



Jaarverslag 2019



Stichting Respont

Goedkeuring raad van toezicht 23 juni 2020

Vaststelling college van bestuur 23 juni 2020

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Verslag intern toezicht	78
Kengetallen	85

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	87
B2 Balans per 31 december 2019	93
B3 Staat van baten en lasten 2019	95
B4 Kasstroomoverzicht 2019	96
B5 Toelichting behorende tot de balans	97
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	107
B7 Overzicht verbonden partijen	113
Segmentatie	114
B9 WNT	115
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	118
B12 Gebeurtenissen na balansdatum	119

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Bestemming van het exploitatieresultaat	120
C2 Ondertekening Jaarrekening	121
C3 Controleverklaring	122

Bestuursverslag 2019

Naam	Stichting Respont
Werkgeversnummer	40876
Postbus	
Bezoekadres	Edisonweg 39d
Postcode	4382 NV
Woonplaats	Vlissingen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1 Voorwoord	6
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	7
2.1 Treasurybeleid	7
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft	7
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	7
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	7
2.2 Sectorspecifiek	8
2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	8
2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox	9
3 Visie en besturing	10
3.1 Visie	10
3.1.1 Doelstelling van de organisatie	10
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	12
3.2 Besturing	12
3.2.1 Juridische structuur	12
3.2.2 Interne organisatiestructuur	13
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	18
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	24
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	24
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen	24
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden	26
3.2.8 Namen van bestuurders en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies 2019	28
3.3 Naleving branchecode (code goed bestuur)	29
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	31
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	31
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	31
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	31

3.4 Omgeving	34
3.4.1 Afhandeling van klachten	34
3.4.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering	34
3.4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	34
4 Risicomanagement	35
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	35
5 Bedrijfsvoering	41
5.1 Bedrijfsvoering	41
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	41
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	43
Kengetallen personeel	46
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	47
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar	47
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop	48
Doelstellingen	48
Beleid	48
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	53
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	57
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	61
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	64
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	64
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	65
5.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar	65
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	67
5.2.1 Onderwijsprestaties	67
5.2.2 Onderwijsachterstanden	67
5.2.3 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	67
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	67
5.3 Duurzaamheid	67

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar	67
6 Toekomstige ontwikkelingen	68
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	68
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs, onderzoek en kwaliteitszorg.....	68
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	70
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting.....	70
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	71
6.2 Continuïteitsparagraaf	71
6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3.....	71
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3.....	73
7. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT.....	78
7.1 Algemeen	79
7.2 Verantwoording wettelijke taken.....	79
7.3 Verantwoording op grond van de code goed bestuur	81
7.4 (Overige) werkzaamheden raad van toezicht 2019.....	83

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting Respont voor het jaar 2019. Met dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar en over de resultaten die uit het gevoerde beleid zijn voortgekomen.

In dit jaarverslag geeft het bevoegd gezag een toelichting op de structuur van de organisatie, de ontwikkelingen op verschillende beleidsterreinen, het gevoerde financiële beleid gedurende het boekjaar en de stand van zaken op de balansdatum. Voor de stand van zaken op de balansdatum maakt het bevoegd gezag gebruik van de financiële kengetallen die van belang zijn voor een oordeel over de financiële positie, zoals liquiditeit, solvabiliteit en weerstandsvermogen. In het hoofdstuk "Toekomstige ontwikkelingen" wordt vooruit gekeken naar de toekomst van de Stichting Respont en de onder de stichting ressorterende scholen. In deze paragraaf worden de financiële verwachtingen voor de komende drie (verslag)jaren vastgelegd.

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor stichting Respont betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt "op afstand" gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (besteding OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

De raad van toezicht heeft het jaarverslag goedgekeurd op 23 juni 2020. Het jaarverslag 2019 van de Stichting Respont is vastgesteld door het college van bestuur van de Stichting Respont op 23 juni 2020.

Voorzitter college van bestuur: dhr. Th. J. Hut

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

In 2017 is door het Ministerie van Onderwijs de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 gepubliceerd. In de regeling wordt onderscheid gemaakt tussen wel of niet-professionele belegger. Dit onderscheid is van belang bij het aangaan van derivatenovereenkomsten. Instellingen in het primair en voortgezet onderwijs worden beschouwd als niet-professionele belegger.

In 2018 is door het ministerie een kleine aanpassing aangebracht in de regelgeving (waarmee de onbedoeld strenge eisen voor het aangaan van leningen wat worden versoepeld) die geen invloed hebben op het treasury statuut van Respont. Het treasury statuut van Respont voldoet aan de regelgeving en is in december 2018 opnieuw vastgesteld voor een periode van 2 jaar (t/m december 2020).

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

Respont heeft in januari 2019 een beleggingsportefeuille geopend en in beheer ondergebracht bij Rabobank Institutioneel Vermogensbeheer. De hoogte van de liquide middelen en het veilig stellen van een deel van deze middelen (de garantiestelling vanuit de bank bedraagt slechts € 100.000,- per klant) waren aanleiding om hiertoe over te gaan. In de afspraken met de Rabobank is vanzelfsprekend het treasury statuut van Respont gerespecteerd.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

Respont hanteert een treasury statuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Respont heeft, overeenkomstig het treasury statuut, een zeer terughoudend treasury beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de Rabobank. De tegoeden op de spaarrekeningen zijn direct opeisbaar. Daarnaast zijn er in 2019 beleggingen aangekocht welke zijn geadviseerd en worden beheerd door Rabobank Institutioneel Vermogensbeheer.

Dit beleid zal in 2020 niet worden veranderd. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de bestuurder aan de raad van toezicht. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

Respont heeft in 2019 geen leningen aangetrokken of derivatenovereenkomsten afgesloten.

Zoals in de vorige paragraaf aangegeven zijn er in 2019 via Rabobank Institutioneel Vermogensbeheer beleggingen aangekocht. In onderstaande tabel is een detailoverzicht van deze beleggingen opgenomen. De beleggingsportefeuille

bestaat uit obligaties. Uit het overzicht blijkt de omvang van de beleggingsportefeuille, de aanschafdatum, de looptijd en de rente van de obligaties. De aanschaf van de beleggingen is in de administratie opgenomen tegen de reële waarde (aanschafwaarde). In de jaarrekening 2019 is als waarderingsgrondslag van de beleggingen de geamortiseerde kostprijs gehanteerd. De toekomstige kasstromen (couponrente en aflossing) zijn contant gemaakt tegen de marktrente op het moment dat de obligaties zijn aangeschaft. Uiteindelijk is aan het einde van de looptijd de waardering gelijk aan de nominale waarde. Deze berekening is bij Respont als volgt gemaakt: Per obligatie is het verschil tussen de aanschafwaarde en de nominale waarde en resterende looptijd in kaart gebracht. Het verschil gedeeld door de resterende looptijd wordt jaarlijks afgeboekt onder de financiële vaste activa en verantwoord onder de financiële lasten. Daarnaast zijn ook de kosten onder de financiële lasten verantwoord. De ontvangen couponrentes zijn onder de financiële baten verantwoord.

Waardering effectenportefeuille Respont per 31-12-2019									
Omschrijving	Nominaal	Koers	Aanschafwaarde	Meegekochte rente	Totaal aanschaf	Aanschafdatum	Einde looptijd	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
1,375% Rabobank Nederland 2015-2027	€ 300.000	105%	€ 314.250	€ 34	€ 314.284	4-2-2019	3-2-2027	€ 1.614	€ 312.670
1% ABN AMRO 2015/2025	€ 300.000	102%	€ 304.860	€ 2.433	€ 307.293	4-2-2019	3-2-2025	€ 1.098	€ 306.194
2,375% Credit Agricole 2014/2024	€ 300.000	109%	€ 327.240	€ 5.212	€ 332.452	7-2-2019	6-2-2024	€ 5.815	€ 326.637
1,25% BFCM 2017/2027	€ 300.000	102%	€ 307.110	€ 2.753	€ 309.863	14-2-2019	13-2-2027	€ 1.081	€ 308.783
0,5% Dexia CL 2017/2025	€ 300.000	101%	€ 301.650	€ 136	€ 301.786	15-2-2019	14-2-2025	€ 260	€ 301.526
4,5% ING Groep 2012/2022	€ 250.000	113%	€ 282.450	€ 11.219	€ 293.669	18-2-2019	17-2-2022	€ 12.718	€ 280.951
2,375% Ile de France 2014/2025	€ 300.000	115%	€ 345.330	€ 6.286	€ 351.616	8-3-2019	7-3-2025	€ 7.020	€ 344.595
0,25% Nederland 2019/2029	€ 300.000	101%	€ 301.950	€ 82	€ 302.032	23-3-2019	22-3-2029	€ 157	€ 301.875
0,5% Finvera 2016/2026	€ 300.000	102%	€ 306.900	€ 1.484	€ 308.384	6-4-2019	5-5-2026	€ 872	€ 307.511
1% Dexia CLF 2017/2027	€ 200.000	104%	€ 207.900	€ 1.036	€ 208.936	24-4-2019	23-4-2027	€ 768	€ 208.168
0,862% België 2019/2029	€ 250.000	104%	€ 261.058	€ 623	€ 261.680	25-4-2019	24-4-2029	€ 800	€ 260.881
Totaal	€ 3.100.000		€ 3.260.698		€ 3.291.994			€ 32.203	€ 3.259.791

2.2 Sectorstipiefiek

2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

Net als in schooljaar 2018-2019 heeft het ministerie in schooljaar 2019-2020 structureel middelen beschikbaar gesteld voor verlaging van de werkdruk (€ 155,55 per leerling 2018-2019 en € 220,08 2019-2020). Scholen kunnen dit divers inzetten (personeel, materieel, professionalisering). Bij Respont zetten bijna alle scholen dit budget om in een personeelsbudget. Enkele scholen kiezen voor een materiële inzet zoals de aanschaf van ICT middelen.

Het proces om te komen tot een verantwoorde inzet is als volgt verlopen:

Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vond plaats in het gehele team van leraren, schoolleider en overig personeel. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke maatregelen er in de school nodig zijn om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek is door de schoolleider / het schoolbestuur een bestedingsplan 2019-2020 opgesteld. Dit bestedingsplan is voor iedere school ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad.

Per 31 december 2019 is van het beschikbare budget 2019: € 209.218 een bedrag van € 168.675 besteed.

In onderstaande tabel is de verdeling van de besteding weergegeven.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2019	Toelichting
Personeel	€ 150.632	Besteding aan OP en OOP
Materieel	€ 13.979	Besteding aan diverse ICT materialen en diverse overige materialen ter ondersteuning in de lessen.
Professionalisering	€ -	n.v.t.
Overig	€ 4.064	Externe inhuur en conciërges taken
Totaal	€ 168.675	

2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox

In 2019 is een bedrag van € 358.864 ontvangen inzake de rijksbekostiging 'Prestatiebox'. In 2019 zijn de gelden ten behoeve van de professionalisering (zowel schoolleiders als leraren) ingezet via nascholing en schoolbegeleiding. De gelden voor culturele activiteiten zijn ingezet middels cultuurmenu's op de scholen. De gelden voor opbrengstgericht werken zijn ingezet voor extra leermiddelen alsook via formatieve inzet. In paragraaf 3.2.3 van dit bestuursverslag is het beleid van Respont omgezet in uit te werken speerpunten welke aansluiten bij de ambities voor professionalisering en waarvoor de middelen uit de prestatiebox ingezet worden.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie

Onze identiteit

In deze paragraaf beschrijven we de identiteit van Respont. Daarin staat het waarom, de bedoeling, of, nog anders gezegd, de collectieve ambitie van Respont centraal. Respont doet dat, omdat uit onderzoek is gebleken dat succesvolle organisaties zich onderscheiden van andere, door het centraal stellen van het bestaansrecht van de organisatie. Met andere woorden, ze zijn missiegedreven. In het denken, het handelen en het communiceren van de medewerkers staat dit centraal. Dit inspireert hen en leidt tot verbinding. Zo'n organisatie wil Respont ook zijn. Onze identiteit is opgebouwd uit drie elementen.

1. Waarom bestaat Respont: het hogere doel/missie

Wij dragen bij aan het leren en ontwikkelen van kinderen en jongeren in Zeeland. Wij willen hun kansen op een positief toekomstperspectief vergroten. Daardoor dragen wij tevens bij aan een samenleving waarin iedereen kan participeren en aan kan bijdragen. Wij zijn er voor kinderen en jongeren die om uiteenlopende redenen een specifieke onderwijsvraag hebben en/of zich in een kwetsbare positie bevinden en die daarom voor kortere of langere tijd een vorm van extra ondersteuning in het onderwijs nodig hebben, om hun talenten optimaal te kunnen ontplooien, om met perspectief onderwijs te kunnen volgen en om deel te kunnen nemen en bij te kunnen dragen aan onze samenleving.

2. Waarin blinken wij uit: kernkwaliteiten

Wij onderscheiden ons door onze expertise met betrekking tot een geïntegreerde aanpak op het gebied van onderwijs, leren, gedrag, zorg, sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling en toeleiding naar werk. Onze scholen verzorgen specialistisch onderwijs, we zijn daarmee aanvullend op de andere vormen van onderwijs. Dit alles in goede samenwerking met onze partners. Op basis van deze expertise spelen we een belangrijke rol in de realisatie van Passend Onderwijs en in de ontwikkelingen die zijn gericht op participatie en integratie.

3. Waarvoor staat Respont: de leidende principes

Vertrouwen, vakmanschap, verbinding en inspiratie zijn onze kernwaarden. Vier principes die leidend zijn voor ons gedrag, voor onze bedrijfsvoering, voor onze cultuur en voor onze structuur, die aangeven wat we van elkaar en wat onze omgeving van ons mag verwachten.

Vertrouwen

Wij willen samenwerken op basis van wederzijds vertrouwen. We gaan uit van de positieve intenties en hebben hoge verwachtingen van onze leerlingen, van onze medewerkers, van de ouders/verzorgers en van onze partners. Wij geloven in de kracht van vertrouwen. Vertrouwen geven is een van de meest motiverende factoren in opvoeding en samenwerking. Het tilt mensen naar een hoger plan. Wij benadrukken vooral wat onze leerlingen kunnen. Door leerlingen vertrouwen te geven, hoge (maar realistische) verwachtingen te hebben en in hun kwaliteiten te geloven, brengen wij onze leerlingen in de positie om hun eigen kracht en talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Wij hebben vertrouwen in het vakmanschap en de positieve intenties van de medewerkers. Ook zij komen optimaal tot hun recht in

een klimaat van vertrouwen. Daarom hebben zij professionele ruimte, werken we aan zelforganisatie en aan zelfregie en hebben we gekozen voor het principe 'waardierend leiderschap'.

Verbinding

Wij streven naar een situatie waarin medewerkers zich individueel en als team inhoudelijk verbinden en verbonden voelen aan hun school en aan Respont. Waarin medewerkers met en van elkaar leren, actief betrokken worden in besluitvormingsprocessen, eigenaarschap ervaren en worden uitgedaagd om zelf verantwoordelijkheid te nemen voor het werk en voor het team. De diversiteit qua types en soorten scholen binnen Respont is groot. Dat is een kracht, vooral wanneer de scholen op inhoud de verbinding met elkaar, met andere scholen, met de kinderopvang en met de zorg realiseren. We zoeken actief de verbinding met interne en externe belanghebbenden.

Vakmanschap

Wij onderscheiden ons door onze geïntegreerde kennis op het gebied van onderwijs, leren, gedrag en zorg. Daardoor zijn wij in staat oplossingen aan te reiken voor nagenoeg alle specifieke onderwijsondersteuningsvragen op het gebied van leren en gedrag. We bieden specialistisch onderwijs, in eerste instantie gedragen door de medewerkers die verantwoordelijk zijn voor het onderwijs, het primaire proces. Maar uiteraard ook door de medewerkers die de voorwaarden scheppen voor dit onderwijs. Wij vertrouwen op en hebben vertrouwen in het vakmanschap van onze medewerkers. We stemmen onze begeleiding af met ouders en partners in het reguliere onderwijs, (jeugd)zorg en kinderopvang. We delen onze kennis met het reguliere onderwijs en richten ons op professionalisering van dat onderwijs en de daaraan gerelateerde organisaties. Respont is een professionele, lerende organisatie, die medewerkers optimaal wil laten functioneren, zodat leerlingen daar optimaal van kunnen profiteren.

Inspiratie

Het is voor medewerkers bijzonder waardevol wanneer zij zich persoonlijk kunnen verbinden met de bedoeling van de school/Respont en ervaren dat ze daar, op basis van hun bezieling en vakmanschap, een waardevolle bijdrage aan leveren. Deze zingeving en bevologenheid werken niet alleen door in de manier waarop zij hun werk invullen, maar ook op hoe zij in de andere domeinen van hun leven opereren en de wijze waarop ze in het leven staan.

Onze ambitie en de koers

Kinderen en jongeren met specifieke onderwijsvragen en/of zich bevindend in kwetsbare posities, zullen er ook in de komende jaren zijn. Afgaande op de afgelopen jaren zal het aantal niet snel afnemen en zal de intensiteit en de complexiteit van de vragen eerder toe- dan afnemen. Het is dan ook van groot belang dat de expertise ten behoeve van het onderwijs aan hen behouden en geborgd blijft en dat nieuwe expertise ontwikkeld kan worden. Een deel van hen volgt onderwijs in onze scholen, een ander deel in scholen voor niet specialistisch onderwijs, of volgt geen onderwijs. In de beschrijving van haar identiteit maakt Respont duidelijk voor hen allen van betekenis te willen zijn.

Leidend in de koers van Respont is dan ook: optimale omstandigheden realiseren waarin optimale ontwikkeling en kansen voor kinderen en jongeren met specifieke onderwijsvragen en jongeren in kwetsbare posities mogelijk is. Respont realiseert dit door de inzet van haar expertise in de klas, in onze scholen en op alle plaatsen in

Zeeland waar de expertise kan bijdragen.

Uiteraard is de realisatie daarvan alleen mogelijk door goede samenwerking met netwerkpartners. Met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en de daaraan verbonden schoolbesturen, met de partners in de zorg voor jeugd, ggz, kinderopvang, met gemeenten, mbo en ho in Zeeland. Respont zal blijvend meewerken aan en investeren in een situatie waarin Passend Onderwijs zo thuisnabij mogelijk beschikbaar is, ontwikkeld, georganiseerd en gedeeld kan worden. Voor Respont is daarbij van groot belang dat de kwaliteit van onderwijs kan blijven worden gegarandeerd. De Korre is een natuurlijke samenwerkingspartner in het onderwijs. Op tal van plaatsen wordt inhoudelijk intensief samengewerkt en zien we de grenzen tussen de scholen van Respont en De Korre vervagen. Deze ontwikkelingen vragen om een meer faciliterende structuur. Verduurzaming van de samenwerking tussen de beide besturen zal hieraan een belangrijke bijdrage leveren. We zijn dan beter in staat om de witte vlekken die er zijn, veelal tussen onze scholen, in te vullen. We kunnen dan beter de verbinding met het niet specialistisch onderwijs maken en kunnen de effecten van de wens tot integratief dan wel inclusief onderwijs beter opvangen. Ook de onderlinge samenwerking is dan beter te organiseren. Juvent is een jeugdzorgpartner waarmee op divers plaatsen wordt samengewerkt. Het is onze ambitie om ook deze samenwerking verder te ontwikkelen. Dat geldt ook voor de samenwerking met Emergis. Alle scholen voor vso, praktijk- en entreeonderwijs in Zeeland hebben elkaar gevonden in de Zeeuwse Stichting Maatwerk. ZSM is een prima voertuig voor de onderlinge samenwerking.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

De stichting heeft tot doel het in de provincie Zeeland vergroten van kansen van kinderen en jongeren in het onderwijs van wie vaststaat dat zij voor kortere of langere tijd zijn aangewezen op overwegend orthopedagogische en/of orthodidactische ondersteuning waarvan gebleken is dat die niet in het reguliere onderwijs geboden kan worden. De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door de instandhouding van algemeen toegankelijke scholen voor algemeen bijzonder onderwijs en al hetgeen met voorstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De kernactiviteiten worden als volgt aangeduid:

- Het bieden van onderwijs in scholen voor speciaal basisonderwijs (sbo)
- Het bieden van onderwijs in scholen voor praktijkonderwijs (pro)
- Het bieden van onderwijs in scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs (so/vso)
- Het ondersteunen van medewerkers in hun professionalisering binnen en buiten Stichting Respont

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam "Respont". Op 1 januari 1997 is door een fusie van vijf stichtingen de Stichting Samenwerkingscholen voor Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs in Zeeland ontstaan. In de volgende

jaren is er een aantal scholen bij de stichting ondergebracht. Op 1 januari 2005 is ten gevolge van de veranderende samenstelling van de stichting de naam gewijzigd in Stichting Samenwerkingsscholen voor Speciaal Basisonderwijs en Praktijkonderwijs in Zeeland. In november 2005 heeft de stichting de naam 'Respont' gekregen. De stichting is gevestigd te Vlissingen.

De vereniging / stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41115349. Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Het schoolbestuur van de Stichting Respont is een bestuur waaronder dertien scholen voor speciaal basisonderwijs (sbo), (voortgezet) speciaal onderwijs ((v)so) en praktijkonderwijs (pro) ressorteren. De scholen zijn gelegen in de gemeenten Middelburg, Vlissingen, Goes, Tholen en Terneuzen. Het bestuur en de scholen worden ondersteund door een bestuurskantoor, waaraan ook Qwestor Educatief verbonden is. Qwestor Educatief ondersteunt interne en externe professionalisering. Stichting Respont kent twee gemeenschappelijke medezeggenschapsraden: een voor de praktijkscholen en een voor de sbo- en (v)so-scholen.

Stichting Respont heeft in het kader van de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur' de functiescheiding van het bestuur en intern toezicht geregeld middels het 'Raad van toezicht-model'. Het bestuur is in handen van een voorzitter van het college van bestuur. Het toezicht wordt uitgeoefend door een raad van toezicht. Stichting Respont heeft zich verbonden aan de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs. Stichting Respont is een algemeen nut beogende instelling (ANBI). Het RSIN/fiscaal nummer van deze ANBI is 805353045.

In de organisatie onderscheiden we zes organisatorische eenheden die voor de beleidsontwikkeling relevant zijn:

1. Raad van toezicht
2. College van bestuur
3. Medezeggenschapsraden
4. Directeurenoverleg
5. Beleidsgroepen
6. Scholen/ diensten

1. De raad van toezicht

De raad van toezicht is het orgaan dat toezicht houdt op het college van bestuur.

De toezichthoudende taak strekt zich onder andere uit tot:

- goedkeuren en kritisch volgen van het strategisch beleid;
- de goedkeuring van de jaarrekening en begroting;
- de goedkeuring van het jaarverslag;
- de benoeming en het ontslag van de leden van het bestuur;
- de rechtspositie en bezoldiging van de leden van het bestuur;
- wijzigen en goedkeuren van het besturingsmodel;

- de wijziging van de statuten;
- wijzigen en goedkeuren van het managementstatuut.

In de statuten van de Stichting en in het Reglement raad van toezicht zijn de taken en bevoegdheden van de raad van toezicht vastgelegd.

2. Het college van bestuur

Het college van bestuur draagt de eindverantwoordelijkheid voor al datgene dat in de organisatie plaatsvindt. Bij het overdragen van taken gaat het voornamelijk om de voorbereiding en uitvoering van het strategisch beleidsplan en de dagelijkse gang van zaken in de scholen.

Het college van bestuur werkt vanuit een bestuurlijk kader, waarin het richtinggevende uitspraken doet voor de verschillende beleidsterreinen. Deze uitspraken vormen de uitgangspunten voor het strategisch beleidsplan. De voorzitter van het college van bestuur stelt na overleg met het directeurenoverleg en na goedkeuring door de raad van toezicht dit strategisch beleidsplan vast. Het college van bestuur toetst dit beleidsplan vervolgens marginaal aan het bestuurlijk toetsingskader. Na marginale toetsing door het bestuur kan flattering volgen. Door middel van evaluatie van de realisering van de doelen wordt de uitvoering van het beleid gevolgd en zo nodig bijgesteld. In de statuten van de Stichting en in het Reglement college van bestuur zijn de taken en bevoegdheden van het college van bestuur vastgelegd.

Het lid/ de leden van het college van bestuur worden in functie benoemd door de raad van toezicht.

De voorzitter van het college van bestuur is verantwoordelijk voor het voorbereiden, vaststellen en het uitvoeren van het strategisch beleidsplan. Het college van bestuur is belast met de zorg voor de bestuurlijke dagelijkse gang van zaken en woont de vergaderingen van de raad van toezicht bij. Het college van bestuur sluit managementcontracten af met de directeuren in de vorm van jaarplannen, ter uitvoering van het strategisch beleidsplan en de schoolplannen van de scholen.

3. Medezeggenschapsraad

Respont werkt volgens het vastgestelde medezeggenschapsstatuut en met een vastgesteld huishoudelijk reglement. Iedere school heeft een medezeggenschapsraad/ deelraad.

Voor het verlenen van advies en instemming (conform de Wet op de Medezeggenschap) zijn de raden en deelraden van de diverse scholen en locaties vertegenwoordigd in een van de twee gemeenschappelijke medezeggenschapsraden (een voor de praktijkscholen en een voor de so/vso- en sbo-scholen). Deze raden verlenen advies en instemming op de documenten die advies dan wel instemming vereisen.

4. Het directeurenoverleg

In het directeurenoverleg hebben alle directeuren van de Stichting zitting.

De voorzitter van het college van bestuur of één van de directeuren zit het directeurenoverleg voor. In dit overleg:

- wordt het strategisch beleid voorbereid en ontwikkeld door de richtinggevende uitspraken van het bestuur te vertalen in beleid; voorbereiding heeft plaatsgevonden in de beleidsgroepen;
- wordt een advies aan het college van bestuur geformuleerd aangaande het beleid;
- vindt afstemming van die zaken plaats die noodzakelijk zijn voor de realisering van het strategisch beleidsplan;
- worden ervaringen en kennis met elkaar uitgewisseld.

De taken en bevoegdheden van het directeurenoverleg zijn vastgelegd in het management-statuuut.

5. Beleidsgroepen

Uitwerking van het strategisch beleid vindt plaats in tijdelijke beleidsgroepen die naar behoefte worden samengesteld. Beleidsgroepen bestaan uit directeuren en stafmedewerkers. Eén directeur of stafmedewerker is voorzitter van de beleidsgroep.

6. De scholen/ diensten

De scholen/ diensten vormen binnen de Stichting beleidsvoerende organen die het geformuleerde beleid uitvoeren en bijdragen aan de ontwikkeling daarvan. De directeuren hebben de dagelijkse verantwoordelijkheid voor de gang van zaken op hun school/ dienst en hebben hun organisatie zo ingericht dat zij op eigen wijze doelen en resultaten realiseren die in het schoolplan en jaarplan staan geformuleerd.

Hieronder staat een overzicht van de scholen en bestuurskantoor van Respont geordend op schoolsoort/kantoren.

Overzicht scholen gesorteerd op schoolsoort:

Brinnr.	Schoolnaam	Schoolsoort	Adres	Postcode/Plaats
14OJ	De Tweern	sbo	Evertsenstraat 100	4461 XS Goes
16OU 16OU/01	Het Springtij Het Springtij locatie Vlissingen	sbo	Grevelingenstraat 8 * De Savornin Lohmanlaan 58	4335 XG Middelburg 4384 KS Vlissingen
00MY	De Springplank	sbo	Jacob Catsstraat 9	4532 BX Terneuzen
00NY	De Veste	sbo	Schuttershof 2	4691 CK Tholen
26HF	De Wissel	pro	Bergweg 8	4461 NB Goes
01HQ	Het Bolwerk	pro	Teresastraat 2/A	4336 LM Middelburg
26LL 26 LL/01	De Sprong	pro	Evertsenlaan 84A * Schuberthof 31	4535 AD Terneuzen 4536 AL Terneuzen
04EY/00	Asteria College	vso	Korczakstraat 1 (tijdelijk adres: Gerrit vd Veenstraat 1a)	4535 ER Middelburg (4333 AR Middelburg)
04EY 05	De Vliethoeve ¹	vso	Galgendijk 2-4	4484 NH Kortgene
04EY/08 04EY/14 04EY/16 04EY/17	De Argo Locatie Lodewijk College Locatie Reynaertcollege Locatie Lodewijk College ²	vso	Evertsenlaan 84 * Oude Vaart 1 Zoutestraat 61/A Zeldenrustlaan 2	4535 AD Terneuzen 4537 CD Terneuzen 4561 XA Hulst 4535 GZ Terneuzen
04EY/09 04EY/15 04EY/11	OdyZee College OdyZee locatie Bergweg ³ OdyZee locatie Middelburg	(v)so	Oostmolenweg 81 * Bergweg 4 Generaal Eisenhowerlaan 25	4481 PM Kloetinge 4461 NB Goes 4333 GN Middelburg
04EY/10	Acreon	vso	Industriestraat 3	4462 EZ Goes
04EY/12	SO Keurhove	so	Keurhove 3	4336 GN Middelburg
04EY/13	SO De Veste	so	Schuttershof 2	4691 CK Tholen
Qwestor ⁴ Ab-dienst en cursus-centrum			Nassaulaan 8	4461 SX Goes
Bestuurskantoor			Edisonweg 39d	4382 NV Vlissingen

* Adres hoofdvestiging

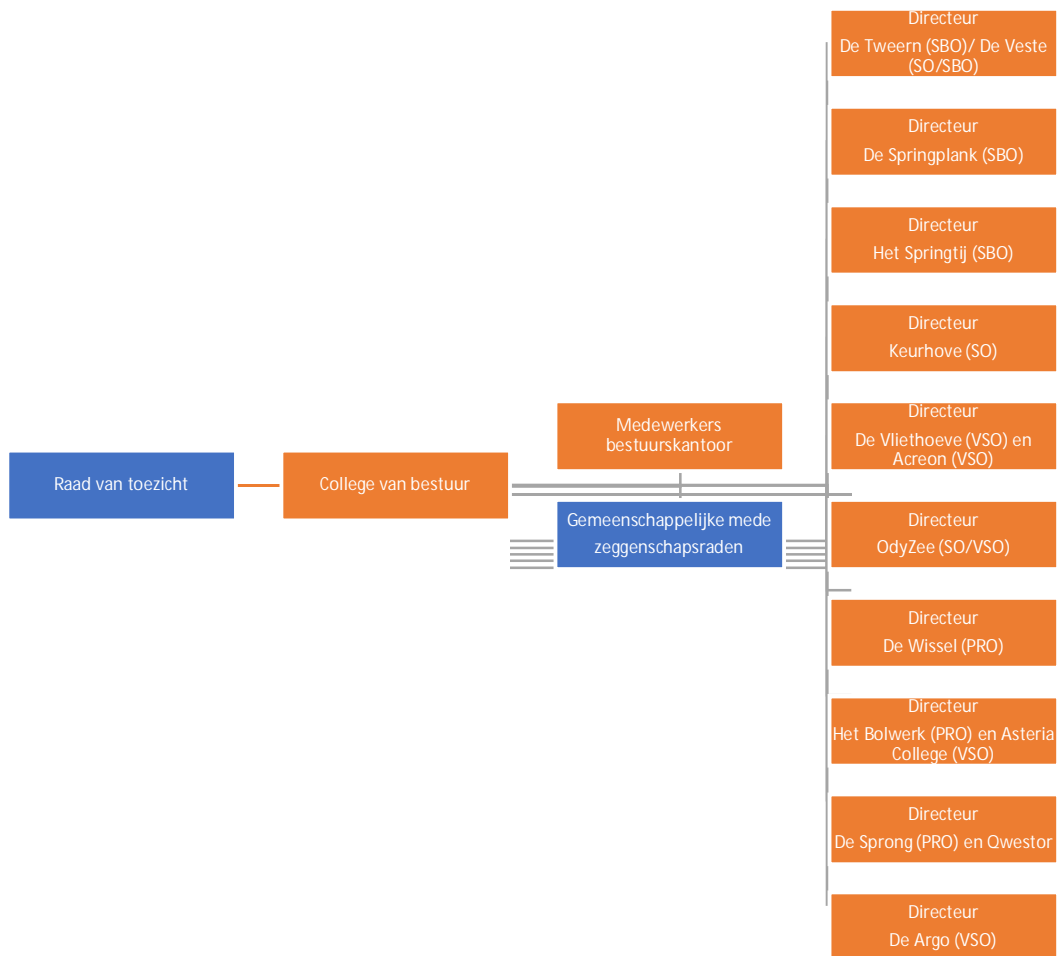
¹ De Vliethoeve is per 1-1-2020 opgeheven.

² De Argo is op 1-8-19 begonnen met een nieuwe locatie op de locatie van het Lodewijk College in Terneuzenaan de Zeldenrustlaan. Dit was nodig doordat het Lodewijk College aan de Oude Vaart de onder-en bovenbouw op verschillende locaties heeft ondergebracht.

³ OdyZee heeft een aantal jaren twee lokalen in gebruik in De Tweern voor twee so-groepen. Ten gevolge van ontwikkelingen op De Tweern had De Tweern deze lokalen weer nodig. OdyZee heeft twee lokalen betrokken in de vmbo-locatie van het Ostrealyceum in Goes.

⁴ Qwestor is per 1-8-2019 als uitvoerings-eenheid en locatie opgeheven. Qwestor Educatief, onderdeel van Qwestor, was tot 1-1-2020 gevestigd op het aangegeven adres. Per 1-1-2020 valt Qwestor Educatief onder het bestuurskantoor en is de vestigingsplaats eveneens het bestuurskantoor te Vlissingen.

Het organogram van Stichting Respont ziet er op 31-12-2019 als volgt uit:



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Waar staan we nu?

De scholen van Respont zijn 'expertisecentra' binnen de samenwerkingsverbanden passend onderwijs: elke school op haar eigen wijze en op basis van de specifieke expertise. De kwaliteit is overal op orde, de uitstroomgegevens laten een positief beeld zien. Elk jaar opnieuw stromen leerlingen uit onze po-scholen door naar het bij hen passende onderwijs in het vo. Leerlingen uit onze vo-scholen stromen met branchecertificaten en/of een mbo-entreediploma uit naar de arbeidsmarkt, naar de diverse niveaus in het mbo en naar het hoger onderwijs.

Respont heeft steeds meer de kenmerken van een professionele organisatie. Aan de kernwaarden wordt steeds nadrukkelijker handen en voeten gegeven qua leiderschap en in de bedrijfsvoering. Respont is, met waardering voor de diversiteit en de eigenheid van de scholen en misschien juist wel daardoor, steeds meer een eenheid geworden. Het primaat, de integrale verantwoordelijkheid en ook de ruimte, ligt heel duidelijk in de scholen. Allen dragen ze bij aan de maatschappelijke opdracht van Respont. De diversiteit en de waardering daarvan kenmerkt Respont als organisatie. Respont is daardoor een flexibel en wendbaar eskader van schepen in plaats van een groot en log fregat.

Respont is een organisatie met een uitgebreid netwerk en met veel samenwerkingspartners. Nieuwe vragen vanuit de samenwerkingsverbanden in combinatie met het ondernemerschap van de directeuren, heeft geleid tot een veelheid aan nieuw aanbod en ontwikkelingen. Ook dat is kenmerkend voor Respont. Dat betekent dat de samenwerkingsverbanden en ook andere partners ons weten te waarderen op hetgeen wij kunnen bieden. Daarnaast heeft Respont met haar scholen in vele situaties zelf het initiatief genomen. Rode draad van vrijwel alle ontwikkelingen is het maken van inhoudelijke verbindingen tussen vormen van onderwijs en tussen onderwijs, opvang, jeugdzorg, ggz en arbeidsmarkt. Ook op de problematiek van de thuiszitters zet Respont haar expertise in, bijvoorbeeld in de vorm van REstart. Respont en haar scholen worden gezien als aantrekkelijke en betrouwbare samenwerkingspartners, als belangenbehartigers van jongeren in kwetsbare posities en van jongeren met specifieke onderwijsvragen.

De basis is op alle beleidsterreinen op orde, van daaruit ontwikkelen we verder.

Ontwikkelingen

Onze samenleving wordt steeds complexer en sneller en vraagt dan ook steeds meer van kinderen en volwassenen. Stress, onrust, constant 'AAN staan' zijn daarvan de verschijnselen. We zien dit steeds meer terug bij onze leerlingen en medewerkers. Bij medewerkers zien we tevens overbelasting ontstaan ten gevolge van 'de vele ballen die in de lucht gehouden moeten worden' (werk, gezin, mantelzorg, etc.). Effecten daarvan zijn zichtbaar in gedrag van leerlingen en leiden tot verzuim bij medewerkers. Respont is niet in staat om deze ontwikkelingen te veranderen. Respont zet erop in om leerlingen en medewerkers te leren om hiermee om te gaan en om zich ertegen te 'wapenen' en daar waar mogelijk worden medewerkers en hun teams meer mogelijkheden tot regulering van het werk geboden.

Te constateren is dat kinderen en jongeren zich op een andere manier ontwikkelen dan voorheen en ook dat ze op een andere manier leren. Deze ontwikkeling zal zich

in de toekomst blijven voortzetten. We zien een discrepantie ontstaan tussen de huidige inhoud, vormgeving en organisatie van onderwijs en het leren en het leven van onze leerlingen. Wil het onderwijs en onze scholen toekomstbestendig zijn, dan kunnen we niet anders dan op deze ontwikkeling reageren. Wat vraagt dit van ons onderwijs en van ons? Hier ligt een uitdaging en een kans die vraagt om innovatie, onder andere in de toepassing van ICT in het onderwijs ten behoeve van het leren.

De demografische ontwikkeling in Zeeland is zodanig dat de daling van het aantal leerlingen in po vrijwel is gestopt en deze daling heeft nu inmiddels het vo bereikt. Er is veel onrust rondom het onderwijs. De samenleving en de politiek lijken zich nog steeds onvoldoende bewust te zijn van het belang van het onderwijs en de kwaliteit ervan voor de samenleving. Vrijwel iedereen die werkzaam is in het onderwijs, is ontevreden over de werkomstandigheden, de (verschillen in de) arbeidsvoorwaarden en het tekort aan leerkrachten. Dit leidt tot begrijpelijke onrust en tot versterking van het negatieve imago van het werken in het onderwijs. De onderwaardering en -bekostiging van het onderwijs zorgen er ook voor dat de context waarin het regulier onderwijs invulling aan Passend Onderwijs moet geven verre van optimaal is. Hopelijk wordt daarmee rekening gehouden bij de landelijke evaluatie van Passend Onderwijs, die in 2020 zal plaatsvinden.

We constateren een toename van de sociale en maatschappelijke problematiek en steeds vaker voorkomende stapeling van problematiek in het leven/de thuissituatie van de kinderen en jongeren. Ook lijkt er sprake te zijn van een toename van psychische problematieken. De leerlingen met relatief lichtere ondersteuningsvragen worden steeds vaker door reguliere scholen opgevangen. Gevolg is dat de zwaarte van de onderwijsvraag in onze scholen groter wordt. Daarom is het belangrijk om de expertise in de scholen te verbreden met expertise uit de jeugdzorg en ggz.

Het dreigende lerarentekort, breder opgevat het dreigend tekort aan competente medewerkers, is een serieuze bedreiging voor het onderwijs. Diverse nieuwe en veranderende wetgeving heeft uiteraard haar invloed op Respont. Het nieuwe, bestuursgerichte toezicht van de Onderwijsinspectie, de Participatiewet, wetgeving met betrekking tot tijdelijke contracten van medewerkers, maar zeker ook IBP/AVG vragen aandacht en tijd.

Kenmerkend voor de regio Zeeland is de steeds beter verlopende samenwerking. Voorbeelden daarvan zijn de totstandkoming van de Opleidingsschool Zuidwest, de gezamenlijk projectmatige aanpak van het lerarentekort en de samenwerking in Sterk techniekonderwijs. Hoopgevend is de ontwikkeling dat de scholen van Respont opleidingsschool kunnen zijn, iets dat lang niet het geval was. Voor het primair onderwijs speelt CPOZ een belangrijke rol in de samenwerking en in het vo, mbo en ho het Zeeuws bestuurdersoverleg.

In het primair onderwijs komt langzamerhand een beweging op gang richting een Kenniscentrum onderwijs, opvoeding en jeugd. De HZ zou daarin vanuit het sociaal domein, naast andere partijen, een belangrijke rol moeten spelen. Onderdelen van het centrum zouden een platform voor het delen van expertise en een academie gericht op leren en ontwikkelen kunnen zijn.

Speerpunten verslagjaar 2019

Algemeen

1. *Uitvoeren reorganisatieplan Qwestor*

Het reorganisatieplan voor Qwestor is volgens plan uitgevoerd. Uiteraard was het een taai en emotioneel proces, waarin verstand en gevoel permanent met elkaar in conflict waren. Al met al kunnen we terugkijken op een goed proces en op een uitkomst waarover we, gezien de omstandigheden, tevreden kunnen zijn. Alle medewerkers hebben desgewenst per 1 augustus 2019 een nieuwe werkplek gevonden, variërend van een aanstelling buiten Respont, gedetacheerd naar elders, een functie/taak binnen Respont, al dan niet in de vorm van een "zachte landing".

2. *Nieuwe opzet schoolplannen ontwikkelen en invoeren*

Gedurende de tweede helft van 2019 is er een nieuw format ontwikkeld, dat gebruikt wordt voor de schoolplannen 2020-2024.

3. *Koersplan 2020 – 2024 ontwikkelen*

Her koersplan 2020-2024, dat de titel "Wat bezielt ons" heeft gekregen is klaar. In het proces hebben interne en externe belanghebbenden input geleverd t.b.v. de thema's en de doelen voor de komende vier jaren.

4. *Uitvoering plan IBP*

Het beleid IBP/AVG is op basis van het eerder vastgestelde plan van aanpak ontwikkeld en ingevoerd. De huidige stand van zaken is in november door een externe deskundige geanalyseerd. Daaruit is naar voren gekomen dat Respont op de goede weg is, dat er een aantal ontwikkelpunten zijn en dat we goed moeten nadenken over vragen als "hoe en waarmee nu verder".

5. *Vernieuwen delen van het arbo- en veiligheidsbeleid*

Het arbo- en veiligheidsbeleid is in 2019 structureel opgepakt. Mede doordat er een bovenschools preventiemedewerker is aangesteld krijgt het beleidsterrein nu de aandacht die het verdient en kan het verbonden worden met relevant beleid.

6. *Doorontwikkelen campus De Vliethoeve*

Ook in 2019 is hard gewerkt aan het programma en de organisatie op De Vliethoeve, vanaf maart o.l.v. een nieuwe directeur op de school. Bij onze partner JUZT was er sprake van veel onrust t.g.v. financiële problemen. Op de campus was daarvan eigenlijk niet veel te merken. In november werd duidelijk dat de jeugdzorg+ in Zuidwest Nederland d.m.v. de aanbesteding voor de nieuwe contractperiode (ingående 1 januari 2020) is gegund aan ViaJeugd. Alle 60 beschikbare plaatsen zullen worden geconcentreerd bij ViaAlmata in Ossendrecht. Al met al geen jeugdzorg+ en dus ook geen onderwijs meer op De Vliethoeve.

7. *Vernieuwen bestuurlijke beleidsdocumenten*

In 2019 is een traject gestart dat heeft geleid tot een definitieve conceptversie van de nieuwe statuten. Deze zijn begin 2020 vastgesteld.

8. *Optimalisering ICT-omgeving*

De uitvoering van het ICT-beleidsplan is afgerond. De activiteiten zijn nu gericht

op het, daar waar nodig, verbeteren van de omgeving en het optimale gebruik ervan. De uitvoering van het plan van aanpak IBP/AVG komt ook steeds meer te liggen op het terrein van ict.

9. *Begeleiden decentralisatie financiële- en HRM-administratie*

Doel hiervan was om meer uitvoerende taken structureel te beleggen bij de administraties van de scholen. Daar zijn we niet aan toegekomen.

Onderwijs, kwaliteit en identiteit

1. *Ontwikkelen opzet + eerste communicatie opbrengsten 2018 naar stakeholders*

Dat is niet van de grond gekomen. Het staat opnieuw op de planning voor 2020.

2. *In beeld brengen onderwijsaanbod/ aanbod arrangementen/ aanscherpen profielen so/vso*

Er is een eerste aanzet gemaakt. Er zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop leerlingen de overstap gaan maken tussen de vso-scholen van Respont. Het naast elkaar leggen van de profielen van de vso scholen heeft een aantal "witte vlekken" zichtbaar gemaakt. In 2020 gaan we, indien noodzakelijk samen met onze partners, onderzoeken op welke manier deze leemtes in het aanbod ingevuld kunnen worden.

3. *Oriënteren op de toekomst van De Argo*

In augustus 2019 is De Argo op de locatie Zeldenrustlaan van het Lodewijk College gestart. Dat is inmiddels de en derde groep van De Argo in een vo-school. De andere leerlingen zijn weer geconcentreerd in het gebouw aan de Evertsenlaan. Met het vo zijn we in gesprek om te komen tot afspraken over de bedrijfsvoering. Daarbij is de intentie dat De Argo klassen organisatorisch gezien een integraal onderdeel vormen van de vo-locatie, bekostigd door het vo, De Argo en het samenwerkingsverband passend onderwijs.

4. *Integrale kwaliteitszorg ontwikkelen en implementeren*

Het is opnieuw niet gelukt om kwaliteitskaarten te ontwikkelen voor de secundaire processen binnen de organisatie.

Financiën, onderhoud en beheer

1. *Periodieke rapportages met betrouwbare prognoses*

Ook in 2019 is gewerkt aan de kwaliteit (lees betrouwbaarheid) van de prognose van het financieel resultaat, die drie keer per jaar wordt gemaakt.

2. *Het monitoren van formatie (en personele bezetting)*

Dit punt is uitgevoerd. Het heeft geleid tot het maken van tweemaandelijks overzichten waarin de toegekende formatie wordt afgezet tegen de ingezette formatie

3. *Huisvesting:*

- Realiseren van vernieuwde huisvesting op Walcheren (het optimaliseren van de onderwijszorg in deze regio)

Een groot deel van het jaar is gebruikt voor de voorbereidingen. In juli is de overeenkomst met de aannemer getekend door Respont en De Korre. In oktober

zijn de uitvoerende werkzaamheden van start gegaan in de Korczakstraat. Dit gebouw t.b.v. VSO Walcheren is in mei 2020 gereed. De ver- en nieuwbouw in de Grevelingenstraat t.b.v. de realisatie van het IKC+, start in augustus 2020.

- Realiseren van vernieuwde huisvesting voor de locatie De Veste (SBO en SO op Tholen)
Voor dit bouwtraject is de uitvoering nog steeds in voorbereiding. Doel is dat de start van het schooljaar 2021-2022 kan plaatsvinden in het nieuwe gebouw, waarin een aantal basisscholen gehuisvest gaan worden.

4. *Een beleidsrijke meerjarenbegroting*

Ook op dit punt is er weer een verbetering gemaakt.

5. *Inventarisatie van de meerjarenonderhoudsplannen specifiek op het onderdeel duurzaamheid*

Dit onderdeel is uitgevoerd. Per schoolgebouw zijn energiebesparende maatregelen in beeld gebracht. Tevens is er een bestemmingsreserve gevormd t.b.v. de financiering van het plan. De uitvoering ervan staat in de planning voor 2020.

6. *Actualiseren (jaarlijks) van de onderhoudsplannen*

Dit is uitgevoerd.

7. *Beleggen onderhoud en beheer (in functie of via inhuur)*

Hierop is nog geen actie ondernomen.

8. *Contractbeheer*

Is in zoverre opgepakt dat alle contracten in een systeem zijn ingevoerd.

9. *Liquide middelen veiligstellen*

T.v. de risicospreiding van het vermogen is besloten om een deel daarvan te beleggen in obligaties.

10. *Herinrichten van de planning en control cyclus (en van de taken beleidsmedewerker financiën)*

De functie controller is aan het functieboek van Respont toegevoegd. Tevens is een controller benoemd. Zij wordt gedurende het schooljaar 2019-2020 ingewerkt door de beleidsmedewerker financiën.

HRM

1. *Implementatie ERD-schap: vervangingsbeleid monitoren en verzuimbeleid aanscherpen*

Per januari 2019 is ook in de scholen die vallen onder het po de vervanging in geval van ziekte na zes weken verzekerd bij het Vervangingsfonds. De formatie van de scholen is licht opgehoogd, het is de bedoeling dat daarmee de vervanging in de eerste zes weken opgevangen wordt. Gedurende het jaar is informatie verzameld over de effectiviteit en de kosten in relatie tot de ingezette formatie. Besloten is om nog een jaar volgens het huidige vervangingsbeleid en de huidige verzekeringsvorm te werken en om gedurende dat jaar te evalueren

en te besluiten hoe hiermee verder te gaan.

2. *Evaluatie en bijstelling beleid vitaal vakmanschap*

Dit beleid is geëvalueerd, het heeft niet tot aanpassingen geleid.

3. *Implementeren beleid functioneren en waarderen*

Dat loopt.

4. *Instroombeleid*

Op het gebied van instroombeleid zijn een aantal ontwikkelingen te noemen. Respont is deelnemer aan de Opleidingsschool Zuidwest. In deze opleidingsschool worden samen met de pabo en vele andere schoolbesturen uit het po nieuwe leerkrachten opgeleid. Respont verwacht daarmee op termijn nieuwe medewerkers aan te kunnen trekken. Daarnaast is het beleid gericht op het opleiden van Zij-instromers vastgesteld en wordt het uitgevoerd.

5. *Beleid psychosociale arbeidsbelasting ontwikkelen*

Dit beleid is nog niet gerealiseerd.

6. *Beleid duurzame ontwikkeling opstellen en implementeren*

Er is nog geen nieuw beleid m.b.t. ontwikkeling van medewerkers vastgesteld. Wel is afgesproken dat de drie elementen van duurzame inzetbaarheid/-ontwikkeling aan de basis liggen voor de ontwikkelplannen binnen Respont.

7. *Strategische formatieplanning door ontwikkelen*

Hier is wel voor een deel aan gewerkt, o.a. in het kader van het beleid gericht op zij-instroom. Dit pakken we verder op in 2020. In het kader van het regionale project gericht op terugdringen van het lerarentekort zal binnenkort de vraag naar onze toekomstige personeelsbehoefte gesteld gaan worden.

8. *Generatieregeling ontwikkelen en implementeren*

Na zorgvuldige afweging is ervoor gekozen om geen generatieregeling aan te bieden. De belangrijkste reden daarvoor is geweest de krapte op de arbeidsmarkt en de twijfel of vacatures die ontstaan door de regeling wel ingevuld kunnen worden.

9. *Evaluatie en bijstelling overplaatsingsbeleid*

Het overplaatsingsbeleid is ook dit jaar weer op een aantal punten aangepast.

10. *Cao-wijzigingen doorvoeren in functieboek en taakbeleid*

De functie L10 is toegevoegd aan het functieboek. Een werkgroep zal zich in 2020 over de andere lerarenfuncties en over de directie en de oop-functies (de laatste twee n.a.v. de aan het einde van 2019 overeengekomen nieuwe cao po).

11. *Uitvoeren reorganisatieplan Qwestor*

Zie eerder. Financieel gezien is er een bestemmingsreserve gemaakt t.b.v. de mobiliteit van de medewerkers van Qwestor

12. *Verbeteren administratieve procedure externe medewerkers en detacheringen*
De verbeteringen zijn doorgevoerd.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Als gevolg van marktwerking/aanbesteding in de zorg is De Vliethoeve te Kortgene per 1-1-2020 gesloten.

In 2019 was er maatschappelijk en politieke onrust over de situatie in het onderwijs. Thema's die speelden waren het lerarentekort, de werkdruk en de beloningsverschillen tussen po en vo. Deze onrust heeft geleid tot een aantal landelijke stakingsacties en bij Respont tot (deels) "gesloten" scholen.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Respont streeft naar maatschappelijk verantwoord ondernemen. Voorbeelden daarvan zijn:

- nemen van duurzaamheidsmaatregelen;
- creëren van goede arbeidsomstandigheden;
- ideeën van medewerkers gebruiken voor verbetering van bedrijfsvoering;
- aandacht persoonlijke ontwikkeling medewerkers;
- medewerkers ruimte geven tot combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken;
- medewerkers in dienst nemen die minder kansen hebben op de arbeidsmarkt;
- aanbieden van leer- of werkervaringsplaatsen.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Respont is betrokken in/werkt samen met de volgende samenwerkingsverbanden passend onderwijs:

Samenwerkingsverband waarin Respont betrokken is:	Adres
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Walcheren/Oosterschelde (Kind op 1)	Postbus 307 4460 AS Goes
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen (POZV)	Postbus 331 4530 AH Terneuzen
Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Walcheren (PVOW)	Griffioenstraat 38, 4334 BK Middelburg
Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Oosterschelde (SPVO Oosterschelde)	Stationspark 25 4462 DZ Goes
Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen (PVOZ)	Postbus 375 4530 AJ, Terneuzen
Samenwerkingsverband waarmee Respont samenwerkt:	Adres
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs: Berséba Reformatorisch Passend Onderwijs - Regio Zeeland	Elstarstraat 1a 4421 DV Kapelle
Reformatorisch Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs	Plesmanstraat 72 3903 KE Veenendaal

Daarnaast is Respont betrokken in de volgende overige partnerschappen:

Partnerschap De Korre, Juvent, Respont
Partnerschap Acreon (Juvent en Respont)
Partnerschap OdyZee kliniek (Emergis en Respont)
Partnerschap ZMOLKERS Asteria College (Juvent-Respont)
Partnerschap peuter-kleuterplusgroep Respont-Juvent
Partnerschap t.b.v. realisatie huisvesting De Korre en Respont
Partnerschap t.b.v. VSO Walcheren De Korre en Respont
Partnerschap Opleidingsschool Zuidwest (Primair onderwijs Zeeland, HZ en Scalda)

Toelichting passend onderwijs

De Wet passend onderwijs is in werking getreden op 1 augustus 2014. Dit houdt in dat schoolbesturen vanaf die datum een zorgplicht hebben. En dat betekent dat zij de verantwoordelijkheid hebben om alle leerlingen een passende plek te bieden. De scholen voor regulier en speciaal onderwijs (voorheen cluster 3 en 4) zijn regionaal gaan samenwerken in de nieuwe samenwerkingsverbanden passend onderwijs. Deze zijn verantwoordelijk voor de toewijzing van extra ondersteuning en de beoordeling van de toelaatbaarheid tot de scholen voor speciaal basisonderwijs en tot de scholen voor speciaal onderwijs. De samenwerkingsverbanden ontvangen de middelen voor de extra onderwijssteuning en verdelen deze middelen over de scholen waar de extra ondersteuning nodig is. Samenwerkingsverbanden zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van de taken, waaronder de (toewijzing van) ondersteuning.

Respont werkt samen met partners om voor alle leerlingen passende plek te bieden. Schoolbesturen in Zeeland hebben steeds meer aandacht voor de gezamenlijke belangen en de daarmee samenhangende ambities. Op basis daarvan wordt steeds meer de samenwerking gezocht en is er sprake van een groeiend besef dat de verantwoordelijkheid van een bestuur verder reikt dan de verantwoordelijkheid voor de eigen scholen. Samenwerking is er volop, zowel tussen de schoolbesturen als tussen de scholen. De lijnen zijn kort, ook met de kinderopvang en de zorg voor jeugd.

In het overgangsgebied tussen vmbo, praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs en het mbo zijn steeds meer jongeren die zich bevinden in een kwetsbare positie. Veelal zijn dit jongeren die geen startkwalificatie (kunnen) halen en met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Ook jongeren die in de overgang tussen de genoemde schoolsoorten en het mbo tussen wal en schip geraken. Groepen jongeren die deels ook vallen in het sociale domein, waarvoor de gemeenten verantwoordelijk zijn. Ondanks dat zullen ze hun weg naar de arbeidsmarkt moeten vinden. Daarvoor zijn "alternatieve opleidingstrajecten" noodzakelijk. Trajecten waarin extra ondersteuning, indien noodzakelijk door onderwijs en zorg, mogelijk is. Daarvoor is specifieke expertise vereist. Bij Respont is deze expertise aanwezig binnen de praktijkscholen en de scholen voor vso; voldoende basis om samen met relevante partners te werken aan passende voorzieningen voor deze kwetsbare groepen jongeren. Inmiddels heeft dit geleid tot VSO-entree en PrO-entree trajecten die door onze scholen en het mbo gezamenlijk worden verzorgd.

Onderzoek laat zien dat er nog steeds jongeren die wel staan ingeschreven op een school voor langere tijd geen onderwijs volgen (thuiszitters) en dat vele jongeren

niet staan ingeschreven op een school en dan ook geen onderwijs volgen. Problemen en de stapeling daarvan in de leefwerelden van deze jongeren zijn hiervan veelal de oorzaak. Ook deze problematiek doet een appel op de expertise van Respont. In de SBO-scholen ontstaan steeds meer verbindingen in relatie tot jonge kinderen waarbij de samenwerking vorm krijgt in diverse observatiegroepen en IKC-centra binnen onze schoolgebouwen.

In 2020 wordt de Wet op passend onderwijs geëvalueerd en in de Tweede Kamer besproken.

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

De samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn bezig geweest met het doorontwikkelen van hun ondersteuningsplannen en hebben steeds meer een eigen visie. In vrijwel alle samenwerkingsverbanden zijn de nieuwe ondersteuningsplannen voor de komende vier jaar vastgesteld. Deze plannen zijn beleidsrijker dan de plannen voor de afgelopen vier jaar. Het beleid van de samenwerkingsverbanden raakt op een aantal plaatsen het beleid van (de scholen) Respont.

In enkele samenwerkingsverbanden zijn initiatieven genomen om een correcte scheiding tussen bestuur en toezicht te realiseren. Zo heeft het samenwerkingsverband primair onderwijs Zeeuws-Vlaanderen gekozen voor een model met een bestuur, een directeur en een RvT bestaand uit externen. Binnen PVOW is de samenstelling van de RvT van het samenwerkingsverband onderwerp van gesprek.

Tevens hebben diverse samenwerkingsverbanden te maken met terugloop van het aantal leerlingen waardoor zij mogelijkheden onderzoeken om hun beleid daarop aan te passen en zelf naar oplossingen te zoeken voor de ondersteuning. Een aantal medewerkers van Qwestor (ambulant begeleiders) is in dienst gekomen van de samenwerkingsverbanden zelf. Daarnaast verrichten enkele scholen van Respont en medewerkers daarvan werkzaamheden voor de samenwerkingsverbanden.

Een aantal samenwerkingsverbanden kampt nog steeds met een tekort op de begroting, o.a. vanwege de groei van het SO/VSO na de peildatum 1 oktober 2011. Deze tekorten zullen moeten worden gedekt door de deelnemende besturen, waaronder Respont.

Bij onze partner JUZT (De Vliethoeve) was er sprake van veel onrust t.g.v. financiële problemen. In november werd duidelijk dat de jeugdzorg+ in Zuidwest Nederland d.m.v. de aanbesteding voor de nieuwe contractperiode (ingående 1 januari 2020) is gegund aan ViaJeugd. Alle 60 beschikbare plaatsen zijn geconcentreerd bij ViaAlmata in Ossendrecht. Dit betekende een einde aan de jeugdzorg+ en het onderwijs op De Vliethoeve.

Onze partner jeugdzorgorganisatie Juvent heeft te maken met tal van ontwikkelingen. Met de invoering van de Jeugdwet in 2015 veranderde de uitvoering en financiering van de jeugdzorg ingrijpend. Zowel in jeugdzorg als in de langdurige zorg is er een toegenomen aandacht voor vroegtijdige signalering van risicovolle situaties, en tijdige interventie ter voorkoming van zwaardere ondersteuning en zorg. De noodzaak voor gemeenten om regionaal samen te gaan werken neemt toe door een toenemende mate van decentralisatie van taken. De samenwerking onderwijs-zorg heeft een toevlucht genomen. Ook landelijk is er veel aandacht voor

de verbetering van de verbinding tussen onderwijs en zorg. De beide betrokken ministers hebben over dit onderwerp een brief naar de kamer geschreven met aandachts- en verbeterpunten en er zijn diverse onderzoeksrapporten verschenen. In het verslagjaar is er een bijeenkomst geweest om samen met gemeenten, onderwijs/samenwerkingsverbanden, kinderopvang en jeugdzorg de aanpak verder vorm te geven. Verbetering van de verbinding en samenwerking tussen onderwijs en zorg is ook een van de lijnen in de door de Zeeuwse gemeenten vastgestelde "Transformatieagenda zorg voor jeugd". Steeds duidelijker wordt dat de budgetten die de gemeenten ontvangen voor de jeugdzorg ontoereikend zijn met als gevolg dat de toeleiding naar de zorg niet overal even snel verloopt. Wachtlijsten en groei van het aantal thuiszitters zijn onder andere de gevolgen daarvan. In Zeeland is in 2019 de nieuwe aanbesteding voor de jeugdzorg in 2020 voorbereid. Respont is daar niet direct bij betrokken geweest, aangezien dit een zaak is tussen zorgaanbieders en gemeenten. Indirect is er uiteraard wel een belang, aangezien scholen van Respont op vele manieren samenwerken met zorgaanbieders. Juvent heeft aanbesteed in een samenwerkingsverband met Emergis en ViaJeugd Almata en heeft daarin alle onderwijszorg arrangementen die samen met Respont worden uitgevoerd meegenomen.

Met Stichting De Korre wordt nauw samengewerkt. In het verslagjaar is de samenwerking geïntensiveerd vanwege de voorbereiding op het samen betrekken van twee schoolgebouwen in Middelburg (Grevelingenstraat en Korczakstraat).

Met Auris en De Korre is afgesproken om meer gezamenlijk op te trekken in:

- Ontwikkeltraject directies
- Bekendheid en beeldvorming specialistisch onderwijs
- Contacten met de pabo(opleiden in de school)
- Coördinatie Zij-instroom, EVC-trajecten en begeleiding pabo studenten (opleiden in de school).

Vrijwel alle po-besturen, Scalda en de HZ ontwikkelen samen de Opleidingsschool Zuidwest op basis van het concept "Opleiden in de school". Zij hebben hiervoor subsidie vanuit OCW gekregen. Kenmerkend voor dit concept is dat pabo-studenten veel meer dan voorheen opgeleid gaan worden in de praktijk; in de scholen dus. Scholen, schoolbesturen gaan meer bijdragen aan en investeren in de opleiding van leerkrachten. Gedurende het schooljaar 2019-2020 vinden de voorbereidingen plaats, de uitvoering start in schooljaar 2020-2021. De besturen voor specialistisch onderwijs, Respont, De Korre en Auris participeren volwaardig in deze ontwikkeling. Dat is flinke winst, want in het verleden werden onze scholen door de pabo niet gezien als volwaardige opleidingsscholen.

3.2.8 Namen van bestuurders en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies 2019

Bestuur	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Voorzitter	Dhr. Th.J. Hut	- Bestuurslid SOSO (onbetaald)
Toezi chthouders	Dhr. A.P.M. Wevers	- Voorzitter raad van toezicht Intervence (betaald) - Voorzitter toezichthoudend bestuur SOM (tot 1-4-2019) (betaald) - Voorzitter stichting "Musea de Bevelanden" te Goes (onbetaald) - Voorzitter stichting "Musicalvrienden" te Goes (onbetaald) - Voorzitter Brassband Excelsior Kloetinge (onbetaald) - Lid raad van toezicht "Het Dorpshuis Kloetinge" (onbetaald)
	Dhr. C.H.J. Zaat	- Lid en tevens penningmeester bestuur Laurens Lyceum Rotterdam (onbetaald) - Lid raad van toezicht van de Stichting Passend Voortgezet Onderwijs Walcheren (onbetaald)
	Mevr. P.S. Verhoeven	- Onafhankelijk senior onderzoeker (betaald) - Adviseur kwaliteitsprocessen hogescholen (betaald) - Afstudeerbegeleider (betaald) - Auteur tekstboeken over onderzoek en statistiek (betaald) - Lid rekenkamercommissie Hulst-Terneuzen (betaald)
	Dhr. J.M. van Stel	- Plaatsvervangend voorzitter geschillencommissie West-Brabant (betaald) - Voorzitter/lid bezwarencommissies: Terneuzen, Sluis, Tholen, Zuidplas, Orionis, DCMR en Scheldestromen (betaald) - Lid/Voorzitter RvT Cederhof (Kapelle) en Klaver 4 (Woensdrecht) (betaald) - Lid geschillencommissie IPO (provincies) (betaald) - Secretaris Klachtencommissie Gemiva-SVG (Gouda e.o.) (betaald) - Fractievoorzitter PvdA gemeenteraad Reimerswaal (betaald)
	Dhr. A.A. de Vries	- Voorzitter van NRP Spaar het Klimaat (betaald) - Vice voorzitter raad van commissarissen van Woongood Zeeuws Vlaanderen (betaald) - ambassadeur / kwartiermaker voor de landelijke franchiseformule van Driestroom (een zorgorganisatie uit de regio Arnhem/Nijmegen) (betaald) - Incidentele hand en spandiensten aan de Partij van de Arbeid (onbetaald) - Adviseren van een kleine zorgorganisatie in Middelburg (onbetaald)

3.3 Naleving branchecode (code goed bestuur)

Voor goed onderwijs is goede governance nodig: beleid en regels ontwikkeld door het bestuur, onder controle van toezichthouders. Sinds 1 maart 2011 heeft Stichting Respont in het kader van de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur' de functiescheiding van het bestuur en intern toezicht geregeld middels het 'raad van toezicht-model'. Het bestuur is sinds genoemde datum in handen van een voorzitter van het college van bestuur. Het toezicht wordt uitgeoefend door een raad van toezicht. Tegenspraak is daarnaast georganiseerd door de twee medezeggenschapsraden en leerlingenraden. Ook is er een professioneel statuut en zijn er leerlingstatuten vastgesteld.

Respont draagt zorg voor een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem. Bij de inrichting van de organisatie is conform de branchecode rekening gehouden met:

- efficiency (met niet meer middelen dan noodzakelijk);
- effectiviteit (doelgerichtheid);
- heldere verdeling van taken ('wie moet het doen'), bevoegdheden ('wie mag het doen') en verantwoordelijkheden ('wie is erop aanspreekbaar');
- subsidiariteit (hogere organen of functionarissen oefenen in beginsel geen taken en bevoegdheden uit die ook door lagere organen of functionarissen binnen de organisatie kunnen worden afgehandeld);
- adaptief vermogen (flexibiliteit om te reageren op wijzigende omstandigheden).

Inrichting planning- en controlcyclus

Planning en control op stichtings- en schoolniveau

Respont werkt met een meerjarenbeleidsplan (koersplan) voor vier jaar. Uit het meerjarenbeleidsplan wordt jaarlijks (per kalenderjaar) een jaarplan op stichtingsniveau afgeleid (jaarbrieven). Ook nieuwe interne en externe ontwikkelingen en gegevens n.a.v. kwaliteitsonderzoeken worden doorvertaald naar de jaarplannen. Scholen maken in lijn van de jaarbrief en het eigen schoolplan een (school)jaarplan. De jaarplannen (inclusief scholingsplan) worden door de bestuurder vastgesteld als managementcontract. Er is een format voor het school- en jaarplan beschikbaar.

Door middel van managementrapportages en -gesprekken wordt de voortgang van de jaarbrief en de jaarplannen van de scholen gemonitord. Daarnaast zal de stand van zaken ten aanzien van de jaarbrief en de schooljaarplannen periodiek onderwerp van gesprek zijn in de reguliere vergaderingen op stichtings- en schoolniveau. Jaarlijks worden de plannen op beide niveaus geëvalueerd en vormt deze evaluatie (mede) input voor de nieuwe plannen. O.a. op basis van de managementrapportages van de directeuren wordt een managementrapportage opgesteld op bestuursniveau. Deze rapportage wordt besproken in de (commissies van de) raad van toezicht.

Managementrapportage 1 jan t/m april	Managementrapportage 2 mei t/m aug.	Managementrapportage 3 sept. t/m dec.
Algemene standaarden: -Ziekteverzuim -Inzet personeel -Leerlingaantallen		
Arbo-zaken	Opbrengsten Klachten	
Externe ontwikkelingen die extra aandacht behoeven		
Interne ontwikkelingen die extra aandacht behoeven		
Belangrijke bijzonderheden		
Stand van zaken domein C: financiën, beheer en huisvesting (bestuurlijk toetsingskader)	Stand van zaken domein B: personeel, organisatie en communicatie (bestuurlijk toetsingskader)	Stand van zaken domein A: onderwijs, kwaliteit en identiteit (bestuurlijk toetsingskader)
Stand van zaken lopend jaarplan		
Financiële 4-maandsrapportage	Financiële 7-maandsrapportage	Financiële eindrapportage
		Nieuw jaarplan
		Conclusies vanuit kwaliteitsonderzoeken

Bestuurlijk toetsingskader

Het bestuur stelt een bestuurlijk toetsingskader op waarin richtinggevende uitspraken over inhoudelijke beleidsterreinen zijn vastgelegd. Deze uitspraken zijn gekoppeld aan het strategisch beleidsplan (koersplan). In het toetsingskader staan doelstellingen beschreven m.b.t. de primaire en secundaire processen, die zo goed mogelijk zijn geoperationaliseerd en zoveel mogelijk zijn gekwantificeerd. Het bestuurlijk toetsingskader maakt deel uit van de formats voor de managementrapportages.

Toezicht raad van toezicht middels toezichtskader

De raad van toezicht heeft drie kerntaken: toezicht houden, vervullen van het werkgeverschap voor het college van bestuur en het geven van advies. De raad van toezicht houdt integraal toezicht; dat wil zeggen op alle (beleids-)terreinen van de stichting. De kwaliteit van het primaire proces is daarbij leidend en de raad van toezicht richt zich naar het belang van de stichting, de scho(o)l(en) die door de stichting in stand worden gehouden en het belang van de samenleving. De statuten van Respont en het daaruit voortvloeiende reglement van de raad van toezicht beschrijven de taak en de werkwijze van de raad. Daarnaast heeft Respont zich verbonden aan de Code Goed Bestuur PO.

De raad van toezicht van Respont maakt bij de uitoefening van het integraal toezicht op de organisatie gebruik van een intern toezichtkader. Het toezichtkader bestaat uit een set met uitspraken waar de raad van toezicht als intern toezichthoudend orgaan aan hecht in de organisatie. De uitspraken gaan over de mate van professioneel handelen binnen Respont. Het toezichtkader is een hulpmiddel om de toezichttaak te structureren. Aan de in het toezichtkader genoemde aspecten toetst het intern toezichthoudend orgaan het beleid, de besluiten en het functioneren van het college van bestuur. Het geformuleerde toezichtkader is niet uitputtend, maar geeft wel sturing en richting.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In het verslagjaar waren er geen veranderingen op het gebied van governance.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Stichting Respont heeft zich verbonden aan de code goed bestuur po. De code wordt niet gezien als een doel op zich, maar als een set van afspraken die bijdraagt aan een optimale realisatie van onze maatschappelijke opdracht. Afspraken die met name richting geven aan gedrag en aan cultuur van de toezichthouder, het bestuur en van de medewerkers van Respont. De code vormt, naast onze leidende principes, de basis voor ons handelen.

In augustus 2017 is de nieuwe code vastgesteld. Voor Respont is dit aanleiding om alle basisdocumenten (statuten, reglementen, etc.) te herijken en daar waar nodig aan te passen. In het verslagjaar zijn nieuwe statuten voorbereid. Tevens heeft de nieuwe code in het vorige verslagjaar geleid tot een andere samenstelling van de raad van toezicht.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Vanaf april 2019 voldoen alle leden van de raad van toezicht aan de vigerende code goed bestuur van de PO-raad (artikel 24 Onafhankelijkheid).
Voor het overige: niet van toepassing.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Interne en externe dialoog/ verantwoording

Het afleggen van verantwoording is onderdeel van het kwaliteitszorgsysteem van Respont. De managementrapportages en -gesprekken maken deel uit van de interne verantwoording. De interne dialoog wordt vormgegeven door de Respont-nieuwsbrieven, diverse overleggremia, (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden, leerlingraden, etc.

De externe dialoog en verantwoording wordt ingericht door het jaarverslag van de stichting, het koersplan, gesprekken in diverse regionale gremia, de websites van de stichting en van de scholen, schoolplannen, schoolgidsen, oudergesprekken, etc. In het kwaliteitsbeleid van Respont zijn de belanghebbenden met de belangen en wijze van het voeren van de dialoog op Respont-niveau in kaart gebracht:

Interne belanghebbenden	Belang	Belang Respont	Contact/communicatie
Ouders	Kwaliteit, Goede communicatie, Invloed op beleid	Tevredenheid, Betrokkenheid	GMR OPR-leden
Leerlingen	Kwaliteit, veiligheid/aansluiting	Tevredenheid, Betrokkenheid	Schoolbezoeken bestuurder
Medewerkers	Goed werkgeverschap, Continuïteit, Invloed op beleid en besluit	Gemotiveerd, Kwaliteit, Expertise Betrokkenheid	Schoolbezoeken bestuurder, GMR MTO
Directeuren	Invloed op beleid/besluit.	Draagvlak Loyaliteit Betrokken Inzet Expertise	Directeurenoverleg, MARAP-gesprekken, Spar-, coaching en feedback- gesprekken, functioneren en beoordelen

GMR-en	Formele invloed op beleid en besluit	Betrokkenheid, Draagvlak, Formele zeggenschap	GMR-vergaderingen Informeel overleg voorzitters en bestuurder
Contactpersonen		In vroeg stadium signaleren en oplossen	Jaarlijks overleg en twee keer per jaar rapportage
Vertrouwenspersonen	Voorkomen van formele klachten	Bemiddelen bij klachten	Jaarlijks overleg en twee keer per jaar rapportage
Externe belanghebbenden	Belang	Belang Respont	Contact/communicatie
Toeleverende scholen	Doorlopende leerloopbaan Expertise	Doorlopende leerloopbaan	Niet structureel door Respont Wel op schoolniveau
Afnemende scholen	Doorlopende leerloopbaan Goede aansluiting	Goede aansluiting en begeleiding	Niet structureel door Respont Wel op schoolniveau
Stage bedrijven en -instellingen	Inhoudelijk/aansluiting	Tevredenheid Beschikbaarheid stages	Niet structureel Wel op schoolniveau
Werkgevers	Inhoudelijk/aansluiting	Goede aansluiting	Niet structureel door Respont Wel op schoolniveau
Orionis, De Betho, Dethon, Werkservicepunt	Bedienen van doelgroepen Doelgroepen aanwezig binnen Respont	Bemiddeling naar de arbeidsmarkt	Niet door Respont, wel scholen en via ZSM
Samenwerkingsverbanden	Behoeftte aan voorzieningen en expertise van Respont Kwaliteit en prijs van onderwijs en dienstverlening	Respont als betrouwbare partner en "leverancier". Inzetten van expertise van Respont (inhoudelijk en economisch belang)	Bestuursoverleg Swv-en
Reformatoische samenwerkingsverbanden	Behoeftte aan expertise van Respont Kwaliteit en prijs van dienstverlening	Respont als betrouwbare partner en "leverancier". Inzetten van expertise van Respont (inhoudelijk en economisch belang)	Incidenteel door Respont Vooral door Qwestor
Klanten Qwestor Educatief	Behoeftte aan expertise. Kwaliteit en prijs van dienstverlening	Tevreden klanten. Voldoende omzet Delen van expertise	Vooral door Qwestor
Besturen PO Zeeland	Behoeftte aan voorzieningen en expertise van Respont Kwaliteit en prijs van onderwijs en dienstverlening	Respont als betrouwbare partner en "leverancier". Inzetten van expertise van Respont (inhoudelijk en economisch belang)	In CPOZ In besturen SWV-en In REA's
Besturen VO Zeeland	Behoeftte aan voorzieningen en expertise van Respont Kwaliteit en prijs van onderwijs en dienstverlening	Respont als betrouwbare partner en "leverancier". Inzetten van expertise van Respont (inhoudelijk en economisch belang)	Zeeuws Bestuurders overleg In besturen SWV-en In REA's
De Korre	Partner in de SWV, Inhoudelijke samenwerking, Strategische belang	Partner in de SWV Inhoudelijke samenwerking Strategische belang	Maandelijks overleg bestuurders Overleg directeuren Gezamenlijke beleidsagenda

Instellingen voor MBO: Scalda, en Hoornbeek	Inhoudelijk/aansluiting Behoeftte aan expertise van Respont Kwaliteit en prijs van dienstverlening	Goede inhoudelijke aansluiting Tevreden klanten die ruim inkopen	Zeeuws Bestuurdersoverleg REA's Onderhandelingen over inzet AB
HZ		Leraren/ collega's (kwaliteit en kwantiteit)	Zeeuws Bestuurdersoverleg
ZSM	Scholen Respont zijn lid Onderlinge dienstverlening	Trajecten voor leerlingen	
Onderwijs-consultent	Geschikte onderwijsplaatsen		
Intervence			
JUZT, Juvent en Emergis	Verbinding/samenwerking Onderwijszorg-voorziening Betrouwbare partners	Verbinding/samenwerking Onderwijszorg-voorzieningen Betrouwbare partners	Overleg Stuurgroepen
Arduin, Gors en Tragel	Arrangementen voor cliënten		Incidenteel
Organisaties Kinderopvang	Geschikte huisvesting Inhoudelijke verbinding	Partners in arrangementen Medegebruikers gebouw	Incidenteel
Gemeenten Ambtelijk Bestuurlijk	Onderwijs als partner, ook in sociaal domein Economisch eigendom gebouwen PO	Leerlingenvervoer Afstemming onderwijs en zorg huisvesting	Ambtelijk overleg REA's Bestuurlijk overleg REA's
Regionale media	informatiebelang	Communicatiemiddel Beeldvorming	
ZB Planbureau	informatiebelang	Onderzoekgegevens	
Bank			
Centrale belanghebbenden	Belang	Belang Respont	Contact/communicatie
OCW	Integrale kwaliteit en continuïteit	Correct uitvoeren wet- en regelgeving Kwaliteit en continuïteit onderwijs	Niet Structureel Incidenteel bv ikv aanvraag nevenvestiging
DUO/cfi	Rechtmatigheid en doelmatigheid	Maatschappelijk verantwoord	Bekostiging/beschikkingen
Onderwijsinspectie	Toezien op integrale kwaliteit en continuïteit	Goede relatie Tevreden inspectie	Na inspectiebezoek aan scholen Bestuursgesprek
PO-Raad/Lecso	Tevreden leden Input	Behartigen belangen	
VO-Raad/Sectorraad-PrO	Tevreden leden Input	Behartigen belangen	
Participatiefonds		Uitkeerder vergoedingen	
Vervangingsfonds		Uitkeerder vergoedingen	
Risicofonds		Uitkeerder vergoedingen	
UWV		Uitkeerder vergoedingen	
Vakbonden	Goede regeling voor werknemers	Onderhandelingspartner	In kader van Sociaal Plan

3.4 Omgeving

3.4.1 Afhandeling van klachten

Door het bestuur is in samenspraak met de GMR-en een klachtenregeling vastgesteld. De regeling zorgt ervoor dat klachten van een ieder die bij de school betrokken is middels een vast traject behandeld worden. In dit traject is geregeld dat ouders, personeelsleden en leerlingen met hun klacht bij een schoolcontactpersoon terecht kunnen. Een schoolcontactpersoon begeleidt degene die de klacht inbrengt in de verdere behandeling ervan. Het bestuur heeft twee bestuurs-vertrouwenspersonen aangesteld voor de behandeling van eventuele klachten. Stichting Respont is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie VKO (Vereniging Katholiek Onderwijs), onder de koepel van GCBO (Geschillen Commissies Bijzonder Onderwijs). Elke school maakt de interne en externe mogelijkheden om een klacht in te dienen kenbaar middels de schoolgids. De klachtenregeling is eveneens gepubliceerd op de website van Respont.

In 2019 zijn er door de vertrouwenspersonen zeven klachten in behandeling genomen. De klachten zijn intern opgelost. Er zijn geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie. In de verslagperiode werd wel een geschil gemeld bij de geschillencommissie passend onderwijs (GPO). Het betrof een geschil aangaande (niet) toelating van een leerling. Half augustus diende deze zaak in een zitting bij de commissie in Utrecht, waarna de commissie een advies heeft gegeven waaraan vervolgens uitvoering is gegeven.

Voor klachten aangaande functiewaardering heeft Respont in 2010 een interne bezwarencommissie ingesteld. Het reglement is op het extranet voor alle medewerkers te raadplegen.

3.4.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Niet van toepassing.

3.4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Respont verwacht geen activiteiten te ondernemen op het gebied van internationalisering.

4 Risicomanagement

In paragraaf 3.3 – naleving branchecode – zijn in het kader van risicobeheer het management informatiesysteem en de financiële managementrapportage genoemd. In paragraaf 5.1.5 Financiële positie op balansdatum wordt nader ingegaan op het financiële beleid. Onder andere op deze wijze is het interne risicobeheersingssysteem bij Respont ingericht. Respont dient zorg te dragen voor een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem en daarover wordt in het jaarverslag gerapporteerd. De processen en procedures zijn zodanig ingericht, dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen hiervan te beheersen. Respont heeft de financiële- en salarisadministratie uitbesteed aan Groenendijk onderwijsadministratie. De afspraken met het administratiekantoor staan verwoord in een Service Level Agreement (SLA). Groenendijk onderwijsadministratie is gecertificeerd, hun processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Bij risicobeheer gaat het echter ook om een analyse van de risico's dan wel de kansen die er zijn om nieuwe ontwikkelingen te stimuleren zodat gewerkt kan worden aan een onderbouwde meerjarenperspectief. Hierbij wordt uitgegaan van de missie en de visie zoals beschreven in het koersdocument

Risico's:

Om te komen tot de belangrijkste risico's is uitgegaan van de missie van Respont, zoals beschreven in het koersplan. In de inleiding van het beleidsdeel van de begroting wordt hier kort op ingegaan. In de risicoanalyse worden risico's gezien als die zaken die Respont zouden kunnen belemmeren bij de realisatie van haar missie en de daarmee samenhangende doelen.

Samen met de directeuren is een risicoanalyse gemaakt. Hierbij zijn als eerste stap de risico's per school/ locatie geïnventariseerd. Vervolgens zijn de risico's op een schaal van 5 beoordeeld op de kans dat ze zich voordoen en op de impact die dat heeft. Op basis van vermenigvuldiging van de scores op kans en impact is een rangorde aangebracht in de risico's. (werkwijze volgens het handboek 'Risicomanagement' van de VO-Raad).

Deze aanpak heeft geleid tot de volgende risico's (de hoogste scores worden benoemd en weergegeven):

1. Kwaliteit medewerkers (expertise behouden/ontwikkelen) en kwantiteit personeel
2. (Ziekte)verzuim (en ERD)
3. Beleidsontwikkelingen in de samenwerkingsverbanden

Deze risico's vragen de nodige aandacht en worden in het vervolg verder uitgewerkt.

1. Kwaliteit medewerkers en kwantiteit medewerkers

Onderwijs is mensenwerk en de kwaliteit van het onderwijs wordt in hoge mate bepaald door de expertise van de medewerkers. Wanneer we daarin achterblijven

en niet mee-ontwikkelen, gericht op de nieuwe onderwijs- en ondersteuningsvragen van de leerlingen, dan zijn we niet in staat om het specialistisch onderwijs te bieden dat noodzakelijk is. Ontwikkeling van alle medewerkers, gericht op duurzame inzetbaarheid, is dus van groot belang

Niet alleen de kwaliteit van de medewerkers is een kritische factor, ook de kwantiteit. Wanneer Respont in een situatie terecht komt dat er voor de diverse functies onvoldoende medewerkers beschikbaar zijn, komen de continuïteit en de kwaliteit van het onderwijs in gevaar. Dat dit niet denkbeeldig is weten we. In grote delen van het land heerst immers al een lerarentekort.

2. (Ziekte)verzuim (en ERD)

Een te hoog verzuim leidt tot discontinuïteit in de scholen en in het onderwijsproces en zet daardoor de onderwijskwaliteit onder druk. Daarnaast weten we dat verzuim ook de nodige kosten met zich meebrengt.

Vanaf 1 januari 2019 is Respont voor de medewerkers primair onderwijs eigen risicodragers geworden in het kader van vervanging van dit personeel. Hierbij wordt de vervanging van ziekte die langer duurt dan 6 weken verzekerd bij het vervangingsfonds. In het voorjaar van 2020 zal het eigen risicodragerschap geëvalueerd worden. Voor de medewerkers in het voortgezet onderwijs was deze situatie reeds van toepassing (waarbij het voortgezet onderwijs aangesloten is bij het risicofonds).

De ontwikkeling van de kengetallen m.b.t. verzuim in 2019 staan beschreven in paragraaf 5.1.1.

3. Beleidsontwikkelingen in de samenwerkingsverbanden

Respont is betrokken bij vijf samenwerkingsverbanden passend onderwijs. De ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden worden steeds meer beleidsrijk ingevuld. Het risico zit enerzijds in het feit dat de vijf samenwerkingsverbanden los van elkaar beleid maken, hetgeen tot een flinke variatie kan leiden. Anderzijds dat het kan voorkomen dat dit beleid iets vraagt van de scholen van Respont, dat niet in het belang van de leerlingen en de school is. Een risico, zeker voor de scholen die met meerdere samenwerkingsverbanden te maken hebben. Een voorbeeld daarvan is de ontwikkeling van de vraag naar de dienstverlening van Qwestor.

De voor 2019 geformuleerde speerpunten zijn voor een groot deel gericht op het voorkomen, afwenden van de bovenstaande risico's.

Het beheersen van deze risico's

In onze organisatie is reeds veel in het werk gesteld om specifieke scholingen in te zetten gericht om probleemoplossend werken bij jongeren met gedragsproblemen en is ingezet om veel in gesprek te gaan met de medewerkers op basis van klassenconsultaties en coaching gesprekken. Op deze wijze trachten we de risico's kwaliteit en kwantiteit medewerkers (1), (Ziekte)verzuim (en ERD) (2) en ontwikkelingen in de samenwerkingsverbanden (3) te beheersen.

Voor de hoogste risico's dienen we een strategie te bedenken. We maken hierbij gebruik van de volgende strategie:

Hoge impact	Overdragen	Vermijden
Lage impact	Accepteren	Beperken
	Laag risico	Hoog risico

Bij het toepassen van deze strategie op de belangrijkste twee risico's geldt dan:

1. Kwaliteit medewerkers en kwantiteit personeel
Dit risico kan niet worden geaccepteerd of worden overgedragen.
We staan voor de opdracht om dit risico te beperken (en te beheersen).
2. (Ziekte)verzuim (en ERD)
Dit risico kan niet worden geaccepteerd of worden overgedragen.
We staan voor de opdracht om dit risico te beperken (en te beheersen). Door een effectief verzuim beleid, wordt ingezet op preventie en door te investeren in vitaliteit en duurzame inzetbaarheid wordt gestreefd naar een verlaging van het ziekteverzuim.
3. Ontwikkelingen in de samenwerkingsverbanden
Dit risico kan niet worden geaccepteerd of worden overgedragen.
We staan voor de keuze het risico uit te schakelen of te beheersen.
Door te participeren in deze samenwerkingsverbanden wordt beheersen mogelijk gemaakt.

Met deze kennis en met deze strategie zijn we aan de slag gegaan. Allereerst benoemen we voor onze organisatie een aantal onzekerheden. Het zijn onzekerheden omdat het geen risico 's zijn , maar ontwikkelingen en feitelijkheden die zich voordoen. Ook hierop dienen we te anticiperen.

Onzekerheden

De context waarin we onze opdracht uitvoeren is sterk veranderd en verandert nog steeds. Deze ontwikkelingen, veranderingen in de omgeving, zijn een gegeven en vormen daardoor geen risico in de zin zoals hierboven omschreven, ze vormen veeleer onzekerheden. Echter deze ontwikkelingen en veranderingen bieden ook nieuwe kansen.

1. Ontwikkeling van de leerlingenaantallen

De demografische ontwikkeling is een gegeven. Voorlopig is er in alle regio's sprake van een afname van het aantal leerlingen in de leeftijd van het primair onderwijs. Naar verwachting zal er omstreeks 2020 sprake zijn van stabiliseren. Het voortgezet onderwijs volgt deze ontwikkeling met een vertraging van een aantal jaren. Onzeker is, welke invloed dit heeft op de leerlingenaantallen op onze scholen. Daarnaast zou je verwachten dat onder invloed van Passend Onderwijs het aantal verwijzingen naar onze scholen afneemt. Op basis hiervan werd de afgelopen jaren uitgegaan

van een daling van de leerlingenaantallen. Echter in de praktijk zien we dit niet terug. Bij de laatste leerlingentelling is er weliswaar sprake van een daling, maar deze is nog beperkt (SBO-scholen stijgen, de praktijkscholen en SOVSO dalen). De meerjaren leerlingenprognose zal de basis zijn voor een nieuwe meerjarenbegroting en een nieuw meerjaren formatieplan.

2. Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs

Onzekerheden i.r.t. de samenwerkingsverbanden betreffen de volgende ontwikkelingen:

1. Enkele scholen van Respont en medewerkers daarvan verrichten werkzaamheden voor de samenwerkingsverbanden. Dit speelt m.n. voor De Tweern, De Veste, Het Springtij waarvan enkele medewerkers voor 3 jaar gedetacheerd zijn via plaatsingsovereenkomsten naar het samenwerkingsverband Kind op 1. Onduidelijk is nu nog waar het samenwerkingsverband na drie jaar toe besluit.
2. Een aantal SWV-en kampt met een tekort op de begroting, vanwege de groei van het SO/VSO en het Pro, na de peildata. Deze tekorten zullen moeten worden gedekt door de deelnemende besturen, waaronder Respont. Onzeker is nu nog om welke bedragen dat zal gaan.

3. Huisvesting

In 2020 worden –indien de nieuwbouw en verbouw werkzaamheden tijdig gerealiseerd kunnen worden - doelgroepen samengevoegd. Tevens zijn er locaties met ruimtegebrek (OdyZee) en Respont heeft diverse gebouwen die verouderd zijn en veel onderhoud vragen. In 2019 zijn door Respont de gebouwen onderzocht op maatregelen die nodig zijn in het kader van duurzaamheid. In 2020 zal op basis van de uitkomsten uit deze onderzoeken besloten worden welke maatregelen er door Respont genomen kunnen worden. Respont streeft ernaar dat alle gebouwen ingericht zijn in een sfeer waarin leerlingen zich veilig en prettig voelen en waarin ze zich optimaal kunnen ontwikkelen.

4. Continuïteit Onderwijszorgvoorzieningen

Respont verzorgt op een aantal plaatsen samen met zorgaanbieders zogenoemde onderwijs-zorg-arrangementen. Binnen OdyZee is een aantal kliniekgroepen waarin kinderen, die in behandeling zijn bij Emergis (Ithaka en Amares), onderwijs volgen. De transitie van de Jeugdzorg naar de gemeenten gaat gepaard met een flinke bezuiniging. Aanbieders van jeugdzorg moeten keuzes maken t.a.v. de continuering en/of de omvang van voorzieningen. Mogelijk gaat dit ook invloed hebben op de bovenstaande voorzieningen. Met ingang van 1 januari 2020 eindigt het onderwijs op locatie de Vliethoeve vanwege andere keuzes door jeugdzorg Zuidwest. Inmiddels zijn de plannen om bij het Asteria College en bij de SBO-scholen meer verbindingen tussen onderwijs en zorg bij elkaar te brengen in een gevorderd stadium.

5. Relatief kleine scholen/onderwijszorgvoorzieningen

De exploitabiliteit van een aantal van onze relatief kleine scholen en voorzieningen stond onder druk. Door het verbinden van onderwijs en zorg wordt toegewerkt naar een budgettair haalbare situatie, dit geldt onder andere voor Asteria, Acreon en de Veste.

6. Effecten CAO

De effecten van de Cao's voor VO en voor PO kunnen in bepaalde situaties extra kosten met zich meebrengen. Loonsverhogingen zijn ook jaarlijks aan de orde.

Aanpassingen in de gemiddelde personeelslast leiden ook tot meer baten welke de effecten van de Cao's dienen te compenseren.

7. Informatie Beveiliging Privacy (IBP)

In 2019 is er beleid ontwikkeld met betrekking tot Informatie Beveiliging Privacy (hierna IBP). Daarnaast is er een jaarplan opgesteld. IBP is een onderwerp wat volop in ontwikkeling is. Het is van belang om IBP risico's die in de organisatie kunnen ontstaan te benoemen en hier geschikte maatregelen voor te nemen. Het betreft een onderwerp wat continue aandacht behoeft en wat steeds in beweging is.

8. Overige

Andere ontwikkelingen die mogelijk een risico kunnen betekenen zijn jaarlijkse wijzigingen in de reglementen van het vervangingsfonds, participatiefonds en in de sociale lasten.

De risico's en onzekerheden laten zien dat de toekomst op een aantal aspecten onduidelijk en onzeker blijft. Een aantal jaren vooruit kijken wordt steeds lastiger. Dit constaterende is het van groot belang om te werken aan wendbaarheid en flexibiliteit van de organisatie, aan beleid, instrumenten en methodieken die ons in staat stellen om snel te reageren, beter nog te anticiperen op de ontwikkelingen.

Kansen

De ontwikkelingen in relatie tot onderwijs en opvoeding leiden tot nieuwe vragen uit de samenwerkingsverbanden en uit de samenleving. Daar waar deze vragen de expertise van Respont aanspreken ontstaan mogelijkheden voor nieuw aanbod, al dan niet samen met onze partners.

Inzet van expertise

Respont zal haar expertise met name inzetten t.b.v. kinderen/jongeren met een specifieke onderwijsvraag en van kinderen/jongeren in kwetsbare posities. Voorbeelden daarvan zijn pro-entree trajecten, ontwikkeling ATC Walcheren, aanbod gericht op thuiszitters, voor kleuters en specifieke groepen voor observatie en crisisopvang. Ondanks de ontwikkelingen in de afgelopen jaren is er nog geen sprake van een dekkend onderwijsaanbod in Zeeland. Ook daar liggen vooral in de samenwerking met De Korre mogelijkheden.

Optimaliseren van de verbinding tussen onderwijs, zorg en kinderopvang

Respont heeft op diverse scholen (IKC+, OZA's, Restart) veel ervaring in de samenwerking met jeugdzorg en/of kinderopvang. In de landelijke politiek gaat er veel belangstelling en urgentie uit naar de verbinding tussen onderwijs en zorg. De lijn die wordt beschreven in het rapport "Met andere ogen" van Rene Peters ea. Lijkt hiervoor de basis te gaan worden. Kern hiervan is verbreed de expertise in de scholen met de expertise van de jeugdzorg. Respont zit al op deze lijn. De ontwikkelde expertise kan worden ingezet t.b.v. nieuwe vragen op dit gebied.

Samen opleiden

Eerder is al vermeld dat de ontwikkeling van de medewerkers en het ook in de toekomst kunnen voorzien in de personeelsbehoefte van groot belang zijn voor Respont. Respont wil volop investeren in opleiding en ontwikkeling. Dat geldt overigens niet alleen voor Respont, maar voor alle schoolbesturen in Zeeland. Een Kenniscentrum Onderwijs en Opvoeding (voor en van het Zeeuwse onderwijs, de kinderopvang en de jeugdzorg) zou daarvoor mooie mogelijkheden bieden. De Zeeuwse opleidingsscholen, de opleiding van zij-instromers, een platform voor

expertisedeling en de jeugdacademie kunnen hierin bij elkaar gebracht worden.

Onderwijsinnovatie

We zien een ontwikkeling dat kinderen en jongeren zich op een andere manier ontwikkelen dan voorheen en ook dat ze op andere manier leren. Deze ontwikkeling zal zich in de toekomst voortzetten. We zien een discrepantie ontstaan tussen de huidige inhoud, vormgeving en organisatie van onderwijs en het leren en het leven van onze leerlingen. Wil het onderwijs op onze scholen toekomstbestendig zijn, dan kunnen we niet anders dan op deze ontwikkeling te reageren. Wat vraagt dit van ons. Een uitdaging en een kans dus, die vraagt om innovatie, o.a. de toepassing van ICT in het onderwijs t.b.v. het leren.

Conclusie meerjarenperspectief

Stichting Respont kan de mogelijke daling in de leerlingaantallen en de gevolgen van passend onderwijs opvangen door de kansen te benutten zoals eerder beschreven in deze paragraaf.

Ook het personeelsbestand biedt mogelijkheden voor beheersing. Verschillende opties zijn beschreven waardoor de toekomstbestendigheid met een behoorlijke mate van zekerheid gerealiseerd kan worden. Onzekerheid voor de toekomst betreft vooral de kwaliteit en kwantiteit van de medewerkers (de vraag naar expertise blijft immers van toepassing) en de wijze waarop de samenwerkingsverbanden hun expertise gaan organiseren. Het huidige meerjarenperspectief (periode 2020-2024) is van dien aard dat continuïteit gewaarborgd kan blijven.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Zaken met behoorlijke personele betekenis 2019:

- In het verslagjaar is de ontwikkeling van de directie vormgegeven in MD-traject. Dit traject was tevens ondersteunend aan de herregistratie van de po directeuren.
- Er zijn drie zij-instromers gestart in 2019. Alledrie waren al eerder (in een andere functie) in dienst bij Respont.
- In november werd duidelijk dat er per 1 januari 2020 geen onderwijs meer verzorgd hoeft te worden op de locatie Vliethoeve. Respont is er samen met de medewerkers van De Vliethoeve in geslaagd om voor iedereen een passende nieuwe werkplek te vinden. Voor een groot deel binnen de reguliere formatie van Respont scholen, voor een ander deel gedetacheerd naar organisaties buiten Respont.
- Het reorganisatieplan voor Qwestor is volgens plan uitgevoerd. Daarbij zijn de GMR-en en de vakbonden betrokken geweest. Uiteraard was het een taai en emotioneel proces, waarin verstand en gevoel permanent met elkaar in conflict waren. Al met al kunnen we terugkijken op een goed proces en op een uitkomst waarover we, gezien de omstandigheden, tevreden kunnen zijn. Alle medewerkers hebben desgewenst per 1 augustus 2019 een nieuwe werkplek gevonden, variërend van een aanstelling buiten Respont, gedetacheerd naar elders, een functie/taak binnen Respont, al dan niet in de vorm van een "zachte landing".

Ziekteverzuim

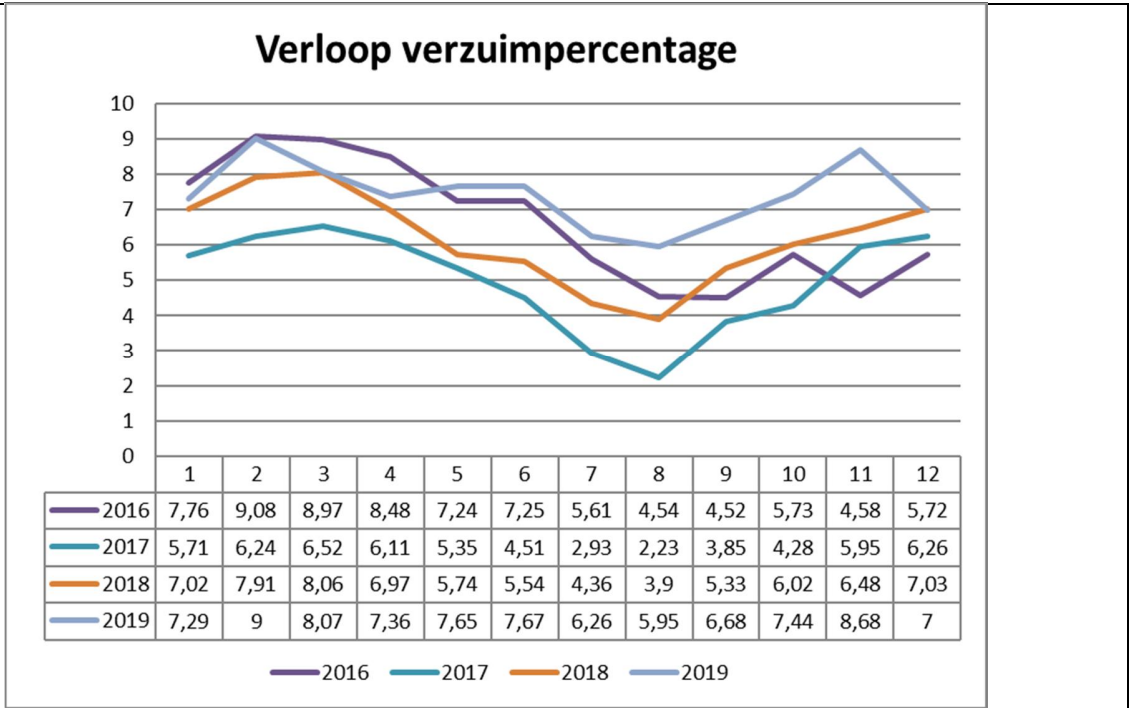
Verzuim% 2016:	6,68%
Verzuim% 2017:	4,98%
Verzuim% 2018:	6,18 %
Verzuim% 2019:	7,37%

Tabel 1: Verzuimgegevens Respont per jaar

Schools oort	Cate- gorie	VP 2014	VP 2015	VP 2016	VP 2017	VP 2018	NZ 2015	NZ 2016	NZ 2017	NZ 2018	MF 2014	MF 2015	MF 2016	MF 2017	MF 2018
sbo/(v)s o	OP	6,4	7,0	7,0	6,7	7,0	45,8	43,4	46,2	43	1,2	1,3	1,3	1,2	1,3
	OOP	6,3	7,0	7,2	6,9	6,9	42,1	43,1	44,9	42	1,2	1,4	1,4	1,2	1,5
pro	OP	6,3	6,0	6,1	6,1	6,5	47,1	-	-	-	1,3	1,3	1,4	1,3	1,5
	OOP	5,8	5,3	5,0	6,7	6,3	48,8	-	-	-	1,2	1,2	1,4	1,2	1,4

Tabel 2: Landelijke verzuimgegevens (DUO, 2019)

Het verzuimpercentage voor heel Respont voor 2019 komt uit op 7,37%. Dat is boven het landelijk gemiddelde en 1,19 procentpunt meer dan in 2018.

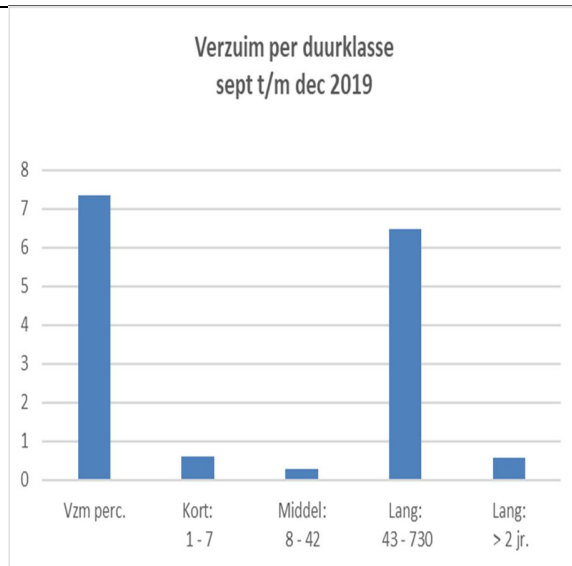


Figuur 1: Verloop verzuimpercentages 2016, 2017, 2018 en 2019 vergeleken



Figuur 2: Meerjarentrend verzuimpercentage

Bovenstaande figuur laat zien dat het verzuimpercentage vanaf januari 2016 een licht stijgende trend kent.

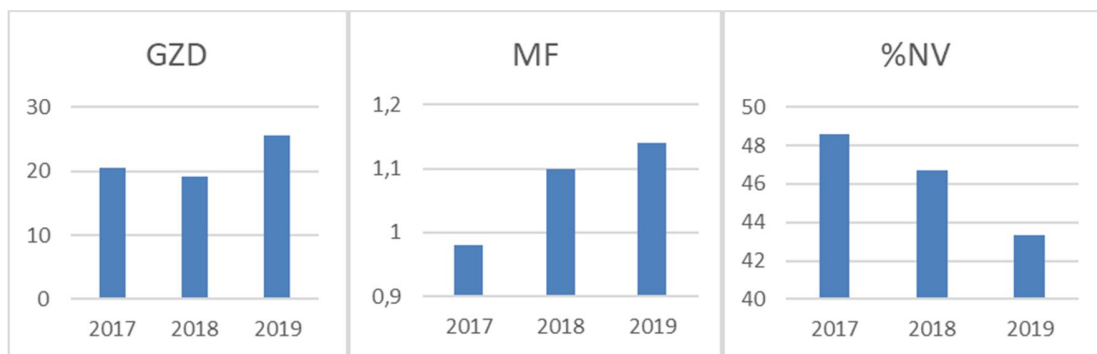


Figuur 3 laat zien dat de langdurig zieken het grootste aandeel hebben in de verzuimcijfers.

Dit is reeds meerdere jaren het geval en geldt binnen Respont zowel voor de (v)so- en sbo-scholen, als voor de pro-scholen.

Door te investeren in vitaliteit en duurzame inzetbaarheid, wordt gestreefd naar een verlaging van het langdurig verzuim.

Figuur 3 Verzuimpercentage per verzuimduurklasse



Figuur 4, 5 en 6: Gemiddelde verzuimduur (GZD), meldingsfrequentie (MF) en % nulverzuim (NV) 2017, 2018 en 2019 Respont

	po (sbo en (v)so)	vo (pro)	Totaal
MF 2019	1,17	1,04	1,14
% NV 2019	42,71	47,17	43,36

Tabel 3: GZD, MF en NV voor 2019 voor Respont

De gemiddelde verzuimduur is ten opzichte van vorige jaren toegenomen: van 19,1 dagen in 2018 naar 25,52 dagen in 2019. De meldingsfrequentie is in 2019 toegenomen ten opzichte van 2018; van 1,1 naar 1,14. Het percentage nulverzuim is in 2019 afgenomen ten opzichte van 2018 en bedraagt 43,36% voor heel Respont.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

Scholing en ontwikkeling van de medewerkers in het kader van deze ontwikkelingen en de ontwikkeling van de onderwijsvragen van de leerlingen, heeft volop de aandacht gekregen, evenals de monitoring en de ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs. De ontwikkeling van de directie van Respont heeft gestalte gekregen in een

ontwikkeltraject, mede gericht op de in het primair onderwijs verplichte herregistratie.

Ten behoeve van de personeels- en formatieplanning en de formatieplannen zijn criteria van inzet ontwikkeld.

Het beleidsterrein P&O is omgevormd naar HRM. Dat is niet zomaar een verandering van naam, maar is gebaseerd op een nieuwe visie, die is beschreven in het strategisch HRM-beleid. Het verzuimbeleid heeft zich, via vitaliteitsbeleid, ontwikkeld naar een beleid dat is gericht op duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. De verzuimcijfers zijn na een aanvankelijke daling, aan het stijgen. Dat wordt vooral veroorzaakt door langdurig verzuim. We hebben de beweging naar waardierend leiderschap gemaakt en de gesprekscyclus is aangepast en gaat verder onder de noemer 'functioneren en waarderen'.

De vervanging wordt in alle scholen nu op dezelfde manier gefaciliteerd. Ook de scholen die vallen onder het po zijn nu eigenrisicodrager voor de eerste zes weken. De formatie van de schoolteams is opgehoogd om de vervanging met name in de eerste zes weken zelf vanuit het team te organiseren. Respont maakt geen gebruik meer van de vervangingspool van TCOZ.

Het beleid met betrekking tot AVG/IBP en arbo en veiligheid is opgepakt. Externe beoordeling laat zien dat Respont op de goede weg is op het gebied van AVG/IBP.

Strategisch personeelsbeleid

Voor de specifieke doelgroepen van Respont, heeft Respont specifieke expertise in huis. Deze expertise wordt gevormd door onze medewerkers. Het zijn de medewerkers die met hun kennis, vaardigheden en energie, een aantrekkelijke leeromgeving voor de leerlingen realiseren. De wijze waarop de medewerkers uitvoering geven aan onze maatschappelijke opdracht is legitimerend voor ons bestaan. We willen een aantrekkelijke werkgever zijn, voor huidige en nieuwe medewerkers. Een werkgever die de talenten van medewerkers benut, waardoor iedereen optimaal kan functioneren. We willen een lerende organisatie zijn met vitale, betrokken medewerkers die trots zijn op ons onderwijs.

Om die reden is een heldere hrm-strategie, die voortvloeit uit de organisatievisie, de organisatiedoelstellingen en die richting geeft aan hrm-beleid en instrumenten, belangrijk. De organisatievisie van Respont is opgenomen in het Koersplan. Strategisch hrm-beleid helpt om de ambities van Respont te realiseren en is belangrijk om in te kunnen spelen op verschillende externe en interne ontwikkelingen.

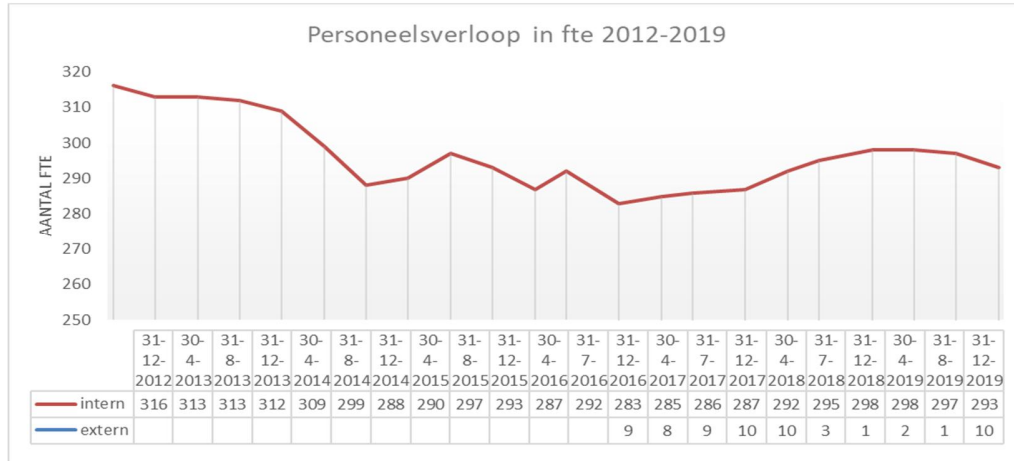
In het strategisch hrm-beleid van Respont neemt het Job Demands-Resources (JD-R-model) een centrale plaats in. Dit model is actueel binnen de hrm-ontwikkeling in het algemeen en de onderwijssector in het bijzonder. Het model is gebaseerd op de vanuit de positieve psychologie ontwikkelde JD-R-theorie. Deze theorie is gebaseerd op de aanname dat elke baan werkstressoren kent, waarvoor de inzet van energie en persoonlijke hulpbronnen nodig zijn. De balans hiertussen zorgt voor een positieve of negatieve werkbeleving, ofwel bevlogenheid versus werkstress. Een goede balans zorgt ervoor dat de medewerker tot een goede prestatie komt en dat de organisatie de gewenste organisatie-uitkomst kan realiseren. In het geval van Respont is dat het realiseren van een goede onderwijskwaliteit en het realiseren van onze

maatschappelijke opdracht.

Gezien de ambities van Respont zijn de speerpunten van het HRM beleid voor de komende periode: duurzame inzetbaarheid en strategische formatieplanning.

Kengetallen personeel

Het totale aantal personeelsleden is al een aantal jaren nagenoeg gelijk.



Figuur 7: Ontwikkeling aantal personeelsleden in fte's (intern wil zeggen: incl. tijdelijke benoemingen en uitbreidingen)

Hieronder volgen kengetallen m.b.t. het personeel van Respont, peildatum 31-12-2019.

Totaal aantal Fulltime medewerkers:	120
Totaal aantal Parttime medewerkers:	292

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vaste aanstelling	Aantal Personen	350	110	240
	Bezetting (wtf)	256,25	107,46	148,79
Tijdelijke uitbreiding	Aantal Personen	39	8	31
	Bezetting (wtf)	9,16	2,94	6,22
Tijdelijke aanstelling	Aantal Personen	63	10	53
	Bezetting (wtf)	37,58	9,60	27,98

Personeelssterkte per deeltijdcategorie

	Totaal	Deeltijd (WTF) cohort					
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	412	3	21	71	100	97	120
Bezetting (wtf)	302,98	0,33	5,11	32,68	63,71	81,15	120,00

Personeelssterkte per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	307	55	252
	Bezetting (wtf)	209,45		
Man	Aantal Personen	105	65	40
	Bezetting (wtf)	93,53		

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

	Totaal	Leeftijd cohort								
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59
Aantal Personen	412	1	19	32	45	68	62	35	44	50
Bezetting (wtf)	302,9841	0,80	13,11	25,33	34,49	46,55	45,76	25,49	32,69	35,82

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Respont tracht te werken met 'maatwerk'. Dat wil zeggen dat voor medewerkers te allen tijde getracht wordt een passende oplossing te vinden. Indien dit niet slaagt, om wat voor reden dan ook, dan worden de wettelijke (ontslag) procedures gevolgd.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

In 2019 is de nieuwbouw/ verbouw bij de locatie Asteria College gestart en bij Het Springtij zal de bouw in augustus 2020 starten. Dit geschiedt in samenwerking met het schoolbestuur van De Korre. Bij het Asteria College in Middelburg wordt het dan mogelijk meerdere doelgroepen binnen één schoolgebouw te realiseren. Bij Het Springtij in Middelburg is dat eveneens het geval maar dan voor de leeftijdsgroep 4-12 jaar. De locatie Keurhove Middelburg en de locatie Het Springtij Vlissingen kunnen daarna verhuizen naar de locatie Het Springtij Middelburg. Voor dit project is een afzonderlijke projectorganisatie en administratie ingericht. Respont heeft diverse gebouwen die verouderd zijn en veel onderhoud vragen. In 2019 zijn door Respont de gebouwen onderzocht op maatregelen die nodig zijn in het kader van duurzaamheid. In 2020 zal op basis van de uitkomsten uit deze onderzoeken besloten worden welke maatregelen er door Respont genomen kunnen worden. Respont streeft ernaar dat alle gebouwen ingericht zijn in een sfeer waarin leerlingen zich veilig en prettig voelen en waarin ze zich optimaal kunnen ontwikkelen.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

In deze paragraaf wordt nader ingegaan op het financieel beleid van Respont.

Doelstellingen

De stichting heeft tot doel het in de provincie Zeeland vergroten van kansen van kinderen en jongeren in het onderwijs van wie vaststaat dat zij voor kortere of langere tijd zijn aangewezen op overwegend orthopedagogische en/of orthodidactische ondersteuning waarvan gebleken is dat die niet in het reguliere onderwijs geboden kan worden. De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door de instandhouding van algemeen toegankelijke scholen voor algemeen bijzonder onderwijs en al hetgeen met voorstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Het financiële beleid van de Stichting is erop gericht de continuïteit van dit onderwijs te waarborgen en te voorzien in een goed geoutilleerde organisatie middels optimale allocatie van middelen.

Beleid

Alle documenten hebben als doel de inrichting van de financiële organisatie zo in te richten dat risico's tot een minimum beperkt worden. Het financieel management kenmerkt zich door de volgende hoofdactiviteiten en processen:

1. Financiële Registratie (administratieve processen)
2. Jaarlijkse financiële beheersing (jaarverslag/begroting/administratieve processen)
3. Meerjarige financiële beheersing (meerjarenbegroting)
4. Realiseren van de doelstellingen (strategisch beleid/jaarplannen)

Bewaking van deze hoofdactiviteiten en processen geschiedt door de 'cyclus van planning en control' met sturing en beheersing op (meerjaren)begroting en (school)budgetten door periodieke rapportages en jaarverslag.

De invloed van het financiële aspect op de organisatie van Respont wordt gekenmerkt door een totale verwevenheid met de beleidsterreinen onderwijs, kwaliteit, identiteit, personeel, organisatie, communicatie, financiën, beheer en huisvesting. Deze beleidsterreinen zijn onderdeel van het beleidsplan.

Het meest wezenlijke beleidsterrein is het onderwijs. Onderwijs is de kerntaak van de organisatie en wel voor leerlingen met specifieke zorg. Dat is goed en dat moet zo blijven. Om die reden is er steeds een afstemming tussen de diverse beleidsterreinen (onderwijskundige, hrm en financieel). Het spreekt voor zich dat hier steeds belangrijke keuzes gemaakt moeten worden. Financieel beleid betekent vervolgens ook:

- Het in beeld brengen van mogelijke risico's (risicobeheer)
- Het borgen van financiële continuïteit op lange termijn
- Het beheren van de financiële ruimte op korte termijn.

Respont zet in op het volledig 'in control' te zijn en te blijven.

Management Informatie Systeem

Respont werkt met een systeem van periodieke overzichten welke het mogelijk maken een analyse op te stellen. Het gaat om cijfers ten aanzien van de personele en materiële exploitatie. De directeuren hebben digitaal inzicht in de financiële huishouding van hun school. Er werd gewerkt met het administratiesysteem van Groenendijk Onderwijs Administratie te Sliedrecht, welke de personele en financiële administratie verzorgt voor Respont vanaf januari 2015.

Financiële management rapportage / kwaliteitszorg

De relatie met de planning- en verantwoordingscyclus in het kader van kwaliteitszorg wordt gelegd in de rapportage welke het college van bestuur opstelt ten behoeve van verantwoording aan de raad van toezicht. Directeuren dienen de benodigde financiële informatie paraat te hebben voorafgaand aan deze periodieke managementrapportage, welke per kwartaal wordt opgesteld. Respont beschikt over een financieel handboek waarin alle financiële procedures zijn beschreven en waarin van alle in het proces betrokken functionarissen de verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn beschreven.

Meerjarenbegroting

Jaarlijks wordt een meerjarenbegroting opgesteld. Deze meerjarenbegroting wordt per jaar geactualiseerd, zodat deze aansluit op de begroting en deze begroting in één lijn kan worden gebracht met het meerjarenformatiebeleid. De meerjarenbegroting dient gezien te worden als richtinggevend. Hierin worden de leerlingenaantallen voor de langere termijn in beeld gebracht en geprognostiseerd, de afspraken met de samenwerkingsverbanden en actuele ontwikkelingen (denk bijvoorbeeld vereenvoudiging bekostiging) worden doorgerekend. In deze fase van 'ontwikkelingen in passend onderwijs' is het van belang alle aandacht te richten op meerjarenbegroting en formatiebeleid. De meerjarenbegroting en de verantwoording ervan is opgenomen in de paragraaf 6.2: de continuïteitsparagraaf.

Kengetallen

Om een oordeel te kunnen geven over de mate van continuïteit van de organisatie, wordt gewerkt met indicatoren en streefwaarden waarmee de continuïteit en de doelmatige inzet van middelen kan worden getoetst.

Kengetallen per balansdatum

De kengetallen over het kalenderjaar 2019 en 2018 zijn opgenomen in onderstaande tabel:

	Kengetallen 31-12-2019	Kengetallen 31-12-2018
Financiële positie		
Liquiditeit	3,29	3,67
Solvabiliteit 1	66,55%	65,65%
Solvabiliteit 2	80,24%	77,25%
Rentabiliteit	5,25%	3,44%
Weerstandsvermogen excl. MVA	29,91%	26,10%
Weerstandsvermogen incl. MVA	35,63%	31,54%
Huisvestingsratio	6,50%	6,44%
	Kengetallen 31-12-2019	Kengetallen 31-12-2018
Staat van baten en lasten		
Personele lasten van totaal	85,27%	84,65%
Materiële lasten van totaal	14,73%	15,35%
Personele lasten van totaal + fin.lasten	85,13%	84,64%
Materiële lasten van totaal + fin.lasten	14,87%	15,36%

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit getal dient groter dan 1 te zijn. Het getal is licht gedaald ten opzichte van 2018. Het getal 3,29 geeft aan dat 3,29 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende verplichtingen, bestaande uit crediteurensaldo, de nog te betalen posten en de overlopende posten.

Definitie

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

- Kengetal: 3,29 (gerealiseerd); het streefgetal is: >0,75

Solvabiliteit

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een onderneming op langere termijn de financiële verplichtingen aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van een goede solvabiliteit.

Definitie 1

Eigen vermogen (exclusief voorzieningen, inclusief egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%.

Definitie 2

Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door totaal vermogen x 100%.

- Kengetal (1): 66,55% (gerealiseerd)
- Kengetal (2): 80,24% (gerealiseerd); het streefgetal is: > 30 %

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Het geeft aan hoeveel procent van de totale omzet, omgezet wordt in het uiteindelijke bedrijfsresultaat. In het onderwijs (nonprofit-sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

De rentabiliteit van Respont is in 2019 5,25%.

Definitie

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering.

- Kengetal: 5,25% (gerealiseerd); het streefgetal is: >0

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen. Een weerstandsvermogen tussen 5% en 20% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers in de exploitatie te kunnen opvangen. Het weerstandsvermogen van Stichting Respont is (exclusief de materiële vaste activa) licht gestegen ten opzichte van 2018 en bedraagt 35,63%.

Definitie

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

- Kengetal: 35,63% (gerealiseerd); het streefgetal is: tussen de 5-20%
- Huisvestingsratio

Deze ratio geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. De inspectie van het onderwijs heeft hiervoor een signaleringswaarde gesteld op $>0,10$.

In vergelijking met deze norm is het kengetal voor Respont een getal waarmee het voldoet aan de door de inspectie gestelde grenswaarde.

Definitie

De huisvestingslasten + de afschrijvingen van gebouwen en terreinen worden gedeeld door de totale lasten en uitgedrukt in een percentage.

- Kengetal: 6,50% (gerealiseerd); het streefgetal is: $< 10\%$

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

In onderstaande tabel is de balans per 31-12-2019 en 31-12-2018 opgenomen. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van de organisatie.

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018	PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			Eigen Vermogen		
Materiële vaste activa					
Gebouwen en terreinen	168.865	161.026	Algemene reserve	7.694.609	7.075.029
Technische zaken	221.320	208.851	Bestemmingsreserves	2.367.682	1.504.843
Vervoermiddelen	65.357	70.807			
Meubilair	840.219	854.193			
ICT	618.843	591.597			
OLP en apparatuur	455.166	423.048			
Overige MVA	25.423	34.907	Voorzieningen	2.070.110	1.515.663
	2.395.193	2.344.429		12.132.401	10.095.535
Financiële vaste activa			Langlopende schulden		
Overige effecten	3.259.791	-			
Overige leningen u/g	23.400	27.450	Langlopende schulden	117.345	61.458
	3.283.191	27.450			
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
Vorderingen			Crediteuren	501.866	657.956
Ministerie van OCW	958.233	927.393	Ministerie van OCW	-	5.799
Overlopende activa	254.240	140.947	Belastingen/Sociale premies	882.842	926.064
Overige vorderingen	1.264.814	1.029.997	Schulden terzake pensioenen	274.342	244.102
	2.477.287	2.098.337	Overige kortlopende schulden	402.453	296.446
			Overlopende passiva	809.191	781.397
Liquide middelen	6.964.770	8.598.541		2.870.695	2.911.764
	15.120.442	13.068.757		15.120.442	13.068.757

Toelichting op de balans en de vermogenspositie per balansdatum:

Activa:

De boekwaarde van de materiële vaste activa is in 2019 toegenomen met € 50.764 naar € 2.395.193. In 2019 bedroegen de investeringen € 521.236, de desinvesteringen - € 1.848.977 en - € 470.472 aan afschrijvingen (mutaties boekwaarde € 50.764).

Onder de financiële vaste activa zijn de effecten opgenomen. In paragraaf 2.1.3 wordt nader ingegaan op de waardering van de effecten.

De vorderingen zijn in 2019 t.o.v. 2018 gestegen met € 378.950. In de periode van 1 juli 2015 tot en met 31 december 2019 zijn transitievergoedingen betaald aan 9 voormalige medewerkers ter grootte van € 358.998 nadat deze personen twee jaar ziek zijn geweest. Op grond van wetgeving heeft de stichting recht op

compensatie hiervan, mits voldaan wordt aan een aantal voorwaarden. Uit controle door de afdeling PSA van Groenendijk Onderwijsadministratie B.V. is gebleken dat voor al deze voormalige medewerkers aan de voorwaarden voldaan kan worden. Om die reden is ultimo 2019 onder overige vorderingen een vordering van € 358.998 opgenomen op UWV. Daarnaast is onder de overige vorderingen de post rekening-courant verhouding gemeente Middelburg opgenomen voor € 126.646. Dit betreft een vordering per 31 december 2019 op gemeente Middelburg inzake het bouwproject te Middelburg. Dit bouwproject wordt uitgevoerd in samenwerking met Stichting de Korre. Stichting Respont is penvoerder van dit project. Bij oplevering van het project wordt het project administratief afgewikkeld op basis van gemaakte afspraken uit de samenwerkingsovereenkomst tussen stichting Respont en stichting de Korre.

Van de liquide middelen is er een bedrag van 3.291.994 (aanschafwaarde inclusief meegekochte rente) aangewend voor de beleggingen, door het positieve resultaat 2019 zijn de liquide middelen slechts afgenomen met 1.633.771.

Passiva:

Het eigen vermogen is toegenomen als gevolg van het positieve exploitatieresultaat (€ 1.482.419) in 2019.

In 2019 (en doorlopend naar 2020) zijn de volgende bestemmingsreserves actueel:

Mobiliteit personeel Qwestor (€ 454.708)

Uit deze reserve is in 2019 € 11.447 onttrokken voor begeleiding van voormalig Qwestor medewerkers daarnaast is € 259.483 onttrokken om de loonkosten van 8 voormalige Qwestor medewerkers/"zachte landers" die overgegaan zijn naar scholen binnen Stichting Respont te bekostigen. Deze onttrekking is ten gunste van de exploitatie van de scholen gekomen, welke "zachte landers" binnen hun school hebben opgenomen. Om de "zachte landers" in 2020 te kunnen bekostigen is de reserve aangevuld met € 430.000.

Huisvesting Walcheren (€ 617.863)

De bestemmingsreserve is in 2019 ongewijzigd en bedraagt € 617.863.

Enkele jaren geleden is een plan opgesteld om gebouwen van Respont (Het Springtij Middelburg/Vlissingen aan de Grevelingenstraat, Keurhove Middelburg en Asteria College Middelburg aan de Korzackstraat) en een gebouw van schoolbestuur de Korre (Klimopschool) bij elkaar te brengen en op deze wijze onderwijs en zorg 'dichter' bij elkaar te brengen. Beide gebouwen zijn gehuisvest te Middelburg en de uitvoering van deze verbouwingen zijn passend bij deze ontwikkelingskansen. Respont werkt voor dit traject samen met het schoolbestuur van De Korre .

De voorbereidingskosten van het bouwproject bedragen € 169.390. De bijdragen van de gemeente voor de voorbereiding bedraagt € 97.056, de bijdrage door Respont € 36.667 en de Korre € 36.667. De totale 'bouwkosten' zijn geraamd op € 3.226.238. De bijdrage vanuit de gemeente Middelburg bedraagt € 1.963.576 voor de uitvoering, de bijdrage door Respont en De Korre € 1.262.662 (Respont

€ 704.901 en De Korre € 535.201) en stichting ZSM € 22.560.

In 2019 is gestart met de nieuw en verbouw van het gebouw aan de Korzackstraat. Inmiddels is in 2020 ook gestart met werkzaamheden aan de Grevelingestraat.

De totale kosten voor Respont zijn berekend op € 741.568 (voorbereiding € 36.667 en uitvoering € 704.901). Dit is exclusief het onderhoud aan de school. Voor deze kosten was reeds een bedrag voorzien à € 282.112,- in de voorziening onderhoud (op basis van een rapportage in 2018 over het achterstallig onderhoud bij de locatie aan de Korczakstraat). De totale kosten worden gekoppeld aan een reeds gevormde bestemmingsreserve huisvesting (€ € 617.863,-). Naar verwachting worden er na de oplevering van het gebouw aan de Korzackstraat in 2020 de kosten voor dit gebouw onttrokken aan deze reserve en de kosten voor het gebouw aan de Grevelingenstraat in 2021.

In afstemming met De Korre is de bijdrage voor Respont nu:

Vorbereiding	€ 36.667
Uitvoering	<u>€ 704.901</u>
Totaal	€ 741.568

Reeds gedoteerd in relatie tot het achterstallig onderhoud	€ 282.112
Bestemmingreserve huisvesting	€ 617.893

Innovatiefonds (€ 100.264)

Vanaf het jaar 2018 zijn de scholen in de mogelijkheid vernieuwende ontwikkelingen te stimuleren. Hiertoe is een beleid opgesteld waaraan de scholen dienen te voldoen om gebruik te maken van dit zogeheten 'innovatiefonds'. In 2018 is er voor € 44.643 toegekend om projecten uit te voeren. In 2019 zijn de volgende projecten goedgekeurd:

School:	Onderwerp:	Toegekend budget:
-Asteria	Vernieuwde leskisten ict	€ 20.000
-Odyzee	Fasen competentiemodel	€ 10.000
-De Tweern	Huiswerkbegeleiding	€ 20.800
-Het Springtij	Dyslexie	€ 18.000
-Het Springtij	IKC +	<u>€ 15.000</u>
Totaal		€ 83.800

In 2019 bedroegen de uitgaven € 41.078,-. De toegekende projecten worden verder uitgevoerd in 2020. In 2020 is er twee keer een mogelijkheid om nieuwe aanvragen in te dienen. Daarom wordt in 2019 € 50.000 toegevoegd aan de reserve om ook nieuwe projecten mogelijk te maken.

Duurzaamheidsmaatregelen gebouwen (energie besparingen) (€ 500.000)

De bestemmingsreserve is in 2019 ongewijzigd en bedraagt € 500.000. Respont

heeft aan Dyade Huisvesting de opdracht verstrekt een plan op te stellen voor maatregelen die nodig zijn om te komen tot energie besparingen en toekomstbestendige maatregelen in het kader van duurzaamheid der gebouwen. Respont heeft een aantal verouderde gebouwen (en ook gebouwen die reeds goed geoutilleerd zijn) maar gezien de maatschappelijke opdracht om steeds meer rekening te houden met maatregelen die bijdragen aan het klimaat, is het van belang om daar op te anticiperen. Het zijn met name de verouderde gebouwen welke gebaat zijn met maatregelen. Op basis van dit nieuwe plan (wat naast het meerjarenonderhoudsplan dient te functioneren) is in 2018 voorgesteld een specifieke (voor dit doel) bestemmingsreserve te creëren van € 500.000. Dyade Huisvesting heeft in 2019 een plan voor Respont opgesteld. In 2020 wordt door een werkgroep een voorstel gedaan omtrent de besteding van deze reserve in 2020 ev.

Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging PO/VO (€ 178.347):

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 178.347 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag voor PO ad € 114.038, is bestemd voor extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020. Het bedrag voor VO ad € 64.309 is bestemd voor de aanpak van de werkdruk in de komende jaren.

Bestemmingsreserves IBP/AVG (€ 75.000):

Gedurende 2020, 2021 ev. komt er steeds meer op ons af in het kader van IBP/AVG. Om te voldoen aan de nieuwe regelgeving, risico's af te dekken en om nieuwe projecten op te kunnen starten wordt door de werkgroep IBP geadviseerd om een bestemmingsreserve van € 75.000 te vormen om kosten welke niet voor 2020 ev zijn begroot te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserves Opleiden en Ontwikkeling (€ 441.500):

Gezien de huidige ontwikkelingen op de arbeidsmarkt wil Respont graag investeren in Opleiden en Ontwikkeling bij huidige, nieuwe en toekomstige medewerkers. Voorstel om deze projecten te financieren uit een nog te vormen bestemmingsreserve: "Opleiding en Ontwikkeling" zodat de kosten daardoor niet drukken op de scholen. Het gaat om de volgende projecten: Ontwikkelen, opzetten en uitvoeren van inwerkplan en kennismaking met Respont, ontwikkeltijd en extra formatie voor begeleiding van nieuwe medewerkers, opleiden in de school: PABO curriculum en begeleiding van PABO studenten, opleiden van zij-instromers, participatie in het provinciale project personeelstekort en investeren in de Respont academie.

Hieronder de onttrekkingen en dotaties weergegeven in een overzicht:

Bestemmingsreserves:	31-12-2018	Onttrekking	Toevoeging	31-12-2019
mobiliteit personeel Qwestor	€ 295.638,00	€ 270.930,00	€ 430.000,00	€ 454.708,00
Huisvesting	€ 617.863,00	€ -00	€ -00	€ 617.863,00
Innovatiefonds	€ 91.342,00	€ 41.078,00	€ 50.000,00	€ 100.264,00
Duurzame gebouwen	€ 500.000,00	€ -00	€ -00	€ 500.000,00
Bekostiging PO/VO	€ -00		€ 178.347,00	€ 178.347,00
IBP/AVG	€ -00	€ -00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
Opleiden en Ontwikkeling	€ -00	€ -00	€ 441.500,00	€ 441.500,00
Totaal	€ 1.504.843,00	€ 312.008,00	€ 1.174.847,00	€ 2.367.682,00
Resultaat voor bestemming :	€ 1.482.419,00			
Onttrekkingen reserves:	€ 312.008,00			
Toevoegingen reserves:	€ 1.174.847,00			
Resultaat na bestemming	<u>€ 619.580,00</u>	Algemene reserve		

De voorzieningen worden hieronder toegelicht.

Duurzame inzetbaarheid:

Eind 2018 bedroeg de voorziening € 19.945. De voorziening is nu op persoonsniveau aangepast naar € 113.776.

Jubilea:

De voorziening is op basis van een dotatie ad. € 34.392 en een onttrekking ad € 32.782 naar € 248.176.

Overige personele voorzieningen:

Deze voorzieningen zijn door een dotatie van € 49.891 en een onttrekking van € 23.981 toegenomen naar € 96.576

Voorziening onderhoud:

De voorziening is door een onttrekking van € 52.736 en een dotatie van € 485.832 gestegen tot € 1.611.582.

De langlopende schulden zijn in 2019 gestegen met € 55.887 tot € 117.345 waarvan € 41.307 een looptijd heeft van 1 tot 5 jaar en € 76.038 een looptijd langer dan 5 jaar.

De kortlopende schulden zijn in 2019 gedaald met € 41.069 tot € 2.870.695.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

In hoofdstuk 3 staan de identiteit, doelen en missie van Respont beschreven. Respont verzorgt specialistisch onderwijs aan leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring vanuit de samenwerkingsverbanden. Voor de leerlingen van Respont is er sprake van passend onderwijs. Om het onderwijs te realiseren wordt gewerkt met de onderstaande bekostigingssystematiek en allocatieafspraken.

Bekostigingssystematiek

De eenheid van bekostiging is de school met een BRIN nummer. BRIN staat voor Basisregistratie instellingen. De hoogte van de rijks bekostiging wordt bepaald op teldatum 1 oktober en is afhankelijk van het aantal leerlingen en de gewogen gemiddelde leeftijd van leraren.

Op basis van deze gegevens ontvangt het bevoegd gezag (in grote lijnen):

- De personele basisbekostiging voor het schooljaar volgend op de teldatum (en voor het VO het jaar volgend op de teldatum)
- De bekostiging personeel- en arbeidsmarktbeleid (P&A budget) voor het schooljaar volgend op de teldatum (en voor het VO het jaar volgend op de teldatum)
- De materiële basisbekostiging voor het kalenderjaar volgend op de teldatum

Het P&A-budget is onder andere bedoeld voor de betaling van personeelsgebonden kosten, zoals scholing, verlof, Arbo etc. Het budget is ontstaan door een bundeling van een aantal budgetten, zoals het nascholingsbudget, MOA-budget (management, ondersteuning, arbeidsmarkt), IPB (integraal personeelsbeleid), PKI (personeelsbeleid, kwaliteitsverbetering en innovatie), B&M (bestuur en management). Al sinds augustus 2005 heeft deze rijksbijdrage een structureel karakter. In 2018 zijn hier ook de middelen voor werkdrukverlaging aan toegevoegd.

Vervolgens is binnen de rijksbijdrage materiële instandhouding de bekostiging Administratie, Beheer en Bestuur opgenomen. Hieronder vallen:

- een bijdrage voor de bekostiging van het administratiekantoor;
 - een bijdrage voor het maken van het MeerjarenOnderhoudsPlan gebouwen;
 - een bijdrage voor beheer en bestuur
- (voorbeelden: accountantskosten, contributies besturenorganisaties, geschillencommissies e.d.).

Naast bovenstaande rijksvergoedingen maken scholen ook aanspraak op overige vergoedingen van de rijks- en lokale overheid.

Rijksmiddelen. Dit betreft o.a.:

- subsidierегeling 'Prestatiebox' (o.a. professionalisering, maar ook cultuureducatie)
- een toeslag voor directie
- een toeslag voor leerlingen uit culturele minderheden (PO)
- een vergoeding lesmateriaal (VO)

Gemeentelijke middelen. Dit betreft o.a.:

- bijdrage in het kader van de Verordening 'Voorzieningen huisvesting onderwijs'
- teruggave OZB

De school/locatie verwerft ook regionaal gebonden baten zoals de baten vanuit het samenwerkingsverband of baten op basis van contractafspraken. Binnen het samenwerkingsverband betreft het in ieder geval de verplichte afdracht van de ondersteuningsbekostiging en de leerlingenbekostiging op basis van een wettelijk vastgestelde extra teldatum, te weten 1 februari.

Allocatie-afspraken

De scholen dragen momenteel 5,5 % van hun budget uit de rijksinkomsten (zijnde de reguliere personele en materiële bekostiging en het P&A budget) af aan gemeenschappelijke activiteiten.

Vervolgens zijn specifieke afspraken gemaakt met betrekking tot de verdeling onder de scholen met het brin nummer 04EY (de SO/VSO school van Respont). De baten aan de diverse locaties worden toegekend op basis van een specifiek model. Door het vaststellen van de begroting wordt aan de scholen het budget vastgesteld voor het betreffende kalenderjaar. Soms gaat dit gepaard met een taakstelling en een specifiek plan om deze taakstelling ook daadwerkelijk te behalen.

De voornaamste redenen van het resultaat van € 1.482.419 zijn: Bij de overige baten, een compensatie voor door Respont uitbetaalde transitievergoeding € 358.998 (zijn meegenomen als baat voor 2019 en staan op de balans als vordering op het UWV), AB contracten schoolbesturen € 213.177, meeropbrengsten van medegebruik € 104.665 en niet begrote overige en incidentele baten € 215.370. Daarnaast is er sprake van een positief saldo doordat het resultaat in positieve zin wordt beïnvloed door 1 school. Bij desbetreffende school wordt gewerkt met grotere groepen. Hierdoor wordt de ontvangen bekostiging in mindere mate ingezet voor personeel op desbetreffende groepen.

In de tabel hieronder is de staat van Baten en Lasten ten opzicht van de begroting 2019 en de realisatie 2018 opgenomen.

In paragraaf 5.1.8 volgt een analyse en vergelijking met de begroting en het vorige verslagjaar.

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2019	2018
Baten			
Rijksbijdrage OCW	25.638.014	24.391.472	23.894.445
Overige overheidsbijdragen	85.426	79.000	89.256
Overige baten	2.480.218	1.755.513	3.219.939
Totaal baten	28.203.658	26.225.985	27.203.639
Lasten			
Personeelslasten	22.780.659	21.977.694	22.231.810
Afschrijvingen	470.472	415.174	460.027
Huisvestingslasten	1.724.588	1.723.237	1.681.656
Overige lasten	1.741.125	1.767.046	1.889.036
Totaal lasten	26.716.843	25.883.151	26.262.529
Saldo baten en lasten	1.486.815	342.834	941.110
Financiële baten en lasten	-4.396	4.160	-4.490
Nettoresultaat	1.482.419	346.994	936.620

5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Analyse realisatie 2019 in relatie tot begroting 2019

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.482.000. Er werd een positief resultaat begroot van € 347.000. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 1.135.000. Onderstaande tabel geeft de verschillen weer. (V=voordelig, N = nadelig ten opzichte van de begroting 2019).

Vergelijking resultaat met begroting 2019			
Rijksbijdragen	V	€	1.246.542
Overige overheidsbijdragen	V	€	6.426
Overige baten	V	€	724.705
Personeelslasten	N	€	802.965
Afschrijvingen	N	€	55.298
Huisvestingslasten	N	€	1.351
Overige lasten	V	€	25.921
Financiële baten/lasten	N	€	8.556
		€	1.135.425

Rijksbijdragen

De totale rijksbijdragen zijn €1.246.542 meer dan begroot. De belangrijkste redenen voor het positieve resultaat zijn de hogere (incidentele) personele baten die in 2019 zijn ontvangen. De hieraan gerelateerde uitgaven vinden echter pas in 2020 plaats. Dit betreft een bedrag van in totaal €554.000 inclusief werkgeverslasten. In de ontvangen rijksbijdragen over het kalenderjaar 2019 is met dit bedrag rekening gehouden. Ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening 2019 is hiervoor een gedeeltelijke bestemmingsreserve gevormd ter grootte van €178.000, zijnde de aanvullende bijzondere bekostiging PO die in de december 2019 is ontvangen. Exclusief deze extra baten is het resultaat €928.000. Een positief verschil ten opzichte van de begroting van €581.000. De voornaamste reden hiervoor is de overige baten.

Overige baten

De overige baten bedragen € 724.705 meer dan in de begroting 2019 was opgenomen. Dit is met name te verklaren door:

- compensatie voor door Respont in boekjaar 2018 en eerder betaalde transitievergoeding (€ 169.000)
- AB contracten schoolbesturen (€ 213.177)
- Meer opbrengsten uit medegebruik (€ 104.665)
- Niet begrote overige en incidentele baten kleiner dan € 25.000 (€ 228.863).

Personele lasten

De totale personele lasten bedragen € 802.965 meer dan begroot. Dit wordt vooral verklaard door wijzigingen in de CAO (VO en PO) in 2019 en de personele kosten op contractbasis. Deze zijn € 940.829 hoger dan begroot. Dit kan worden verklaard doordat in de begroting geen rekening is gehouden met groei en waarbij vervolgens de keuze wordt gemaakt om nieuw te benoemen personeel niet aan te stellen met een dienstverband bij Respoint, maar deze vanuit externe contracten te betrekken (payroll of uitzendconstructie). De dotaties aan de voorziening duurzame inzetbaarheid (per saldo) € 74.915, personeelsvoorziening € 49.891 en jubilea 34.392 waren niet begroot.

Niet begrote extra uitgaven aan loonkosten worden deels gecompenseerd door de baten "uitkeringen van UWV" van € 362.976 (UWV). De uitkeringen UWV betreffen met name uitkering als gevolg van zwangerschaps- en bevallingsverlof alsmede in verband met gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid.

Daarnaast worden baten ontvangen van het "vervangingsfonds" € 319.903 (VF) welke niet zijn begroot. Om het risico van uitval en vervanging af te dekken wordt premie betaald aan het vervangingsfonds (alleen PO). Wordt gebruik gemaakt van een vervanger dan worden de loonkosten van de vervanging, mits passend binnen de regelgeving, vergoed door het vervangingsfonds.

Afschrijvingen

In 2019 is € 55.298 meer afgeschreven dan begroot. Dit zit vooral in investeringen in ICT (onder ander het opzetten en uitbreiden van dislocaties) en OLP. Overigens is er ook sprake van desinvesteringen. Materialen die ouder waren dan 10 jaar (of volledig waren afgeschreven) en niet meer in de school aanwezig zijn hebben geleid tot 'opschonen' van het activa bestand.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 1.351 meer dan begroot. De grootste afwijkingen zitten in de extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening, daar tegenover staat verminderde huur van huisvesting. De energiekosten zijn op het niveau van de begrote kosten.

Overige lasten

De overige lasten bedragen € 25.921 minder dan in de begroting 2019 was opgenomen. De diverse uitgaven liggen redelijk in de lijn met de begroting 2019.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn € 8.556 minder dan begroot. De rentebaten zijn € 29.143 hoger dan begroot, doordat in 2019 is gestart met beleggingen in een obligatie portefeuille. Onder de financiële lasten zijn de amortisering van de effecten van € 32.203 en de bankkosten van € 9.336 opgenomen.

Analyse van realisatie 2019 in relatie tot realisatie 2018

Het resultaat over 2019 (€ 1.482.419) is € 545.799 hoger dan het resultaat over 2018 (€ 936.620). Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (V=voordeel, N=nadeel).

Vergelijking jaarrekening 2018			
Rijksbijdragen	V	€	1.743.569
Overige overheidsbijdragen	N	€	3.830
Overige baten	N	€	739.721
Personeelslasten	N	€	548.849
Afschrijvingen	N	€	10.445
Huisvestingslasten	N	€	42.932
Overige lasten	V	€	147.911
Financiële baten en lasten	V	€	94
		€	545.799

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn € 1.743.569 hoger dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het ministerie tussentijds alle bijdragen (personeel regulier, ondersteuningsbijdragen, personeel- en arbeidsmarktbeleid, prestatiebox) heeft verhoogd waardoor ook de bijdragen vanuit de samenwerkingsverbanden hoger waren.

Overige baten

De gerealiseerde overige baten zijn in 2019 € 739.721 lager dan in 2018. Dit is met name te verklaren doordat per 31 juli 2018 de herbestedingsovereenkomsten met de samenwerkingsverbanden zijn beëindigd, hierdoor € 1.009.422 lagere baten. Echter het AB werk is toegenomen met € 142.235. De detacheringen zijn € 95.455 lager echter de overige baten zijn € 334.990 hoger dan in 2018. In 2019 zijn er geen baten ontvangen van stichting ZSM (2018 € 74.069).

Personele lasten

De totale personele lasten zijn € 548.849 hoger dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door de overige personele lasten; de uitgaven aan externen bedroeg in 2019 € 1.228.460 (2018 € 805.332).

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2019 € 42.932 hoger dan in 2018. Dit wordt grotendeels voor € 49.188 veroorzaakt door lagere uitgaven aan huur voor huisvesting/terrein. Daarnaast is er in 2019 sprake van een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening € 63.274 (2018 € 422.558). Het onderhoudsbeheer is circa

€ 30.000 hoger dan in 2018 maar is conform het jaarplan huisvesting op basis van het opgestelde meerjarenonderhoudsplan. De energie en schoonmaakkosten zijn ook wat hoger dan in 2018

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in 2019 € 147.911 lager dan in 2018. Het belangrijkste verschil zit in de uitgaven aan leermiddelen welke € 161.603 lager zijn dan in 2018 en in advies van deskundigen, in 2019 bedroegen deze kosten € 32.761 (2018 € 11.218).

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Het beleid omtrent waarderen, activeren en afschrijven staat beschreven in het financieel handboek van Respont. In dit handboek is een overzicht opgenomen waarbij per activaklasse de afschrijvingstermijn wordt benoemd. Bevoegdheden liggen vast in het aanbestedingsreglement.

In 2019 is er voor € 521.236 geïnvesteerd. Enkele grote investeringposten betreffen ICT € 254.384 en onderwijs leerpakketen € 138.816.

In Middelburg is in 2019 gestart met de bouw aan de Korzackstraat en begin 2020 is gestart met de bouw aan de Grevelingenstraat. In paragraaf 5.1.6. onder passiva wordt beschreven dat de investering van beide bouwprojecten in Middelburg deels wordt gedekt uit de bestemmingsreserve huisvesting en voor een deel uit het meerjarig onderhoudsplan. De investeringen in de inrichting van beide scholen zijn opgenomen in de (meer)jarenbegroting van de scholen.

Overige toekomstige investeringen liggen tevens vast in de meerjarenbegroting.

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Kasstroomanalyse en financieringsbeleid

Het kasstroomoverzicht in dit jaarverslag geeft inzicht in de geldmiddelen die in deze verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en inzicht in het gebruik dat van deze geldmiddelen is gemaakt. Respont heeft hierin geen specifiek financieringsbeleid. Alle middelen zijn publiek en worden verworven via de baten bij leerlingengroei en leerlingendaling en vanuit de verplichte afdrachten door de samenwerkingsverbanden.

In paragraaf 2.1 is een toelichting gegeven op het Treasury beleid van Respont. Van de liquide middelen is er een bedrag van € 3.291.994 (aanschafwaarde inclusief meegekochte rente) geïnvesteerd in beleggingen, door het positieve resultaat 2019 zijn de liquide middelen slechts afgenomen met € 1.633.771. De mutaties in de voorzieningen zijn zichtbaar in de bijlage jaarrekening 2019.

In het kasstroomoverzicht is er ook een verschil te zien bij de rubriek vorderingen en kortlopende schulden waarvan het niet anders is dan een overloop van het ene kalenderjaar naar het andere, maar geen gevolg van nieuwe ontwikkelingen. Het

kasstroom overzicht is in samenvatting als volgt:

	2019	2018
<i>Overzicht KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</i>		
<i>Saldo baten en lasten</i>	1.486.815	941.111
<i>Mutaties afschrijvingen / mutaties voorzieningen</i>	1.024.919	570.544
<i>Veranderingen in vorderingen en kortlopende schulden</i>	-420.020	-237.004
<i>Ontvangen en betaalde interest</i>	-4.396	-4.490
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	2.087.318	1.270.161
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	-3.776.977	-695.626
	-	
KASSTROOM UIT FINANCIERINGESACTIVITEITEN	55.888	-14.942
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	-1.633.771	559.592

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

Respont maakt geen gebruik van financiële instrumenten (derivaten) om risico's af te dekken.

5.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

Alle activiteiten en instrumenten die we inzetten om onze kwaliteitszorg in te richten, te bewaken, te borgen en te verbeteren noemen we samen ons *kwaliteitssysteem*. De basis van kwaliteitszorg vormt de Plan-Do-Check-Act cyclus, kortweg de 'pdca-cyclus' genoemd.

De volgende activiteiten en instrumenten vormen de basis van ons kwaliteitssysteem:

- Planning en control op stichtings- en schoolniveau middels een koersplan en jaarplannen (jaarbrieven) op bestuursniveau en schoolplannen en jaarplannen op schoolniveau.
- Managementrapportages op het niveau van de raad van bestuur/toezicht en op het niveau directeuren/bestuur.
- Gesprekken tussen medewerkers en leidinggevende in het kader van het beleid "functioneren en waarderen".
- Managementinformatiedashboards m.b.t. personele en financiële informatie, opbrengsten en tevredenheid.
- Kwaliteitshandboek (alle procesbeschrijvingen, protocollen en beleidsdocumenten samen).
- Bestuurlijk toetsingskader.
- Toezichtskader raad van toezicht.

- Schoolbezoeken door bestuur.
- Diverse structuren en instrumenten waarmee de interne en externe dialoog en verantwoording wordt vormgegeven.
- Interne tevredenheidsonderzoeken en overige kwaliteitsonderzoeken:
 - Zelfevaluatie
 - Collegiale audits
 - Onderzoek leerlingtevredenheid
 - Onderzoek oudertevredenheid
 - Monitor sociale veiligheid leerlingen
 - Medewerkersonderzoek
 - Welzijnsonderzoek medewerkers
 - Analyse opbrengsten

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Onderwijsprestaties

In het verslagjaar hebben er geen kwaliteitsonderzoeken plaatsgevonden. Alle scholen van Respont beschikken over een basisarrangement. De inspectie heeft op basis van de jaarlijkse primaire detectie (m.n. de analyse van de opbrengsten) in het najaar van 2019 aangegeven geen aanleiding te zien om in het schooljaar 2019-2020 kwaliteitsonderzoeken uit te voeren. De vierjaarlijkse onderzoeken vinden plaats in het schooljaar 2021-2022. De scholen vermelden de behaalde opbrengsten in hun schoolgids.

5.2.2 Onderwijsachterstanden

Respont maakte geen gebruik van onderwijsachterstandenbudgetten.

5.2.3 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Er is voor alle drie de onderwijssoorten van Respont een toelaatbaarheidsverklaring nodig van het samenwerkingsverband waarbij de gemeente hoort waarin de leerling woont. Het samenwerkingsverband beslist of en hoe lang een kind toelaatbaar is tot het (v)so, sbo of pro. Daarbij kijkt het samenwerkingsverband naar de onderwijsbehoeften van het kind en de school. Het samenwerkingsverband vraagt ook om onafhankelijk advies van deskundigen. Als het samenwerkingsverband beoordeelt dat het kind het beste op zijn of haar plek is in het (v)so of sbo, dan geeft het een 'toelaatbaarheidsverklaring' af. Ouders krijgen altijd een afschrift van dit advies. Krijgt het kind een toelaatbaarheidsverklaring van het samenwerkingsverband, dan kan het naar het (v)so, pro of sbo.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

De scholen van Respont voeren tevredenheidsonderzoeken/ werkbelevingsonderzoeken uit volgens de kalender die in het kwaliteitsbeleid is opgenomen.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

De bestemmingsreserve duurzame gebouwen is in 2018 gevond. Door Dyade is in 2019 per schoolgebouw een overzicht van energiebesparende maatregelen in beeld gebracht. In 2020 wordt dit verder uitgewerkt.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

Uitgaande van de opdracht van Respont komen er voor de komende jaren zes centrale thema's naar voren. Thema's waarop Respont zich in de komende jaren wil richten. Deze thema's zijn geformuleerd als ambities, waaraan per thema concrete doelen zijn gekoppeld:

1. Het onderwijs in onze scholen is van hoge kwaliteit, is aanvullend, toekomstgericht en toekomstbestendig.
2. Het onderwijs wordt verzorgd, ondersteund en gefaciliteerd door duurzaam inzetbare medewerkers.
3. Er zijn voldoende medewerkers in alle functies.
4. De cultuur en de bedrijfsvoering is ondersteunend aan de inhoudelijke ontwikkelingen.
5. Respont draagt optimaal bij aan de realisatie van de doelen van Passend Onderwijs, aan participatie en aan integratie.
6. Respont neemt initiatieven/werkt samen met haar partners aan een situatie waarin optimale ontwikkeling en kansen voor leerlingen met een specifieke onderwijsvraag en jongeren in kwetsbare posities mogelijk is, zowel gedurende de schoolperiode als daarna.

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs, onderzoek en kwaliteitszorg

Kinderen en jongeren met specifieke onderwijsvragen en/of zich bevindend in kwetsbare posities, zullen er ook in de komende jaren zijn. Afgaande op de afgelopen jaren zal het aantal niet snel afnemen en zal de intensiteit en de complexiteit van de vragen eerder toe- dan afnemen. Het is dan ook van groot belang dat de expertise ten behoeve van het onderwijs aan hen behouden en geborgd blijft en dat nieuwe expertise ontwikkeld kan worden. Een deel van hen volgt onderwijs in onze scholen, een ander deel in scholen voor niet specialistisch onderwijs, of volgt geen onderwijs. In de beschrijving van haar identiteit maakt Respont duidelijk voor hen allen van betekenis te willen zijn.

Leidend in de koers van Respont is dan ook: optimale omstandigheden realiseren waarin optimale ontwikkeling en kansen voor kinderen en jongeren met specifieke onderwijsvragen en jongeren in kwetsbare posities mogelijk is. Respont realiseert dit door de inzet van haar expertise in de klas, in onze scholen en op alle plaatsen in Zeeland waar de expertise kan bijdragen.

Uiteraard is de realisatie daarvan alleen mogelijk door goede samenwerking met netwerkpartners. Met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en de daaraan verbonden schoolbesturen, met de partners in de zorg voor jeugd, ggz, kinderopvang, met gemeenten, mbo en ho in Zeeland. Respont zal blijvend meewerken aan en investeren in een situatie waarin passend onderwijs zo thuisnabij mogelijk beschikbaar is, ontwikkeld, georganiseerd en gedeeld kan worden. Voor

Respont is daarbij van groot belang dat de kwaliteit van onderwijs kan blijven worden gegarandeerd. De Korre is een natuurlijke samenwerkingspartner in het onderwijs. Op tal van plaatsen wordt inhoudelijk intensief samengewerkt en zien we de grenzen tussen de scholen van Respont en De Korre vervagen. Deze ontwikkelingen vragen om een meer faciliterende structuur. Verduurzaming van de samenwerking tussen de beide besturen zal hieraan een belangrijke bijdrage leveren. We zijn dan beter in staat om de witte vlekken die er zijn, veelal tussen onze scholen, in te vullen. We kunnen dan beter de verbinding met het niet specialistisch onderwijs maken en kunnen de effecten van de wens tot integratie dan wel inclusief onderwijs beter opvangen. Ook de onderlinge samenwerking is dan beter te organiseren.

Dit willen we de komende jaren realiseren:

- er is en er wordt gewerkt vanuit een helder beschreven visie op ontwikkeling, op leren en op onderwijs;
- in het onderwijs/in het leerplan is aandacht voor persoonlijke ontwikkeling, voor kwalificatie en socialisatie;
- de teams in de scholen en op het bestuurskantoor hebben zicht op de kwaliteit op basis van de kwaliteitskaarten;
- het onderwijs en de scholen voldoen minimaal aan de standaarden van de inspectie, van de school en van Respont;
- op deze basis wordt planmatig gewerkt aan schoolontwikkeling en aan de ambities;
- er is sprake van inhoudelijke ontschotting tussen de schoolsoorten, opvang, jeugdzorg en de arbeidsmarkt, leidend tot een integrale aanpak;
- pro en vso-arbeid zijn sterk arbeidsmarktgericht, maar ook op doorstroom naar het mbo;
- vso-diplomagericht is zoveel mogelijk gericht op het behalen van een volledige diploma en op doorstroom naar het vervolgonderwijs;
- waarderend leiderschap is ook leidend in het pedagogisch-didactisch klimaat van de scholen;
- bijdragen aan een dekkend onderwijsaanbod;
- bijdragen aan het beleid van de samenwerkingsverbanden op bestuurlijk niveau en door inzet van expertise en nieuw(e) aanbod/arrangementen;
- delen/beschikbaar stellen van expertise;
- koers en beleid van Respont en de samenwerkingsverbanden zijn op elkaar afgestemd en de rollen en verhoudingen zijn helder;
- als werkgever met expertise, participatie en integratie ondersteunen;
- het (ondersteunings)profiel van de scholen is helder;
- overgangen van leerlingen tussen onze en andere scholen verloopt soepel;
- onze scholen zijn en voelen zich betrokken bij de samenwerkingsverbanden;
- samen zorgen we ervoor dat er geen kind/jongere buiten de boot valt of thuis zit;
- er is een dekkend aanbod voor alle leerlingen met een specifieke onderwijsvraag en voor jongeren in kwetsbare posities;
- wanneer noodzakelijk wordt ook ondersteuning geboden in de periode na school (van job-lifecoaching);
- partners zien de meerwaarde van elkaars expertise (complementair);
- expertise Respont wordt gevonden en benut via de Respont-academie;
- adviesrol van Respont op basis van expertise en netwerk;

- inhoudelijke samenwerking d.m.v. de juiste structuur optimaal faciliteren.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Dit willen we de komende jaren realiseren:

- optimale werkomgeving en arbeidsvoorwaarden voor de medewerkers;
- medewerkers van Respont zijn vakmensen en voelen zich competent;
- medewerkers kennen hun drijfveren, zijn betrokken en bevlogen en kennen hun grenzen;
- medewerkers en hun teams zijn fit en vitaal;
- we stimuleren zelfregie en -organisatie door medewerkers en door teams;
- binnen Respont en de scholen is sprake van een professionele cultuur;
- nieuwe/startende medewerkers worden goed begeleid;
- we streven daar waar mogelijk naar maatwerk in HRM;
- medewerkers ervaren Respont als een goede werkgever en de scholen als een fijne werkplek;
- in de teams wordt de expertise van de medewerkers optimaal benut;
- waarderend leiderschap is zichtbaar en het daarmee samenhangende beleid wordt uitgevoerd;
- de werkbelevingsonderzoeken laten een positief beeld en ontwikkeling zien;
- expertise wordt binnen Respont gedeeld en ontwikkeld;
- ontwikkeling van medewerkers is georganiseerd en wordt gefaciliteerd;
- de verzuimratio's liggen op of onder het landelijke gemiddelde;
- er is zicht op de meerjarige personeelsbehoefte per functie;
- het lukt ons om medewerkers te vinden, te boeien en te binden;
- Respont draagt bij aan de opleiding van nieuwe medewerkers;
- de Zeeuwse samenleving kent Respont en haar scholen;
- studenten van relevante opleidingen kennen onze scholen;
- Respont heeft een helder profiel en communiceert dat;
- Respont is en heeft het imago van een goede werkgever;
- de scholen hebben een positief imago;
- onze medewerkers werken graag bij Respont (ambassadeurs).

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Een belangrijke activiteit in 2020 iserschikking van onderwijslocaties. Door steeds meer de verbinding te vinden met onderwijs- en zorgpartners, wordt ernaar gestreefd de huisvesting zo in te richten dat zowel zorg als onderwijs onder één dak geboden kan worden aan de leerlingen. Op de locatie Acreon is dat al het geval. Locatie De Veste zal in schooljaar 2021/2022 verhuizen naar een nieuwe locatie en met meerdere partners in één gebouw. Bij OdyZee is er door groei ruimtegebrek waardoor niet alle leerlingen gehuisvest kunnen worden in het hoofdgebouw. Respont heeft diverse gebouwen die verouderd zijn en veel onderhoud vragen. In 2019 zijn door Respont de gebouwen onderzocht op maatregelen die nodig zijn in het kader van duurzaamheid. In 2020 zal op basis van de uitkomsten uit deze onderzoeken besloten worden welke maatregelen er door Respont genomen kunnen worden. Respont streeft ernaar dat alle gebouwen ingericht zijn in een sfeer waarin leerlingen zich veilig en prettig voelen en waarin ze zich optimaal kunnen ontwikkelen.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

In 2020 wordt door een werkgroep een voorstel uitgewerkt waarin een advies wordt gegeven welke duurzaamheidsmaatregelen Respont in 2020 uit kan voeren. De voorgestelde maatregelen zullen vanuit de bestemmingsreserve gefinancierd worden.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3

In hoofdstuk 4 Risicomanagement staan de belangrijkste risico's en onzekerheden beschreven.

In dit hoofdstuk wordt de continuïteit uitgewerkt.

Personele bezetting

De personele bezetting is uitgebreid opgenomen in paragraaf 5.1.2 van dit jaarverslag.

In onderstaande tabellen geven we de streefgetallen weer voor de jaren 2020 t/m 2024 op basis van de berekeningen in de meerjarenbegroting :

Personele bezetting tot en met 2024:

In het verslagjaar 2019 gaat het om het gemiddelde over 2019 en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke aanstellingen en uitbreidingen. Het jaar 2020 is gestart met een basisformatie van 307 fte.

A.1

	2019 Verslagjaar	2020 T+1	2021 T+2	2022 T+3	2023 T+4	2024 T+5
Personele bezetting	303,85	306,90	305	304	302	300
de verdeling is als volgt						
DIR	18,37	16,26	15	16	16	15
OP	191,95	195,65	195	195	194	192
OOP	93,53	94,98	94	93	93	93

De bezetting van het aantal FTE (307) op 31 december 2019 kent de volgende opbouw waarbij de fte's van directie, onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel zijn afgerond op gehele eenheden: 1 fte voor het college van bestuur en 15 fte aan directieleden, 95 fte aan onderwijsondersteunend personeel en 196 fte aan onderwijzend personeel.

Leerlingenaantallen

Respont heeft op 1-10-2019 1562 leerlingen. Het totale leerlingaantal van Respont is tussen 1-10-2019 en 1-10-2018 met bijna 0,2 % gedaald (3 leerlingen). Een jaar

eerder was er sprake van een afname van bijna 1% (15 leerlingen). Verwacht wordt dat vanaf 2019 de leerlingenaantallen licht zullen afnemen.

De stijging van het leerlingaantal die drie jaar geleden in het vso begon na een jaar van daling tussen 2014 en 2015, is in 2019 gestopt. Ten opzichte van 2010 zien we dat de leerlingenaantallen in het vso bijna verdubbeld zijn.

In het sbo was jarenlang een daling te zien in de leerlingenaantallen. Vanaf 2019 is er sprake van een lichte stijging (18 leerlingen meer, bijna 4%). Ten opzicht van 2010 zijn er ruim 24% minder leerlingen in het sbo.

In het pro is er sinds 2017 na jaren van (lichte) stijging in dit verslagjaar weer een daling van het aantal leerlingen te zien. Tussen 1 oktober 2019 en 1 oktober 2018 nam het aantal leerlingen af met 10 leerlingen (-1,7%). Ten opzichte van 2010 zien we de dat de leerlingenaantallen in het SO/VSO zijn gestegen.

Teldatum	1-10-2010	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
De Tweern	255	245	244	226	226	206	189	197	204	220
Het Springtij	250	244	230	215	198	188	172	166	156	151
De Springplank	153	170	179	164	154	128	118	110	102	113
De Veste	36	39	39	37	37	35	37	41	45	41
Totaal SBO	694	698	692	642	615	557	516	514	507	525
De Wissel	149	142	135	133	136	141	135	130	122	122
Het Bolwerk	142	132	142	140	146	152	164	176	172	165
De Sprong	81	86	95	91	96	108	118	129	122	122
Totaal PrO	372	360	372	364	378	401	417	435	416	409
Keurhove		73	72	70	78	69	80	92	87	80
OdyZee		249	275	291	297	296	323	327	333	336
Asteria College		47	50	48	49	29	33	29	34	36
De Argo		33	56	76	110	124	119	131	125	108
De Vliethoeve		21	22	6	24	23	22	25	19	17
Acreon		7	14	11	20	17	21	17	32	31
SO De Veste				0	2	9	8	10	12	20
Totaal SO/VSO	414	430	489	502	580	567	606	631	642	628
Totaal Respont	1480	1488	1553	1508	1573	1525	1539	1580	1565	1562

Leerlingaantallen per teldatum 1 oktober:

Teldatum 1 oktober van	2018	2019	2020 prognose	2021 prognose	2022 prognose	2023 prognose
	1.565	1.562	1.546	1.537	1.532	1.521

Ten opzichte van 1-10-2018 is het leerlingenaantal met 3 leerlingen gedaald tot 1562 leerlingen op 1-10-2019. Op basis van de meest recente prognoses, waarbij rekening is gehouden met de gegevens vanuit DUO (en met de gegevens van het Arbeidsmarktplatform Primair Onderwijs welke de demografische ontwikkelingen berekenen) en met de effecten van de invoering van passend onderwijs, wordt voor 2020 tot en met 2023 een lichte daling van de leerlingaantallen verwacht. Gezien de ontwikkelingen in de leerlingaantallen zal dat betekenen dat ook het aantal formatieplaatsen de komende jaren geleidelijk iets teruggebracht dient te worden. In bovenstaande tabellen wordt in beeld gebracht wat de prognose is van het totaal aantal leerlingen op desbetreffende teldatum en wat de streefgetallen zijn met betrekking tot het aantal fte's.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3

A 2. MEERJARENBEGROTING						
BALANS	(jaarverslag 2019)					
	2019 Verslagjaar T	2020 T+1	2021 T+2	2022 T+3	2023 T+4	2024 T+5
Activa						
Vaste Activa						
Vaste activa	5.678.384	5.804.823	5.804.823	5.804.823	5.804.823	5.804.823
Vlottende Activa						
Vorderingen	2.477.287	1.882.279	1.882.279	1.882.279	1.882.279	1.882.279
liquide middelen	6.964.770	7.045.453	7.212.133	7.040.328	6.463.265	5.565.719
Totaal Activa	15.120.441	14.732.555	14.899.235	14.727.430	14.150.367	13.252.821
Passiva						
Eigen Vermogen	7.694.609	8.593.045	8.759.725	8.587.920	8.010.857	7.113.311
Best. reserve publiek	2.367.682	1.504.843	1.504.843	1.504.843	1.504.843	1.504.843
Voorzieningen	2.070.110	1.831.189	1.831.189	1.831.189	1.831.189	1.831.189
Schulden	2.988.040	2.803.478	2.803.478	2.803.478	2.803.478	2.803.478
Totaal Passiva	15.120.441	14.732.555	14.899.235	14.727.430	14.150.367	13.252.821

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Verslagjaar T	T+1	T+2	T+3	T+4	T+5
Liquiditeit	3,29	3,27	3,33	3,27	3,06	2,73
solvabiliteit	66,55	68,54	68,89	68,53	67,25	65,03
weerstandsvorm. excl.MVA	29,91	30,40	31,36	30,83	28,75	25,22
weerstandsvorm. Incl.MVA	38,63	38,63	39,38	38,91	37,00	33,71
Huisvestingsratio	6,50	6,67	6,67	6,65	6,64	4,81
Rentabiliteit	5,25	0,46	0,64	-0,66	-2,24	-3,51

Toelichting op de meerjarenbalans

De financiële positie en daarmee de continuïteit van de stichting is in control. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, weerstandsvormogen en de ratio voor huisvesting kennen een vrij stabiele ontwikkeling.

Staat van baten en lasten

In onderstaande tabel is uit de vastgestelde meerjaren begroting 2020-2024 de Staat van baten en lasten opgenomen.

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	24.922.066	24.693.748	24.557.229	24.328.912	24.169.099
Overige overheidsbijdragen en subsidies	85.750	85.750	85.750	85.750	85.750
Overige baten	1.134.044	1.283.871	1.292.962	1.301.735	1.310.772
	26.141.860	26.063.369	25.935.941	25.716.397	25.565.621
Lasten					
Personele lasten	21.647.418	21.558.622	21.778.546	21.972.496	22.150.044
waarvan op externe basis	397.402	397.402	397.402	397.402	397.402
Afschrijvingen	465.436	463.168	462.889	462.790	462.631
Huisvestingslasten	1.724.578	1.717.398	1.726.482	1.735.838	1.745.476
Overige instellingslasten	1.802.289	1.777.090	1.759.419	1.741.925	1.724.605
	26.037.123	25.913.680	26.124.738	26.310.451	26.480.158
Saldo baten en lasten	104.737	149.689	-188.797	-594.054	-914.537
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	28.071	28.071	28.071	28.071	28.071
Financiële lasten	11.180	11.080	11.080	11.080	11.080
Financiële baten en lasten	16.891	16.991	16.991	16.991	16.991
RESULTAAT	121.628	166.680	-171.806	-577.063	-897.546

Toelichting bij de Meerjarenbegroting Staat van baten en lasten
 Respont beschikt over een uitgebreid en gemotiveerd document 'Meerjarenbegroting 2020-2024'.

We benoemen hieruit de belangrijkste uitgangspunten in dit jaarverslag. Het belangrijkste uitgangspunt in de berekeningen van de meerjarenbegroting zijn de prognoses van het aantal leerlingen. Voor de prognoses van leerlingen wordt gebruik gemaakt van een zo breed mogelijk scala aan gegevens en rapportages over leerlingenprognoses. Hiertoe zijn de volgende gegevens en rapportages beoordeeld:

- Het historisch verloop binnen Respont vanaf 2014
- De teldatum van 1 oktober 2018
- De teldatum van 1 oktober 2019
- De ontwikkelingen binnen de scholen van Respont (informatie schooldirecties)
- Het historisch verloop binnen de samenwerkingsverbanden vanaf 2014
- De prognoses voor de samenwerkingsverbanden (uitgangspunt: basisgeneratie gemeente)
- De gegevens van het Arbeidsmarktplatform Primair Onderwijs
- De gegevens van het Arbeidsmarktplatform Voortgezet Onderwijs (VOION).

Op basis van deze informatie is het voor Respont belangrijk om te werken met de prognoses zoals deze door het arbeidsmarktplatform primair onderwijs zijn berekend per samenwerkingsverband en voor de prognoses van de VO scholen de gegevens per school op de onderwijsdata bij het ministerie.

Dit betreft dan vooral het verwerken van het demografisch effect.

Het raadplegen van de schooldirecties (de kennis van in- en uitstroom) is als aanvullend gegeven gebruikt en verwerkt in het passend onderwijs effect.

Het beeld voor Respont is een ander beeld dan voor het reguliere onderwijs. Dat heeft alles te maken met het specifieke van de schoolsoorten bij Respont.

Het verloop van het aantal leerlingen bij alle scholen van Respont is als volgt:

	1-okt-14	1-okt-15	1-okt-16	1-okt-17	1-okt-18	1-okt-19
TOTAAL SBO	615	557	516	514	507	525
TOTAAL PRO	378	401	417	435	416	409
TOTAAL SO/VSO	580	567	606	631	642	628
EINDTOTAAL	1573	1525	1539	1580	1565	1562

De werkelijke leerlingen aantallen komen steeds hoger uit dan begroot. In de bijlage bij de meerjarenbegroting is gerekend met een lichte daling in de komende jaren:

1 oktober 2020: 1546

1 oktober 2021: 1537

1 oktober 2022: 1532

1 oktober 2023: 1521

BATEN / Rijksbijdragen: de berekeningen in de vastgestelde begroting voor 2020 zijn uitgangspunt en vervolgens de leerlingenprognoses in bijlage E.

BATEN / Overige overheidsbijdragen en overige baten: conform de begroting van 2020.

De overige baten verhuur onroerende zaken zijn met 3% geïndexeerd.

Voor de ambulante dienst (Qwestor) en voor Qwestor Educatief dienen baten en lasten in evenwicht te zijn: Qwestor overige baten € 150.000,- en Qwestor Educatief overige baten € 75.000,- (zie ook de opmerking hieronder bij de personeelslasten).

LASTEN / Personeelslasten: de loonkosten zijn door het administratiekantoor doorgerekend voor de jaren 2020-2024 (met toepassing van de schaaltegrede verhoging, maar geen indexering).

De loonkosten voor Qwestor:

Er zijn voor een paar personeelsleden overeenkomsten gesloten voor 3 jaar met betreffend samenwerkingsverband. Baten en lasten zijn in evenwicht.

Vanaf 2021 is opgenomen als lasten (maar ook als baten) € 150.000,-.

De afschrijvingslasten zijn ook opgenomen maar dusdanig dat de personeelslasten iets minder zijn waardoor de exploitatie toch op € 0,- eindigt, overige instellingslasten zijn niet meer begroot.

Qwestor Educatief is de komende jaren budget neutraal begroot:

Lasten opnemen: € 75.000,- (baten eveneens € 75.000,-).

(Personeelslasten zijn € 65.000,-; overige instellingslasten € 10.000,-; huisvestingslasten € 0,-)

De personele lasten van de locatie de Vliethoeve worden budget neutraal begroot voor wat betreft detacheringen. De overblijvende personele lasten worden op andere kostenplaatsen verwerkt.

LASTEN / Overige personele lasten: de begroting 2020 is hierbij het uitgangspunt.

(Qwestor en Qwestor Educatief: zie hierboven).

LASTEN / Afschrijvingslasten: de afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de begroting 2020 en gelijk gehouden i.v.m. eventuele desinvesteringen en nieuwe investeringen m.u.v.:

Asteria, Keurhove en Springtij: deze investeringen zijn opgenomen zoals bij de begroting 2020 en voor de jaren daarna in overeenstemming met de afspraken rondom de nieuwe huisvesting.

LASTEN / Huisvestingslasten: de begroting 2020 is het uitgangspunt. In de dotaties zijn de berekeningen vanuit het meerjarenonderhoudsplan verwerkt. Huren zijn vanaf 2021

geïndexeerd met 3%.

LASTEN/ Overige lasten (administratie en beheer; inventaris, apparatuur, leermiddelen, overige): de begroting 2020 is het uitgangspunt en (waar mogelijk) wordt het leerling afhankelijk berekend voor de komende jaren. In de rubrieken waar dit niet mogelijk is, zijn de lasten met 1% per jaar verminderd (i.v.m. een lichte leerling daling).

LASTEN/ Afdracht naar bovenschools en stafkantoor: op basis van de huidige systematiek berekend op 5,5% aan afdracht.

Vervolgens in het document meerjarenbegroting 2020-2024 een aantal opties uitgewerkt:

- Een aanname van een structurele daling van het personeelsbestand met een 7 fte van 2020-2024
- Een aanname dat het samenwerkingsverband primair onderwijs Zeeuws-Vlaanderen 'thuisnabij onderwijs' verder vorm wil geven in één van de scholen van Respont in 2020 ev waardoor leerlingen in hun eigen regio speciaal onderwijs kunnen volgen; dit betekent extra baat van ± € 91.000.
- Een verwerking van een jaarlijkse leerlingengroei op de extra teldatum 1 februari; in de meerjarenbegroting is gerekend met een extra groei van 2 leerlingen (bovenop het reeds begrote aantal 'groei' leerlingen) à een gemiddelde bekostiging van € 14.500 = € 29.000.
- De verwerking van het herverdeeffect van de vereenvoudigde bekostiging van € 114.779.

Indien de hierboven genoemde opties gerealiseerd worden, dan leidt dit tot een andere meerjarenbegroting die er dan als volgt uit komt te zien:

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	24.922.066	24.693.748	24.557.229	24.328.912	24.169.099
Overige overheidsbijdragen en subsidies	85.750	85.750	85.750	85.750	85.750
Overige baten	1.134.044	1.283.871	1.292.962	1.301.735	1.310.772
	26.141.860	26.063.369	25.935.941	25.716.397	25.565.621
Lasten					
Personele lasten	21.647.418	21.558.622	21.778.546	21.972.496	22.150.044
waarvan op externe basis	397.402	397.402	397.402	397.402	397.402
Afschrijvingen	465.436	463.168	462.889	462.790	462.631
Huisvestingslasten	1.724.578	1.717.398	1.726.482	1.735.838	1.745.476
Overige instellingslasten	1.802.289	1.777.090	1.759.419	1.741.925	1.724.605
	26.037.123	25.913.680	26.124.738	26.310.451	26.480.158
Saldo baten en lasten	104.737	149.689	-188.797	-594.054	-914.537
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	28.071	28.071	28.071	28.071	28.071
Financiële lasten	11.180	11.080	11.080	11.080	11.080
Financiële baten en lasten	16.891	16.991	16.991	16.991	16.991
RESULTAAT	121.628	166.680	-171.806	-577.063	-897.546
1.Verwerking optie structurele vermindering		139.430	209.145	348.575	488.005
2.Verwerking optie extra ondersteuning SWV		91.000	91.000	91.000	91.000
3.Verwerking tussentijdse groei		29.000	29.000	29.000	29.000
4. Verwerking vereenvoudiging bekostiging		114.779	114.779	114.779	114.779
NIEUW RESULTAAT		540.889	272.118	6.291	-174.762

7. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

NAAM ORGANISATIE	Stichting Respont
WERKGEVERNUMMER	40876

7.1 Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht. Het bevoegd gezag van een onderwijsorganisatie moet er volgens die wet voor zorgen dat de functies van bestuur en toezicht in functionele en organieke zin zijn gescheiden.

Sinds 1 maart 2011 voldoet Stichting Respont daaraan door toepassing van het raad van toezicht-model waarbij wij de code voor goed bestuur van de PO raad van toezicht volgen. Die code is in augustus 2017 vernieuwd. In 2018 heeft dit geleid tot wijzigingen in de samenstelling van de raad van toezicht. Respont heeft geen behoefte gevoeld om op geoorloofde onderdelen af te wijken van de PO code.

De statuten van de stichting zijn in 2019 aan de nieuwe code aangepast en zullen begin 2020 passeren bij de notaris.

Respont heeft gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht. De stichting werkt met een eenhoofdig bestuur in de persoon van de heer Th.J. (Theo) Hut.

7.2 Verantwoording wettelijke taken

De raad van toezicht oefent alle taken en bevoegdheden uit die in de wet en in de statuten van Stichting Respont zijn vastgelegd:

- *Goedkeuren van het strategisch meerjarenplan, de begroting en het bestuursverslag incl. jaarrekening:* in 2019 is met vele betrokken medewerkers gewerkt aan het nieuwe strategisch plan, (binnen Respont Koersplan genoemd) voor de jaren 2020-2024 heeft dat de titel "Wat bezielt ons?" gekregen. Dit strategisch plan wordt uitgewerkt in jaarplannen op basis waarvan de Respont scholen hun jaarlijkse schoolplannen maken. Het Koersplan is in de vergadering van de raad van toezicht van 18 februari 2020 vastgesteld. In de vergadering van 12 februari 2019 is de meerjarenbegroting 2019 t/m 2023 goedgekeurd en in de vergadering van 10 december 2019 is de begroting 2020 goedgekeurd.
- *toezicht houden op naleving van wettelijke verplichtingen:* deze taak is uitgewerkt in de jaarcyclussen en in de jaarplannen. De uitvoering daarvan loopt goed en geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.
- *Omgang met de code goed bestuur:* de werkwijze en samenstelling van de raad van toezicht zijn op de code aangepast en de statuten zijn vernieuwd; alle leden van de raad van toezicht voldoen per 1 april 2019 aan artikel 24 van de code goed bestuur (onafhankelijkheid).
- *Toezicht houden op rechtmatige en doelmatige besteding van middelen:* dit toezicht krijgt specifieke aandacht binnen de auditcommissie die de raad van toezicht heeft ingesteld. Na een moeilijke periode staat Respont er de laatste jaren financieel weer goed voor. Over de besteding van de ruimte die aan eenmalige middelen is ontstaan zal de raad van toezicht zich in 2020 buigen.
- *Aanwijzen van een accountant:* Op 13 december 2016 is DRV Accountants gekozen als accountant voor de Stichting. De accountant rapporteert aan de raad van toezicht. De accountant werkt met een jaarlijkse aanbiedingsbrief ten behoeve van controle jaarverslag. Er is geen aanleiding voor tussentijdse wijziging.

- *Optreden als werkgever:* De raad van toezicht heeft een remuneratiecommissie benoemd die de voortgangsgesprekken met de bestuurder voert en de raad van toezicht adviseert over beoordeling, en beloning binnen de kaders van de Wet Normering Topinkomens (WNT); Andere bevoegdheden die de raad van toezicht als werkgever heeft zoals schorsing, ontslag en benoeming van een nieuwe bestuurder zijn gelukkig niet aan de orde;
- *Evaluatie van het functioneren van het uitvoerend bestuur:* Met Theo Hut is 11 december 2019 door de remuneratiecommissie een voortgangsgesprek gehouden. In de vergadering van 18 februari 2020 zijn de uitkomsten van het gesprek door de raad van toezicht vastgesteld.
- *Overzicht samenstellen van betaalde- en onbetaalde nevenfuncties van bestuurders en toezichthouders:* Theo Hut heeft geen nevenfuncties anders dan die voortvloeien uit hoofde van zijn functie als bestuurder van Respont. De nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht zijn vermeld in het schema in de volgende paragraaf.
- *Beschrijven welke potentieel tegengestelde belangen er zijn en hoe wordt daar mee omgegaan:* Zowel de bestuurder als de raad van toezicht zien geen tegengestelde belangen die hier genoemd zouden moeten worden.
- *Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren van de raad van toezicht:* Op 3 september 2019 heeft de raad van toezicht onder leiding van extern deskundige Sjaak den Heijer een zelfevaluatie uitgevoerd. Van deze bijeenkomst is door de heer den Heijer een verslag gemaakt dat in de reguliere vergadering op 1 oktober 2019 is vastgesteld door de raad van toezicht. Omdat de raad van toezicht drie nog relatief nieuwe leden heeft is de zelfevaluatie vooral gebruikt om naar de toekomst van Respont te kijken en te brainstormen over welke rollen de raad van toezicht daarin moet en kan spelen.

7.3 Verantwoording op grond van de code goed bestuur

Inrichting toezichthoudend orgaan/ Betaalde en onbetaalde (neven)functies van de bestuurders en toezichthouders.

Het toezichthoudend orgaan van Respont is de raad van toezicht.

Organieke scheiding

De raad van toezicht bestaat in het verslagjaar uit de volgende personen.

	Naam	Kwalificatie	Nevenfuncties
Voorzitter	Dhr. A.A. de Vries	Sociaal geograaf/voormalig politicus	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter van NRP Spaar het Klimaat (betaald) - Vice voorzitter raad van commissarissen van Woongood Zeeuws Vlaanderen (betaald) - ambassadeur / kwartiermaker voor de landelijke franchiseformule van Driestroom (een zorgorganisatie uit de regio Arnhem/Nijmegen) (betaald) - Incidentele hand en spandiensten aan de Partij van de Arbeid (onbetaald) - Adviseren van een kleine zorgorganisatie in Middelburg (onbetaald)
Lid	Dhr. C.H.J. Zaat	Onafhankelijk consultant	<ul style="list-style-type: none"> - Lid en tevens penningmeester bestuur Laurens Lyceum Rotterdam (onbetaald) - Lid raad van toezicht van de Stichting Passend Voortgezet Onderwijs Walcheren (onbetaald)
Lid	Mevr. P.S. Verhoeven	Socioloog/methodoloog en eigenaar Onderzoeks-consultancy	<ul style="list-style-type: none"> - Onafhankelijk senior onderzoeker (betaald) - Adviseur kwaliteitsprocessen hogescholen (betaald) - Afstudeerbegeleider (betaald) - Auteur tekstboeken over onderzoek en statistiek (betaald) - Lid rekenkamercommissie Hulst-Terneuzen (betaald)
Lid	Dhr. J.M. van Stel	Arbeidsjurist/mediator	<ul style="list-style-type: none"> - Plaatsvervangend voorzitter geschillencommissie West-Brabant (betaald) - Voorzitter/lid bezwarencommissies: Terneuzen, Sluis, Tholen, Zuidplas, Orionis, DCMR en Scheldestromen (betaald) - Lid/Voorzitter RvT Cederhof (Kapelle) en Klaver 4 (Woensdrecht) (betaald) - Lid geschillencommissie IPO (provincies) (betaald) - Secretaris Klachtencommissie Gemiva-SVG (Gouda e.o.) (betaald) - Fractievoorzitter PvdA gemeenteraad Reimerswaal (betaald)
Lid/vice-voorzitter	Dhr. A.P.M. Wevers	Voormalig voorzitter college van bestuur Pontes Scholengroep	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter raad van toezicht Intervence (betaald) - Voorzitter toezichthoudend bestuur SOM (tot 1-4-2019) (betaald) - Voorzitter stichting "Musea de Bevelanden" te Goes (onbetaald) - Voorzitter stichting "Musicalvrienden" te Goes (onbetaald) - Voorzitter Brassband Excelsior Kloetinge (onbetaald) - Lid raad van toezicht "Het Dorpshuis Kloetinge" (onbetaald)

Ter voorbereiding van de besluitvorming heeft de Raad de volgende commissies ingesteld:

- Auditcommissie: voorzitter Cees Zaat, lid Toine Wevers, extern adviseur de heer L.A. (Leo) Blok
- Remuneratiecommissie: voorzitter Toine Wevers, leden Hans van Stel en Albert de Vries
- Commissie Kwaliteit en HRM: voorzitter: Nel Verhoeven, leden Hans van Stel en Albert de Vries

Omdat de termijn van Cees Zaat in januari 2020 afloopt, heeft de raad van toezicht zich beraden over de opvolging. Gelet op de mogelijkheid dat er in 2020 nieuwe gesprekken zullen starten over een eventuele fusie met Stichting De Korre is besloten de openstelling van de vacature met een jaar op te schorten en er voor die periode voor te kiezen om voor de raad van toezicht een financieel adviseur aan te stellen in de persoon van de reeds lange tijd als adviseur bij de stichting betrokken Leo Blok. Zijn adviseursrol zal 1 februari 2020 starten.

Bezoldiging:

Er is extern advies ingewonnen over de honoreringsmaxima conform de Wet Normering Topinkomens. De honorering van de leden van de Raad van toezicht wordt gebaseerd op de door de VTOI (vereniging van toezichthouders) geadviseerde richtlijnen. Daarnaast worden reiskosten en eventuele andere onkosten vergoed.

Concreet betekent dit voor 2019 dat de bedragen refereren aan het WNT maximum behorende bij de bezoldigingsklasse van de bestuurder 2018 (T-1). Voor een lid is dat maximaal 10 % en voor de voorzitter maximaal 15 %. De exacte bezoldiging staat opgenomen in bijlage D onder WNT.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan

Niet van toepassing.

Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren, los van het functioneren in samenwerking met het bestuur. Eens in de drie jaar dient zelfevaluatie plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter.

Op 3 september 2019 heeft de raad van toezicht onder leiding van extern deskundige Sjaak den Heijer een zelfevaluatie uitgevoerd. Onderstaande is aan de orde geweest:

- Verdeling taken en verantwoordelijkheden raad van toezicht - college van bestuur
- Steekwoorden: transparantie, vertrouwen, respect
- De rol van de commissie onderwijs en kwaliteit: hoe houden we als raad hierop toezicht gezien het specialistische karakter? Wat is onderwijskwaliteit, hoe borgen we die en hoe kunnen we die meten?
- Afsproken is om met enige regelmaat themabijeenkomsten te organiseren.
- Ook is afgesproken om af en toe een directeur uit te nodigen om te spreken over een onderwerp/school.
- De commissies HMR en Onderwijs & Kwaliteit overleggen samen.

7.4 (Overige) werkzaamheden raad van toezicht 2019

Op basis van de Wet passend onderwijs participeert Respont vanaf 1 januari 2018 in vijf samenwerkingsverbanden. Het samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Walcheren (PVOW) heeft er voor gekozen een raad van toezicht in te stellen die bestaat uit vertegenwoordigers van de leden van het samenwerkingsverband. Vanaf 1 april 2018 wordt Respont in deze raad van toezicht vertegenwoordigd door Cees Zaat. Per 1 februari zal hij worden opgevolgd door Hans van Stel. De Raad van toezicht van Respont is er voorstander van dat wordt toegewerkt naar een onafhankelijke raad van toezicht voor dit samenwerkingsverband, te beginnen met het benoemen van een onafhankelijk voorzitter.

De bestuurder van Respont speelt in alle vijf de samenwerkingsverbanden een pro-actieve, constructieve en zichtbare rol.

De raad van toezicht heeft vergaderd op 12 februari, 10 april, 14 juni, 1 oktober en 10 december. Er is tijd genomen voor het inwerken van de nieuwe voorzitter en de nieuwe leden Nel Verhoeven en Hans van Stel.

Naast de reeds genoemde wettelijke taken is onder andere uitgebreid aandacht besteed aan de voortgang van de implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming. Die Europese verordening gaat over privacybescherming. Geconstateerd is dat Respont hierin flinke stappen gezet heeft en goed op weg is om binnen de gestelde termijn geheel aan de verordening te voldoen.

Er zijn 12 september schoolbezoeken gebracht aan De Veste in Tholen en Het Springtij in Terneuzen. Acreon, in Goes, is 1 op oktober bezocht.

Samen met de raad van toezicht van De Korre is op 13 december 2019 Het Springtij in Middelburg bezocht waar een gezamenlijke locatie intensief wordt verbouwd. Daarbij is ook uitleg gegeven over de stand van zaken van de ingrijpende verbouwing aan de Korczakstraat waar beide stichtingen eveneens samen gebruik maken van één gebouw.

Leden van de raad van toezicht hebben in het verslagjaar vergaderingen van de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raden (GMR-en) bezocht, een directeurenoverleg en een studiedag over het Koersplan bijgewoond.

Op 6 december werd bij de Verbeke Foundation in Kemzeke (België) de jaarlijkse Respondag gehouden met het Koersplan thema "bezieling". De voorzitter van de raad van toezicht heeft een deel van deze zeer geslaagde dag bijgewoond.

De auditcommissie vergaderde 8 keer in 2019. De commissie begeleidt de jaarcyclus binnen Respont m.b.t. de (financiële) verslaglegging. Naast de gebruikelijke aandachtspunten m.b.t. jaarrekening en begroting is met name aandacht besteed aan de financiering van de nieuwe IKC-plus voorziening op Walcheren, de financiële gevolgen van het opheffen van de ambulante dienst Qwestor en de gevolgen van het sluiten van De Vliethoeve.

Financieel staat de stichting er na een relatief zware periode gelukkig weer rooskleurig voor. Er is een flinke reserve opgebouwd. Afgesproken is dat in 2020 zal worden besloten hoe een deel van deze reserve op projectbasis ingezet kan worden om witte vlekken in het aanbod van specialistisch onderwijs op te vullen, de werkdruk waar dat het meest knelt te verminderen en de problematiek van thuiszitters aan te pakken.

Tot slot heeft de auditcommissie zich gebogen over de uitgangspunten en de uitkomsten van de meerjarenbegroting.

De commissie Onderwijskwaliteit en HRM is in 2019 twee keer bij elkaar geweest. De leden hebben tijd nodig gehad om inzicht te verwerven in het lopende kwaliteitsbeleid. Tot genoegen van de leden blijkt het kwaliteitsbeleid binnen Respont op behoorlijk niveau te zijn. Het is uitgewerkt in de verschillende schoolplannen. De commissie heeft geadviseerd om een format voor deze plannen te ontwikkelen, om dat format beknopt en toegankelijk te houden maar dit m.b.t. te behalen doelen en resultaten wel concreter te maken. De commissie is erg positief over de ontwikkeling van integrale kindcentra (IKC's) waarbij de verbinding tussen onderwijs, zorg, kinderopvang en welzijn wordt gelegd. Met betrekking tot zorg wordt op een flink aantal scholen zeer nauw samengewerkt met Juvent, vaak ook in school. De commissie wil het toezicht op de kwaliteitsontwikkeling koppelen aan de uitvoering van het koersplan. Ook het HRM beleid is bij Respont goed op orde. De personeelsleden die bij de in 2019 opgeheven ambulante organisatie Qwestor werkten zijn allemaal in- of extern herplaatst. Naar aanleiding van de gunningen op basis van de nieuwe aanbesteding van de jeugdzorg in Zeeland bleek eind 2019 dat De Vliethoeve op Noord-Beveland gesloten zou worden. Het daar werkzame Respont personeel is inmiddels ook succesvol in- of extern herplaatst. Naar mate 2019 vorderde kwam de schaarste aan leerkrachten steeds duidelijker in beeld. Ook de andere landelijke spelende problemen in het onderwijs kwamen aan de orde inclusief de daarop betrekking hebbende staking waaraan ook een deel van het Respont personeel deelnam. Samen met het reguliere onderwijs is er geïnvesteerd in afspraken met de Hogeschool Zeeland over de te plegen inzet m.b.t. de werving en opleiding van studenten voor de Pabo. Daarbij is er voor gepleit in de opleiding ook ruimte in te richten voor studenten die zich specifiek willen scholen voor het specialistisch onderwijs. Er is aandacht besteed aan het ziekteverzuim en aan het afscheid van de HRM medewerker van het centraal kantoor en het zoeken naar een opvolger.

De remuneratiecommissie heeft zich 7 oktober gebogen over de nieuwe statuten van de stichting, heeft gesproken over het vanaf 2020 opstarten van evaluatiegesprekken met de individuele leden van de Raad van toezicht en heeft 11 december het jaarlijkse voortgangsgesprek met de bestuurder gevoerd. De Raad van toezicht is positief over de deskundige inzet van de bestuurder, de wijze waarop hij met veel ruimte voor de directeuren en medewerkers leiding geeft, inspeelt op nieuwe ontwikkelingen en de positieve wijze waarop hij de stichting extern vertegenwoordigt. Bij de te plannen evaluatiegesprekken met de leden van de Raad van toezicht zal per lid de behoefte aan deskundigheidsbevordering worden geïnventariseerd en zullen afspraken worden gemaakt over de daartoe te volgen cursussen.

Stichting Respont, Middelburg

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,29	3,67
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,55	65,65
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,24	77,25
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	5,25	3,44
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	29,91	26,10
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	35,63	31,54
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	6,50	6,44
Personele lasten / totale lasten (in %)	85,27	84,65
Materiële lasten / totale lasten (in %)	14,73	15,35
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	85,13	84,64
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten(in %)	14,87	15,36

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen : 10 tot 40 jaar.

Technische zaken: 5 tot 25 jaar.

Vervoermiddelen: 5 tot 10 jaar.

Meubilair: alle meubilair 5 tot 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 tot 10 jaar; smartboards 10 jaar.

Onderwijsleerpakket en apparatuur: 5 tot 20 jaar.

Overige materiële vaste activa: 4 tot 10 jaar.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Stichting Respont, Middelburg

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (bijv. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening (opgenomen onder de lang- en kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publiek en private subsidies.

Financiële vaste activa

De overige effecten in de financiële vaste activa betreffen verschillende obligaties die gewaardeerd worden tegen de geamortiseerde kostprijs.

De in de financiële vaste activa opgenomen waarborgsom wordt tegen nominale waarde opgenomen.

Vorderingen

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

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

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

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 178.347 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging

PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019).

Het bedrag voor PO ad € 114.038, is bestemd voor extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020. Het bedrag voor VO ad € 64.309 is bestemd voor de aanpak van de werkdruk in de komende jaren.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening (eigen) wachtgelders:

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

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

Voorziening groot onderhoud:

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

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede

Stichting Respont, Middelburg

middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%
Ultimo 2018 was deze 97,0%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen:

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

Marktrisico:

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico:

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico:

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden:

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

Stichting Respont, Middelburg**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		168.865		161.026	
Technische zaken		221.320		208.851	
Vervoermiddelen		65.357		70.807	
Meubilair		840.219		854.193	
ICT		618.843		591.597	
OLP en apparatuur		455.166		423.048	
Overige MVA		<u>25.423</u>		<u>34.906</u>	
			2.395.193		2.344.429
Financiële vaste activa					
	2				
Overige effecten		3.259.791		0	
Overige leningen u/g		<u>23.400</u>		<u>27.450</u>	
			3.283.191		27.450
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Ministerie van OCW		958.233		927.393	
Overlopende activa		254.240		140.947	
Overige vorderingen		<u>1.264.814</u>		<u>1.029.997</u>	
			2.477.287		2.098.337
Liquide middelen					
	4		<u>6.964.770</u>		<u>8.598.541</u>
				<u>15.120.442</u>	<u>13.068.757</u>

Stichting Respont, Middelburg**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	7.694.609		7.075.029	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>2.367.682</u>		<u>1.504.843</u>	
		10.062.291		8.579.872
Voorzieningen	6			
Personeelsvoorzieningen	458.528		337.177	
Overige voorzieningen	<u>1.611.582</u>		<u>1.178.486</u>	
		2.070.110		1.515.663
Langlopende schulden	7			
Overige langlopende schulden	<u>117.345</u>		<u>61.458</u>	
		117.345		61.458
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren	501.866		657.956	
Ministerie van OCW	0		5.799	
Belasting en premie sociale verzekeringen	882.842		926.064	
Schulden terzake van pensioenen	274.342		244.102	
Overige kortlopende schulden	402.453		296.446	
Overlopende passiva	<u>809.191</u>		<u>781.397</u>	
		<u>2.870.695</u>		<u>2.911.765</u>
			<u>15.120.442</u>	<u>13.068.757</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	25.638.014	24.391.472	23.894.445
Overige overheidsbijdragen en subsidies	85.426	79.000	89.256
Overige baten	2.480.218	1.755.513	3.219.939
	<u>28.203.658</u>	<u>26.225.985</u>	<u>27.203.639</u>
Lasten			
Personele lasten	22.780.659	21.977.694	22.231.810
Afschrijvingen	470.472	415.174	460.027
Huisvestingslasten	1.724.588	1.723.237	1.681.656
Overige instellingslasten	1.741.125	1.767.046	1.889.036
	<u>26.716.843</u>	<u>25.883.151</u>	<u>26.262.529</u>
Saldo baten en lasten	<u>1.486.815</u>	<u>342.834</u>	<u>941.111</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	37.143	8.000	527
Financiële lasten	41.539	3.840	5.017
Financiële baten en lasten	<u>-4.396</u>	<u>4.160</u>	<u>-4.490</u>
Resultaat	<u>1.482.419</u>	<u>346.994</u>	<u>936.620</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.486.815		941.111
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	470.472		460.027	
- Mutaties voorzieningen	<u>554.448</u>		<u>110.517</u>	
		1.024.919		570.544
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-378.950		-635.873	
- Kortlopende schulden	<u>-41.070</u>		<u>398.870</u>	
		<u>-420.020</u>		<u>-237.004</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.091.714		1.274.651
- Ontvangen interest	37.143		527	
- Betaalde interest	<u>-41.539</u>		<u>-5.017</u>	
		<u>-4.396</u>		<u>-4.490</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.087.318		1.270.161
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-521.236		-676.426	
Mutaties leningen u/g	4.050		-19.200	
Mutaties financieel vaste activa	<u>-3.259.791</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.776.977		-695.626
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	55.888		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>-14.942</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>55.888</u>		<u>-14.942</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-1.633.771</u>		<u>559.592</u>
Beginstand liquide middelen	8.598.541		8.038.949	
Mutatie liquide middelen	<u>-1.633.771</u>		<u>559.592</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>6.964.770</u>		<u>8.598.541</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	168.865	161.026
Technische zaken	221.320	208.851
Vervoermiddelen	65.357	70.807
Meubilair	840.219	854.193
ICT	618.843	591.597
OLP en apparatuur	455.166	423.048
Overige MVA	25.423	34.906
	<u>2.395.193</u>	<u>2.344.429</u>

Stichting Respont, Middelburg

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Overige MVA	Totaal
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>								
Aanschaffingswaarde	216.774	343.645	81.840	1.533.858	2.061.689	1.363.370	133.430	5.734.606
Cumulatieve afschrijvingen	-55.748	-134.793	-11.033	-679.664	-1.470.093	-940.321	-98.524	-3.390.176
Boekwaarde 31 december 2018	<u>161.026</u>	<u>208.851</u>	<u>70.807</u>	<u>854.193</u>	<u>591.597</u>	<u>423.048</u>	<u>34.906</u>	<u>2.344.429</u>
<i>Mutaties</i>								
Investeringen	18.700	40.035	3.500	65.801	254.384	138.816	0	521.236
Desinvesteringen	-14.804	-2.424	0	-29.312	-1.124.268	-639.568	-38.601	-1.848.977
Afschrijvingen	-10.862	-27.566	-8.951	-79.774	-227.138	-106.698	-9.483	-470.472
Afschrijvingen desinvesteringen	14.804	2.424	0	29.312	1.124.268	639.568	38.601	1.848.977
Mutaties boekwaarde	<u>7.838</u>	<u>12.469</u>	<u>-5.451</u>	<u>-13.973</u>	<u>27.246</u>	<u>32.118</u>	<u>-9.483</u>	<u>50.764</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>								
Aanschaffingswaarde	220.670	381.256	85.340	1.570.347	1.191.805	862.618	94.829	4.406.865
Cumulatieve afschrijvingen	-51.806	-159.935	-19.984	-730.126	-572.963	-407.451	-69.406	-2.011.671
Boekwaarde 31 december 2019	<u>168.865</u>	<u>221.320</u>	<u>65.357</u>	<u>840.219</u>	<u>618.843</u>	<u>455.166</u>	<u>25.423</u>	<u>2.395.193</u>

Stichting Respont, Middelburg

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	4,00 %	20,00 %
Overige MVA	10,00 %	25,00 %
Meubilair	3,33 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen	10,00 %	20,00 %
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

2 Financiële vaste activa

Overige effecten	3.259.791	0
Overige leningen u/g	<u>23.400</u>	<u>27.450</u>
	<u>3.283.191</u>	<u>27.450</u>

Overige leningen u/g

Waarborgsom	<u>23.400</u>	<u>27.450</u>
	<u>23.400</u>	<u>27.450</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

Overige effecten

Rabobank 1,375% 2015/2027	312.670	0
ABN-AMRO 1% 2015/2025	306.194	0
Credit Agricole 2,375% 2014/2024	326.637	0
BFCM 1,25% 2017/2027	308.783	0
Dexia CL 0,5% 2017/2025	301.526	0
ING 4,5% 2012/2022	280.951	0
Ile de France 2,375% 2014/2026	344.595	0
Nederland 0,25% 2019/2029	301.875	0
Finnvera 0,5% 2016/2026	307.511	0
Dexia CLF 1% 2017/2027	208.168	0
België 0,862% 2019/2029	260.881	0
	<u>3.259.791</u>	<u>0</u>

Stichting Respont, Middelburg

Verloop effecten

	Nominale waarde	Boekwaarde 01-01-2019	Mutaties + 2019	Mutaties - 2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Rabobank 1,375% 2015/2027	300.000	0	314.284	1.614	312.670
ABN-AMRO 1% 2015/2025	300.000	0	307.293	1.098	306.194
Credit Agricole 2,375% 2014/2024	300.000	0	332.452	5.815	326.637
BFCM 1,25% 2017/2027	300.000	0	309.863	1.081	308.783
Dexia CL 0,5% 2017/2025	300.000	0	301.786	260	301.526
ING 4,5% 2012/2022	250.000	0	293.669	12.718	280.951
Ile de France 2,375% 2014/2026	300.000	0	351.616	7.020	344.595
Nederland 0,25% 2019/2029	300.000	0	302.032	157	301.875
Finnvera 0,5% 2016/2026	300.000	0	308.384	872	307.511
Dexia CLF 1% 2017/2027	200.000	0	208.936	768	208.168
België 0,862% 2019/2029	250.000	0	261.680	800	260.881
	<u>3.100.000</u>	<u>0</u>	<u>3.291.994</u>	<u>32.203</u>	<u>3.259.791</u>

	Saldo 1-1-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Saldo 31-12-2019
Overige leningen u/g Waarborgsom	27.450	7.800	-11.850	23.400
Financiële vaste activa	<u>27.450</u>	<u>7.800</u>	<u>-11.850</u>	<u>23.400</u>

Stichting Respont, Middelburg

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	958.233	927.393
Overige vorderingen	1.264.814	1.029.997
Overlopende activa	254.240	140.947
	<u>2.477.287</u>	<u>2.098.337</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	958.233	927.393
	<u>958.233</u>	<u>927.393</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	342	0
Gemeente huisvesting	280.312	243.278
Vervangingsfonds inzake salariskosten	164.545	251.582
Vordering op SWV	77.256	128.671
Vordering op UWV inzake transitievergoedingen	358.998	0
Overige vorderingen	383.361	406.465
	<u>1.264.814</u>	<u>1.029.997</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	118.189	0
Overige overlopende activa	136.051	140.947
	<u>254.240</u>	<u>140.947</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.370	2.511
Banktegoeden	6.962.400	8.596.030
	<u>6.964.770</u>	<u>8.598.541</u>
Kasmiddelen		
Kas	2.370	2.511
	<u>2.370</u>	<u>2.511</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	3.581.058	2.300.635
Betaalrekening school	225.145	199.647
Spaarrekening	3.156.197	6.095.748
	<u>6.962.400</u>	<u>8.596.030</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	7.075.029	619.580	0	7.694.609
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve mobiliteit personeel				
Qwestor	295.638	159.070	0	454.708
Bestemmingsreserve huisvesting	617.863	0	0	617.863
Bestemmingsreserve innovatiefonds	91.342	8.922	0	100.264
Bestemmingsreserve duurzame gebouwen	500.000	0	0	500.000
Bestemmingsreserve aanvull.bekost. PO/VO	0	178.347	0	178.347
Bestemmingsreserve IBP/AVG	0	75.000	0	75.000
Bestemmingsreserve Opleiden en Ontwikkeling	0	441.500	0	441.500
	1.504.843	862.839	0	2.367.682
Totaal bestemmingsreserves	1.504.843	862.839	0	2.367.682
Eigen vermogen	8.579.872	1.482.419	0	10.062.291

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2019
6 Voorzieningen						
Personeel:						
Duurzame inzetbaarheid	19.945	93.831	0	0	0	113.776
Jubilea	246.566	34.392	-32.782	0	0	248.176
Overige pers. voorz.	70.666	49.891	-23.981	0	0	96.576
	337.177	178.114	-56.763	0	0	458.528
Overig:						
Onderhoud	1.178.487	485.832	-52.736	0	0	1.611.583
Mutaties boekwaarde	1.178.487	485.832	-52.736	0	0	1.611.583
Voorzieningen	1.515.664	663.946	-109.499	0	0	2.070.111

Stichting Respont, Middelburg

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Vorzieningen			
Personeel:			
Duurzame inzetbaarheid	93.831	0	0
Jubilea	10.851	86.676	150.649
Overige pers.vorz.	0	96.576	0
	<u>104.682</u>	<u>183.252</u>	<u>150.649</u>
Overig:			
Onderhoud	<u>806.065</u>	<u>60.795</u>	<u>744.723</u>
	806.065	60.795	744.723
Vorzieningen	<u><u>910.747</u></u>	<u><u>244.047</u></u>	<u><u>895.372</u></u>

Stichting Respont, Middelburg

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>				
	€	€				
7 Langlopende schulden						
Overige langlopende schulden	<u>117.345</u>	<u>61.458</u>				
	<u>117.345</u>	<u>61.458</u>				
	Boek- waarde 01-01- 19 €	Aange- gane lening 2019 €	Aflos- singen 2019 €	Boek- waarde 31-12- 19 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd >5 jaar €
Vooruitontv. inv.subs. gem. langl.	<u>61.458</u>	<u>55.888</u>	<u>0</u>	<u>117.345</u>	<u>41.307</u>	<u>76.038</u>
	<u>61.458</u>	<u>55.888</u>	<u>0</u>	<u>117.345</u>	<u>41.307</u>	<u>76.038</u>

Stichting Respont, Middelburg

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	501.866	657.956
Ministerie van OCW	0	5.799
Belasting en premie sociale verzekeringen	882.842	926.064
Schulden terzake van pensioenen	274.342	244.102
Overige kortlopende schulden	402.453	296.446
Overlopende passiva	809.191	781.397
	<u>2.870.695</u>	<u>2.911.765</u>
Ministerie van OCW		
OCW niet bestede subsidie	0	5.799
	<u>0</u>	<u>5.799</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	817.393	828.263
Premies sociale verzekeringen	1.477	237
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	63.972	97.563
	<u>882.842</u>	<u>926.064</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	377.003	296.446
Schuld inz. wachtgelders	25.450	0
	<u>402.453</u>	<u>296.446</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	93.042	28.885
OCW verrekening uitkeringskosten	1.030	32.455
Nog te betalen vakantiegeld	669.244	676.855
Nog te betalen bindingstoelage	20.610	20.774
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	18.465	14.942
Overige	6.800	7.487
	<u>809.191</u>	<u>781.397</u>

Stichting Respont, Middelburg

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
Studieverlof	928190-1	sep-18	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	928774-1	sep-18	12.093	12.093	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	929435-1	sep-18	25.331	25.331	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zij-instroom	DL/496389	okt-15	20.000	20.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	1007176-1	sep-19	22.798	22.798	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Studieverlof	1006809-1	sep-19	70.138	70.138	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Zij-instroom	1027629-1	dec-19	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Zij-instroom	1027671-1	dec-19	40.000	40.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
totaal			222.453	222.453		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Voor segmentatie van de baten, lasten en het nettoresultaat 2019 over de sectoren primair en voortgezet onderwijs wordt verwezen naar de bijlage.

Baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	18.728.459	18.976.809	18.064.488
Aanvullende bekostiging	178.347	0	0
Doorbetaling Rijksbijdragen SWV	2.599.930	1.382.759	1.921.787
Vergoeding materiële instandhouding	2.541.652	2.582.918	2.521.906
Vergoeding P&A budget	1.010.703	953.450	841.640
Niet-geormerkte subsidies	426.472	363.940	401.322
Overige subsidies Ministerie van OCW	152.452	131.596	143.303
	<u>25.638.014</u>	<u>24.391.472</u>	<u>23.894.445</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: schoolbegeleidingsmiddelen	0	0	3.844
Gemeente: overige vergoedingen	66.998	79.000	70.200
Gemeente: vrijval investeringsubsidies	18.428	0	15.212
	<u>85.426</u>	<u>79.000</u>	<u>89.256</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	281.894	177.229	295.484
Ouderbijdragen	3.203	0	32.924
Detachering personeel	164.493	186.300	259.948
Inkomsten (maatschappelijke) stage	0	0	11.508
Verkoop activa	0	0	1.326
Ambulante dienst	321.809	108.632	179.574
Cursuscentrum	81.287	79.492	63.143
Zeeuwse Stichting Maatwerk	0	0	74.069
Overige baten Samenwerkingsverbanden	806.714	1.079.893	1.816.136
Overige baten	820.818	123.967	485.828
	<u>2.480.218</u>	<u>1.755.513</u>	<u>3.219.939</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	15.699.266	21.090.296	15.642.093
Sociale lasten	3.114.312	0	3.448.236
Pensioenlasten	2.455.257	0	2.138.458
Overige personele lasten	2.194.703	970.271	1.546.529
Uitkeringen (-/-)	-682.880	-82.873	-543.506
	<u>22.780.659</u>	<u>21.977.694</u>	<u>22.231.810</u>

Stichting Respont, Middelburg

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.741.400	1.659.326	1.509.874
Salariskosten OP	13.089.248	13.636.728	13.573.965
Salariskosten OOP	4.653.509	5.139.651	4.651.416
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	-44	0	320.111
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	78.381	6.164	105.095
Salariskosten vervanging eigen rekening	650.747	146.503	256.555
Salariskosten vervanging BAPO	0	0	4.298
Salariskosten "Zachte landing"	30.181	0	0
Salariskosten rugzak-leerling	14.630	0	7.682
Salariskosten ouderschapsverlof	147.424	8.353	147.457
Salariskosten gemeente	170	0	11.379
Correctie sociale lasten	-3.114.312	0	-3.448.236
Correctie pensioenen	-2.455.257	0	-2.138.458
Nascholing	8.580	8.836	20.499
BAPO kosten	292.846	307.476	336.199
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	41.823	0	12.390
Werkkosten PSA	54.949	1.000	45.705
Salariskosten SWV gerelateerd	56.927	5.508	15.024
Salariskosten onbetaald verlof	6.786	4.765	7.599
Salariskosten overig	401.280	165.986	203.538
	<u>15.699.266</u>	<u>21.090.296</u>	<u>15.642.093</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	3.114.312	0	3.448.236
	<u>3.114.312</u>	<u>0</u>	<u>3.448.236</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.455.257	0	2.138.458
	<u>2.455.257</u>	<u>0</u>	<u>2.138.458</u>
Overige personele lasten			
Kantinekosten	35.872	25.870	32.176
Nascholing	270.775	303.500	192.393
Kosten schoolbegeleiding	0	80.000	0
Kosten Arbo	41.246	41.500	32.736
Reis- en verblijfkosten	91.192	74.500	108.915
Werving personeel	11.903	1.020	247
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	93.831	0	0
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	-18.916
Dotatie voorziening jubilea	34.392	10.000	58.162
Vrijval voorziening jubilea	0	-10.000	0
Dotatie overige personeelsvoorziening	49.891	0	32.191
Overige personeelskosten	259.844	59.100	230.337
Personele kosten contractbasis	1.230.248	287.631	805.332
Werkkosten FA	75.507	97.150	72.956
	<u>2.194.703</u>	<u>970.271</u>	<u>1.546.529</u>

Stichting Respont, Middelburg

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-682.880	-82.873	-543.506
	<u>-682.880</u>	<u>-82.873</u>	<u>-543.506</u>

Stichting Respont, Middelburg

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	18,37	15,45
OP	191,95	195,93
OOP	93,53	91,44
	<u>303,85</u>	<u>302,82</u>

Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	10.862	8.922	9.391
OLP en apparatuur	106.698	95.323	110.169
Meubilair	79.775	78.577	78.037
ICT	227.138	188.881	222.358
Vervoermiddelen	8.951	8.638	6.213
Technische zaken	27.566	25.349	24.144
Afschrijving overige MVA	9.483	9.484	9.715
	<u>470.472</u>	<u>415.174</u>	<u>460.027</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	183.446	394.985	232.634
Dotatie onderhoudsvoorziening	485.832	366.652	422.558
Onderhoud gebouw/installaties	99.789	77.550	101.981
Energie en water	311.703	315.500	295.975
Schoonmaakkosten	383.280	344.750	359.759
Heffingen	33.881	36.350	50.028
Bewaking en beveiliging	39.617	36.750	41.716
Onderhoudsbeheer	126.653	128.900	97.241
Overige huisvestingslasten	60.387	21.800	79.763
	<u>1.724.588</u>	<u>1.723.237</u>	<u>1.681.656</u>

Stichting Respont, Middelburg

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	208.433	208.500	189.369
Accountantskosten	24.183	22.500	22.567
Deskundigenadvies	32.761	30.000	11.218
Kosten RvT	92.906	85.000	87.839
Telefoonkosten	49.846	51.850	60.458
Portiekosten/drukwerk	17.142	25.225	22.372
Schoolgids	0	500	0
Kantoorbenodigdheden	17.738	18.750	15.495
PR en marketing	6.918	7.250	5.713
Overige administratie- en beheer	11.228	38.950	13.820
	<u>461.153</u>	<u>488.525</u>	<u>428.850</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
	0	19.250	0
	<u>0</u>	<u>19.250</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	6.612	11.150	6.973
Contributies	33.010	46.100	31.546
Excursies / werkweek / sport	44.590	25.050	30.465
Medezeggenschap	3.009	18.200	3.491
Aansluiting radio / TV	970	1.610	798
Abonnementen	9.125	10.800	10.892
Verzekeringen	18.036	19.250	19.608
Culturele vorming	6.574	11.900	6.261
Schooltest / onderzoek / begeleiding	52.008	31.050	41.162
Vervoersmiddelen	39.375	28.700	37.217
Projecten	58.301	23.891	41.078
Lasten schoolfonds	0	0	28.365
Overige uitgaven	147.409	164.950	179.773
	<u>419.020</u>	<u>392.651</u>	<u>437.630</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	487.918	484.350	599.882
Informatietechnologie	279.377	275.600	329.377
Kopieerkosten	93.658	106.670	93.297
	<u>860.953</u>	<u>866.620</u>	<u>1.022.556</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>1.741.125</u></u>	<u><u>1.767.046</u></u>	<u><u>1.889.036</u></u>

Stichting Respont, Middelburg

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	109	8.000	527
Ontvangen couponrente obligaties	37.034	0	0
	<u>37.143</u>	<u>8.000</u>	<u>527</u>
Financiële lasten			
Waardeveranderingen FVA	32.203	0	0
Overige financiële lasten	9.336	3.840	5.017
	<u>41.539</u>	<u>3.840</u>	<u>5.017</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.396</u></u>	<u><u>4.160</u></u>	<u><u>-4.490</u></u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium accountant			
Onderzoek jaarrekening	23.190	22.500	22.567
Due dilligence onderzoek	0	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	993	0	0
	<u>24.183</u>	<u>22.500</u>	<u>22.567</u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen	Resultaat	Art.2:403 Deelname		Consolidatie
				Vermogen 31-12-2019 EUR	jaar 2019 EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
VO2901 SWV VO Walcheren	Stichting	Vlissingen	4	NB	NB	Nee	0	Nee
VO2902 SWV VO Oosterschelde	Coöperatie	Goes	4	NB	NB	Nee	0	Nee
VO2903 SWV VO Zeeuws-Vlaanderen	Stichting	Terneuzen	4	NB	NB	Nee	0	Nee
SWV Kind op 1	Stichting	Goes	4	NB	NB	Nee	0	Nee
PO2903 SWV PO Zeeuws-Vlaanderen	Stichting	Terneuzen	4	NB	NB	Nee	0	Nee

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

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

Segmentatie

	VO Realisatie 2019 €	PO Realisatie 2019 €
Baten		
(Rijks)bijdragen	5.772.734	19.865.280
Overige overheidsbijdragen en subsidies	12.391	73.035
Overige baten	468.387	2.011.831
Totaal baten	<u>6.253.512</u>	<u>21.950.146</u>
 Lasten		
Personele lasten	5.192.629	17.588.030
Afschrijvingen	138.008	332.464
Huisvestingslasten	383.975	1.340.613
Overige instellingslasten	561.516	1.179.609
Totaal lasten	<u>6.276.128</u>	<u>20.440.716</u>
 Saldo baten en lasten	<u>-22.616</u>	<u>1.509.430</u>
 Financiële baten en lasten		
Financiële baten	109	37.034
Financiële lasten	655	40.884
Financiële baten en lasten	<u>-546</u>	<u>-3.850</u>
 Resultaat	<u><u>-23.162</u></u>	<u><u>1.505.580</u></u>

Stichting Respont, Middelburg

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Respont
Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000.

Gemiddelde baten 6 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 2 complexiteitspunten.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 4 complexiteitspunten.
Dit totaal van 12 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	T.J. Hut
Bedragen x € 1	Bestuurder
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 129.763
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.990
<i>Bezoldiging</i>	€ 149.753
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 152.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 149.753
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	T.J. Hut
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 126.001
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.312
<i>Bezoldiging</i>	€ 144.313
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 146.000
	€ 144.313

Stichting Respont, Middelburg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A.A. de Vries	A.P.M. Wevers	P.S. Verhoeven	C.H.J. Zaat
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/03-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 14.683	€ 12.765	€ 11.740	€ 12.169
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.000	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>	<u>N.v.t.</u>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018				
Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	N.v.t.	01/01-31/12	01/05-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	€ 0	€ 13.392	€ 6.897	€ 10.703
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 14.600	€ 9.733	€ 14.600

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	J.M. van Stel
----------------	---------------

Functie	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 11.827
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.200

-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<u>N.v.t.</u>
--	---------------

Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
---	--------

Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
--	--------

Gegevens 2018

Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	N.v.t.
---	--------

Bezoldiging	€ 0
-------------	-----

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 0
--	-----

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Dit betreft een huurovereenkomst voor het pand Edisonweg 39D te Vlissingen. De huurverplichting gaat in op 1 maart 2015 met een looptijd van 3 jaar en wordt vervolgens steeds voortgezet voor een periode van 3 jaar. De huur- en servicekosten bedragen € 21.000 op jaarbasis. Deze huurovereenkomst is door middel van een addendum per 1 maart 2020 aangepast: de aangepaste huurverplichting is per 1 maart 2020 ingegaan voor de duur van één jaar en wordt daarna stilzwijgend met drie jaar verlengd.

Op 12 juli 2019 is een overeenkomst van aanneming ondertekend door Stichting Respont, Stichting De Korre en Bouwbedrijf Joziasse B.V. voor de verbouw van twee schoolgebouwen aan de Korczakstraat 1 en Grevelingenstraat 8-10 in Middelburg. Hiermee is een bedrag van € 3.226.238 (incl. BTW) gemoeid, hiervan is in 2019 reeds € 401.000 voldaan. Respont is penvoerder van het project en werkt samen met De Korre en gemeente Middelburg. Afrekening met De Korre zal na afronding van het project plaatsvinden.

B12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Stichting Respont betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Stichting Respont, Middelburg

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

De stichting heeft in de statuten geen bepaling omtrent de bestemming van het resultaat opgenomen.

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 1.482.419 als volgt:

	<u>2019</u>
	€
Algemene reserve	619.580
Bestemmingsreserve mobiliteit personeel Qwestor	159.070
Bestemmingsreserve innovatiefonds	8.922
Bestemmingsreserve aanvull. & bijz. bekostiging	178.347
Bestemmingsreserve IBP/AVG	75.000
Bestemmingsreserve Opleiden en Ontwikkeling	<u>441.500</u>
Bestemmingsreserve publiek	<u>862.839</u>
Bestemmingsreserve	862.839
Eigen vermogen	<u><u>1.482.419</u></u>

C2 Ondertekening Jaarrekening

Goedkeuring door de Raad van Toezicht d.d. juni 2020

Naam:

Handtekening:

Dhr. A.A. de Vries

.....

Dhr. A.P.M. Wevers

.....

Mw. P.S. Verhoeven

.....

Dhr. J.M. van Stel

.....

Vastgesteld door het College van Bestuur d.d. juni 2020

Naam:

Handtekening:

Dhr. T.J. Hut

.....

C3 Controleverklaring

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4