Representatiekosten	6.822	8.000	3.717
	<u>218.007</u>	<u>247.200</u>	<u>279.649</u>
<i>Overige</i>			
Kantoorkosten school	36.904	29.400	27.949
Culturele vorming	24.083	29.200	25.165
Overige schoolgebonden kosten	29.872	28.000	53.411
Besteding ouderbijdragen	74.898	80.217	52.669
Werkdrukvermindering	385	0	0
	<u>166.143</u>	<u>166.817</u>	<u>159.194</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Leermiddelen en activiteiten	260.849	288.000	288.755
Kopieerkosten	59.046	57.800	65.320
ICT	152.536	163.000	191.708
Kosten werkdrukvermindering	58.300	0	5.491
	<u>530.730</u>	<u>508.800</u>	<u>551.274</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>914.881</u>	<u>922.817</u>	<u>990.117</u>

AURO voor Openbaar Primair OnderwijsAURO voor Openbaar Primair Onderwijs, Mijndrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	22	800	29
	22	800	29
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	2.527	1.500	0
	2.527	1.500	0
Totaal financiële baten en lasten	-2.505	-700	29

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	17.891	15.000	15.398
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	17.891	15.000	15.398

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie 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 blijkenae activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn meerjaren verplichtingen aangeaan met :

Administratiekantoor:

Dienstverleningcontract met Groenendijk per 1 januari 2017 voor twee jaar met een maximale looptijd van vijf jaar. De geschatte verplichting bedraagt € 103.068,- per jaar.

Schoonmaak:

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:

Huisvesting- onderhoudscontract met Stichting Beheer Mikado. De geschatte verplichting bedraagt € 166.000,- per jaar

Duurzame inzetbaarheid:

In 2019 is er niet gespaard en dient derhalve geen voorziening gevormd te worden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Impact uitbraak Covid-19 op bedrijfsvoering

1. Consequenties op bedrijfsvoering en toekomst als gevolg van de uitbraak van Covid-19 en de (in)directe gevolgen van de overheidsmaatregelen hieromtrent.
 - Het stilleggen van de activiteiten door de overheid, zoals wij die kennen, en de stapsgewijze terugkeer naar een Nieuw Normaal heeft de afgelopen maanden een enorme organisatorische impact gehad op de organisatie en zal dat in de komende maanden nog steeds hebben. Tot nu toe heeft dat geen financiële impact gehad en Stichting Auro verwacht dit ook niet in de toekomst
 - Stichting Auro verwacht geen nadelige gevolgen door het stilvallen van leveranciers. Voor de bedrijfsvoering speelt momenteel dat er nieuwe afspraken gemaakt worden over de inhoud van de werkzaamheden van ons schoonmaakbedrijf. Wij trachten gezamenlijk binnen de afgesproken contractwaarde te blijven
 - Stichting Auro verwacht geen nadelige gevolgen voor de bedrijfsvoering naar aanleiding van een keteninventarisatie, waarbij bijvoorbeeld is gekeken naar de mogelijke effecten op kinderdagverblijven
 - Stichting Auro verwacht een mogelijk hoger ziekteverzuim als gevolg van de Covid-19 uitbraak, wij verwachten vervolgens dat er gedurende de steeds veranderende overheidsmaatregelen niet meer dan normaal gebruik wordt gemaakt van vervangingsinzet dan gepland en dat er op andere manieren (zoals onderwijs op afstand) invulling gegeven zal worden aan het mogelijk niet beschikbaar zijn van medewerkers
 - Stichting Auro verwacht als semi-overheidsinstelling dat de subsidies zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2020-2024 niet in het geding zijn door de Covid-19 uitbraak
 - Stichting Auro maakt geen gebruik van ondersteuningsmaatregelen van de overheid (zoals werktijdverkortingsmedewerkers, Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud, uitstel van betaling van belastingen).
2. Stichting Auro verwacht op basis van bovenstaande inventarisatie:
 - geen substantiële en/of significante impact op onze exploitatie, kasstroom en balansposten, zoals in de meest recente prognoses voor de uitbraak van Covid-19 aangegeven
 - geen onderbrekingen bij leveranciers
 - geen problemen in betalingen van subsidiegevers
 - geen noodzakelijke kredietruimte en/of andere financieringsmogelijkheden

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 121.364 als volgt over de reserves.

	2019 €
Resultaat algemene reserve	-79.319
Resultaat bestemmingsreserves	200.684
Resultaat Eigen vermogen	<u>121.364</u>

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te op 2020.

L. van Houwelingen

Goedgekeurd op 2020 door de Raad van Toezicht.

H. Veerman

A.J. Veelders

M. Bol

H. Tulner

J. van Huizen

was getekend

C1 Controleverklaring

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5