# 咺 <br> accountants \& adviseurs 

## ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Lijn 83 primair onderwijs
Controle jaarrekening 2017


## Datum

Arnhem, 15 juni 2018

## Onderwerp

Controle jaarrekening 2017

| Behandeld door | Ons kenmerk |
| :--- | :--- |
| J.A.H. Kolfschoten AA | $2017 / 1872 / 624$ |

2017/1872/624

Geachte leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur,
In overeenstemming met de door $u$ aan ons verstrekte opdracht hebben wij jaarrekening 2017 van Stichting Lijn 83 primair onderwijs gecontroleerd. Hierbij is het is de verantwoordelijkheid van het college van bestuur de jaarrekening op te maken overeenkomstig richtlijn RJ 660 . Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring bij de jaarrekening te verstrekken.

In overeenstemming met artikel 393 lid 4 Burgerlijk Wetboek 2 en Controlestandaard 260 Communicatie met de met governance belaste personen, brengen wij verslag aan u uit over onze bevindingen.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. De planning en uitvoering van onze controle is met name gericht op (ontleend aan Controlestandaard 200 Algehele controledoelstellingen van een controle):

- het identificeren en inschatten van risico's op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude of van fouten, op basis van inzicht in Stichting Lijn 83 primair onderwijs, met inbegrip van de interne beheersing van Stichting Lijn 83 primair onderwijs;
- het verkrijgen van voldoende en geschikte controle-informatie over de vraag of er afwijkingen van materieel belang bestaan, door het opzetten en implementeren van passende manieren van inspelen op de ingeschatte risico's;
- het vormen van een oordeel over de financiële overzichten op basis van conclusies die uit de verkregen controle-informatie worden getrokken.

In de controleverklaring hebben wij tot uitdrukking of naar ons oordeel:

- de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lijn 83 primair onderwijs op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs het jaarverslag - voor zover wij kunnen beoordelen - verenigbaar is met de jaarrekening;
de àndere accountant
- de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en onze controlebevindingen, geven wij een goedkeurende controleverklaring af bij de jaarrekening 2017 van Stichting Lijn 83 primair onderwijs (hierna Lijn 83).

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de in bijlage 1 opgenomen controleverklaring wordt opgenomen in de bij de jaarstukken behorende "Overige gegevens". Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. De hiervoor vermelde tekst van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur.

Wij benadrukken dat ons accountantsverslag uitsluitend is bedoeld om u te informeren over onze controlebevindingen en aanbevelingen. Externe partijen kunnen $u$ om uiteenlopende redenen eventueel vragen om een afschrift van deze rapportage. Wij adviseren u om terughoudend te zijn met externe verspreiding van deze rapportage.

Wij vertrouwen erop u met dit verslag voldoende te hebben geïnformeerd en voorts de door uaan ons verstrekte opdracht te hebben voldaan.

Hoogachtend,
DVE Onderwijs Audit BV

R.N. Duijn RA

DVE
Inhoud
Inleiding ..... 1
Managementsamenvatting ..... 1
Financiële performance ..... 2
Resultaatontwikkeling ..... 2
Vermogenspositie ..... 2
Bevindingen jaarrekeningcontrole ..... 5
Gehanteerde goedkeurings- en rapportagetoleranties ..... 5
De controleverklaring ..... 5
De jaarrekening ..... 5
Het bestuursverslag ..... 6
Kwaliteit van de interne beheersing ..... 7Informatie en communicatie8
Monitoring ..... 8
Overige onderwerpen ..... 9
Geautomatiseerde gegevensverwerking ..... 9
Tot slot ..... 9
Bijlagen
Controleverklaring origineel getekend
Controleverklaring voor opname in de jaarrekening
Assurancerapport
Formulier "Aanbieding jaarstukken 2017"
Formulier "Aanbieding controle bekostigingsgegevens PO 2017"
Gewaarmerkte jaarrekening

DVE

## Inleiding

Ons is de opdracht verstrekt de jaarrekening 2017 van Lijn 83 te controleren. De uitvoering van deze opdracht resulteert in een controleverklaring bij de jaarrekening van uw instelling.

In het kader van onze natuurlijke adviesfunctie achten wij het evenwel van zinvolle waarde u tevens nader te informeren en te rapporteren omtrent onderwerpen gerelateerd aan uw bedrijfsvoering die vanuit financieel beheersingsperspectief relevant kunnen zijn.

Middels deze rapportage stellen wij in kennis van:

- onze visie op de financiële performance
- onze bevindingen bij de uitvoering van de jaarrekeningcontrole;
- onze beoordeling omtrent de kwaliteit van de interne beheersing;
- en eventuele overige onderwerpen.

Onze controle is op prettig wijze verlopen en wij bedanken u voor de aan ons verleende medewerking.

## Managementsamenvatting

| Onderdeel | Conclusie |
| :--- | :--- |
| Financiële performance | U streeft naar een weestandsvermogen van $14 \%$ (ruim $€ 2$ <br> miljoen). Op dit moment bedraagt het weerstandsvermogen <br> $36,7 \%$ (ruim $€ 5$ miljoen). De meerjarenbegroting houdt de <br> komende jaren rekening met nadelige resultaten, waardoor <br> het weerstandvermogen afneemt naar 32\% ( $€$ 4,6 miljoen). <br> Het weerstandsvermogen is ruimschoots voldoende om de <br> mogelijke niet geïdentificeerde risico's af te kunnen dekken. |
| Bevindingen jaarrekeningcontrole | Goedkeurende controleverklaring |
|  | Geen specifieke bevindingen omtrent rechtmatigheid, <br> behoudens het aanhouden van perpetuals. |
| Kwaliteit interne beheersing | Het bestuursverslag voldoet aan de daaraan te stellen eisen. |
|  | Deze is ruim voldoende ontwikkeld. |
| Overige onderwerpen | Risico-beheersing en monitoringsactiviteiten kunnen nader <br> worden geconcretiseerd. |

DVE

## Financiële performance

## Resultaatontwikkeling

Het verslagjaar 2017 is afgesloten met een resultaat van $€ 259.359$. Voor 2017 was een negatief resultaat begroot van $€ 674.864$. Voor een verschillenanalyse verwijzen wij u naar het bestuursverslag.

## Vermogenspositie

## Algemeen

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van uw stichting is het van belang inzicht te hebben in het vermogensbeheer en budgetbeheer van uw stichting. De wijze waarop wij deze kengetallen berekenen sluit aan op de door de commissie Don ${ }^{1}$ gehanteerde richtlijnen en de wijze waarop het Ministerie van OC\&W onderwijsinstellingen beoordeelt.

Van belang is het om te weten dat het vermogen van een onderwijsinstelling een aantal functies heeft. Deze behandelen we hier in het kort:

- De financieringsfunctie. Dit percentage geeft de omvang aan van het vermogen dat moet worden aangehouden om de materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) te zijner tijd te kunnen vervangen.
- De transactiefunctie. Dit percentage geeft de omvang van het vermogen aan dat moet worden aangehouden om de kortlopende schulden te kunnen blijven voldoen.
- De bufferfunctie. Dit percentage geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te kunnen vangen. Met name dit laatste percentage is van belang voor de houdbaarheid van de financiën op langere termijn.

De bufferfunctie is van belang voor uw financiële positie. Om deze te kunnen vaststellen moeten we eerst de financieringsfunctie en transactiefunctie van uw stichting bepalen. In de bijlage hebben wij deze berekend en geven daar ons oordeel over in de navolgende paragrafen.

Ten slotte besteden we aandacht aan het formatiebeheer. Het formatiebeheer geeft op hoofdlijnen inzicht in de doelmatigheid van inzet van middelen. De bekostiging is zo ingericht dat 80\% beschikbaar is voor personele uitgaven en $20 \%$ voor materiële uitgaven. Afwijkingen hierin kunnen aanleiding geven voor een nadere analyse. Hetzelfde geldt voor het aantal leerlingen per formatieplaats. Indien een stichting aan de onderkant of bovenkant van de norm zit, kan dit aanleiding zijn voor nader onderzoek. Het kan immers effect hebben op de behaalde resultaten zowel in kwalitatieve als kwantitatieve zin.

[^0]DVE

## Vermogensbeheer

Solvabiliteit 81\%. De solvabiliteit is 1\% gestegen ten opzichte van 2016.
De solvabiliteit ligt ruim boven de ondergrens van $30 \%$. Ook op basis van de meerjarenbegroting 2018-2020 is het niet de verwachting dat de solvabiliteit onder de ondergrens uit zal komen. De solvabiliteit bedraagt $77 \%$ in 2020.

Kapitalisatiefactor bedraagt 69,5\% en is 1,5\% hoger dan het \% in 2016 en ligt ruim boven de door het Ministerie van OC\&W gestelde grenswaarde van $0 \%$ tot $35 \%$.

Financiële buffer bedraagt $39 \%$ ( $€ 6$ miljoen) en is ten opzichte van 2016 met $2 \%$ gestegen en ligt ruim boven de bandbreedte van $0 \%$ tot $10 \%$. Op basis van de meerjarenbegroting blijkt dat de financiële buffer de komende jaren gaat afnemen naar $30 \%$ in 2020 ( $€ 4,3$ miljoen).

Om een goed oordeel te kunnen geven over de financiële buffer moet tevens inzicht bestaan in de risico's. Ten aanzien van de risico's merken wij het volgende op:

$80 \%$ van de totale baten wordt besteed aan personele lasten ten opzichte van $84 \%$ in 2016. Landelijk ligt de norm tussen de $80 \%$ en $85 \%$. De komende jaren stijgt het percentage naar $82, \%$.

Omdat $u$ de komende jaren een daling van het aantal leerlingen verwacht (totale krimp in de periode 2017-2020 van 12\%) zal de personele inzet verder moeten dalen. Uit de meerjarenbegroting blijkt dat het aantal FTE daalt van 190 in 2017 naar 171 in 2020. De daling kan worden gerealiseerd door de aanwezige flexibele schil.

- Het aantal leerlingen bedraagt per 1 oktober 2017 2.440. Dit is een afname ten opzichte van 2016 met 61 leerlingen. De komende jaren verwacht $u$ een verdere daling van het aantal leerlingen naar 2.150 in 2020. Een afname van $12 \%$. Het Ministerie verwacht in de periode tot en met 2020 een afname van $16 \%$. Dit is lager dan uw verwacht. Wij adviseren u de prognoses periodiek te monitoren.
- $17,0 \%$ van de totale baten wordt uitgegeven aan materiële lasten. Dit is een stijging van $1 \%$ ten opzichte van 2016. De verwachting is dat dit percentage de komende jaren stijgt naar $20 \%$ in 2020 en voldoet daarmee aan de gestelde normen.

DVE
-
De huisvestingsratio bedraagt 7,3\%. Dit is nagenoeg gelijk aan 2016 ( $7,2 \%$ ). De verwachting is dat dit percentage de komende jaren tussen de $7,3 \%$ en $7,7 \%$ uitkomt en het daarmee voldoet aan de gestelde norm van $<10 \%$.

- Het voorzieningenniveau is van een toereikend niveau om de voorzienbare kosten van personeel en groot onderhoud te kunnen dragen.


In de jaren 2018 tot en met 2020 begroot $u$ jaarlijks een nadelig resultaat. De begrote nadelige resultaten kunnen ruimschoots worden opgevangen. De financiële buffer blijft toereikend.

## Budqetbeheer

3,7 bedraagt de liquiditeit.
De liquiditeit is ten opzichte van 2016 nagenoeg ongewijzigd ( 3,5 ). Evenals voorgaand jaar heeft $u$ voldoende liquide middelen om aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. De liquiditeit blijft ook de komende jaren van voldoende niveau. (2,7 in 2020).

1,7\% bedraagt de rentabiliteit.
De rentabiliteit is ten opzichte van 2016 met 3,7\% toegenomen. Door de begrote negatieve resultaten is de rentabiliteit de komende jaren negatief. Echter de financiële buffer is voldoende.

## Formatiebeheer

- 12,8 bedraagt het aantal leerlingen per fte.

Dit percentage blijft de komende jaren nagenoeg gelijk. Binnen de sector is het gemiddelde 16,7 (Duo 2016).

## Conclusie

Uw weerstandsvermogen (exclusief materiële vaste activa) bedraagt ultimo 2017 36,7\% of te wel $€ 5,2$ miljoen. De meerjarenbegroting houdt de komende jaren rekening met nadelige resultaten, waardoor het weerstandsvermogen afneemt naar 32\%. ( $€ 4,6$ miljoen). Dit is aanzienlijk hoger dan uw eigen streef getal van $14 \%$.
Het weerstandsvermogen is ruim voldoende om de mogelijke niet geïdentificeerde risico's af te kunnen dekken.

DVE

## Bevindingen jaarrekeningcontrole

## Gehanteerde goedkeurings- en rapportagetoleranties

Het Ministerie van OC\&W heeft ons aanwijzingen gegeven ten aanzien van de goedkeurings- en rapportagetoleranties. Voor het verantwoordingsjaar 2017 gelden de navolgende toleranties:

|  | Goedkeurings- <br> tolerantie | Bedrag | Rapportage- <br> tolerantie | Bedrag |
| :--- | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Rechtmatigheid <br> Rechtmatigheid bestedingen <br> als percentage van de totale <br> bijdrage publieke instanties <br> Door OC\&W aangewezen <br> specifieke onderwerpen <br> Getrouwheid <br> Balans als percentage van het <br> balanstotaal $\mathrm{B} \mathrm{\%}$ | $€ 439.700$ | $0,1 \%$ | $€ 14.700$ |  |
| Exploitatierekening als of 0\% <br> percentage van de totale baten | $5 \%$ | nvt | $0,0 \%$ | $€ 0$ |

Fouten of onzekerheden die boven de goedkeuringstolerantie uitkomen hebben invloed op het getrouwe beeld en daarmee op de strekking van de accountantsverklaring. Fouten of onzekerheden die boven de rapportagetolerantie uitkomen dienen aan het Ministerie van OC\&W gemeld te worden.

## De controleverklaring

De jaarrekening zal door ons worden voorzien van een goedkeurende controleverklaring.
Deze goedkeuring heeft zowel betrekking op de getrouwheid als op de financiële rechtmatigheid.
Een originele door ons getekende controleverklaring hebben wij bijgevoegd. Tevens hebben wij een tweede exemplaar toegevoegd waarvan de tekst kan worden gehanteerd ter opname in de jaarrekening.

Wij verwijzen u hiervoor naar de instructie in ons begeleidend schrijven.

## De jaarrekening

Er zijn bij de controle geen geconstateerde gecorrigeerde dan wel niet gecorrigeerde fouten aangetroffen die groter zijn dan de rapportagetolerantie.
Dit houdt in dat zowel de balans als de exploitatierekening alsmede de rechtmatigheidscontrole geen geconstateerde en niet gecorrigeerde fouten bevat die de goedkeuringstolerantie te boven gaan. Ten aanzien van de rechtmatigheid merken wij op dat hier tevens de rapportagetolerantie van $€ 14.700$ niet overschreden wordt.

DVE

De jaarrekening voldoet aan de daaraan in het kader van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) te stellen eisen.

## Het bestuursverslag

Het is onze verantwoordelijkheid het bestuursverslag te toetsen of deze alle wettelijk verplichte elementen bevat die op grond van de RJO zijn voorgeschreven (aanwezigheidstoets) en of de informatie in het bestuursverslag aansluit op de in de jaarrekening opgenomen informatie (consistentietoets).

In aanvulling hierop dienen wij vanaf het verslagjaar 2016 eveneens vast te stellen of de inhoud van het bestuursverslag overeenkomt met de opgedane kennis van uw organisatie, waaronder onze bevindingen inzake de interne beheersing (signaleren materiële onjuistheden bestuursverslag).

Wij hebben in dit kader geen tekortkomingen geconstateerd in uw bestuursverslag.

## Rechtmatigheid

Naast de controle van de jaarrekening dienen wij tevens te controleren of de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van de financiële rechtmatigheid. Hiertoe hebben wij vastgesteld dat de in de jaarstukken opgenomen lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van rechtmatigheid. Dit houdt in dat bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 zijn vermeld.

Daarnaast heeft het Ministerie van OC\&W een aantal specifieke posten ter zake de rechtmatigheid benoemd. Voor 2017 zijn dit onder andere:

- Referentiekader (waaronder o.a. aanbestedingswetgeving, wachtgelden);
- Treasurybeleid;
- Geoormerkte aanvullende subsidies met een bestedingsverplichting;
- Personele lasten;
- Verklaring omtrent gedrag.

U voldoet aan de daaraan te stellen eisen, wij hebben geen tekortkomingen geconstateerd.

DVE

## Kwaliteit van de interne beheersing

Om u inzicht te verschaffen in de kwaliteit van de administratieve organisatie hebben wij in onderstaande tabel de belangrijkste voor onze controle significante processen aan de hand van een aantal criteria beoordeeld en vergeleken met de norm. Wij hebben hiervoor de volgende criteria gehanteerd:

- Is het proces beschreven?
- Is de opzet van het proces toereikend?
- Werkt het proces ook daadwerkelijk conform de beschreven opzet?
- Is de interne controle voldoende met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid?
- Is de managementinformatie uit het proces betrouwbaar en toereikend?

Per proces hebben wij de kwalificatie voldoende of onvoldoende dan wel te verbeteren gegeven. De kwalificatie is gebaseerd op de genoemde criteria. Daar waar wij verbeterpunten zien hebben wij deze beschreven.

| Proces | Te verbeteren | Voldoende |
| :--- | :---: | :---: |
| Inkopen | v |  |
| Investeringen / Aanbestedingen | V |  |
| Betalingen | V |  |
| Personeel | v |  |
| Treasury | v |  |
| Financieel afsluitproces | v |  |
| Risicobeheer | v |  |
| Geautomatiseerde gegevensverwerking | v |  |

## Processen

In het kader van de aan ons verstrekte opdracht hebben wij voor zover noodzakelijk aandacht besteed aan de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing. Met betrekking tot de treaury merken wij op dat uw stichting in de effectenportefeuille een aantal effecten zijn opgenomen welke geen hoofdsomgarantie hebben. Dit zullen wij aan het Ministerie melden via ons rapport van bevindingen.


#### Abstract

Algemeen: Lijn 83 werkt momenteel aan de detaillering van de beschrijvingen inzake de administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen. Vooruitlopend op de beoordeling van deze beschrijving adviseren wij u met betrekking tot de automatisering de periodieke interne controle van de rechten binnen de verschillende software op te nemen in de beschrijving. Dit geldt ook voor de rechten binnen de bankapplicatie.


DVE

## Risicobeheer

Wij hebben vastgesteld dat $u$ de risico's voor de komende periode in beeld heeft gebracht. Het is een jaarlijks terugkerend thema in de vergaderingen het bestuur. Conclusie hierbij is dat er voldoende maatregelen zijn getroffen om risico's financieel te kunnen afdekken dan wel beheersbaar te houden.

## Informatie en communicatie

De kwaliteit van de managementinformatie moet toereikend zijn om het management in staat te stellen de juiste beslissingen te kunnen nemen. Ook moet de managementinformatie voldoende onderscheid maken tussen hoofd- en bijzaken.
Om te waarborgen dat verantwoordelijkheden genomen kunnen worden is een goede informatievoorziening naar management, medewerkers en algemeen bestuur noodzakelijk.

Wij zien dat de informatiewaarde en frequentie van de rapportages toereikend is om tijdig ontwikkelingen te kunnen signaleren en hierop te reageren. Wij adviseren $u$ in de managementrapportage een balans op te nemen en een analyse van de voortgang van de (strategische) risico's.

## Monitoring

Monitoring is het sluitstuk van interne beheersing. Deze laatste activiteit beoordeelt de kwaliteit van de geïmplementeerde interne beheersingsmaatregelen en procedures.

Lijn 83 werkt vanuit financieel perspectief met een begroting in meerjarenperspectief en voorts een jaarlijks vastgestelde begroting.

Naar ons oordeel is de monitoring in opzet voldoende ontwikkeld.

## Conclusie

Wij concluderen dat de bedrijfsvoering voldoet aan de voor ons van belang zijnde vereisten waarbij een aantal processen verbeterd en geactualiseerd kunnen worden.

## Overige onderwerpen

## Geautomatiseerde gegevensverwerking

Ingevolge artikel 2:393 lid 4 BW dient de accountant in zijn verslag aandacht te besteden aan de bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking in het kader van de jaarrekeningcontrole.

Onze controle heeft geen bevindingen opgeleverd ten aanzien van de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking die in dit kader dien te worden gerapporteerd.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)
Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. De Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) geldt dan niet meer. Dit houdt in dat u als organisatie meer verplichtingen heeft bij het verwerken van persoonsgegevens.

De AVG legt namelijk meer nadruk op de verantwoordelijkheid van $u$ als organisatie om aan te tonen dat u zich aan de wet houdt. Dit heet de verantwoordingsplicht. De verantwoordingsplicht houdt in dat $u$ met documenten moeten kunnen aantonen dat $u$ de juiste organisatorische en technische maatregelen heeft genomen om aan de AVG te voldoen.

In het beleidsplan Informatiebeveiliging en Privacy heeft $u$ de rollen en taken ter zake de informatieveiligheid en privacy nader beschreven. Dit is een goed startpunt. Wij adviseren $u$ het beleidsplan nader te concretiseren in te treffen noodzakelijke maatregelen om te borgen dat $u$ als organisatie voldoet aan de eisen van de AVG. Zoals het opstellen van het verwerkersregister het sluiten van de noodzakelijke verwerkersovereenkomsten en het uitvoeren van PIA's (Privacy impact assesment) op de belangrijkste processen.

## Tot slot

Wij vertrouwen erop u met onze rapportage van dienst te zijn geweest. Uiteraard zijn wij te allen tijde bereid tot het geven van een nadere toelichting

Hoogachtend,

DVE Onderwijs Audit B.V.

R.N. Duijn RA

## Bijlagen

Controleverklaring origineel getekend

Controleverklaring voor opname in de jaarrekening

Assurancerapport

Formulier "Aanbieding jaarstukken 2017"

Formulier "Aanbieding controle bekostigingsgegevens PO 2017"

Gewaarmerkte jaarrekening

DVE

## Bijlage bij de controleverklaring 2017 uitzonderingsrapportage stichting Lijn83 primair onderwijs (37663)

## 1. Treasurybeleid, samenstelling effectenportefeuille:

In de portefeuille zijn effecten opgenomen welke geen hoofdsomgarantie hebben. Dit betreft een tweetal effecten van Aegon en ING Groep Perp III met een oneindige looptijd (de zogenaamde perpetuals). Deze effecten zijn voor 2017 aangekocht. De nominale waarde bedraagt $€ 1.020 .000,-$ Per balansdatum bedraagt de marktwaarde € 877.000,- (ultimo 2016 € 633.902,-).

De waardestijging in 2017 bedraagt $€ 243.098$,-. Dit bedrag is in de jaarrekening 2017 als baten verantwoord.

Deze bijlage/rapportage is afgegeven ten behoeve van het Ministerie van OCW en kan derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Arnhem, 15 juni 2018

DVE Onderwijs Audit B.V.

R.N. Duijn RA

DVE

| Datum | Behandeld door | Ons kenmerk |
| :--- | :--- | :--- |
| Arnhem, 15 juni 2018 | J.A.H. Kolfschoten AA | 20181872/624 |

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Lijn 83 primair onderwijs

## A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

## Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Lijn 83 primair onderwijs gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lijn 83 primair onderwijs op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsacccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017;
- De staat van baten en lasten over 2017; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DVE

## De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Lijn 83 primair onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (Vio) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

## B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## C Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Arnhem, 15 juni 2018

DVE Onderwijs Audit B.V.

R.N. Duijn RA

## Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor er gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten we onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

# CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT 

Aan: Stichting Lijn 83 primair onderwijs

## A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

## Ons Oordee

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Lijn 83 primair onderwijs gecontroleerd.
Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lijn 83 primair onderwijs op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsacccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017;
- De staat van baten en lasten over 2017; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.


## De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk Stichting Lijn 83 primair onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (Vio) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

DVE

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## C Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.
In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

## Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Arnhem, 15 juni 2018

## DVE Onderwijs Audit B.V.

Was getekend,
R.N. Duijn RA

| Datum | Behandeld door | Ons kenmerk |
| :--- | :--- | :--- |
| Arnhem, 15 juni 2018 | J.A.H. Kolfschoten AA | $20181872 / 624$ |

# Assurance-rapport bij de bekostigingsgegevens ten behoeve van de rijksbijdrage 2018, afgegeven ten behoeve van Dienst Uitvoering Onderwijs en de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap 

## Opdracht en verantwoordelijkheden

## Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde en door ons gewaarmerkte opgave van de bekostigingsgegevens van Stichting Lijn 83 primair onderwijs te Gennep ten behoeve van de berekening van de rijksbijdrage 2018, als bedoeld in artikel 69, lid 1 van de Wet op juistheid onderzocht.
Naar ons oordeel is de opgave van de bekostigingsgegevens van Stichting Lijn 83 primair onderwijs, in alle van materieel belang zijnde aspecten, juist opgesteld in overeenstemming met het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017. Deze opgave van de bekostigingsgegevens betreft de gegevens van leraren vermeld op het formulier "Overzicht Gewogen Gemiddelde Leeftijd" per 1 oktober 2017.

## De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze assurance-opdracht met betrekking tot de opgave van de bekostigingsgegevens verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 en de Nederlandse Standaard 3000 'Assurance-opdrachten anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie'. Deze assurance-opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de assurance-opdracht betreffende de opgave'.
Wij zijn onafhankelijk van Stichting Lijn 83 primair onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedragsen beroepsregels accountants (VGBA).
de àndere accountant

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

Beperking in gebruik en verspreidingskring
De opgave van de bekostigingsgegevens is opgesteld voor de Minister van OCW met als doel de berekening van de rijksbijdrage van 2018 voor Stichting Lijn 83 primair onderwijs vast te stellen. Hierdoor is de opgave van de bekostigingsgegevens mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Ons assurance-rapport is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Lijn 83 primair onderwijs en de Minister van OCW en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

## Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezicht voor de opgave

Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opstellen van de opgave in overeenstemming met de wet op het primair onderwijs en de vereisten zoals opgenomen in het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017.
Het bestuur is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de opgave mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het Intern toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van rechtmatige verwerving van de middelen op grond van de Wet op het primair onderwijs.

Onze verantwoordelijkheden voor de assurance-opdracht betreffende de opgave
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een assurance-opdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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

Wij passen de 'Nadere voorschriften accountantskantoren ter zake van assurance-opdrachten (RA/AA)' toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsbeheersing inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, accountantsstandaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de beslissingen die gebruikers op basis van deze opgave nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze assurance-werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze assurance-opdracht professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 3000 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017.

Onze assurance-opdracht bestond onder andere uit:

- het verkrijgen van kennis omtrent de totstandkoming van de opgave van de bekostigingsgegevens waaronder, afhankelijk van het object van onderzoek het verkrijgen van kennis omtrent de interne beheersing;
- het op basis van deze kennis inschatten van de risico's dat de opgave van de bekostigingsgegevens onjuistheden van materieel belang bevat;
- het reageren op de ingeschatte risico's, waaronder het ontwikkelen van een algehele aanpak, en het bepalen van de aard, de tijdsfasering en de omvang van assurance-werkzaamheden, die duidelijk zijn gekoppeld aan de gesignaleerde risico's, waarbij minimaal de in het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 opgenomen werkzaamheden zijn uitgevoerd; - en het evalueren van de toereikendheid van de assurance-informatie.

Arnhem, 15 juni 2018

## DVE Onderwijs Audit B.V.


R.N. Duijn RA

Paraaf voor waarmerking:


## Rapport inzake het jaarverslag 2017 - Inhoudsopgave

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

## NHOUDSOPGAVE

Toelichting op onderdelen van het bestuursverslag
Bestuursverslag

## Jaarrekening

## Grondslagen

$\begin{array}{ll}\text { Balat van baten en lasten over } 2017 & 57 \\ \text { Stas } & 58\end{array}$
$\begin{array}{ll}\text { Kasstroomoverzicht } 2017 & 58 \\ 59\end{array}$
Toelichting behorende tot de balans per 31 december $2017 \quad 60$
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW (Model G) 66
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 67
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2016
Overzicht verbonden partijen

| WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector | 73 |
| :--- | :--- |

Voorstel) bestemming resultaat
77
Gebeurtenissen na de balansdatum 78
Ondertekening van de jaarrekening 79

## Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

## Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon ..... 84
Exploitatie en balans scholen ..... 85


## BESTUURSVERSLAG Lijn 83 2017



碣DVE
15 JUNI 2018
Inhoudsopgave Leeswijzer ..... 5
1 Jaarverslag over 2017 Raad van Toezicht Lijn 83 ..... 6
2. Voorwoord door het College van Bestuur ..... 9
3. De organisatie van Stichting Lijn 83 primair onderwijs (Lijn 83). ..... 11
5. Missie en Visie van Lijn 83 ..... 12
6. Verantwoordings- en werkstructuur van Lijn 83. ..... 12
7. Voortgang Strategisch Beleidsplan ..... 17
8. Bijeenkomsten Directeurenraad, Regiegroep en Directiegroepen. ..... 19
9. Kwaliteitszorg. ..... 20
10. Communicatie met de schoolteams over kwaliteit. ..... 20
11. Een goede voedingsbodem voor passend onderwijs ..... 21
12. Leerlingaantallen. ..... 27
12.1 Ontwikkeling in leerlingenaantallen ..... 28
13. Gegevens IEP Eindtoets 2016 ..... 29
14. Van (Integraal) kindcentrum naar KindExpertiseCentrum. ..... 30
15. Werkgroep ICT ..... 31
16. Werkgroep Cultuur ..... 32
17. Werkgroep Arbo. ..... 33
18. Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) en de Wet Oké. ..... 34
19. Kengetallen aantallen medewerkers, leeftijd, verloop, ziekteverzuim. ..... 34
20. Prestatiebox. ..... 36
21. Lijn 83 en haar externe samenwerking. ..... 36
21.1. Teachers4teachers (T4T), ..... 36
21.2. Stichting Primair Passend Onderwijs Noord Limburg. ..... 37
21.3. Het iXperium. ..... 38
21.4. Centrum Personeelsvoorziening Ingenium. ..... 41
21.5. Samen Opleiden. ..... 42
21.6. Stichting DoejeMee. ..... 43
22. Financiën ..... 46
22.1 Financiën op balansdatum ..... 46
22.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar. ..... 47
22.3 Realisatie 2017 versus begroting ..... 47
22.4 Realisatie 2017 versus 2016 ..... 48
23. Begroting 2018 ..... 50
24. Continuïteitsparagraaf ..... 51

15 JUNI 20.3


## Leeswijzer.

Voor u ligt het jaarverslag over 2017 van de stichting Lijn 83 primair onderwijs (in het vervolg Lijn 83).

Het jaarverslag bestaat uit drie delen:

- Deel 1 wordt gevormd door het jaarverslag over het verslagjaar 2017 van de Raad van Toezicht van Lijn 83.
In dit deel kan worden gelezen hoe aan de invulling van het toezicht op de organisatie vorm en inhoud is gegeven.
- Deel 2 is het bestuursverslag over 2017 van de voorzitter College van Bestuur van Lijn 83.
In dit deel van het jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af over de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan het strategisch beleidsplan en tot welke resultaten dat heeft geleid in het verslagjaar. Daar waar aan de orde wordt er af en toe ook met een blik naar de toekomst gekeken.

Beide documenten geven daarmee informatie over de belangrijkste activiteiten aan interne en externe betrokkenen over het verslagjaar.

- Deel 3 omvat de financiële jaarrekening over 2017, waarin verantwoording wordt afgelegd over het financiële beleid van Lijn 83 over het verslagjaar en een meerjaren financiële doorkijk wordt gegeven.


## 1 Jaarverslag over 2017 Raad van Toezicht Lijn 83

## Inleiding.

Het verslag van de Raad van Toezicht (RvT) Lijn 83 over het verslagjaar 2017 is het derde verslag als RvT van de fusieorganisatie Stichting Lijn 83 primair onderwijs, kortweg Lijn 83.
Lijn 83 is per 1 januari 2015 ontstaan door het samenvoegen van Stichting Katholiek BasisOnderwijs Bergen (SKBO Bergen) en Stichting Katholiek Onderwijs Maas en Niers (SKOMeN).
De stichting heeft zich ten doel gesteld onderwijs van goede kwaliteit te bieden aan de kinderen in de kop van Noord Limburg.

## Vergaderingen in het verslagiaar.

De RvT is in 2017 in totaal 5 maal in aanwezigheid van de voorzitter College van Bestuur (CvB), Toon van den Hanenberg, in vergadering bijeen geweest.
Daarin zijn met name de reguliere zaken rondom jaarplan, begroting en jaarrekening en passend onderwijs aan de orde geweest. In het verslagjaar kwam de bedrijfsvoering van Lijn 83 onder druk te staan, mede als gevolg van het faillissement van het administratiekantoor en de invoering van nieuwe systemen en procedures. De noodzakelijk hieraan te besteden aandacht was - binnen en buiten de organisatie reden tot zorg over de eveneens noodzakelijke doorontwikkeling van het primaire (onderwijs inhoudelijke) proces van Lijn 83. Deze zorg werd versterkt door de onder druk staande eindopbrengsten van enkele tot onze organisatie behorende scholen. In een drietal bijeenkomsten met het CvB werd over een door het CvB ontwikkeld Verbeterplan Lijn 83 gesproken. Besloten werd om met dit plan in te stemmen, onder meer resulterend in de (tijdelijke) aanstelling van een hoofd bedrijfsvoering. De functionaris die in deze functie werd benoemd komt uit de eigen geledingen van Lijn 83. Hij richt zich met name op de bedrijfsvoering, waardoor het CvB zich meer op de onderwijskundige ontwikkeling -en op de versterkte rol van de directeurenraad daarin- kan richten. Ter voorbereiding van de besluitvorming over het verbetertraject en om de voortgang ervan te volgen, is de RvT driemaal bijeengeweest zonder het CvB.

## Taken Raad van Toezicht.

De RvT heeft als taak integraal toezicht te houden op het beleid van het CvB en toe te zien op de algemene gang van zaken binnen Lijn 83. De bevoegdheden voor de RvT zijn geregeld in de statuten van Lijn 83 en het daarvan afgeleide Reglement RvT en bestuursreglement. De RvT treedt tevens op als klankbord voor de bestuurder. Leidraad bij het uitoefenen van de taken is de "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs".
Een van de taken van de Raad van Toezicht is ook het benoemen van de accountant die de jaarrekening van Lijn 83 controleert. In het kader van de continuiteit heeft in 2017 de RvT gebruik gemaakt van de diensten van Deloitte voor de accountantscontrole van de jaarrekening over het verslagjaar 2016.
In overleg tussen RvT en bestuurder is besloten om Deloitte in begin 2017 ook een risico-inventarisatie te laten afnemen. Lijn 83 moet de personele ontwikkeling en de ontwikkeling materiële kosten in de gaten houden in relatie tot de krimp. Tevens staat lijn 83 voor de opgave naar de toekomst toe voldoende en voldoende gekwalificeerd personeel te vinden en te binden.

In de tweede helft van 2017 gaf Deloitte aan de planning en de kwaliteit voor het jaarrekentraject 2017 niet te kunnen garanderen. Na een zorgvuldig selectie van mogelijke accountbureaus, hebben een tweetal bureaus zich gepresenteerd aan de Auditcommissie van de RvT en beleidsmedewerkers van het bestuurskantoor van Lijn 83.


Uiteindelijk heef de RvT besloten de accountantsdiensten voor het boekjaar 2017 onder te brengen bij DVE Accountants en Adviseurs uit Arnhem.

## Toezichtkader en verantwoordingsrapportages.

De leden van de RvT zijn alert op een zorgvuldige scheiding tussen toezicht en bestuur en op een evenwichtige toepassing van 'checks \& balances'. Het toezicht is uitgevoerd op basis van het vastgestelde toezichtkader. Het toezicht heeft betrekking op het primaire proces (m.n. de opbrengsten van de scholen, de kwaliteit van het onderwijs en het passend onderwijs), het beheer (m.n. personeel, financiën, gebouwen en middelen) en op de interne en externe communicatie. Het CvB legt op basis van de vastgestelde thema's verantwoording af. De planning- en control cyclus is dat per vergadering aan de Raad wordt gerapporteerd op de vastgestelde thema's vanuit het toezichtkader. In het kader van informatie vergaren heeft de RvT in 2017 een gesprek gehad met de GMR en hebben delegaties van de RvT 7 scholen bezocht: de Brink, de Vitus, de Piramide, 't Diekske, de Fontein, de Drie Vijvers en de Ratel.
In december 2017 was het jaarlijkse gesprek en aansluitend de informele ontmoeting met de Directeurenraad gepland. Tevens was hierbij de gelegenheid om de dialoog tussen de Inspecteur voor het Onderwijs in onze regio, de heer H. Franssen en de directeuren van Lijn 83 bij te wonen. Deze bijeenkomst kon vanwege winterse weersomstandigheden op het laatste moment niet doorgaan en is verschoven naar een later moment in 2018. De dialoog met de inspecteur heeft alsnog plaatsgevonden in januari 2018.

## Samenstelling Raad van Toezicht Lijn 83.

Er hebben zich in 2017 geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van de RvT. De leden Annette van Mil en Martien Rutten hebben aangeven een nieuwe zittingstermijn te accepteren.
Per 1-1-2017 bestaat de RvT Lijn 83 uit de volgende personen, die daarbij ook het rooster van aan en aftreden hebben vastgesteld:
$\left.\begin{array}{lllll}\hline \text { Functie } & \text { Naam } & \text { Toegetreden } & \text { Afredend per } & \text { herkiesbaar } \\ & & & \text { augustus }\end{array}\right]$

## Functioneren Raad van Toezicht.

In elke vergadering van de RvT staat het agendapunt Eigen functioneren Raad van Toezicht op de agenda. Hierin wordt melding gemaakt van de schoolbezoeken en het bijwonen van externe en interne bijeenkomsten en de bijeenkomsten van de diverse (advies-)commissies.

15 JUNI 2018


De Remuneratiecommissie is in het verslagjaar drie keer bijeen geweest. Deze bijeenkomsten stonden in het teken van het ontwerpen van een goed functionerings- en beoordelingsinstrument voor de bestuurder.

De Auditcommissie is vier keer bijeen geweest, inclusief de bijeenkomst voor de keuze van het nieuwe accountantskantoor en de Commissie Onderwijskwaliteit twee keer.

## Honorering.

De honorering voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt vanaf 2017 € $7.260,--$ bruto per lid en $€ 10.890$ bruto voor de voorzitter.

## Ontwikkelingen in het Toezicht.

Sinds 1 augustus 2017 geldt het 'nieuwe inspectietoezicht'. Dat houdt kortgezegd in dat de externe toezichthouder niet langer alleen alle scholen bezoekt maar met haar toezicht begint bij de schoolbesturen. Heeft het bestuur de basiskwaliteit niet op orde of loopt een school bijvoorbeeld het risico onvoldoende of zeer zwak te worden, zal de inspectie vervolgens ook de betreffende scho(o)l(en) bezoeken. De norm voor basiskwaliteit is dat een bestuur en zijn scholen voldoen aan de deugdelijkheidseisen rond de onderwijskwaliteit, de kwaliteitszorg, het schoolklimaat en het financieel beheer. De inspectie kan concluderen dat een school van basiskwaliteit is, 'onvoldoende' of 'zeer zwak' is. 'Zwak' als oordeel bestaat niet meer.

Naast deze waarborgfunctie heeft de inspectie in het nieuwe stelsel uitdrukkelijk ook een stimulerende taak om dat wat goed gaat verder te helpen verbeteren. Eigen ambities en het ontwikkelen van een verbetercultuur staan centraal. Een schoolbestuur kan daarbij zelf aangeven dat ze wil dat de inspectie een bepaalde school bekijkt. Een school kan dan ook een gedifferentieerd eindoordeel krijgen en het label 'goed' krijgen.

Deze veranderde rol van de onderwijsinspectie legt een grotere verantwoordelijkheid bij het CvB en - in het verlengde daarvan - bij het interne toezicht dat wordt uitgevoerd door de RVT. Het heeft consequenties voor de taakuitoefening en de rolopvattingen in de driehoek schoolleiding/CvB/RvT alsook voor de relatie tussen de interne en externe toezichthouder. De RvT waardeert de bereidheid en inzet van de inspecteur om hierin samen de goede balans te vinden.

Datum: 22 mei 2018
A.Knevel


15 JUN 2018


## 2. Voorwoord door het College van Bestuur.

Het jaar 2017 wordt gekenmerkt door een aantal wat grotere gebeurtenissen.
In het begin van het kalenderjaar werd geconstateerd dat de ontwikkeling van Lijn 83 als jonge, nieuwe fusieorganisatie enigszins stagneerde. Ondanks dat er hard werd gewerkt, was het resultaat niet voldoende zichtbaar. Zowel op onderwijsinhoudelijk gebied als binnen de bedrijfsvoering leken processen te vertragen. Het College van Bestuur is via de directeuren, de RVT en de GMR met de organisatie in gesprek gegaan om tot een verbetering te komen. Dit heeft geleid tot het Verbeterplan Lijn 83 voor 2018-2019. Eén van de concrete maatregelen is het instellen van een tijdelijke functie 'hoofd Bedrijfsvoering'. Dit leidt ertoe dat de bestuurder zijn aandacht kan vestigen op de bijdrage van de directeurenraad aan de ontwikkeling van het onderwijskundige doel van Lijn 83 en het hoofd bedrijfsvoering voor de ondersteuning van het functioneren van Lijn 83 vanuit het bestuurskantoor. Om het thema uit het strategisch beleidsplan, Ontwikkelen en leren in verbinding, waar te kunnen maken, is er extra inzet noodzakelijk gebleken.
In dit bestuursverslag zal er verder worden ingegaan op dit verbeterplan en de eerste resultaten.

15 JUN 2018


Als bestuur hecht ik er veel waarde aan dat de scholen zicht hebben op hun eigen ontwikkeling. Met het strategisch beleidsplan is het kader gegeven waarbinnen de scholen van Lijn 83 hun eigen invulling geven aan de kernwaarden van onze stichting,

- eigenschap in verbinding
- vakmanschap en ambitie
- vertrouwen en optimisme.

Minimaal twee keer per jaar bezoek ik de scholen en kom dan elk keer weer mooie voorbeelden tegen waaruit blijkt dat kinderen meer en meer eigenaar worden van hun eigen leerproces en dat leerkrachten vanuit vakmanschap hen daarbij begeleiden in een omgeving die vertrouwen en veiligheid biedt en optimisme naar de toekomst uitstraalt. Des te jammer is het dat al die inspanningen niet altijd leiden tot de gewenste resultaten. Ondanks het harde werken vielen de leeropbrengsten tegen. Dit uitte zich in lager dan verwachte IEP-eindscores bij een groter aantal scholen dan voorzien. We komen daar later in het verslag nog op terug.

In 2017 werden we ook geconfronteerd met stakingen in het onderwijs en dat was lang geleden! In oktober via prikacties en in december via een stakingsdag lieten leerkrachten uit het basisonderwijs weten dat de overheid haast moest maken met oplossingen voor werkdruk en achterblijvende salarissen. De protesten leidde ertoe dat er voor zowel salaris als werkdrukvermindering structureel extra middelen naar de sector komen> Lijn 83 heeft de acties tot nu toe ondersteund en de salarissen doorbetaald. Volgens de leerkrachten doet de overheid nog niet voldoende. In 2018 komen er vervolgacties.

Het past ons hier om iedereen te danken die zich in het afgelopen jaar heeft ingezet om direct of indirect de kwaliteit van het onderwijs aan de kinderen in de kop van Noord Limburg vanuit Lijn 83 te verbeteren.

Het jaarverslag van de Raad van Toezicht, het bestuursverslag en de jaarrekening zijn vastgesteld en goedgekeurd in een gezamenlijke vergadering van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur op 22 mei 2018.

Michiel Leijser, waarnemend College van Bestuur. Mei 2018.


15 JUN 28is

Paraf:


## 3. De organisatie van Stichting Lijn 83 primair onderwijs (Lijn 83).

Lijn 83 bestaat sinds 1 januari 2015 als gevolg van de fusie van de 6 scholen van SKBO Bergen uit de gemeente Bergen en de 10 scholen van Stichting SKOMeN) uit de gemeente Gennep. In 2016 is er één school gesloten, de Maria-school uit Bergen, en is gefuseerd met de RK basisschool St. Jozef te Bergen.
Samen gaan zij verder onder de nieuwe naam en in een nieuw jasje als 'basisschool de Fontein'.

Lijn 83 vormt nu dus het bevoegd gezag van 14 scholen en één school voor speciaal basisonderwijs.
De scholen staan in Mook, Molenhoek, Middelaar, Milsbeek, Ottersum, Ven-Zelderheide, Heijen, Gennep, Afferden, Siebengewald, Nieuw Bergen, Well en Wellerlooi.
Deze scholen verzorgen het onderwijs aan 2440 kinderen (teldatum 1 okt. 2017) en dat doen we gezamenlijk met 258 medewerkers.

Organogram in 2017:


15 JUN 2018


## 5. Missie en Visie van Lijn 83.

Alle scholen van Lijn 83 werken binnen één missie en visie. Deze missie en visie geven richting aan ons handelen. We verwachten van de mensen die werken bij Lijn 83 dat ze werken vanuit deze missie en visie.

## Missie Lijn 83: Waar staan we voor?

Lijn 83 staat voor kwalitatief goed onderwijs in de kop van Noord Limburg.
Lijn 83 brengt talenten van kinderen maximaal tot ontplooiing, waardoor ze in een veranderende maatschappij kunnen functioneren als een zelfstandig, flexibel, creatief, harmonieus en gelukkig persoon. We zijn nieuwsgierig en onderzoekend en stimuleren deze houding ook bij onze leerlingen.

Visie Lijn 83: Waar gaan we voor?
We werken onze visie uit aan de hand van drie pijlers waar we onze koers voor de komende jaren op gaan bouwen en waar we onze focus op richten.

## Pijler 1: Leerling.



Elk kind geven we, zoveel als mogelijk, eigenaarschap over zijn eigen leren. We leren kinderen om verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf, voor anderen en voor de omgeving. We zorgen voor een brede talentontwikkeling bij kinderen. We bieden elke leerling de kans om uit te groeien tot een autonoom persoon, waar een balans is tussen persoonlijk welbevinden en prestaties.

Pijler 2: Organisatie.
We zijn een innoverende professionele organisatie, die resultaatgericht werkt. In deze organisatie nemen mensen hun verantwoordelijkheid, is er ruimte voor individuele en gezamenlijke ontwikkeling, komen talenten tot hun recht en worden onze waarden uitgedragen en nageleefd. Leraren zijn de spil waar het om draait als het gaat om goed onderwijs. Binnen onze organisatie leren we van en met elkaar binnen een rijke leeromgeving en werken we met gedeeld leiderschap.

## Pijler 3: Omgeving.

We werken aan educatief partnerschap: een sterke betrokkenheid van ouders, de school en de directe omgeving van de school, teneinde optimale omstandigheden te creëren voor de ontwikkeling en het leren van kinderen, thuis en op school. Daartoe gaan we in dialoog en werken we zoveel mogelijk samen.

In het strategisch beleidsplan van Lijn 83 zijn daarmee de kaders gegeven, via de schoolplannen wordt er concreet uitvoering aan gegeven.
Om de voortgang op de pijlers te volgen, werken met een jaarplancyclus voor Lijn 83 en jaarlijkse schoolverbeterplannen per school.

## 6. Verantwoordings- en werkstructuur van Lijn 83.

Lijn 83 legt verantwoording af aan de overheid over de rechtmatige en doelmatig besteding van middelen. Deze verantwoording vindt voornamelijk plaats in het jaarverslag van de RvT, het bestuursverslag en de jaarrekeningalestigate


verantwoording). Daarnaast legt de stichting ook verantwoording af over het functioneren van de scholen aan ouders, leerlingen, personeel, buurtbewoners en gemeente (horizontale verantwoording), voornamelijk via de jaarverslagen van de scholen. De structuur waarlangs binnen Lijn 83 wordt gewerkt, is de volgende:

## Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht en controle op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van de stichting, alsmede op naleving van de beleidskaders, het managementstatuut, het functioneren van het College van Bestuur, de opbrengsten en de kwaliteit van het onderwijs en de algemene gang van zaken binnen de stichting. Onder andere via schoolbezoeken, gesprekken met Directeurenraad, GMR en de Inspectie voor het Onderwijs vult de Raad deze toezichthoudende taak in. De RvT is in het verslagjaar 5 keer in reguliere vergaderingen bijeen geweest, met aanwezigheid van College van Bestuur. Er is één ingelaste vergadering geweest ter voorbereiding op het gesprek met de Inspecteur over het nieuwe kwaliteitskader vanuit de Inspectie voor het onderwijs. Daarnaast is de RvT een aantal keren in besloten zitting bijeen geweest.

## Medezeggenschap

Op stichtingsniveau monitort de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) de beleidsprocessen, adviseert over het beleid van de stichting en heeft op een aantal beleidsterreinen instemmingsbevoegdheid. Op schoolniveau functioneerde een medezeggenschapsraad (MR), een oudervereniging of ouderstichting, of een combinatie hiervan. In 2016 heeft Lijn 83 hier eenduidigheid in aangebracht en op elk school functioneert nu een MR als officieel medezeggenschapsorgaan en een oudervereniging/raad voor school ondersteunende activiteiten.
In 2017 is het College van Bestuur aanwezig geweest bij de 5 reguliere GMRbijeenkomsten om aanvullende informatie te verstrekken en/of vragen te beantwoorden. Op de scholen krijgt ouderbetrokkenheid invulling door de Medezeggenschapsraad per school voor het formele overleg en de ouderraad per school voor de ondersteuning van ouders bij activiteiten vanuit de school. Er is 1 extra bijeenkomst georganiseerd over het Verbeterplan Lijn 83.

## College van Bestuur

Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het éénhoofdig College van Bestuur van Lijn 83 zijn vastgelegd in het bestuursreglement. De bestuurder vertegenwoordigt Lijn 83 bij diverse externe gremia o.a. bij de PO-raad. De PO-raad is de brancheorganisatie voor het primair onderwijs en behartigt de belangen van de besturen in onder andere het basisonderwijs.

## Het Bestuursbureau.

Het College van Bestuur wordt ondersteund door een bestuursbureau. Het bestuursbureau wordt gevormd door twee parttime secretaresses, een parttime beleidsmedewerker Financiën en Huisvesting, een parttime beleidsmedewerker HRM en een parttime stafmedewerker ICT. Zoals in het Voorwoord van het bestuursverslag al aangegeven, is er voor gekozen om het bestuurskantoor tijdelijk uit te breiden met een hoofd Bedrijfsvoering voor de periode van 1 tot maximaal 1,5 jaar. Naast het ondersteunen van de bestuurder, ondersteunen zij ook de scholen en het functioneren van directeurenraad, Directiegroepen en werkgroepen, de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) en de Raad van Toezicht (RvT). Tevens is het Ondersteuningsloket voor Passend Onderwijs in de regio Gennep Bergen Mook gevestigd in het bestuursbureau van Lijn 83.

15 JUN 2018


## Beleidsontwikkeling.

Het College van Bestur ontwikkelt samen met de scholen een jaarlijks schooloverstijgend Lijn 83 verbeterplan. Dit verbeterplan wordt gevormd door de wettelijk eisen en de voortgang vanuit het strategisch beleidsplan 2016-2019. De autonomie van de scholen is terug te vinden in de school- en verbeterplannen per school. Invulling, accenten, profilering en dergelijke mogen per school verschillen.

Op basis van het strategisch beleidsplan of actualiteiten worden beleidsvoorstellen of actualiteiten voorbereid door de medewerkers van het bestuursbureau of vanuit de directiegroepen en werkgroepen.
Deze worden geagendeerd voor de directeurenraad. Afhankelijk van de aard van het stuk wordt het door het College van Bestuur vastgesteld. In een aantal gevallen gaan ze als voorgenomen besluit naar de GMR en of RvT voor instemming of advies.

In 2017 vastgestelde beleidstukken:

- jaarrekening 2016
- meerjarenbegroting 2017-2022
- jaarverslag 2016
- verslag risico-inventarisatie
- bestuursformatieplan 2016-2017
- vakantierooster schooljaar 2017-2018
- Treasurystatuut Lijn 83
- evaluatie IEP eindtoets.
- Lijn 83 Verbeterplan 2017-2018
- diverse directie-aanstellingen


## Directeurenraad

De directeurenraad (DR) is het orgaan binnen Lijn 83 waarvan alle directeuren deel uitmaken. De DR is als overleg- en advies orgaan van Lijn 83 betrokken bij de beleidsvoorbereiding, - uitvoering en - evaluatie.
Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de DR zijn vastgelegd in het managementstatuut.
Elke Lijn 83-directeur is een integraal schoolleider met tevens concernverantwoordelijkheid naar zowel inhoud als proces in de totstandkoming en implementatie van beleid. Dat komt o.a. tot uiting aan deelname aan directiegroepen en werkgroepen. De Directeurenraad is in het verslagjaar 10 keer bijeen geweest, waarvan 4 keer in het kader van het Management Development traject.

## De Directeuren

De directeuren zijn op managementniveau formeel, binnen de door het bestuur gestelde kaders, eindverantwoordelijk voor de eigen schoolorganisatie en -ontwikkeling.
Zij leggen door middel van managementgesprekken en rapportages (jaarverslagen, verbeterplannen, kengetallen rondom leeropbrengsten, verzuim ed.) verantwoording af aan het College van Bestuur.
Via het Management Development traject voor de directeuren, worden zij in staat gesteld de rol van onderwijskundig leider nog beter in te vullen.

## Managementteam

In bijna elke school van Lijn 83 functioneert een managementteam (MT) met als voornaamste taak het coördineren van de (onderwijs-)ontwikkelingen in de diverse bouwen. De MT's zijn voortgekomen uit de behoefte om én de professionele cultuur binnen de scholen te bevorderen én het draagvlak voor het dragen van gezamenlijke verantwoordelijkheid en eigenaarschap te vergroten. Soms wordt ook de Intern Begeleider toegevoegd aan het MT vanwege (onderwijs-)inhoudelijke ontwikkelingen.

Directiegroepen en Werkgroepen
Binnen Lijn 83 zijn stichtingsniveau door directeuren voorgezeten directiegroepen en werkgroepen actief.
Directiegroepen:

- Eigenaarschap
- Professionele leergemeenschap
- Kwaliteit van onderwijs en opbrengsten.
- Bedrijfsvoering, incl. ICT

Deze Directiegroepen zijn conform het Verbeterplan Lijn 83 2017-2018, in juli 2017 geïnstalleerd.

Daarnaast zijn al langer door directeuren van Lijn 83 voorgezeten werkgroepen actief. Werkgroepen:

- Arbo- en veiligheid
- Cultuureducatie
- Vroeg- en voorschoolse educatie (VVE)
- ICT

De opbrengsten van de directe- en werkgroepen komen in de loop van dit bestuursverslag in beeld.

In januari 2017 heeft Deloitte in opdracht van Lijn 83 een Risico-analyse uitgevoerd. Uit die analyse zijn de 5 volgende grotere risico's voor Lijn 83 voortgekomen. In onderstaand overzicht de risico's en de maatregelen.

Lijn 83 zoals gepresenteerd aan RvT en GMR in juni 2017 en DR in September 2017.

| onderwerp | Risicoprofiel vanuit risicoanalyse (midden, hoog, laag | Actie |
| :---: | :---: | :---: |
| Kwaliteit van personeel en studie rendement | Hoog | - Start beleid op startende leerkrachten. <br> - Ontwikkelingen opleidingsschool. <br> - Gesprekkencyclus + monitoring daarop. <br> - Management development traject directeuren (registratie schoolleidersregister) |
| Inbedding sturingsfilosofie en veranderbereidheid | Hoog | - Herpositioneren Directeurenraad / Verbeterplan Lijn 83. <br> - Afstudeerproject MBA op veranderbereidheid en effectieve interventies. |
| Demografische ontwikkelingen | Midden | - Verus langjarige prognose Leerlingenaantallen. <br> - Meerjaren beleid materiële kosten. |
| Innovatiekracht en ICTinfrastructuur | Midden | - ICT beleidsplan evalueren en actualiseren. <br> - Andere invulling taak bovenschools ICT coördinator. <br> - Wetenschap en technologie project |
| Begeleiding van leerlingen. | Midden | - Regiobeleid Passend Onderwijs. <br> - Deskundigheidsbevordering Intern Begeleiders. <br> - Deskundigheidsbevordering gedrag en meer- en hoogbegaafden. <br> - Versterking werkwijze Bovenschoolsondersteuningsloket. |

15 JUNI 2018


## 7. Voortgang Strategisch Beleidsplan.

Eigenaarschap en partnerschap.
In de besturingsfilosofie van Lijn 83 zijn de begrippen "eigenaarschap en partnerschap" erg belangrijk als het gaat om ontwikkeling en professionalisering. In de organisatie van het onderwijs vinden we dat natuurlijk terug. De scholen hebben ieder hun eigen gezicht en geven op hun eigen manier vorm aan het onderwijs zoals dat bij hun specifieke situatie het beste past. De school is dus eigenaar van de ontwikkeling van de school zelf, de schoolleider, de leerkrachten en de leerlingen. De school zorgt er op een eigen wijze voor, dat de missie van Lijn 83 op de school en in de lokale samenleving herkenbaar is (eigenaarschap). Zij worden daarin ondersteund door een bestuursbureau en de bestuurder. Gezamenlijk zorgen de scholen, het bestuursbureau, de bestuurder en toezichthouders voor onderlinge samenhang (verbinding) en vormen daarmee het gezicht van Lijn 83 naar buiten, naar externe relaties (partnerschap).

Het strategisch beleidsplan 2015-2019 en doelstellingen gevisualiseerd per pijler:


Lijn 83 wil kwalitatief goed onderwijs bieden in de kop van Noord Limburg. Het strategisch beleidsplan van Lijn 83 voor 2015-2019 gaat uit van Ruimte en Vertrouwen en zet de koers uit die we samen gaan lopen in de komende jaren. Het strategisch beleidsplan heeft als titel meegekregen: 'Ontwikkelen en leren in verbinding'.

Alle scholen hebben het strategisch beleidsplan van Lijn 83 in 2016 vertaald in een eigen schoolplan.

15 JUNI 2018


## Onze doelen voor 2017 en onze resultaten:

Pijler 1 onderwijs op maat.

- Nieuw kwaliteitszorgsysteem, waaronder formats voor de wettelijk verplichte verantwoordinysciocumenten.
Stand van zaken: Kwaliteitszorgsysteem is ontwikkeld, op basis nieuw Waarderingskader van de Inspectie voor het Onderwijs. Implementatie in 2018.
- Één model data analyse leeropbrengsten LOVS t.b.v. uitgangspunt Geen Zwakke Scholen.
Stand van zaken: In 2017 heeft het project De. Basis op Orde duidelijk gemaakt dat de analyse en interpretatie van leeropbrengsten en daardoor de kwaliteit en effectiviteit van de interventies, een verbeteringsslag kan ondergaan. Voorbereid in 2017, toegepast in 2018.
- Actualiseren ICT beleidsplan, investeringsplan en opleidingsplan.

Stand van zaken: voorbereid eind 2017, doorgezet naar voorjaar 2018.

- Veiligheid op school.
- Digitale veiligheid (data-lekken, privacybescherming). Stand van zaken: voorbereid in 2017, uitrol in 2018.
- Fysiek veiligheidsbeleid en anti-persbeleid (veiligheidscoördinator). Stand van zaken: afgerond.
- Actualiseren School ondersteuninqsprofiel t.b.v. Passend Onderwijs. Stand van zaken: afgerond.
- Aanbod Hoog- en meerbegaafden. Stand van zaken: voorbereiding in 2017, afronding 2018.

Pijler 2 Professionele Leeromgeving.

- Registratie directeuren.

Stand van zaken: afgerond.

- Eigenaarschap en professionalisering leerkrachten, duurzame inzetbaarheid en verzuim.
Stand van zaken: geactualiseerd Verzuimbeleid gereed, instemming (P)GMR.
- Plan voor registratie leerkrachten.

Stand van zaken: pilot op één van de scholen eind 2017 - overige implementatie begin 2018.

- Eigenaarschap voor leren door kinderen voorbereiden.

Stand van zaken: definitie eigenaarschap vastgesteld.
Ondersteuningsinstrumentarium voor het gesprek erover op school en binnen DR. wordt ontwikkeld. Implementatie in 2013.

- Bestuursbureau: meerjarenbeleid van Lijn 83 en de school.

Stand van zaken: Op materieel gebeid, huisvesting en financieel gebied in afrondende fase, op personeel gebied volgt in 2018.

Pijler 3 Educatief Partnerschap.

- School: binding samenleving. De school toont aan op welke wijze zij de verankering in het dorp/de wijk realiseert en zichtbaar maakt.
Stand van zaken: afgerond, opgenomen in elk school(ver-)beterplan.
- Kleine scholen hanteren uitgangspunten monitor kleine scholen.

Stand van zaken: afgerond. De drie kleine scholen van Lijn 83 voeren a.d.h.v, het format uit de beleidsnotitie vanaf 2017 jaarlijks overleg met de gemeenten en ouders.


Inspiratiedag Continueus Improvement door dr. Jay Marino
Op 28 september was Jay Marino te gast in Gennep om de medewerkers van Lijn 83 te inspireren om elke dag het onderwijs aan de kinderen in de kop van Noord Limburg weer een beetje beter te maken!
In de ochtend heeft hij het model voor zijn aanpak verduidelijkt aan de directeuren, intern begeleiders en MT-leden van de scholen. In de middag werd aan het model toegevoegd hoe dat er dan concreet uitziet in de klas en hoe leerkrachten er mee kunnen werken.
In die aanpak staat het werken aan een positief en samenwerkend schoolklimaat centraal.
Het doel is dat leerlingen zich als eigenaar zelf verantwoordelijk voelen voor hun eigen leerproces.


## 8. Bijeenkomsten Directeurenraad, Regiegroep en Directiegroepen.

De directeurenraad is in het verslagjaar $10 \times$ bij elkaar geweest, waarvan 6 keer als reguliere DR en 4 keer als DR Strategisch Beleid/management development traject. In 2016 is de eerste module van het MD traject afgerond. Voor 12 van de 15 directeuren geldt dat zij hun punten voor de herregistratie in het Schoolleidersregister hebben behaald. Twee directeuren gaan nog via een ander traject naar de basisregistratie en één directeur volgt een opleiding die automatisch tot herregistratie leidt.

Eind 2016 werd duidelijk dat de directeurenraad een koerswijziging voorstaat: af van meer beheersmatige onderwerpen op de agenda naar meer onderwijskundige en onderwijsinhoudelijke onderwerpen, daar ligt de opdracht voor 2017. In het voorjaar van 2017 is geïnventariseerd welke ontwikkelingen prioriteit zouden moeten krijgen. Daaruit zijn de Directiegroepen geïnstalleerd en die zijn met de thema's Eigenaarschap, Professioneel Leergemeenschap (PLG), Kwaliteit van Onderwijs en Opbrengsten en Bedrijfsvoering/ICT aan de slag gegaan.
Beleidsontwikkeling wordt mede vorm gegeven via deze Directiegroepen. De voorzitters van de Directiegroepen vormen samen met het College van Bestuur de Regiegroep Directeurenraad.

15 JUN 2018


De Regiegroep zorgt voor de afstemming van de thema's, de agenda van de vergadering van de Directeurenraad en de integraliteit in de doorontwikkeling van Lijn 83.
In de tweede helft van 2017, na de installatie, is de Regiegroep $3 x$ bij elkaar geweest om de inhoudelijke agenda voor de DR mee voor te bereiden en vanuit de Directiegroep goed voorbereidde onderwerpen in te brengen.

## 9. Kwaliteitszorg.

Primair gaat het bij onze scholen om het geven van goed onderwijs en het voortdurend werken aan de kwaliteitsverbetering van ons onderwijs op de scholen. Lijn 83 werkt in 2017 aan een actualisatie van het met een op stichtingsniveau ontwikkelt kwaliteitskader dat afgeleid is van het nieuwe Inspectiekader. In 2018 zal dit nieuwe kader verder worden uitgewerkt en worden vastgesteld.
Het kwaliteitsbeleid van onze organisatie en scholen kent een cyclisch proces, waarbij wij gebruik maken van de Plan-Do-Check-Act (PDCA)- cirkel.

In ons kwaliteitszorgsysteem is opgenomen:

- wat Lijn 83 onder kwaliteit verstaat;
- welke standaarden voor kwaliteit wij tot richtsnoer hebben gemaakt;
- op welke wijze we meten of de beoogde kwaliteit wordt gerealiseerd;
- hoe de verkregen inzichten vertaald worden in een veranderingsproces dat is gericht op kwaliteitsverbetering.

Alle scholen werken met de 'Rapportage Diepte-analyse toetsen LeerlingVolgSysteem (LVS)', die tweemaal per jaar wordt opgesteld. Tevens wordt verslag gedaan van de analyse van de gegevens vanuit het LeerlingenOpbrengstVolgSysteem (LOVS) van Cito, waarin de resultaten van de methode onafhankelijke toetsten worden opgenomen.

Alle scholen werken handelingsgericht en werken voor een aantal vakgebieden met groepsplannen waarin zij het aanbod en de begeleiding van de groep verwoorden. Samen met het hanteren van het Direct Instructiemodel wordt er gewerkt aan onderwijs op maat en aan onderwijs waarin het eigenaarschap over het leren meer en meer bij de kinderen zelf komt te liggen. Om dat inzichtelijk te maken, werken er scholen met leerling-portfolio en andere scholen werken aan een eigen bijdrage van de kinderen aan de 10-minuten gesprekken met de ouders.

Tezamen met andere documenten zoals het school(-verbeter-)plan, de schoolgids, tevredenheidsmetingen en de klachtenregeling, vormt de zorg voor kwaliteit een kader van gemeenschappelijke reflectie en kwaliteitsbewaking.

## 10. Communicatie met de schoolteams over onderwijskwaliteit.


#### Abstract

De schoolteams zorgen voor de uitvoering van het onderwijskundig beleid. We streven ernaar, dat de medewerkers onder goede arbeidsomstandigheden en in goed onderhouden gebouwen onderwijs kunnen geven en de missie en visie van Lijn 83 kunnen waarmaken. De bestuurder heeft in het verslagjaar twee keer met alle directeuren en de MT's/IB'ers op de scholen gesproken over de schoolontwikkeling aan de hand van het jaarplan en schoolverbeterplan en de schoolresultaten. Hieruit blijkt dat alle scholen actief bezig zijn met het vorm en inhoud geven aan de uitgangspunten van het beleid en een leerrijke, inspirerende omgeving voor de leerlingen creëren.





Bij de ene school ligt de nadruk meer op cultuur, bij de andere op bewegen en een derde is actief met techniek. Daarnaast heeft hij studiedagen met teams bijgewoond, bijvoorbeeld over de methode PBS inzake aanpak pestgedrag, Continu Verbeteren en twee bijeenkomsten waarin de schoolanalyse op leeropbrengsten door Oog voor Leren/ PO-raad centraal stond.

## 11. Een goede voedingsbodem voor passend onderwijs

Lijn 83 maakt onderdeel uit van het grote
Samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Noord Limburg (3101) dat 17 schoolbesturen kent. In 2017 is in twee

passend onderwijs noord-limburg visiedagen besloten deze grote regio onder te verdelen in drie kleinere regio's om op kleinere samenwerkingsschaal dichter bij de basis vorm te geven aan de uitvoering van Passend Onderwijs. Lijn 83 vormt samen met Invitare, het bestuur van de twee openbare scholen in de kop van Noord Limburg één van die drie regio's en wel de regio Gennep Bergen, Mook. Deze regio is gelijk aan de eerdere indeling in het Weer Samen Naar School werkverband.
Alle scholen zijn inmiddels goed in staat om aan te geven hoe de eigen populatie is samengesteld. De scholen hanteren daarvoor het document Schoolpopulatie vanuit de PO-raad. Alle schoolondersteuningsprofielen zijn in 2017 geactualiseerd.

Samenhang onderwijs en jeugdzorg in Noord-Limburg


## 15 JUN 2018



Twee jaar na de invoering van de wet Passend Onderwijs onderschrijven de scholen van Lijn 83 nog altijd de ambitie om kinderen thuis nabij passend onderwijs te bieden. Welbevinden van de kinderen is daarbij een belangrijk element. Dit blijkt uit de intern enquête '2 Jaar Passend Onderwijs' (najaar 2016).

Uit de enquête blijkt dat het bieden van passend onderwijs veel vraagt van de leerkrachten en de teams. De scholen geven aan dat de invoering van de wet Passend Onderwijs niet tot ingrijpende veranderingen in populatie en onderwijsbehoeften heeft geleid. Wel worden veranderingen gesignaleerd op het vlak van gedrag, diversiteit tussen kinderen, meer problematiek bij jonge kinderen en dat kinderen langer op de reguliere school blijven.

In de enquête noemen de scholen de volgende ondersteuningsbehoeften bij het verder realiseren van thuisnabij passend onderwijs:

- Vergroting van de expertise van leerkrachten om basisondersteuning te bieden.
- Visieontwikkeling over andere concepten dan het leerstofjaarklassensysteem.
- Middelen om bovenstaande te realiseren.
- Informatie en gevoed worden over bovenstaande door uitwisseling binnen en buiten school.

Vanuit de enquête zijn voor 2017 en verder twee speerpunten van nieuw te ontwikkelen beleid geformuleerd:

## 1. Uitwerking gedragsproblematiek.

Voor de ontwikkeling van de handelingsbekwaamheid van leraren/teams op het vlak van gedrag(-problematiek) gelden in sterke mate de eerder geformuleerde uitgangspunten over de gedeelde onderwijskundige visie van de school, de rol van de leidinggevenden/leiderschap en het inzoomen op de vaardigheden en houding van elke leerkracht. Naast de deskundigheid van de leerkrachten is de deskundigheid van Intern begeleiders en leidinggevenden van belang.

## Doel / resultaat:

Elke school in onze regio biedt, met ingang van schooljaar 2018-2019, basisondersteuning gedrag (ondersteuningsniveau 1-2). Voor de onderdelen waarop dit nog niet lukt heeft de school een plan van aanpak.
Voor het bieden van extra ondersteuning op niveau 3 zijn effectieve arrangementen beschikbaar.
We hebben een beeld van de oorzaken waardoor complexere gedragsproblematiek ontstaat en ondernemen acties met partners binnen de bredere maatschappelijke context (voorschool, bso, gemeenten, lokaal overleg, verenigingen).

## 2. Huidige situatie onderwijs aan meer- en hoogbegaafden

Vanuit het onderwijsconcept gaan scholen verschillend om m.b.t. het aanpassen van het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen. Daarbij speelt de populatie van de school een rol. De 4 plusklasvoorzieningen in onze regio worden verschillend ingevuld. Het vakmanschap van de leraren op dit terrein is eveneens verschillend en nog niet overal voldoende om meer- en hoogbegaafde kinderen adequaat te begeleiden. Dit wordt bevestigd door de SLO-enquête in 2017 over het onderwijs aan meer- en hoogbegaafden in opdracht van het regionale samenwerkingsverband).

## Doel / resultaat:

Elke school in onze regio biedt, met ingang van schooljaar 2018-2019, thuis nabij passend onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen gebaseerd op de gedeelde visie voor onze regio. Voor de onderdelen waarop dit nog niet lukt heeft de school acties opgenomen in het schoolverbeterplan.
Voor het bieden van extra ondersteuning aan meer- en hoogbegaafde kinderen op niveau 3 zijn effectieve arrangementen beschikbaar.

15 JUN 2018


In het verslagjaar zijn de IB 'ers van de scholen van Invitare en Lijn 83 in totaal $6 \times$ een ochtend bijeen geweest voor intervisie en studiebijeenkomsten. Een mooi voorbeeld van een PLG (Professionele Leergemeenschap).
Visie op Gedrag, veilig pedagogisch klimaat en sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen zijn daarin eerst theoretisch verkend, vertaald naar de schoolontwikkeling en eigen schooldoelen en ambities. Bij twee andere bijeenkomsten sloten ook de directeuren aan. Een mooi voorbeeld van een professionele leergemeenschap die ondersteunend werkt aan het realiseren van de doelen uit het strategisch beleidsplan van lijn 83 in combinatie met activiteiten vanuit Passend Onderwijs. Het netwerk van IB'ers zou echter een nog grotere rol voor Lijn 83 zelf kunnen spelen en daar zal in 2018 een begin mee worden gemaakt.

Tabel!
Niewwe arnmeldingen

| Schoopar | $\begin{array}{\|l\|l} \text { Arartal } \\ \text { ideten } \end{array}$ | Aaral <br> nesue armeding er | Nueau 3 <br> gespreal <br> geen <br> anderstern <br> ng) | $\begin{aligned} & \text { Wrean } 3 \\ & 13 \end{aligned}$ | 560 |  | 50 | $\left\{\begin{array}{l} 50 \\ \text { yerndcen } \\ \text { gen } \end{array}\right.$ |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| 2012.2013 |  |  |  |  | 28 |  |  |  |  |
| 2013-2014 |  |  |  |  | 41 |  |  |  |  |
| 2014.2015 |  | 67 | 8 | 22 | 37 | 0 | 5 | 19 | 0 |
| 2015-2016 | 186 | 130 | 3 | 34 | 8 | 16 | 9 | 33 | 7 |
| 2016.2017 | 184 | 93 | 12 | 24 | 6 | 13 | 12 | 8 | 10 |

'erchsei lopende tajecten vorgasad schoofar $=91$ inderen
2016-2017:
3 groepsondersteuningen
35 trugklastrainingen
11 Sova trainingen
10 Faalangst trainingen
I verwijting naar leonardoschool
1 verwizing naar ander samenwerkingsverband
1 verwijing naar Sterrenschool


15 JUN 2018


Tabel2

| OSL.ammeldingen per schoo: |  |  |  |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | 2014.2015 | 20152016 | 2016.217 |  |  |
| Atheretchool | 3 | 6 | 1 |  |  |
| Debirk | 3 | 7 | 4 |  |  |
| Cathanasthod | 1 | 2 | 3 |  |  |
| 1 Descke | 4 | 2 | 2 |  |  |
| De Diel Vruers | 4 | 2 | 3 |  |  |
| Exieric | 6 | 11 | 9 |  |  |
| Dacrote lo | 4 | 2 | 4 |  |  |
| De Hegerank | 2 | 2 | 2 |  |  |
| Deforten | 3 | 4 | 3 |  |  |
| Tercelie | 0 | 2 | 2 |  |  |
| Dee Sircop | 2 | 2 | 2 |  |  |
| Vragoret | 2 | 2 | 4 |  |  |
| S80 de Prande | 0 | 0 | 3 |  |  |
| DeRatel | 10 | 6 | 11 |  |  |
| De Slay | 2 | 1 | 0 |  |  |
| QV Ves | 1 | 1 | 6 |  |  |
| Devender | 2 | 0 | 1 |  |  |
| 330ander $5 W$ | 0 | 3 | 1 |  |  |
| Ander S60-schoten | 2 | 47 | 16 |  |  |
| Vorschods | 10 | 14 | 6 |  |  |
| Thustier | 0 | 1 | 0 |  |  |
| Docreschicienivg; ${ }^{\text {a }}$ | 0 | 1 | 10 |  |  |
| Total | 67 | 13 | 93 |  |  |



15 JUN 2018
Paraaf: Sis

Tabel 3

| SB0-platsingen per school: |  |  |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | 2014.2015 | $2015-2016$ | 2016.2017 |  |
| Adalbetschool | 1 | 1 | 1 |  |
| De Brink | 0 | 2 | 3 |  |
| Cathanaschool | 1 | 0 | 0 |  |
| Tiekske | 2 | 1 | 0 |  |
| De Die Vivers | 1 | 0 | 1 |  |
| Elckerly | 6 | 3 | 2 |  |
| De Grole Lier | 0 | 0 | 1 |  |
| De Hoggerank | 1 | 0 | 1 |  |
| De Fonten | 2 | 1 | 0 |  |
| TKendelke | 1 | 0 | 0 |  |
| De Kimop | 0 | 0 | 0 |  |
| Mrag Gocth | 1 | 1 | 1 |  |
| Maraschool | 1 | 0 | 0 |  |
| De Rated | 3 | 3 | 1 |  |
| De Stazy | 1 | 1 | 0 |  |
| St Vitus | 5 | 3 | 4 |  |
| De Vorder | 1 | 0 | 1 |  |
| Bao ander SWW | 2 | 0 | 4 |  |
| Ander (S\|BO-scholen | 6 | 6 | 4 |  |
| Vanut Dutsiand | 0 | 0 | 1 |  |
| Thuszitter | 0 | $1{ }^{1}$ | 0 |  |
| vorschools | 2 | 5 | 1 |  |
|  | 31 | 27 | 26 |  |

[^1]GODVE
TEl
15 JUN 2018


Tabel 7a Ondersteuning niveau 3 per groep (doorlopend) 2016-2017 (individueel)

| Stichting | peuters | groep 1 | groep 2 | groep 3 | groep 4 | groep 5 | groep 6 | groep 7 | groep 8 | totaal |
| :--- | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Invitare |  | 1 | 3 | 1 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 13 |
| Lin 83 | 3 | 5 | 3 | 9 | 5 | 7 | 3 | 5 | 2 | 42 |
| totaal | 3 | 6 | 6 | 10 | 7 | 9 | 4 | 7 | 3 | 55 |

Tabel 7b Aantal kinderen met ondersteuning nivesu 3 door:

| 2015-2016 2016-2017 |  |  |  |  |  |
| :--- | :--- | :--- | :---: | ---: | :---: |
| AB/SBO |  |  | 15 | 14 |  |
| $A B / B u i t e n g e w o o n ~$ |  |  | 13 | 12 |  |
| $A B /$ Partner Passend Onderwijs |  | 13 | 16 |  |  |
| Onderwijsassistent |  |  | 9 | 10 |  |
| school met extra middelen |  | 4 | 4 |  |  |
| meercere ondersteuners |  | 10 | 12 |  |  |
| geen ondersteuning |  |  | 14 | 12 |  |
| Onderwijsass. Unik |  |  |  | 2 |  |
| Sociaal Team |  |  | 12 | 20 |  |



## 12. Leerlingaantallen.

De terugloop van het aantal leerlingen is een aantal jaren geleden ingezet, de verwachting is dat het aantal in de komende jaren verder zal dalen.
Jaarlijks wordt de prognose op basis van het werkelijk aantal leerlingen op 1 oktober, de werkelijke geboorten binnen de gemeente en het, op basis van ervaringsgetallen, doorverwijzingspercentage vastgesteld. In onderstaand overzicht de prognose tot en met oktober 2021.

15 JUN 2018
Paraaf:

### 12.1 Ontwikkeling in leerlingenaantallen

| Scholen: | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| :--- | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: | ---: |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Maria Goretti | 191 | 174 | 169 | 141 | 119 | 113 | 108 | 111 | 105 | 99 | 98 | 100 | 99 |
| Drie Vijvers | 249 | 245 | 234 | 229 | 227 | 210 | 209 | 213 | 200 | 194 | 191 | 190 | 183 |
| De Heggerank | 168 | 169 | 162 | 158 | 157 | 156 | 145 | 143 | 144 | 134 | 118 | 113 | 107 |
| De Grote Lier | 396 | 382 | 375 | 374 | 368 | 347 | 319 | 297 | 288 | 266 | 241 | 219 | 197 |
| De Vonder | 92 | 93 | 90 | 90 | 93 | 89 | 86 | 74 | 61 | 53 | 48 | 53 | 58 |
| De Ratel | 316 | 324 | 322 | 334 | 363 | 367 | 350 | 351 | 361 | 359 | 359 | 349 | 334 |
| Adalbert | 240 | 242 | 222 | 203 | 181 | 166 | 171 | 162 | 160 | 153 | 145 | 137 | 125 |
| De Brink | 337 | 323 | 309 | 296 | 280 | 267 | 248 | 243 | 227 | 202 | 196 | 186 | 176 |
| De Staaij | 107 | 97 | 88 | 90 | 78 | 66 | 67 | 59 | 58 | 55 | 56 | 51 | 53 |
| De Fontein | 235 | 211 | 204 | 182 | 162 | 156 | 169 | 203 | 211 | 208 | 205 | 198 | 188 |
| Mariaschool | 88 | 85 | 78 | 74 | 64 | 56 | 37 | - | - | - | - | - | -104 |
| $t$ Diekske | 192 | 180 | 164 | 160 | 150 | 148 | 143 | 131 | 128 | 117 | 116 | 113 | 104 |
| $t$ Kendelke | 204 | 199 | 181 | 176 | 171 | 160 | 155 | 151 | 151 | 140 | 134 | 118 | 116 |
| St. Vitus | 222 | 216 | 202 | 199 | 189 | 190 | 185 | 172 | 172 | 169 | 162 | 160 | 148 |
| Sint Catharina | 143 | 132 | 121 | 113 | 95 | 75 | 66 | 63 | 57 | 52 | 50 | 45 | 46 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| De Piramide | 123 | 128 | 132 | 124 | 118 | 120 | 130 | 128 | 117 | 118 | 118 | 118 | 118 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Totalen | 3303 | 3200 | 3053 | 2943 | 2815 | 2686 | 2588 | 2501 | 2440 | 2319 | 2237 | 2150 | 2052 |

percentage

| t.0. 2009 | $100 \%$ | $97 \%$ | $92 \%$ | $89 \%$ | $85 \%$ | $81 \%$ | $78 \%$ | $76 \%$ | $74 \%$ | $70 \%$ | $68 \%$ | $65 \%$ | $62 \%$ |
| :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- |
| percentage <br> t.0. 2014 |  |  |  |  |  | $100 \%$ | $96 \%$ | $93 \%$ | $91 \%$ | $86 \%$ | $83 \%$ | $80 \%$ | $76 \%$ |

Een ontwikkeling die voortdurend aanleiding geeft tot alertheid is het verloop van het leerlingenaantal. Het aantal leerlingen van Lijn 83 bedraagt op 1 oktober 20162501 leerlingen en op 1 oktober 20172440 leerlingen.
Dit is een afname van 61 leerlingen ten opzichte van oktober 2016, oftewel 2,44\%. Het zijn wel 2 leerlingen meer dan in de prognose voor het jaarplan 2017 was opgenomen.

De krimp houdt nog een behoorlijk aantal jaren aan. Het totaal aantal leerlingen van alle scholen van Lijn 83 zal zakken tot net onder de 2000 leerlingen in 2038 ev.
De in 2017 door Verus opgesteide meerjaren prognose leerlingenaantallen van 2017 tot 2038 vormt de basis voor het meerjarenbeleid dat verder ontwikkeld gaat worden in 2018. Met name de materiële kosten gaan a.g.v de leegstand een beslag leggen op de middelen van de scholen.

15 JUNI 2018 Paras: \&

## 13. Gegevens IEP Eindtoets 2016.

Op alle scholen binnen onze stichting Lijn 83 wordt al jaren in groep 8 de eindtoets van Cito gemaakt. De Cito Eindtoets vinden de scholen een zware belasting voor de kinderen. De toets neemt drie ochtenden in beslag en is vanwege het talige-karakter niet kindvriendelijk.
In de afgelopen jaren zijn er naast Cito ook andere aanbieders op de markt gekomen van goedgekeurde eindtoetsen.
De interne begeleiders en directeuren van Lijn 83 hebben deze nieuwkomers in de afgelopen jaren gevolgd en zijn tot de conclusie gekomen dat deze toetsen zich zo goed ontwikkeld hebben dat het nu een goed moment is om over te stappen.
Alle goedgekeurde toetsen zijn onder de loep genomen en er is voor gekozen de komende 2 jaar de IEP Eindtoets te gaan gebruiken. Na 2 jaar evalueren wordt het gebruik hiervan geëvalueerd en wordt besloten of Lijn 83 er mee doorgaat. De evaluatie van de afname van 2017 heeft ook plaatsgevonden. De veertien basisscholen van Lijn 83 hebben een evaluatieformulier ontvangen met vragen. Deze vragen zijn ingevuld en verzameld heb geleid tot een eindrapport. 2017 is het eerste jaar dat de IEP Eindtoets is afgenomen, dus er kunnen nog geen harde conclusies aan verbonden worden. De indruk is wel dat de toets door de kinderen inderdaad als veel kindvriendelijker wordt ervaren. De eindscore op de IEP kwam goed overeen met de verwachtingen vanuit de scholen die vertaald in het Schooladvies VO waren verwoord. Dit schooladvies is opgebouwd uit 8 jaar schoolervaring met het kind en o.a. gebaseerd op Cito toetsen vanuit het Cito LOVS. Bij twee scholen zijn er wel meer gesprekken geweest over mogelijke opwaartse bijstelling van het scholadvies. Dit heeft bij 29 leerlingen ( $9 \%$ van het totaal aantal deelnemende kinderen aan IEP- Eindtoets) daadwerkelijk geleid tot een hoger schooladvies en dan voornamelijk op twee scholen. Lijn 83 volgt de VO adviezen altijd drie jaar. Het is interessant om te bezien of deze leerlingen in het VO de komende jaren op het naar boven bijgestelde advies blijven zitten.

| Scholen | toets score | Boven of onder <br> Schoolgroep |
| :--- | :--- | :--- |
| Adalbert | 82,7 | Boven |
| De Brink | 79,2 | Onder |
| Catharina | 90,3 | Boven |
| t Diekske | 87,2 | Boven |
| 3 Vijvers | 85,5 | Boven |
| De Grote Lier | 85,2 | Boven |
| De Heggerank | 85 | Boven |
| De Fontein | 80,4 | Boven |
| t Kendelke | 84,4 | Boven |
| Maria Goretti | 80,6 | Onder |
| De Ratel | 78,2 | Onder |
| Eigenwijs | 79,8 | Onder |
| Vitusschool | 75,9 | Onder |
| De Vonder | 82,7 | Boven |
|  |  |  |

Er zijn vijf scholen binnen Lijn 83 die onder de norm van de schoolgroep scoren.
Voor de Maria Goretti geldt dat deze school voor het derde achtereenvolgende jaar onder de groepsnorm heeft gescoord. Inmiddels heeft de Inspectie voor het Onderwijs op 9 november 2017 een Kwaliteitsonderzoek verricht en heeft Maria Goretti het arrangement onvoldoende met een herstelopdracht ontvangen. Het plan van aanpak voor de hertstelopdracht is opgesteld en besproken met de Inspectie.
Voor de Vitus, de Ratel en De Brink geldt dat zij twee jaar achtereen nu onvoldoende hebben gescoord op de Eindtoets. Zij hebben met externe ondersteuning een plan van aanpak gemaakt om de schoolontwikkeling te bevorderen en het resultaat te verbeteren. Voor Eigenwijs geldt dat het afgelopen jaar een erg kleine groep leerlingen met veel ondersteuning afscheid nam van de school. Voor het komend jaar is het niet de verwachting dat de school onder de groepsnorm zal scoren.

## 14. Van (Integraal) kindcentrum naar KindExpertiseCentrum.

Een ontwikkeling om de gevolgen van krimp enigszins op te vangen, is samenwerking in kleine kernen door partijen die een rol spelen in het opgroeien, opvoeden en leren van kinderen van 2 tot 12. Naast inhoudelijke samenwerking richting doorlopende ontwikkellijnen en leerlijnen, wordt door het verplaatsen van deze activiteiten naar de school, ook toename van leegstand als gevolg van krimp voorkomen. We spreken hierbij van de ontwikkeling naar kindcentra (KC's) in kleine kernen. Zowel in de kernen van Mook en Middelaar, Gennep als Bergen is deze ontwikkeling gaande of reeds gerealiseerd.

Een stap verder gaat de ontwikkeling richting een Integraal Kindcentrum in Gennep. De realisering daarvan is bestuurlijk in handen gelegd van de Stuurgroep IKC Gennep. In 2017 zijn de activiteiten rondom het IKC weer nieuw leven ingeblazen. Veel aandacht is uitgaan naar de mogelijkheid om aan de Picardie met drie scholen, De Piramide en de Maria Goretti van Lijn 83 en de Elckerlieck van Invitare, samen met kinderopvang Spring, een Integraal KindCentrum te starten. Eind 2016 presenteerde het College van B\&W van Gennep het voorgenomen besluit aan de Raad om daadwerkelijk een nieuw te bouwen IKC te gaan realiseren. Nadat in maart 2017 de Raad van Gennep akkoord is gegaan met dit besluit, konden de voorbereidingen beginnen. In 2017 heeft ook de SO afdeling van de school voor Speciaal Onderwijs Mikado zich gemeld en doet mee aan de voorbereidingen van het realiseren van een kindcentrum. Ondertussen spreken we niet meer van een IKC, maar van een KindExpertiseCentrum (KEC) om aan te geven dat niet vanuit één organisatie de samenwerking wordt vormgegeven, maar vanuit de gedachte om in een inclusief gebouw, onderwijs per school vanuit een eigen identiteit en concept vorm en inhoud te geven.
Nadat de structuur van Stuurgroep en Projectgroep is ingericht en het Bureau Nul25 is geselecteerd om het proces inhoudelijk te begeleiden, is de ontwikkeling naar een KEC eind 2017 daadwerkelijk gestart!

15 JUN 2018


## 15. Werkgroep ICT.



In het strategisch beleidsplan van Lijn 83 2015-2019 staan onderstaande relevante beleidsvoornemens die direct of indirect verbindingen hebben met ICT, media en technologie.

## We zorgen ervoor dat:

- onze digitale technologie het mogelijk maakt om in interactie met de leerling het aanbod af te stemmen op de behoefte van die leerling.
- in 2015 hebben we een implementatie- en investeringsplan voor onderwijs en ICT, gebaseerd op onze visie op onderwijs.

We stimuleren dat op iedere school van Lijn 83:
-leerlingen leren en zich ontwikkelen in een moderne rijke leeromgeving (didactiek, digitaal burgerschap, externe communicatie, samenwerken); -er wordt gewerkt aan innovatie van het onderwijs.

We gaan op de volgende vragen een antwoord geven:
-didactische vaardigheden van leraren op het gebied van differentiatie en ICTbasisvaardigheden worden versterkt.

Op schoolniveau wordt er jaarlijks in het schoolverbeterplan een paragraaf leren en ICT opgesteld. In dit schoolverbeterplan zijn de organisatiedoelstellingen zoals hierboven verwoord, vertaald naar de specifieke schoolsituatie.
Op bovenschools niveau fungeert er een werkgroep die 6 keer per jaar bij elkaar komt. Deze werkgroep bestaat uit de ICT contactpersonen van de 15 scholen. Dit overleg wordt voorgezeten door de bovenschools ICT-coördinator. Deze laatste persoon houdt zich bezig met operationele en strategische ICT-thema's. Bij de start van schooljaar 2017-2018 is voor 2 dagen in de week een nieuwe persoon als bovenschools ICTcoördinator gestart.
De bovenschools ICT-coördinator heeft regelmatig afstemmingsoverleg met het Hoofd Bedrijfsvoering, die ICT in zijn portefeuille heeft.
In het afgelopen jaar zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Doorontwikkeling van onze Intranetomgeving, Plaza.
- IBP: ontwikkelen van beleid ten aanzien van Informatiebeveiliging en Privacy beleid. Er is in 2017 een impactanalyse gemaakt ten aanzien-vangBP.
- Uitwisseling van ICT thema's tussen de scholen.

- Uitwisseling van gebruikerservaringen (Chrome, Apple IOS, Edugrip, Eduscope)
- Samenwerking met Prowise en gebruik Prowise Presenter.
- Ixperium
- Bespreken en uitwisseling van de voortgang ten aanzien van de schoolverbeterplannen.

In 2017 is het besluit genomen deel te nemen aan het Techniekpact Limburg, waarbij er een combinatie wordt gelegd tussen ICT en Techniek m.b.v. onderzoekend en ontdekkend leren. Er is een ontwikkelgroep opgestart, waaraan drie ICT-coördinatoren deelnemen. In 2018 wordt hier verder invoering aan uitgegeven.
In 2017 is het IBP beleid vastgelegd in een beleidsplan: informatiebeveiligings- en privacybeleid. De invoering hiervan is in 2017 opgepakt en in 2018 zal daar verder uitvoering aan gegeven worden.

## 16. Werkgroep Cultuur.



## Transformatie: van aanbod gestuurd naar vraag gestuurd werken.

Het Beleidsplan Cultuureducatie dient als beleidsdocument vanuit Lijn 83 voor alle scholen van Stichting Lijn 83 en de SO school Mikado. Invitare heeft zich in 2017-2018 uit de samenwerking teruggetrokken.
Het beleidsplan is opgesteld door de werkgroep Cultuureducatie, besproken en geaccordeerd in de directeurenraad en College van Bestuur.

Kern: kunst- en cultuureducatie is een middel om het kind in het kader van de 21-ste eeuw vaardigheden en talenten te laten kunnen ontwikkelen, creatief te leren denken, te laten genieten van kunst in welke vorm dan ook (actief of als beschouwer), het daardoor een positief zelfbeeld te laten ontwikkelen.
In de schoolplannen 2016-2019 wordt kunst- en cultuureducatie, samen met ICT en techniek, zo veel ais mogelijk geïntegreerd in de nieuwe ontwikkelingen. Hoe het cultuuraanbod op de diverse scholen is georganiseerd, wordt specifiek beschreven in het eigen cultuurbeleidsplan van de school.

## Vormgeving nieuw beleid

De opdracht/ontwikkelingsvraag was en is: "Hoe kunnen we kunst- en cultuureducatie koppelen - school passend maken, waarbij we toch mogelijk een gezamenlijke lijn volgen."
Schooljaar 2016-2017: Stichting Sien heeft als 'gratis'- partner voor schoolontwikkeling bemiddeld in de afstemming op schoolniveau en aanbieders kunst en cultuur. Er verder gewerkt aan de transfer van aanbod gestuurd naar vraag gestuurd werken, gebaseerd op de schoolontwikkeling.

15 JUNI 2018


Schooljaar 2017-2018. Sien trekt zich terug als 'loket'.
Om de transfer in eigen beheer vorm te geven is per 01-08-2017 een loketfunctionaris voor een jaar aangesteld voor 4 uren per week, m.n. bedoeld om een passende invulling op elke school, samen met de ICC-er van elke school te realiseren. Deze loketfunctionaris wordt gefinancierd vanuit de door Sien beschikbaar gestelde subsidiemiddelen ter hoogte van $€ 25.000$.

## Financiering kunstbeleid

Afspraak19-01-2016: Presentatie opzet nieuw beleid in DR + afspraak inzet middelen prestatie box $€ 11,50$ per leerling per schooljaar en $€ 4,00$ per school (londokalenderjaar).

## Concrete invulling

Bij alle scholen is in 2016-2017 door Sien/Cultuurpad afgestemd welke aanbod gewenst is, passend bij de eigen schoolontwikkeling. De uitvoering heeft plaats gevonden. Er is een databank Noord-Limburg opgestart van lokale verengingen, kunstenaars en organisaties die het kunst en cultuurbeleid op de scholen mee kunnen vormgeven, naast het aanbod via de databank van Cultuurpad.
Per 01-08-2017 is een eigen loketfunctionaris voor een jaar benoemd. Zij stemt wens en aanbod af per school.

## 17. Werkgroep Arbo.

In het kader van de wet arbeidsomstandigheden is er ook voor Lijn 83 de verplichting aan een aantal wettelijke eisen te voldoen. Voor de scholen van Lijn 83 valt dit uiteen in twee delen:

- Veiligheid, gezondheid en ergonomie met betrekking tot schoolgebouwen en hun omgeving, de werk- en lesruimten, meubilair, leer- en hulpmiddelen.
- Welzijn met betrekking tot het organisatiebeleid, personeelsbeleid en arbeidsomstandigheden.

Al onze scholen kennen bedrijfshulpverleners en interne contactpersonen die jaarlijks worden bijgeschoold. Uit hun jaarverslagen blijkt, dat er in 2017 wel enkele mensen zich tot hen wenden, maar dat dit niet heeft geleidt tot het indienen van klachten bij de externe klachtencommissie.
In 2017 hebben zich geen ongevallen voor die nopen tot melding bij de Arbeidsinspectie. Het Veiligheidsplan Lijn 83 bestaat uit het arbobeleidsplan, het calamiteitenplan en meerdere veiligheidsprotocollen.

In de werkgroep Arbo en Veiligheid is iedere school Lijn 83 door middel van een Arbocoördinator vertegenwoordigd.
De werkgroep vergadert in principe 3-4 keer per (school-)jaar.
De Arbocoördinatoren coördineren het veiligheidsbeleid op de scholen. Zij organiseren de ontruimingsoefeningen, dragen zorg voor het verkrijgen van een gebruikersvergunning, de keuring van binnen- en buiten speelmateriaal en de keuring van de
brandblusapparatuur.
Voor 2017 stond het bijstellen en actualiseren van het totale Arbo- en Veiligheidsbeleid centraal. Daarbij worden de bestaande documenten van voormalig SKOMeN en SKBO bekeken en tot één nieuw document samengevoegd. Tevens zal er aandacht zijn voor de nieuwe Wet op Veiligheid en de Privacywet en de invulling ervan op scholen. Eind 2017 heeft de bestuurder de concept-document ontvangen en begin 2018 wordt het aan de aan de GMR ter instemming aangeboden.

15 JUN 2018


## 18. Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) en de Wet Oké.

Deelname van kinderen uit sociaal kwetsbare milieus aan voor- en vroegschoolse voorzieningen via VVE met een veilig klimaat en een goed educatief aanbod, met name op het gebied van taalontwikkeling, legt de basis voor een evenwichtige cognitieve en sociale ontwikkeling voor het kind. Het beidt een kind en goede start op de school! Doelstelling van de wet Oké is de kansen voor kinderen met taalachterstanden te vergroten. Oké staat voor Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie. De wet regelt de basiskwaliteit van peuterspeelzaalwerk en een aantal zaken rond voor- en vroegschoolse educatie.

Ter uitvoering van 'VVE/Oké en Peuterspeelzaalwerk' hebben de basisscholen 'Maria Goretti' en de 'De Ratel' in 2017 middelen ontvangen van de gemeente Gennep en de basisscholen 'de Fontein en 't Kendelke' vanuit de gemeente Bergen. De scholen leggen afzonderlijk aan de gemeentes verantwoording af over de besteding van deze middelen.

De uitgave van de middelen heeft zich in 2017 als voorzetting op 2016 vooral gericht op het werken in niveau 2, de extra zorg en ondersteuning in de klas én niveau 3, speciale zorg na intern onderzoek op de school.

## 19. Kengetallen aantallen medewerkers, leeftijd, verloop, ziekteverzuim.

## Gegevens personeelsbestand

Het aantal medewerkers - directies, onderwijsgevenden en onderwijsondersteunend personeel - op 31 december 2017 bedraagt 258 personen, verdeeld over 45 mannen en 213 vrouwen. De gemiddelde leeftijd* van onze medewerkers is 45,5 jaar.
*in tegenstelling tot de Gemiddeide Gewogen Leeftijd wordt de gemiddelde leeftijd berekend aan de hand van de leeftijd van alle medewerkers. De omvang van het dienstverband heeft hier geen invloed op.

Totaal aantal medewerkers (man/vrouw):

|  | Man | Vrouw | Totaal: |
| :---: | :---: | :---: | :---: |
| $0-24$ | 0 | 7 | 7 |
| $25-34$ | 8 | 49 | 57 |
| $35-44$ | 7 | 61 | 68 |
| $45-54$ | 8 | 35 | 43 |
| $55-59$ | 5 | 32 | 37 |
| $60>$ | 17 | 29 | 46 |
| Totaal | 45 | 213 | 258 |



15 JUN 2018


Totaal aantal medewerkers (directie, op en oop):


Bron: gegevens AFAS

Op 31-12-2017 bedroeg het totaal aantal medewerkers 258, op 31-12-2016 waren dat er 268 en op 31-12-2015 waren dit er 277.

Verzuim


Bron Stamos, primair onderwijs

| Hin 86 | $\%$ | Metangsfinequenter |
| :--- | :--- | :--- |
| 2017 | 4,51 | 0,64 |
| 2016 | 6,93 | 0,68 |
| 2015 | 5,62 | 0,53 |

Bron salarisverwerkingspakket AFAS
Op dit moment zijn de officiële landelijke cijfers voor het primair onderwijs 2017 nog niet bekend. CBS heeft wel al een cijfer tot en met het $3^{\mathrm{e}}$ kwartaal voor de gehele branche bekend gemaakt, dit betreft 4,2\%. Dit cijfer is ten opzichte van het percentage in het Primair Onderwijs een stuk lager omdat ook de cijfers van Universiteit, BVE en het VO worden meegenomen.

De acties die Lijn 83 de afgelopen jaren heeft ondernomen en nog steeds neemt om het ziekteverzuim terug te dringen, hebben in 2017 geleid tot een daling van het verzuimpercentage van 6,93\% in 2016 naar 4,51\% in 2017. Lijn 83 verwacht met deze cijfers onder het landelijke gemiddelde 2017 van het primair onderwijs te liggen. Lijn 83 streeft, voor de toekomst, door zich nog meer te richten op (via duurzame inzetbaarheid) naar een verdere daling van het verzuim.

15 JUN 2018


Netwerk startende ondernemers van start in 2017:


## 20. Prestatiebox.

Met ingang van het schooljaar 2012-2013 ontvangen de besturen middelen in het kader van de prestatiebox. Het zijn middelen voor culturele activiteiten, opbrengstgericht werken, professionalisering leraren en professionalisering schoolleiders. De middelen voor cultuur activiteiten ontving Lijn 83 voorheen via een aparte geldstroom en de manier van inzet is beschreven onder paragraaf 14.
Bij Lijn 83 is professionalisering van leraren en schoolleiders reeds een aandachtspunt, nog voordat de middelen toegekend werden, bijv. jaarlijkse twee daagse voor directies en gezamenlijke stichtingsbrede studiedagen. Ook het opbrengstgericht werken had reeds de aandacht. De opleidingen voor directies, voor Intern Begeleiders en de studiedagen voor managementteamleden werden hieruit betaald.
De inzet wordt momenteel geïntensiveerd en er worden nadere afspraken gemaakt.

## 21. Lijn 83 en haar externe samenwerking.

### 21.1. Teachers4teachers (T4T).



Vanuit haar visie en maatschappelijke verantwoordelijkheid heeft Lijn 83 gezocht naar een passend project om uitvoering te geven aan haar opdracht.


In 2017 is de keuze gemaakt om samen te gaan werken met Teachers 4 Teachers. Sinds 2017 worden er jaarlijks directeuren en leerkrachten van Lijn 83 uitgenodigd om deel te nemen aan een reis naar Kenia. Tijdens het verblijf in Kwale County wordt er kennis, inzichten en ervaringen gedeeld met Keniaanse collega's. De deelnemers zijn twaalf dagen intensief aan het werk, waarbij eigen leervragen ook een belangrijke rol spelen. In Nederland zijn er twee voorbereidingsdagen en een evaluatiebijeenkomst, deze zijn in het weekend. Teachers 4 Teachers vraagt van haar deelnemers het delen van kennis op het gebied van pedagogische, relationele, maatschappelijke, vakinhoudelijke, didactische en organisatorische onderwerpen. Juist deze benaderingswijze maakt dat dit project goed past binnen de visie van Lijn 83 en samenwerking biedt een kans om ons personeelsbeleid te verrijken met een inspirerend programma.
In februari 2017 heeft één leerkracht van Lijn 83 deelgenomen aan de workshops primary schools.

In september heeft één directeur deelgenomen aan de nieuw ontwikkelde workshop voor leidinggevenden in het kleuteronderwijs. Eén directeur heeft deelgenomen als trainer van de schoolleidersopleiding.
In februari 2018 zullen er twee leerkrachten deelnemen, één neemt deel aan de workshops primary schools en één aan de workshops special needs. Eén directeur neemt deel als trainer van de schoolleidersopleiding.
In het voorjaar van 2018 wordt er voor medewerkers van Lijn 83 een meet en greet georganiseerd waarin in en tussenevaluatie de eerste reizen worden geëvalueerd en ervaringen uitgewisseld worden.
Met Teachers 4 Teachers is afgesproken minimaal vier jaar betrokken te zijn en in 2021 staat de evaluatie gepland van deze samenwerking.

### 21.2. Stichting Primair Passend Onderwijs Noord Limburg.



Met ingang van 1 augustus 2013 is het samenwerkingsverband Stichting Primair Passend Onderwijs Noord Limburg (SW po 3101) opgericht met als doel om vanaf 1 augustus 2014 uitvoering te kunnen gaan geven aan de Wet op het Passend Onderwijs. Lijn 83 maakt als één van 17 besturen onderdeel uit van het deze Stichting. Om uitvoering aan de wet te geven, zijn taken en bevoegdheden vastgelegd in een statuut waarin sprake is van een Algemeen Bestuur met daarbinnen een Toezicht Houdend Bestuur en een Dagelijks Bestuur voor de uitvoering van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid. Penvoering, algemene administratie en archivering, financiële administratie en contacten met accountant zijn belegd bij één van de leden, Stichting Kerobei te Venlo. In 2017 zijn er door de deelnemende besturen twee visiedagen gehouden. Daarin is besloten om ten behoeve van een kleinschalige uitvoering, de grote regio in drie deelregio's te verdelen. De twee openbare scholen van Invitare in Bergen en Gennep en de 15 scholen van Lijn 83 zijn, samen met cluster 3 school Mikado en de diensten Ambulante Begeleiding van Scholengroep Buitengewoon en Punt Speciaal verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet op het Passend Onderwijs in de gemeenten Bergen, Gennep en Mook en Middelaar.

15 JUN 2018


### 21.3. Het iXperium.

Sinds januari 2015 maakt Lijn 83 onderdeel uit van het Ixperium, Centre of Expertise Leren met ICT. In dit samenwerkingsverband tussen Han PABO Nijmegen Arnhem en 7 schoolbesturen in de directe omgeving, is de doelstelling te komen tot een virtuele en fysieke leeromgeving voor ontwikkel- en onderzoeksactiviteiten in het kader van leren met ICT binnen het primair onderwijs. Partijen zijn hiervoor een vierjarige overeenkomst aangegaan tot 31 december 2018.

## De gegevens over 2017:

- 9 groepen hebben een arrangement gevolgd. In 2015 waren dat er 14 en in 2016 waren dat er 25.
- 9 personeelsleden zijn aanwezig geweest tijdens een iXpiratiemiddag.
- $14 x$ heeft er een ambitiegesprek plaats gevonden op scholen.
- 15 keer zijn scholen bezocht (sommige meerdere keren), vragen zijn opgehaald en meteen opgepakt. Dit is onderdeel van de nieuwe werkwijze vanuit het iXperium.
- $93,3 \%$ van de scholen heeft de vragenlijst ingevuld betreffende de ambities voor 2025.

Het iXperium heeft in 2017 geen nieuwe arrangementen ontwikkeld, maar de bestaande arrangementen verder uitgewerkt. Ook vinden er vaker arrangementen plaats op locatie. Het gaat hier meer om maatwerk.
In 2017 is er in februari, mei en december een iXperium nieuwsbrief verschenen. Hierin worden de activiteiten van het iXperium beschreven.

Op de website van het iXperium, www.ixperium.nl, staan de arrangementen en activiteiten beschreven. Via de website kunnen medewerkers van Lijn 83 zich kosteloos aanmelden voor een bezoek aan het iXperium en deelname aan activiteiten. Op het openbare deel kan men instructieboekjes vinden van tools.

## Terugblik iXperium 2017.

2017 was een jaar waarin hard gewerkt is en veel activiteiten hebben plaatsgevonden. Een overzicht als grafiek en als tabel.


| Activiteiten iXperium $\mathbf{2 0 1 7}$ |  |
| :--- | :---: |
| Groepsbezoeken/Arrangementen | 90 |
| On Tour | 41 |
| Teambijeenkomsten | 11 |
| Quix | 5 |
| iXpiratiemiddagen | 2 |
| Ontwikkelkringen | 5 |
| PABO Studenten Lessen | 30 |
| Internationale bezoeken | 4 |
| Ambitiegesprekken op de school | 35 |

Gemiddeld is er wel bijna elke dag een groepsbezoek in Nijmegen, een bezoek aan de school met een arrangement of een teambijeenkomst geweest. De arrangementen 'Het jonge Kind' en 'Programmeren \& Robotica' worden veruit het meeste gekozen. Lesbrieven vinden gretig aftrek en worden zeer gewaardeerd door de leraren. De opkomst bij de Quix valt een beetje tegen. Zo tussen de 10-15 deelnemers per workshop, soms zelfs nog wat minder. Bij de iXpiratiemiddagen zijn er dat zo'n 50.

Studenten weten steeds vaker de weg te vinden naar het iXperium en er worden regelmatig lessen gegeven. Van de uitleen van materialen wordt eveneens veelvuldig gebruik gemaakt, vooral ook door studenten.

15 JUN 2018


## Ambitiegesprekken 2017

In samenwerking met iXperium Nijmegen hebben we aan de hand van het onderstaande model 'Personaliseren van Leren' een digitale vragenlijst uitgezet onder alle scholen van de stichtingen die hierbij zijn aangesloten.


Gevraagd is de huidige situatie in kaart te brengen en de gewenste situatie in 2025. De respons was als volgt:

| Stichting | Ingevuld | Totaal | Percentage |
| :--- | :--- | :--- | :--- |
| Conexus | 28 | 31 | $90,3 \%$ |
| Lijn 83 | 15 | 15 | $100 \%$ |
| Optimus | 29 | 31 | $93,5 \%$ |
| SPOG | 8 | 8 | $100,0 \%$ |
| Josephscholen | 13 | 13 | $100,0 \%$ |
| SPOM | 13 | 15 | $86,7 \%$ |
|  |  |  |  |
| Totaal | $\mathbf{1 0 5}$ | $\mathbf{1 1 3}$ | $\mathbf{9 2 , 9 \%}$ |

Naast het invullen van de vragenlijst, hebben er op ongeveer de helft van de scholen ambitiegesprekken plaatsgevonden.
Op de pagina's 2 en 3 zie je een aantal Facts \& Figures met de resultaten. Een totaalbeeld en per stichting.
Alle scholen willen de komende jaren werken aan meer zelfregie van kinderen en differentiatie.
Bij zelfregie kun je denken aan: wat een kind leert, hoe, wanneer, waar en in welk tempo.


Differentiatie / Recht doen aan verschillen: wat wordt geleerd, niveau, tempo, waarom er wordt geleerd, met wie, instructie, verwerking, feedback en interesses.
De scholen hebben duidelijk aangegeven welke aspecten daarbij aandacht en prioriteit
behoeven. Het meest worden genoemd:

- Competenties leidinggevenden/leraren/kinderen
- -Curriculum
- Digitale leermiddelen
- Volgsystemen
- Groeperingsvormen
- Infrastructur
- Gebouw/Inrichting
- Beleid.

In het begin van 2018 wordt alle data geanalyseerd en vervolgens zullen we met scholen in gesprek gaan over het vervolg. Hoe denk je de gewenste ambities waar te maken? Welke route ga je volgen? Wat heb je daarvoor nodig? Welke rol en ondersteuning is daarin weggelegd voor het iXperium in het kader van 'Recht doen aan verschillen' en 'Leren en lesgeven met ict'?

### 21.4. Centrum Personeelsvoorziening Ingenium.



Ooit begonnen als kleine regionale vervangers- en invalpool, met als doelstellingen:

- het oplossen van minimaal $75 \%$ van de vervangingen van de samenwerkende besturen door inzet van leerkrachten uit een pool,
- het verbeteren van de kwaliteit van de vervangingen,
- het voorkomen van inzet van directieleden en leerkrachten met specifieke schooltaken,
- het beperken van de tijd die directies besteden aan de organisatie van vervangingen,
- ervaren leerkrachten de mogelijkheid bieden vervangingswerk te gaan verrichten waarmee de in- en doorstroom van medewerkers bevorderd kan worden, is Ingenium inmiddels actief voor 10 stichtingen, waardoor 118 scholen van deze mogelijkheid gebruik maken. De vervangerspool bestaat uit 60 medewerkers (ca. 30 fte ) die vanuit hun dienstverband bij het eigen schoolbestuur via een collectieve detacheringsovereenkomst bij andere besturen/scholen vervangen (Vippers).

Vanuit Lijn 83 nemen in 201717 medewerkers (8,53 fte) deel. De invallerspool bestaat uit ca. 300 personen, mensen die geen dienstverband bij een schoolbestuur hebben, maar wel hebben aangegeven beschikbaar te zijn als oproepkracht (Dippers). Er worden op jaarbasis ongeveer 20.000 dagen ( $=90 \mathrm{fte}$ ) vervanging of inval gerealiseerd ! Voor het beheer en de coördinatie van de pool zijn medewerkers vrijgemaakt. De kosten, voor Lijn $83 € 1.800$,- per school per jaar, voor het in standhouden van de pool dragen de deelnemende scholen gezamenlijk.
Lijn 83 oormerkt daarvoor een bedrag uit de bovenschoolse bestedingen uit het budget voor arbeidsmarkt- en personeelsbeleid.

15 JUN 2018


Uit evaluaties blijkt, dat het uitbesteden van de vervangingsproblematiek als een 'verademing' door directies en scholen werd ervaren, maar daar komt meer en meer de klad in. Het beschikbaar zijn van een vervanger of invaller wordt steeds problematischer, als voorbode van een naderend lerarentekort.
In 2017 zijn de voorbereidingen getroffen om van het samenwerkingsconvenant Ingenium tot een rechtspersoon om te vormen.

### 21.5. Samen Opleiden.



Al langer werkt Lijn 83 samen met de lerarenopleiding Pabo Nijmegen Arnhem en omliggende schoolbesturen met als doelen:

- het opleiden van gemotiveerde en bevlogen leraren die zich ontwikkelen in de beroepspraktijk,
- zo goed mogelijk in te spelen op relevante onderwijsontwikkelingen in het primair onderwijs,
- expertise tussen leerkrachten van de betreffende besturen én toekomstige leraren vanuit de Pabo uit te wisselen met als doel de kwaliteit te verhogen.

Eén van de nieuwe activiteiten vanuit het jaarplan 2016 voor Lijn 83 was om met 7 omliggende schoolbesturen (in de samenwerking regio Zuid genoemd) met de HAN PABO Nijmegen Arnhem, te komen tot het formeren van opleidingsscholen, waarin het Samen Opleiden m.b.v. schoolopleiders verbonden aan de schoolbesturen, centraal staat. Dit is een traject van 5 jaar, waarvan 2017 het oriëntatiejaar was.
De evaluatie met de betrokken partijen, (studenten, schoolopleiders en directeuren) na het oriëntatiejaar geeft houvast voor verbeterpunten en doorontwikkeling van Samen Opleiden in regio Zuid.

## Verslag over 2017-2018.

Lijn 83 kent drie opleidingsscholen (de Piramide, de Heggerank en de Ratel) en twee partnerscholen (de Brink en de Adalbert), een schoolopleider, een directeur en bestuurder als contactpersonen.
Samen Opleiden is onderverdeeld in diverse overleggroepen te weten; Werkgroep, Stuurgroep, Professionaliseringsbijeenkomsten en Praktische bijeenkomsten in Opleidingsscholen.

## 1. Bestuursniveau: De doelen en opbrengsten.

- Oktober 2017 HAN Pabo Arnhem

Doel: Inzet lessenmap en Platform Samen Opleiden inrichten
Opbrengst: Alle Samen Opleidscholen ontvangen de lessenmap: "Nieuwsgierigheid"als handvat voor de onderzoekende houding. Er is een aanbod Masterclasses

- December 2017 HAN Pabo Nijmegen

Doel: Historische context weergeven en Inhoudelijk samenwerking vormgeven.
Opbrengst: Een whitepaper "Samen Opleiden voor de toekomst" met zicht op uniforme kwaliteitseisen voor opleidingsscholen en het "Schema ontwikkelfasen Opleidingsscholen".


Per regio zijn procesdoelen per stichting samengesteld.
Er wordt ingezet op verduurzaming door middel van een krachtig netwerk in opleiden:

- Maart 2018 HAN Pabo Nijmegen

Doel: Strategische Heidag met alle opleidingsbesturen ten behoeve van visievorming en het scherp stellen van de drie ambities
Opbrengst: Er is een eerste stap gezet met het actieplan voor de doorontwikkeling van Samen Opleiden in de eigen regio.

## 2. Regioniveau: We zijn twee jaar op weg!

In schooljaar 2016-2017 is de samenwerking tussen Lijn 83 en HAN Pabo gestart met een oriëntatiejaar om de doelen van Samen Opleiden te bespreken.
In schooljaar 2017-2018 heeft de samenwerking met HAN Pabo het volgende opgeleverd;
In drie intervisiebijeenkomsten voor regio Zuid zijn afspraken gemaakt over de beroepsregistratie van VELON. Alle schoolopleiders van regio Zuid doorlopen in schooljaar 2018-2019 de registratieprocedure. Overige onderwerpen blijven onder de aandacht zoals: De basis is op orde, de doelen en ambities, de koers van ontwikkelkringen en onderzoek. Van belang is voor de regio scholen om van elkaars ontwikkeling te kunnen profiteren.
Er is behoefte aan richtlijnen/competentieset voor schoolopleiders die eenduidig zijn zodat de kwaliteit van de schoolopleider geborgd kan worden.
Goed werkgeverschap is van belang bij de opleiding van studenten en moet worden doorgetrokken in de begeleiding van startende leerkrachten.

## 3. Stichtingsniveau: Ontwikkelingen opleidingsscholen van Lijn 83

- Start nieuwe schoolopleider, vooral gericht op de begeleiding van twintig studenten op de opleidingsscholen. Komend jaar zal vanuit opgedane ervaringen meer verbinding worden gezocht met mentoren.
- De begeleiding van startende leerkrachten bij Lijn 83 is gestart in de vorm van Learning -lab bijeenkomsten.
- De training professionele dialoog behorend bij basiskwaliteitseisen voor opleidingsscholen. Bij Lijn 83 is het team van De Heggerank gestart en vijf leerkrachten van De Piramide.
- In het regio overleg Zuid is behoefte geïnventariseerd en gesproken om het komend schooljaar masterclasses 'op maat' te organiseren voor regio Zuid.
- Onderzoek is uitgevoerd naar de bruikbaarheid van de begeleidingsinstrumenten.


### 21.6. Stichting DoejeMee.



Samenwerking Lijn 83 - Stichting Doejemee
In 2017 is Stichting Doejemee een actieve partner geweest van Lijn 83 op het gebied van Sport en Bewegen en Cultuur. Samen met de scholen en andere partners geeft Doejemee hier op en rondom de scholen vorm aan. Er zijn projecten die, vanwege het succes, jaarlijks gecontinueerd worden maar zijn er in 2017 ook weer nieuwe projecten en initiatieven gestart.

15 JUN 2018


Cultur
400 jaar Stadhuis Gemeente Gennep
In de gemeente Gennep heeft het jaar 2017 geheel in het teken gestaan van " 400 jaar Stadhuis Gemeente Gennep". Doejemee het programma rondom het scholenproject 400 jaar Stadhuis mogen leiden. Dit grote, gemeente-brede project bestond uit diverse deelprojecten. Zo hebben alle scholen een bezoek gebracht aan het stadhuis waar door de vrijwillige stadgidsen verteld werd over de rijke historie van de gemeente Gennep. De lokale Gilden hebben bezoeken gebracht aan de diverse scholen en er is een bouwplaat van het befaamde stadhuis ontwikkeld voor de kinderen zodat eenieder hun eigen stadhuis kon bouwen. Een speciaal gezelschap is alle scholen in Gennep langs gegaan om de kinderen een dans en een zelfgeschreven en gecomponeerd Stadhuislied aan te leren.

## Cultuuraanbod Gemeente Gennep

Verder heeft Stichting Doejemee in de gemeente Gennep een inventarisatie gedaan m.b.t. het cultuuraanbod binnen de gemeente Gennep dat ook binnen het onderwijs ingezet kan worden. Het blijkt dat de gemeente Gennep een rijk cultureel aanbod heeft. Zo hebben enkele scholen het Petershuis bezocht en dit binnen hun lessen rondom het thema Erfgoed opgenomen.

## Sport en Bewegen

Bewegingsonderwijs
Ook in 2017 hebben de beweegcoaches van Doejemee binnen bewegingsonderwijs verzorgd voor en aantal basisscholen. In overleg met de individuele scholen wordt bekeken welke groepen ondersteuning kunnen gebruiken en of er in de lessen bepaalde accenten moeten worden aangebracht zodat het beweegonderwijs aansluit bij de behoefte en ontwikkeling van de kinderen en de scholen zelf. Tijdens de lessen bewegingsonderwijs is de groepsleerkracht altijd aanwezig en geeft, onder leiding van en samen met de beweegcoach van Stichting Doejemee, inhoud aan de gymlessen. Op deze manier neemt ook de groepsleerkracht inspiratie mee voor de eigen gymles en heeft een sparringpartner m.b.t. de beweegmomenten binnen de school.

## Opzetten jaarplan

Voor de bovengenoemde scholen heeft de beweegcoach een jaarplan opgezet waarbij alle leerlijnen en lesdoelen van het SLO in opgenomen zijn. Hierbij is ook gekozen om vernieuwende en uitdagende activiteiten aan te bieden voor kinderen van de bovenbouw. Er is gekozen om ook kleutergym aan te bieden op de scholen rondom de Picardie. Hierbij is het jaarplan van Stichting Doejemee leidend geweest.

## Aanbieden van clinics

De beweegcoach heeft de verschillende sport- verenigingen/aanbieders de mogelijkheid geboden om hun sport te promoten tijdens de gymlessen. Deze clinics zijn ook aangeboden op de scholen waar de beweegcoach niet actief is geweest als docent bewegingsonderwijs. In 2017 is gekozen voor clinics rondom atletiek, dans, basketbal en hockey.

## Beweegteam

Samen met studenten van ROC Nijmegen en CIOS Arnhem heeft de beweegcoach van Doejemee een beweegteam opgezet binnen de gemeente Gennep. Dit beweegteam ondersteunt de gymlessen, voert opdrachten uit met betrekking tot gezonde voeding en MRT, ondersteunt bij het buitenspelen en schoolpleinspelen bij de Piramide.

## Koningsspelen

De beweegcoach is ook verantwoordelijk geweest voor het organiseren van de Koningsspelen 2017 in de Gemeente Gennep. De 418 leerlingen van alle scholen (behalve De Drie Vijvers) hebben een sportieve dag beleefd. Er is bewust gekozen om ook sportverenigingen een plek te geven in het aanbod om zo gezamenlijk, als dorp en gemeente, vorm te geven aan deze jaarlijks terugkerende sportieve dag! Ook binnen de gemeente Bergen ondersteunt Stichting Doejemee de organisatie van de koningsspelen.

Bewegend leren
In 2017 zijn, in navolging van de scholen uit de gemeente Bergen, ook de scholen in de gemeente Gennep gestart met de eerste inventarisaties rondom het thema bewegend leren. Dit houdt in dat ook tijdens de reguliere lessen in of buiten het klaslokaal bewogen kan worden. De Piramide is Bewegend Leren momenteel daadwerkelijk aan het implementeren. Voor de scholen uit de gemeente Bergen is Bewegend Leren inmiddels niet meer weg te denken en maakt het als vanzelfsprekend onderdeel uit van de regulieren lessen. Onder leiding van een beweegcoach hebben we met de scholen een Krachtcentrale Bewegend Leren opgezet. Samen bevorderen wij het bewegend leren op de scholen. Leerkrachten worden zelf in actie gezet om na te denken hoe je de standaard methode-lessen om kunt zetten in bewegende lessen. Er is een mooie samenwerking tot stand gekomen binnen de 6 Bergense scholen. Onderling worden de lessen uitgeprobeerd, uitgewisseld en ervaringen gedeeld en worden inspiratiesessies/workshops bijgewoond.

| Gemeente Bergen | 2017 |  |
| :--- | :---: | :---: |
| Aantal deelnemende kinderen aan Sjors Sportief en Creatief | 1597 | $100 \%$ |
| Waarvan deeIname aan sportieve activiteiten | 1310 | $82 \%$ |
| Waarvan deeIname aan creatieve activiteiten | 287 | $18 \%$ |
| Gemeenten Gennep, Mook \& Middelaar | 2017 | 1374 |
| Aantal deelnemende kinderen aan Sjors Sportief en Creatief | 1072 | $\mathbf{1 0 0 \%}$ |
| Waarvan deeIname aan sportieve activiteiten | 302 | $22 \%$ |

15 JUN 2018


## 22. Financiën

### 22.1 Financiën op balansdatum

De vermogensstructuur van de Stichting Lijn 83 primair onderwijs wordt in onderstaand overzicht weergegeven, de situatie van 2016 is ter vergelijking opgenomen.

| Activa | $31-12-2017$ | $31-12-2016$ | Passiva | $31-12-2017$ | $31-12-2016$ |
| :--- | ---: | ---: | :--- | :---: | :---: |
|  |  |  |  |  |  |
| Materiële <br> vaste activa | $€ 1.250 .757$ | $€ 1.431 .689$ | Eigen <br> vermogen | $€ 6.565 .860$ | $€ 6.306 .501$ |
| Financiële <br> vaste activa | $€ 1.902 .168$ | $€ 1.757 .451$ | Voorzienin- <br> gen | $€ 2.152 .724$ | $€ 1.977 .785$ |
| Vorderingen | $€ 1.123 .623$ | $€ 1.375 .223$ | Kortlopende <br> schulden | $€ 2.085 .765$ | $€ 2.060 .520$ |
| Effecten | $€ 92.277$ | $€ 494.893$ |  |  |  |
| Liquide <br> middelen | $€ 6.435 .524$ | $€ 5.285 .550$ |  |  |  |
|  |  |  |  | $€ 10.804 .349$ | $€ 10.344 .806$ |
| Totaal <br> activa | $€ 10.804 .349$ | $€ 10.344 .806$ |  |  |  |

Voor 2017 was een negatief resultaat begroot van $€ 674.864$.
Het uiteindelijke resultaat is positief $€ 259.359$ geworden. Dit is inclusief het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband van onze regio Bergen-GennepMook.

15 JUNI 20:3


### 22.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar.

|  |  | Realisatie 2017 |  | Begroting $201^{-}$ |  | Realisatie $2016$ |  | Begroing 2015 |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Baten |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ryksbijdragen OCW | € | 14.475.520 | € | 13.582.757 | € | 14.454.372 | € | 13.580 .535 |
| Overige overheidsbij drage | € | 1-8.951 | € | 153.250 | € | $1-6.521$ | € | 158.250 |
| Overige baten | € | SS9.392 | € | 1.077 .000 | € | 574.591 | € | 1.207 .700 |
| Totaal baten | € | $15.5+6.863$ | € | 15.113 .037 | € | 15.205.4S 4 | € | 15.246.485 |
| Lasten |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Personeelslasten | € | 12.628.229 | € | 12.903 .521 | € | 12.722.966 | € | 12.517.232 |
| Afschrivingen | € | 345.995 | € | +28.972 | € | 358.49- | € | 359.116 |
| Huisve stingslasten | € | $1.1+1.360$ | € | 1.135 .583 | € | 1.124.004 | € | 1.156.155 |
| Overige materielle lasten | € | 1.460.045 | € | 1.401 .025 | € | 1.258 .711 | € | 1.421 .072 |
| Totaal lasten | € | 15.575.629 | € | 15.S69.401 | € | 15.494.178 | € | 15.483 .575 |
| Saldo baten en lasten | € | 2S.766. | € | -56.364. | € | 2SS.694. | € | 237.090. |
| Financiële baten en lasten | € | 2SS.125 | € | \$1.500 | € | S.432- | € | \$1.500 |
| Netto resultaat | € | 259.359 | € | 674.564. | € | 297.126. | € | 155.590. |

### 22.3 Realisatie 2017 versus begroting.

Het resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering is dus positief $€ 259.359$.
Voor Passend Onderwijs Bergen-Gennep-Mook is het resultaat positief $€ 83.105$ terwijl er in de begroting is uitgegaan van een minimaal resultaat. In feite zou het resultaat voor Lijn $83 € 176.254$ positief zijn. Als we het totale resultaat afzetten tegen de begroting is er een aanzienlijke afwijking van $€ 934.000$, die hieronder grotendeels verklaard wordt.

Baten.
In de begroting wordt rekening gehouden met de rijksbijdragen en de overige vergoedingen die we als schoolbestuur ontvangen, zoals die op dat moment bekend zijn.

15 JUN 2018

Als we kijken naar het verschil van € 433.000 tussen begroting en werkelijkheid, wordt dat voornamelijk veroorzaakt door de volgende afwijkingen:

Rijksbijdragen personeel
€ 437.700
Rijk overige subsidies

| Groei | $€ 19.000$ |
| :--- | :--- | :--- |
| Lerarenbeurs/LOF | $€ 32.500$ |
| Fusie middelen | $€ 17.000$ |
| Asielzoekers | $€ 80.000$ |

## Overige inkomsten

|  | $€$ | 60.000 |
| :--- | ---: | :--- |
| Verhuur | $€$ | 20.000 |
| Gemeente materieel $€$ | 20.000 |  |
| Ouderbijdrage | $€$ | 40.000 |
| Detachering $*$ | $€$ | $278.000-1-$ |

€ 158.000 -/-

## Lasten. <br> De totale lasten zijn ongeveer $€ 294.000$ lager dan begroot, en worden mede veroorzaakt door de volgende afwijkingen: <br> Uitkeringen hoger (relatie met detachering*) <br> $\epsilon 289.000$ \% <br> Afschrijvingen <br> Overige lasten <br> € 83.000 -/- <br> € 59.000 <br> Financiële baten. Deze zijn $€ 200.000$ hoger dan begroot en worden veroorzaakt door: Waardestijging perpetuals <br> $€ 313.000$-/- <br> $€ 200.000$

### 22.4 Realisatie 2017 versus 2016

Baten.
Ondanks de daling van het aantal leerlingen zijn de rijksbijdragen ongeveer gelijk gebleven.
De overige baten zijn ongeveer met $€ 300.000$ gestegen en dat wordt veroorzaakt door de extra inkomsten van $€ 50.000$ voor aanpassing van het huurcontract bij de Adalbert. Er is een lichte stijging van inkomsten bij detachering personeel. De bijdrage samenwerkingsverband is $€ 200.000$ hoger vanwege hogere bijdrage en de afrekening door ABP $€ 50.000$ is hoger.

Lasten.
De lasten zijn $€ 80.000$ hoger dan voorgaand boekjaar en dat wordt veroorzaakt door de volgende noemenswaardige afwijkingen:
De totale personeelslasten zijn met ongeveer $€ 94.000$ gedaald.
De afschrijvingen en huisvestingslasten zijn niet noemenswaardig gewijzigd.
De overige uitgaven zijn gestegen met $€ 170.000$ voornamelijk vanwege stijging projectuitgaven.

Investeringsbeleid.
Het meer jaren investeringsplan is de basis voor de toekomstige investeringen op het gebied van apparatuur, ict, meubilair en onderwijsleerpakket. Investeringen onder de $€ 500$ worden niet opgenomen, tenzij ze verband houden met een grotere bestelling. Aangezien in de laatste jaren niet alle investeringen gedaan zijn en hiermee de afschrijvingskosten lager waren dan begroot, zal het plan opnieuw bekeken worden.


15 JUNI 2018


Kengetallen op stichtingsniveau
Voor de presentatie van de kengetallen willen wij nu en in de toekomst gebruik maken van de kengetallen die het ministerie van Onderwijs en Wetenschappen en de Inspectie voor het Onderwijs in hun rapportage gebruiken. Deze cijfers worden automatisch gevuld in XBRL (eXtensible Business Reporting Language), een programma dat iedere stichting moet vullen voor het ministerie bij het digitaal aanleveren van het jaarverslag.


In het financieel beleidsplan dient aangegeven te worden waar de kengetallen gemiddeld op moeten liggen. Naast mogelijkheden tot benchmarking, kan bij grote afwijkingen worden onderzocht wat de oorzaak is en welke acties eventueel ondernomen dienen te worden.
Het streefgetal voor het weerstandsvermogen is vastgesteld, namelijk 14\%. Voor de nieuwe stichting zal deze nog vastgesteld moeten worden.
Momenteel is het weerstandsvermogen $36,71 \%$. Dit percentage is hoog, maar als we kijken naar de terugloop van het leerlingenaantallen is het voor ons duidelijk dat het percentage in de komende jaren zal dalen. In de loop van 2018 worden de kengetallen opnieuw bekeken en verder afgestemd op het beleid van de stichting en ze zullen indien nodig bijgesteld worden. Door gebruik te maken van de kengetallen die het Ministerie hanteert is het eenvoudiger de getallen te vergelijken met de landelijke getallen.

## Treasuryverslag.

Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen.
In het treasurystatuut van Lijn 83 is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het in het statuut opgenomen beleid en voert het treasuryplan uit. In 2016 zijn de voorschriften inzake de wet beleggen en belenen door het ministerie aangepast, het treasurystatuut van Lijn 83 is vervolgens hierop in 2017 aangepast. In 2015 is ook door de Raad van Toezicht een auditcommissie ingesteld. Met deze commissie wordt ook overleg gevoerd bij aanpassingen van de beleggingsportefeuille.
In de jaarrekening staat een opstelling waarin de ontwikkeling en de mutaties van de effectenportefeuille van Lijn 83 in 2017 zichtbaar zijn gemaakt.

15 JUNI 2018


In de portefeuille hebben geen aankopen en wel verkopen plaatsgevonden in het boekjaar 2017.

- De rente-inkomsten uit beleggingen bedragen in $2017 € 60.480$. Op basis van beurswaarde is een rente-rendement van $3.17 \%$ behaald. Daarnaast is op de liquiditeiten en deposito's een rentevergoeding ontvangen van $€ 16.461$. Er heeft per saldo een waardevermeerdering van de balanswaarde van de beleggingen, ter hoogte van $€ 226.000$ plaatsgevonden.


## 23. Begroting 2018

Onderstaand presenteren wij de begroting voor 2018 voor de stichting Lijn 83. De meerjarenbegroting is opgenomen in de continuïteitsparagraaf.


15 JUN 2018


## 24. Continuïteitsparagraaf

De meerjarenbegroting is een globale doorrekening van de begroting 2018 op basis van leerlingenaantallen en verder rekening houdend met personeel dat met pensioen gaat. Voor de berekeningen zijn we uitgegaan van vertrek als men de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt heeft of schriftelijk aangeven heeft eerder de stichting te verlaten. Vooruitlopend op de prijsbijstellingen voor inkomsten van het Ministerie voor de komende jaren, hebben we de rijksvergoeding met 1\% per jaar opgehoogd. De onderstaande tabellen komen ook uit XBRL.

CP Baten en lasten

Continuteit, raming/stat vandaen en latan

| gaztianbeten en lzten | O2-C1-20165/m <br> 12-12-2016 | $01.02201574 / \mathrm{m}$ <br> 32-122087 | 02-c. $2 \cdot 2124 / \mathrm{m}$ <br> 32-12-2018 | $\begin{aligned} & 02-02-2 \mathrm{~m} 3 \mathrm{t} / \mathrm{m} \\ & 32: 22-2 \mathrm{mg} \end{aligned}$ | $\begin{aligned} & 101 \cdot 01-2020 \mathrm{y} / \mathrm{m} \\ & 31 \cdot 22 \cdot 20 x \end{aligned}$ | $\mathrm{CK} \cdot \mathrm{Ct}-2021 \mathrm{t} / \mathrm{m}$ $32 \cdot-22 \cdot 205$ | $\begin{aligned} & 02-\mathrm{CL}-2222 \mathrm{z} / \mathrm{m} \\ & 32 \cdot 22-222 \end{aligned}$ |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| PIR Bedagen: $\times 1$ |  | Inksivoudg Malsais | 'Endencude Prognses | Enka voues Progrose | 'Enkavoues Picgnote | Erkalvout : Progose | Encemousz Prognose |
| Prognose bosiz, ountilienhgen, dezhemerzen atuden | 2.501 | 2.240 | 2329 | 2.27 | 2.250 | 2.052 |  |
| Baten |  |  |  |  |  |  |  |
| Ruksbjarogen | 14.54 .372 | 24.478320 | 23830535 | 23.386 .82 | 12.250. 326 | 13.122555 | 12853354 |
| Ovemaidsbldrogenen tu bsides overge ovarheden Colisger, cusus, is- en exomengeden | 27.581 | 178932 | 132230 | 25.230 | 288230 | 28.230 | 145230 |
| Botenwex h osdroch tien dergen | 54,391 | 839.392 | 1207.700 | 1.156.200 | 1.132.200 | 1.127 .800 | 2127.400 |
| Totool baten | 25:23.234 | 25.545864 | 23256235 | 12919.24 | 2037225 | 22.358126 | 14120304 |
| Lxten |  |  |  |  |  |  |  |
| Fezonesiostan | 12.722.965 | 12.628230 | 12517232 | 22.309 .130 | 21.858 .63 | 11.582055 | 12773075 |
| Afangoringen | 38.87 | 23.995 | 289226 | 395.200 | 3se02\% | 435.229 | 422328 |
| Husvesthgsosten | 1.124 .004 | 1.109360 | 2135235 | 51.3028 | 1.1\#.43 | 2.12 .302 | 2129.732 |
| Overos iosten Doorbetaingen oansenoolbereren | 2.288.71 | 2.200.045 | 2422072 | 1.05.52 | 2.358 .658 | 1.351 .652 | 2372232 |
| Tetool baten | 25.824 .178 | 13573630 | 15283575 | 25.251 .196 | 24.919 .72 | 20.332438 | 12699397 |
| Soldo saten en besten | $-28.104$ | -28.756 | -227,050 | -342.72 | -358.325 | $\underline{443122}$ | .57892 |
| Qeroolsoerde henwoarderna |  |  |  |  |  |  |  |
| Fnancse dotin | 24.824 | 308. 931 | 85000 | - 36000 | 36.000 | 85000 | 35000 |
| Fnancie besten | 93.125 | 14815 | 4500 | - 4300 | 480 | 4300 | 4300 |
| Rautoor | -287.25 | 23.339 | -235 30 | -250262 | -256. 225 | . 262322 | 297.393 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| faxutootutashenngen |  |  |  |  |  |  |  |
| Reutoctnabesathgen | $\cdot 27.125$ | 230339 | -235 30 | -280282 | -266.828 | . 262322 | 297.298 |
| Rautoot ounses/van cerden |  |  |  |  |  |  |  |
| Totool rewimet | $\cdot 297.225$ | 238339 | -235 3 \#0 | -250.282 | 2.256 .835 | -262822 | 497.398 |

CP Kengetallen

Continufteit, kengrallen


15 JUNV 2018

CP Balans
V175765 2misyoutisous Po-VD cow-rpt-
Conti nuite it, belons

| Balens | 31-12-2016 | 31-12-2017 | 31-12-2015 | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| EUR Bedragen: $\times 1$ | Ericelvoudg iea sate | Enivelvoud: Rea $=$ me | Enie Noud: Prarnose | Envelvend 5 <br> Presncse | Enciveudit <br> Eramose |
| Active |  |  |  |  |  |
| Vaste activa |  |  |  |  |  |
| Immatarila vasta activo |  |  |  |  |  |
| Matarile asta retivo | $143169 \%$ | 1252757 | 1.414.320 | 1.272 .109 | -639.597 |
| Financële vesta octiva | 1787.451 | 1902168 | 1502.158 | 1.908168 | $\pm 906$ :58 |
| Tetaol van vasta activa | 3.189 .140 | 3.152925 | 3316.558 | 3.175 .277 | 3.541765 |
| Vottende activa vill |  |  |  |  |  |
| Voorraden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorderingen | 1375.223 | 1123.622 | 1123.623 | 1.123 .623 | 1.123.623 |
| Korticoande affectan | 484.898 | 92277 | 0 | 0 | 0 |
| Liquide middalan | 5.235 .850 | 6435524 | 5741.75 | 5.408 .55 | 4.453 c32 |
| Tetoolvan wlatande axtio | 7.155.666 | 7.551423 | 6865390 | 6.525 .790 | 5.536 .685 |
| Totasivan activa | 10.344 .506 | 10804343 | 10181948 | \%.701.067 | 9.128.420 |
| Pazive |  |  |  |  |  |
| Egan varmagan | 6.306 .501 | 6565.860 | 5.410270 | 6.150 .008 | 5.393, 192 |
| Egan varmogan, olgamena rasarva | 4932524 | 5.108778 | 4953.138 | 4.652 .926 | 4.425 .110 |
| Egen varmogar, bestammingsraservas | 1.373 .977 | 1.457 .032 | 1457.082 | 1.457 .082 | 1.457.032 |
| Egenvermogan, ovarige rasarvas anfondsan? |  |  |  |  |  |
| Voarzieningan | 1977.785 | 2.152 .724 | 1685.813 | 1.465 .294 | 1.159 488 |
| Lenglopanda schuldan |  |  |  |  |  |
| Karriopenda schulden | 2.000520 | 2035765 | 2.005765 | 2.085 .785 | 2085755 |
| Torsalvon pessvo | 10.344806 | 10.804349 | 10181.848 | 2.701 .067 | 2.128.420 |

## Overige rapportages:

In 2016 hebben we de diverse systemen op elkaar aangepast en aan het einde van het jaar hebben we Capsici als ons een nieuwe rapportage en begrotingssysteem geïmplementeerd.
Dit systeem gebruiken we om tegemoet te komen aan de behoefte die er binnen de organisatie bestaat, om te komen tot één rapportage- en begrotingssysteem. In de loop van 2017 is een en ander verder afgestemd en wordt verder verfijnd. De begroting 2018 en de daaruit resulterende meerjarenbegroting is met dit programma gemaakt.

De rapportage onderhoud gebouwen is door Facilicom Solutions (voorheen Asset) eind 2017 voor alle scholen uitgevoerd en hierdoor is duidelijk geworden dat er over 10 jaar een klein tekort te verwachten is als al het begrootte onderhoud ( 6,5 miljoen) dat gepland is, ook uitgevoerd wordt. In 2020 zal het rapport geactualiseerd worden.

## Risico's en onzekerheden:

Verdere risico's en onzekerheden op lange termijn zijn de ontwikkelingen van het leerlingenaantal en de beschikbaarheid van deskundig personeel wat in kan spelen op de vraag van de omgeving. Aandacht dient te blijven voor de relatie van uitstroom van personeel in verhouding met de terugloop van leerlingen, alhoewel de huidige ontwikkelingen eerder neigen naar een tekort aan voidoende en voldoende gekwalificeerd personeel. Een onzekerheid is ook het geld dat we ontvangen van het Ministerie. Vaak wordt pas achteraf bekend wat de uiteindelijke vergoeding is.

Lijn 83 is als organisatie krachtig genoeg om de komende jaren de tekorten die we nu nog hebben te kunnen dragen. Maar het aandachtspunt in de komende jaren zal zijn de uitgaven op personeelsgebied en materieel gebied met elkaar in evenwicht te brengen. Met de formatie 2017/2018 zijn we afgestapt van de T-1 systematiek en gaan we uit van T-0.

15 JUNI 2018


We zien ook dat de materiele vergoeding niet voldoende is om de uitgaven te dekken, ook hier wordt de komende tijd naar gekeken hoe een en ander in evenwicht gebracht kan worden.

Uitgangspunt blijft dat iedere school zijn eigen broek dient op te houden, maar er dienen ook op bestuursniveau voldoende middelen beschikbaar te blijven om de gezamenlijke kosten te kunnen dragen en om beleidsrijk te kunnen blijven werken.

Beheersing en maatregelen met betrekking tot de risico's en onzekerheden:
Wat betreft de daling van het leerlingen, we kunnen kijken om de scholen nog aantrekkelijker te maken in gemeentes Gennep en Bergen en Mook en Middelaar, zodat de kinderen kiezen voor Lijn 83 in plaats van openbaar onderwijs of onderwijs in een buurgemeente. Door de effecten van het Passend Onderwijs is het mogelijk dat er minder verwijzingen komen naar het speciaal onderwijs.
We streven ook naar deskundig personeel en de cao afspraken die gemaakt zijn, geven hiervoor handvatten (registratie en persoonlijke ontwikkelplannen).
Met betrekking tot de uitstroom van personeel in relatie met de leerlingendaling, zal er door gebruikmaking van Capisci en Afas, een duidelijke monitoring verder ontwikkeld dienen te worden om dit te volgen, ook in relatie met het aangaan van verplichtingen. Beheersing uitkeringen bij ontslag. Indien er gedwongen ontslagen plaats dienen te vinden vanwege functioneren, is het noodzakelijk dat er een goede dossiervorming is. Dossiervorming en digitalisering hiervan is momenteel een speerpunt in de organisatie en Afas wordt hierop ingericht.

Rapportage vanuit Afas en Capisci worden hierop ook verder aangepast, zodat we uiteindelijk de gegevens die we gebruiken beter kunnen rapporteren.
Daarnaast worden de landelijke ontwikkelingen en geldstromen gevolgd om hier tijdig op in te kunnen spelen.

## Verdere ontwikkelingen en aandachtspunten.

De ontwikkeling van de nieuwe beleidscyclus, de planning en control cyclus en de management rapportages dienen nog verder ontwikkeld te worden. Hier is in 2017 een start mee gemaakt.

Het financieel beleid van de afzonderlijke scholen is grotendeels op elkaar afgestemd, er dient ruimte te blijven voor eigen ontwikkeling en prioritering van de scholen. Ook is afgesproken dat de scholen een ondergrens ( $10 \%$ van de inkomsten) en een bovengrens ( $40 \%$ ) hebben voor hun algemene reserve.

Zoals eerder gememoreerd is de verdere optimalisatie van de rapportage een speerpunt in de organisatie voor de komende tijd. Met Capisci hebben we de mogelijkheid tot een eenduidige rapportage te komen.

15 JUN 2018


## Grondslagen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

## ACTIVITEITEN VAN HET BEVOEGD GEZAG

Stichting Lijn 83 primair onderwijs heeft als doel het bevorderen van het basisonderwijs in gemeenten Bergen (L), Gennep, Mook en Middelaar. De stichting is gevestigd in Gennep en staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41062710.

## GEHANTEERDE VALUTA

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

## PRESENTATIE

De jaarrekening is conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bi de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 versiagjar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. In het jaar van investeren wordt over het gehele jaar afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

## Financiêle vaste activa

De onder de financièle activa opgenomen obligaties zijn beleggingen op lange termijn. Deze beleggingen worden bij de eerste opname gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. Na eerste opname worden deze beleggingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Beleggingen die binnen een jaar aflopen, zijn opgenomen onder de effecten.

## Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## Liquide middelen

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

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft een buffer ter warborging van de continuiteit van de Stichting en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht)

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

## Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs
Bij de liquidatie van het samenwerkingsverband zijn de middelen verdceld onder de participerende besturen. De afspraak is gemaakt dat deze ingezet worden voor extra ondersteuning.

## Bestemmingsreserve BAPO

De bestemmingsreserve BAPO betreft de vrijgevallen voorziening BAPO welke bestemd is om de kosten van niet opgenomen BAPO-rechten uit het verleden te betalen. De reserve BAPO betreft uitsluitend nog niet opgenomen BAPO rechten uit de afgelopen jaren. De reserve BAPO is berekend volgens de bepalingen in de RJ 271. De reserve is berekend op basis van de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.


De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte rederlijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

## Voorziening groot onderhoud

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

## Voorriening jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 - en 40 - jarig jubileum confrom de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt $1 \%$.

## Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTATEN

## Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben

## Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de rijksbijdragen.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeneningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van 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.

## Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

## Overig baten

De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

15 JUN 2018

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidzorg.


#### Abstract

 Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden de premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per ultimo december 2017 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds $\mathbf{1 0 1 , 5 \%}$. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo boekjaar is $104,4 \%$. Als gevolg hiervan heeft het ABP een herstelplan opgesteld waarbij binnen maximaal 10 jaar de dekkingsgraad minimaal $\mathbf{1 2 8 \%}$ is. Als het niet lukt om binnen 10 jaar de $\mathbf{1 2 8 \%}$ te halen of als de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager is dan $\mathbf{1 0 4}, \mathbf{2 \%}$, worden de pensioenen verlaagd.


## Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt over het gehele jaar afgeschreven.

## Huisvestingslasten

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

## Overige instellingslasten <br> 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 verslagiaar waarop ze betrekking hebben.

## 

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden ais liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.
Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.
Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.
Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming) Stichting Lijn 83 primair onderwijs

## 31-12-2016 <br> 而

Staat van baten en lasten over 2017
Stichting Lijn 83 primair onderwijs

| Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
| :---: | :---: | :---: |
| $€$ | $€$ | $€$ |


3.2 Overige overhe
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies
3.5 Overige baten
Totaal baten

## 4 LASTEN

Totaal lasten
Saldo baten en lasten
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN
Resultaat
Totaal resultaat

[9] $]$ ED
15 JUNI 2018

## Kasstroomoverzicht 2017

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017
Stichting Lijn 83 primair onderwijs

| ACtiva | 1 | 1. | 1.1 | 1: | 3. | 1. | 1 | 1 |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| VASTE ACTIVA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 Materielle vaste activa |  |  |  |  |  |  |  | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
| Iventaris en apparatuur |  |  |  |  |  |  |  | 36.687 | 43.258 |
| Meubilair |  |  |  |  |  |  |  | 580.276 | 664.463 |
| ICT |  |  |  |  |  |  |  | 372.477 | 434.060 |
| Leermiddelen |  |  |  |  |  |  |  | 261.317 | 289.908 |
| Totaal materielle vaste activa |  |  |  |  |  |  |  | 1.250 .757 | 1.431 .689 |
|  | Aanschafprijs t/m 2016 | Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen t/m 2016 | Boekwaarde 01-01-2017 | Investeringen 2017 | $\begin{gathered} \text { Des- } \\ \text { investeringen } \\ 2017 \end{gathered}$ | Afschrijvingen 2017 | Aanschafprijs 31-12-2017 | Cumulatieve afschrijuingen en waardeverminderingen 31-12-2017 | Boekwaarde 31-12-2017 |
|  | c | $\varepsilon$ | c | $c$ | c |  | c | ¢ | E |
| Inventaris en apparatuur | 204.508 | 161.250 | 43.258 | 3.633 | 746 | 9.458 | 207.395 | 170.708 | 36.687 |
| Meubilair | 2.171.367 | 1.506.904 | 664.463 | 10.798 | 4.896 | 90.089 | 2.177 .269 | 1.596.993 | 580.276 |
| ICT | 1.346.806 | 912.746 | 434.060 | 105.032 | 3.990 | 162.625 | 1.447 .848 | 1.075.371 | 372.477 |
| Leermiddelen | 1.161 .940 | 872.032 | 289.908 | 52.011 | 6.779 | 83.823 | 1.021.791 | 760.474 | 261.317 |
| Totaal materiële vaste activa | 4.884.621 | 3.452.932 | 1.431.689 | 131.474 | 16.411 | 345.995 | 4.854.303 | 3.603.546 | 1.250 .757 |

[^2]Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017 Stichting Lijn 83 primair onderwijs

### 1.3 Financiële vaste activa

Effecten
Effecten
Overzicht obligaties

[^3]15 JUN 2018

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017 Stichting Lijn 83 primair onderwijs
1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW / EZ

### 1.5.6 Overige overheden

- Gemeentelijke voorziening huisvesting - Onroerende zaakbelasting

Totaal overige overheden
1.5.7 Overige vorderingen

- Bouw Adalbert
- Vervangingspool
- Couponrente
- Rente
- Optimus
- Stichting Kentalis Onderwijs
- Huur Elckerlyc voor De Piramide 2014
- Stichting Oeverwal 2016
- Waarborgsommen
- Elckerlyc huur 2015-01/2015-07
- Verrekening uitkeringskosten DUO

Eneco afrek 2016
Borgso
Toshiba onterecht ivm
SKOR dubbel betaald

- Spring huur kinderopvang
-VF 37663201712 Declaratie overz. Reg+extern - Diverse overige ontvangsten
Totaal overige vorderingen
1.5.8 Overlopende activa
- Vooruitbetaalde kosten
Totaal overlopende activa
Totaal vorderingen
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017 Stichting Lijn 83 primair onderwijs
Boekwaarde Investeringen Desinvesteringen Boekwaarde
01－01－2017 31－12－2017

$\begin{array}{ll}2.514 & 5.145\end{array}$
$6.433 .010 \quad 5.280 .405$
6．435．524 $\quad 5.285 .550$
31－12－2017

| 0SS＇S8Z＇S | bZs＇SEt＊9 |
| :---: | :---: |
| S0t＊ 08 ¢ | 010＇\＆とเง |
| Sti＇s | カTs＇乙 |

15 JuN 2018 Pasat： 8
2.1.2 Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek) 2.1.3 Bestemmingsreserve BAPO (publiek)
Totaal eigen vermogen
2.2.2 Voorziening groot onderhoud
Totaal voorzieningen

\begin{tabular}{|c|c|c|c|c|c|c|}
\hline \multicolumn{7}{|l|}{2 PASSIVA} \\
\hline \multicolumn{7}{|l|}{2.1 Eigen vermogen} \\
\hline 2.1.1 Algemene reserve \& \& \& 5.020.943 \& 176. \& \& 5.197.197 \\
\hline 2.1.2 Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek) \& \& \& 153.558 \& \& - \& 236.663 \\
\hline 2.1.3 Bestemmingsreserve BAPO (publiek) \& \& \& 1.132.000 \& \& \& 1.132 .000 \\
\hline \multirow[t]{2}{*}{Totaal eigen vermogen} \& \multirow[t]{2}{*}{\[
\begin{gathered}
\begin{array}{c}
\text { Stand per } \\
\text { 01-01-2017 }
\end{array} \\
\boldsymbol{\epsilon} \\
\hline
\end{gathered}
\]} \& \multirow[t]{2}{*}{\begin{tabular}{l}
Dotaties \\
€
\end{tabular}} \& 6.306.501 \& 259. \& - \& 6.565.860 \\
\hline \& \& \& Onttrekkingen
¢ \& Vrijual

$\epsilon$ \& Rente mutatie (bij contante waarde) € \& | $\begin{aligned} & \text { Stand per } \\ & \text { 31-12-2017 } \end{aligned}$ |
| :--- |
| $\epsilon$ | <br>

\hline \multicolumn{7}{|l|}{2.2 Voorzieningen} <br>
\hline 2.2.1 Jubileumvoorziening \& 139.768 \& \multirow[t]{2}{*}{429.728} \& 58.119 \& - \& - \& 81.649 <br>
\hline 2.2.2 Voorziening groot onderhoud \& 1.838 .017 \& \& 196.670 \& \& - \& 2.071 .075 <br>
\hline \multirow[t]{6}{*}{Totaal voorzieningen} \& 1.977.785 \& 429.728 \& 254.789 \& - \& - \& 2.152.724 <br>
\hline \& \& \& 1 I \& $\square$ \& 1 \& 1. <br>
\hline \& \& \&  \& 1 \& Kortlopend deel < 1 jaar \& Langlopend deel > 1 jaar <br>
\hline \& \& \& bileumvoorziening \& \& 28.000 \& 53.649 <br>
\hline \& \& \& orziening groot o \& \& 380.000 \& 1.691 .075 <br>
\hline \& \& \& \& \& 408.000 \& 1.744.724 <br>
\hline
\end{tabular}

踢DVE
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2017 Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW（Model G） Stichting Lijn 83 primair onderwijs
Volgt nog

ロロロロロロロロロ
ロロロロロロロロロ
12.093
12.093
12.093
7.256
18.139
9.674
12.093
12.093
20 －sep－17
20 －sep－17
20 －sep－17
20 －sep－17
20 －sep－-17
20 －sep－ 17
20 －sep－ 17
20 －sep－ 17

Totaal | 95.533 | 95.533 |
| :--- | :--- | :--- |

| Subsidie verlof 2017 031Z | $2017 / 2 / 541186$ |
| :--- | :--- |
| Subsidie verlof 2017 03MQ | $2017 / 2 / 541186$ |
| Subsidie verlof 2017 051A | $2017 / 2 / 541186$ |
| Subsidie verlof 2017 062R | $2017 / 2 / 541186$ |
| Subsidie verlof 2017 07FI | $2017 / 2 / 541186$ |
| Subsidie verlof 2017 08LM | $2017 / 2 / 541186$ |
| Subsidie verlof 2017 08RA | $2017 / 2 / 541186$ |
| Subsidie verlof 2017 09AI | $2017 / 2 / 541186$ |

G1 Verantwoording van subsidies＇zonder verrekeningsçlausule 12.093 12.093
12.093
12.093
7.256
18.139
9.674
12.093
12.093
－ 05.533
Total
G2－A Aflopend per ultimo verslagjaar

－ $-$ $\qquad$
Totaal
G2－B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

15 Juinl 2018

Kindercentrum Madelief te Gennep (verhuurovereenkomst inpandig gedeelte Basisschool De Heggerank):
De verhuurovereenkomst loopt van 01-03-2014 en heeft een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 600$ per maand.

Stichting Spring Kinderopvang (verhuurovereenkomst inpandig gedeelte Basisschool Maria Goretti):
De verhuurovereenkomst loopt van 01-01-2014 en heeft een looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 16.000$ per jaar.

Kinderopvang Adalbert (verhuurovereenkomst inpandig gedeelte Basisschool Adalbert):
De verhuurovereenkomst loopt van 01-11-2012 en heeft een looptijd van 15 jaar met stilzwijgende verlenging van 3 jaar. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 59.000$ per jaar. Hier in de plaats is verhuurovereenkomst $1701.02 / \mathrm{AV} / \mathrm{pkl}$ gekomen. Hierin is afgesproken dat de nieuwe verhuurovereenkomst loopt van 01-01-2017 en eindigd op 01-01-2028 met stilzwijgende verlenging van 3 jaar. De afkoopsom is bepaald op $€ 53.000$,- incl. BTW en het nieuwe verhuurbedrag is $€ 50.708$,- op jaarbasis.

Stichting Spring (verhuurovereenkomst 1 lokaal van de Drie Vijvers te Milsbeek):
De huurovereenkomst heeft de looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 6.400,--$ per jaar.

Stichting Spring (verhuurovereenkomst 1,5 lokaal van de Ratel te Gennep):
De huurovereenkomst heeft de looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 9.600,--$ per jaar.
Stichting 't Kienderbenkske (verhuurovereenkomst 3 lokalen van't Kendelke te Siebengewald):
De huurovereenkomst heeft de looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 10.989,24$ per jaar.

Stichting 't Kienderbenkske (verhuurovereenkomst lokaal van Catharina te Wellerlooi):
De huurovereenkomst heeft de looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ \mathbf{2 . 4 1 3 , 9 2}$ per jaar.
Varkentje Lief (verhuurovereenkomst 1 groot lokaal van Staaij te Middelaar):
De huurovereenkomst heeft de looptijd van 1 jaar met stilzwijgende verlenging. Het verhuurbedrag bedraagt $€ 7.735,54$ per jaar.
Gehuurde panden:
Stichting Lijn 83 po huurt van de stichting Destion een schoolgebouw te Molenhoek. De looptijd van het contract is 40 jaar. Het verhuurbedrag is afhankelijk van het aantal lokalen (m2) wat gebruikt wordt.

Stichting Lijn 83 po huurt van de stichting Destion een schoolgebouw te Bergen. De looptijd van het contract is 40 jaar. Het verhuurbedrag is afhankelijk van het aantal lokalen (m2) wat gebruikt wordt.

15 JUNI 2018


## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2016

Stichting Lijn 83 primair onderwijs


15 JUN 2018

Paraaf:


Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2016
Stichting Lijn 83 primair onderwijs
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subs <br> - Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 178.951 |  | 153.250 |  | 176.521 |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies |  | 178.951 |  | 153.250 |  | 176.521 |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen |  | - |  | - |  |  |
| Totaal overige overheidsbijdragen |  | 178.951 |  | 153.250 |  | 176.521 |


|  | $\underset{€}{2017}$ |  | $\underset{€}{\text { Begroting }} 2017$ |  | $\underset{€}{2016}$ |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| 3.5 Overige baten |  |  |  |  |  |  |
| 3.5.1 Verhuur |  | 180.102 |  | 118.000 |  | 136.724 |
| 3.5.2 Detachering personeel |  | 272.740 |  | 551.000 |  | 245.453 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen |  | 74.893 |  | 33.000 |  | 41.382 |
| 3.5.6 Overige |  |  |  |  |  |  |
| - Bijdragen SWV/Ondersteuning LGF | 169.663 |  | - | 314.250 | -23.220 |  |
| - Vervangingsfonds 2007-2009 | - |  | - |  | - |  |
| - Tussenschoolse opvang | 3.794 |  | - |  | 28.142 |  |
| - Overige personele bijdragen derden | 42.699 |  | 27.000 |  | 59.093 |  |
| - Kentalis | 15.446 |  | - |  | 15.446 |  |
| - Cultuurpad Sien | - |  | - |  | - |  |
| - Overblijven | - |  | - |  | - |  |
| - Overige | 130.056 |  | 33.750 |  | 71.571 |  |
|  |  | 361.657 |  | 60.750 |  | 151.032 |
| Totaal overige baten |  | 889.392 |  | 1.077 .000 |  | 574.591 |

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2016

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

|  | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
| :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | € | € | € |
| 4 LASTEN |  |  |  |



| Uitsplitsing personeel naar fte | 2017 |  |
| :--- | ---: | ---: |
|  |  | 2016 |
| Directie | 13 | 14 |
| Onderwijzend personeel | 152 | 157 |
| OOP | 25 | 22 |
|  | 190 | 193 |

4.1.2 Overige personele lasten

| - Dotaties personele voorzieningen | -42.523 | -105.827 | 35.331 |
| :--- | ---: | ---: | ---: |
| - Personeel niet in loondienst | 680.828 | 562.890 | 563.602 |
| - Deskundigheidsbevordering personeel | 162.859 | 120.296 | 113.351 |
| - Reis- en verblijfkosten | 20.390 | 25.700 | 22.323 |
| - Overige personele lasten | 256.265 | 407.791 | 374.046 |


| Totaal overige personele lasten | 1.077 .818 | 1.010 .850 | 1.108.653 |
| :---: | :---: | :---: | :---: |
| 4.1.3 Af: uitkeringen | 646.651 | 357.756 | 828.070 |
| Total personele lasten | 12.628.229 | 12.903.521 | 12.722.966 |


4.2 Afschrijvingen
4.2.2 Materiële vaste activa

- Gebouwen

| en apparatuur | 345.995 |  | 428.972 |  | 358.497 |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  |  | 345.995 |  | 428.972 |  | 358.497 |
| Totaal afschrijvingen |  | 345.995 |  | 428.972 |  | 358.497 |

## 15 JUN 2018



Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2016
Stichting Lijn 83 primair onderwijs

| Sticher | $\begin{gathered} 2017 \\ € \end{gathered}$ |  | Begrotin |  |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| 4.3 Huisvestingslasten |  |  |  |  |  |  |
| 4.3.1 Huur |  | 217.830 |  | 232.400 |  | 222.022 |
| 4.3.2 Verzekeringen |  | - |  |  |  | - |
| 4.3.3 Onderhoud |  |  |  |  |  |  |
| - Dotatie onderhoudsvoorziening | 429.728 |  | 407.883 |  | 425.109 |  |
| - Onderhoud | 47.685 |  | 46.000 |  | 42.119 |  |
| Totaal onderhoud |  | 477.413 |  | 453.883 |  | 467.228 |
| 4.3.4 Energie en water |  | 206.994 |  | 235.100 |  | 237.612 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten |  | 164.322 |  | 163.000 |  | 147.101 |
| 4.3.6 Heffingen |  | 22.435 |  | 24.000 |  | 24.752 |
| 4.3.7 Overige |  |  |  |  |  |  |
| - Tuinonderhoud | 3.132 |  | 4.000 |  | 1.289 |  |
| - Bewaking / beveiliging | 28.298 |  | 20.050 |  | 19.812 |  |
| - Overige huisvestinglasten | 20.936 |  | 3.450 |  | 4.188 |  |
| Totaal overige huisvestinglasten |  | 52.366 |  | 27.500 |  | 25.289 |
| Totaal huisvestingslasten |  | 1.141.360 |  | 1.135 .883 |  | 1.124.004 |
|  | $\underset{€}{2017}$ |  | $\underset{€}{\text { Begroting } 2017}$ |  | $\begin{gathered} 2016 \\ € \end{gathered}$ |  |
| 4.4 Overige instellingslasten |  |  |  |  |  |  |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten |  |  |  |  |  |  |
| - Administratie en beheer | 198.961 |  | 187.600 |  | 268.620 |  |
| - Accountantskosten | 21.780 |  | 20.000 |  | 27.830 |  |
| - Deskundigenadvies | 7.442 |  | 5.500 |  | 4.856 |  |
| - Juridische kosten | 21.894 |  | 10.000 |  | 14.336 |  |
| - Telefoon-, portokosten e.d. | 16.660 |  | 19.700 |  | 18.415 |  |
| - Overige administratie en beheer | 51.968 |  | 61.000 |  | 56.697 |  |
| Totaal administratie- en beheerslasten |  | 318.705 |  | 303.800 |  | 390.754 |
| Accountantslasten |  |  | 20172016 |  |  |  |
| Honorarium onderzoek jaarrekening |  |  | $21.780 \quad 27.830$ |  |  |  |
| Honorarium andere controleopdrachten |  |  | - | - |  |  |
| Honorarium fiscale adviezen |  |  | - | - |  |  |
| Honorarium andere niet-controlediensten |  |  | - | - |  |  |
|  |  |  | $21.780 \quad 27.830$ |  |  |  |

## Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2016

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

### 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

| - Inventaris en ICT | 327.919 |
| :--- | ---: |
| - Leermiddelen | 159.109 |
| - Bibliotheek/mediatheek | 1.441 |
| - Reproductiekosten | 122.845 |

Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen

### 4.4.4 Overige

| - Vergaderkosten | 3.219 |
| :--- | ---: |
| - Kabeltelevisie en overige rechten | 3.683 |
| - Abonnementen | 10.625 |
| - Contributies | 30.276 |
| - Representatie | 14.756 |
| - Medezeggenschapsraad- en ouderraad | 7.809 |
| - Verzekeringen | 9.980 |
| - Culturele vorming | 32.101 |
| - Sportdag en vieringen | 8.750 |
| - Reizen en excursies | 16.927 |
| - Leerlingenzorg |  |
| - Testen en toetsen | 13.448 |
| - Schoolzwemmen | - |
| - Tussenschoolse opvang | 459 |
| - Bijdrage scholen | - |
| - Projecten | 291.157 |
| - Overige lasten | 86.836 |
|  |  |

611.315
582.640

Totaal overige lasten

Totaal overige instellingslasten


| 9.150 | 4.203 |
| ---: | ---: |
| 7.150 | 7.880 |
| 11.250 | 11.992 |
| 33.800 | 29.738 |
| 11.200 | 15.075 |
| 27.335 | 8.519 |
| 7.300 | 6.211 |
| 35.550 | 23.216 |
| 7.150 | 4.724 |
| 21.300 | 14.055 |
| 130.110 |  |
| 15.800 | 16.095 |
| - | - |
| - | 8.232 |
| - | - |
| 109.500 | 51.851 |
| 87.990 | 96.210 |

304.451
164.478
1.172
129.855

\section*{

5.1 Financiële baten

- Rentebaten
- Rente spaarrekening
- Overige financiële baten
5.5 Financiële lasten
- Rentelasten

Totaal financiële baten en lasten


8.151
17.019
59.514 $\qquad$
298.001
1.288.711
4.203
7.880
11.992
29.738
15.075
8.519
6.211
23.216
4.724
14.055
16.095
8.232
51.851
96.210
514.585
.
-
.401.025

599.956

$$
4
$$

# Overzicht verbonden partijen 

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

## Overzicht verbonden partijen

## Er zijn geen verbonden partijen.

## WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs
Volgt nog

## WNT-VERANTWOORDING 2017 Lijn 83 po

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Lijn 83 po van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de Onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Lijn 83 po is $€$. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.




15 JUN 2018



## (Voorstel) bestemming resultaat

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Het resultaat over 2017 wordt als volgt verdeeld:

## Resultaat exploitatie 2017: <br> 259.359

## Resultaatverdeling :

Algemene reserve
-176.254
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek)
-83.105
Bestemmingsreserve BAPO (publiek)
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek)

## Gebeurtenissen na de balansdatum

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum 2017.

15 JUNI 2018

Ondertekening van de jaarrekening
Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Vaststellen van de jaarrekening

## Goedkeuren van de jaarrekening

Waarnemend College van Bestuur:

## Raad van Toezicht:



15 JUNI 2018


## Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

 Stichting Lijn 83 primair onderwijs15 JUN 2018 Parat: \&

15 JUNI 203


15 JUN 2018


15 JUN 2018 Paraaf: sf

# Naam en adres instelling: Stichting Lijn 83 primair onderwijs 

Picardie 32a
6591 JE Gennep

Telefoon: 0485-540939
Fax:
E-mail: info@lijn83po.nl Website: www. lijn83po.nl

## Bestuursnummer: 37663

BRIN-nummers:

## Contactpersoon voor het Jaarverslag: Dhr. A. Vullings

Picardie 32a
6591 JE Gennep

E-mail: info@lijn83po.nl


[^0]:    ${ }^{1}$ De commissie Don heeft onderzoek uitgevoerd naar het vermogensbeheer van onderwijsinstellingen-en-daarover gerapporteerd aan de ministers van Onderwijs, Cultuur \& Wetenschap en Financiën.

[^1]:    ') thusztter in ander 5W

[^2]:    출출출․․
    嗢DVE

[^3]:    \%
    500.000
    150.000
    520.000
    54.000
    50.000
    95.000
    158.000
    72.000
    90.000
    98.000
    38.000
    95.000
    100.000
    150.000
    150.000
    150.000
    100.000
    2.570 .000

    | 2.570 .000 | 2.680 .920 | 2.252 .344 |  |  |  |  |
    | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- | :--- |

    Lossing * Beurswaarde Balanswaarde
    $\begin{array}{rrr}\text { 31-12-2017 } & \text { 31-12-2017 } \\ \text { € }\end{array}$
    428.500
    448.500
    $\infty$
    $\infty$
    $\infty$
    $\infty$
    100.989
    

    $\begin{array}{r}92.277 \\ 1.902 .168 \\ \hline 1.994 .445 \\ \hline\end{array}$

