



# BESTUURSVERSLAG STICHTING PLATEAU OPENBAAR ONDERWIJS 2018

# Inhoud

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| Directieverslag Plateau Openbaar Onderwijs 2018 .....             | 6  |
| 1. Algemeen Instellingsbeleid.....                                | 7  |
| 1.1 Plateau, juridische structuur en interne organisatie .....    | 7  |
| 1.2 De visie, missie en strategie van Plateau Onderwijs .....     | 8  |
| 1.3 Relatie Gemeente Assen tot Plateau .....                      | 10 |
| 2. Continuïteitsparagraaf.....                                    | 11 |
| 2.1 Personeel en leerlingaantallen .....                          | 11 |
| 2.2 Ontwikkelingen Balans .....                                   | 12 |
| 2.3 Raming Baten en Lasten .....                                  | 13 |
| 2.4. Investeringsbeleid .....                                     | 14 |
| 2.4.1 Leermiddelen .....                                          | 14 |
| 2.4.2 Meubilair .....                                             | 14 |
| 2.4.3 ICT .....                                                   | 14 |
| 2.5 Interne risicobeheersings- controlesysteem.....               | 15 |
| 2.6 Risico's en onzekerheden.....                                 | 16 |
| 2.6.1 Terugloop onderwijs achterstandsmiddelen .....              | 17 |
| 2.6.2 Leerlingaantallen .....                                     | 17 |
| 2.6.3 Datalekken en Privacy Beleid .....                          | 18 |
| 2.6.4 Onvoldoende aantal opgeleide leraren .....                  | 19 |
| 2.6.5 Kwaliteitsbeleid .....                                      | 19 |
| 2.6.6 Bekostiging Passend Onderwijs .....                         | 20 |
| 2.6.7 Huisvesting .....                                           | 20 |
| 2.6.8 Samenvatting Risicobedragen.....                            | 21 |
| 2.7. AVG .....                                                    | 21 |
| 2.8 Financiële Positie .....                                      | 22 |
| 3. Rapportage Raad van Toezicht .....                             | 23 |
| 4. Thema: ontwikkeling kinderen .....                             | 26 |
| 4.1 Voortgang Strategisch Beleidsplan .....                       | 26 |
| 4.2 De Trampoline .....                                           | 26 |
| 4.3 AZC School De Feniks .....                                    | 26 |
| 4.4 Passend Onderwijs.....                                        | 26 |
| 4.4.1 Inzet ondersteuningsbudget samenwerkingsverband 22-01 ..... | 27 |
| 4.4.2 Basisondersteuning en extra ondersteuning .....             | 27 |

|       |                                                              |    |
|-------|--------------------------------------------------------------|----|
| 4.5   | Inspectie en Zelfevaluatie.....                              | 29 |
| 4.6   | Planning & Control Driehoek.....                             | 29 |
| 4.7   | Ouder- en personeelstevredenheidsspeiling.....               | 29 |
| 5.    | Thema: onderwijs op hoog niveau .....                        | 31 |
| 5.1   | Arbeidsvoorwaarden .....                                     | 31 |
| 5.2   | Mobiliteit .....                                             | 35 |
| 5.3   | Verandering ontslagrecht openbaar onderwijs stap verder..... | 36 |
| 5.4   | Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds.....                | 36 |
| 5.5   | Externe vertrouwenspersonen .....                            | 36 |
| 5.6   | Formatie.....                                                | 37 |
| 5.7   | Ziekteverzuim.....                                           | 37 |
| 6     | Thema: plek in de buurt, huisvesting .....                   | 38 |
| 6.1   | Huisvesting en Facilitair zaken.....                         | 38 |
| 6.2   | Duurzaamheid .....                                           | 38 |
| 6.3   | Projecten.....                                               | 38 |
| 6.3.1 | Verbetering binnenklimaat IKC De Vuurvogel .....             | 38 |
| 6.3.2 | IKC Kloosterveen.....                                        | 38 |
| 6.3.3 | Groot Onderhoud scholen .....                                | 39 |
| 6.3.4 | (Ver)nieuwbouw Emmaschool en Theo Thijssen .....             | 39 |
| 6.4   | Facilitaire Inkoop.....                                      | 39 |
| 6.4.1 | Europese aanbesteding Schoonmaak.....                        | 39 |
| 6.4.2 | Kopieerdossier.....                                          | 39 |
| 7.    | Financieel Beleid .....                                      | 40 |
| 7.1   | Analyse van de financiële situatie .....                     | 40 |
| 7.2   | Gang van zaken gedurende het verslagjaar.....                | 42 |
| 7.3   | Investerings 2018 .....                                      | 42 |
| 7.4   | Treasury verslag .....                                       | 42 |
| 7.5   | Contracten .....                                             | 42 |
|       | Jaarrekening.....                                            | 44 |
| 8.    | Financiële gegevens.....                                     | 45 |
| 8.1   | Grondslagen voor de jaarrekening .....                       | 45 |
| 8.1   | Balans .....                                                 | 49 |
| 8.2   | Exploitatie .....                                            | 50 |
| 8.3   | Staat van Herkomst en Besteding van Middelen .....           | 51 |
| 9.1   | ACTIVA .....                                                 | 52 |

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur .....               | 52 |
| 1.2.3 Leermiddelen PO .....                        | 52 |
| 1.2.4 Overige materiele activa .....               | 52 |
| 1.3.2 Financiële vaste Activa/ Deelneming.....     | 53 |
| 1.2.2 Vorderingen .....                            | 53 |
| 1.5.1 Debiteuren .....                             | 54 |
| 1.5.2 Vorderingen OCW.....                         | 54 |
| 1.5.6 Vordering op groepsmaatschappijen.....       | 54 |
| 1.5.7.2 Overige Vorderingen .....                  | 54 |
| 1.5.8.2 Overlopende activa.....                    | 54 |
| 1.7.2 Tegoeden op bank en giro .....               | 54 |
| 9.2 PASSIVA.....                                   | 55 |
| 2.1.1 Bestemmingsreserves .....                    | 55 |
| 2.2.1 Voorzieningen .....                          | 56 |
| 2.4 Kortlopende Schulden .....                     | 57 |
| 2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen.....       | 57 |
| 2.4.3 Crediteuren.....                             | 57 |
| 2.4.7.1 Loonheffing .....                          | 57 |
| 2.4.7.3 Premies Sociale verzekeringen .....        | 57 |
| 2.4.8 Schulden inzake pensionering.....            | 58 |
| 2.4.9.2 Overige kortlopende schulden.....          | 58 |
| 2.4.10.5 Reservering vakantiegeld .....            | 58 |
| 2.4.10.8 Overige overlopende passiva .....         | 58 |
| 9.8 Niet uit balans blijkende verplichtingen ..... | 59 |
| 10. Exploitatie .....                              | 60 |
| 10.1 Baten .....                                   | 61 |
| 3.1.1. Rijksbijdragen .....                        | 62 |
| 3.1.3 Vergoeding SWV .....                         | 62 |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen .....                | 62 |
| 3.2.2 Overige Overheidsbijdragen .....             | 62 |
| 3.5 Overige Baten.....                             | 62 |
| 3.5.4 Verhuur .....                                | 62 |
| 3.5.2 Detachering personeel .....                  | 62 |
| 3.5.6 Overige baten .....                          | 62 |
| 10.2 Lasten.....                                   | 63 |

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 4.1 Personeelslasten .....                                     | 64 |
| 4.1.1 Brutolonen en salarissen .....                           | 64 |
| 4.1.2.2. Uitzendkrachten en extern personeel .....             | 64 |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten .....                         | 64 |
| 4.1.3 Uitkering tbv personeel .....                            | 64 |
| 4.2 Afschrijvingen .....                                       | 64 |
| 4.3 Huisvesting .....                                          | 64 |
| 4.3.1. Huur .....                                              | 64 |
| 4.3.3 Onderhoud .....                                          | 64 |
| 4.3.7 Overige huisvestingslasten .....                         | 64 |
| 4.3.8 Dotatie periodiek onderhoud .....                        | 65 |
| 4.4 Overige lasten .....                                       | 67 |
| 4.4.1 Administratie en beheer .....                            | 67 |
| 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen .....                      | 67 |
| 10.2.1 Lerarenbeurs .....                                      | 68 |
| 11. Samenwerkingsverbanden en overige verbonden partijen ..... | 69 |
| 12. WNT Overzicht .....                                        | 72 |
| 13. Structureel / incidenteel resultaat .....                  | 74 |
| 14. Accountantsverklaring .....                                | 75 |
| 15. Vastellen Jaarrekening en Jaarverslag .....                | 79 |
| 16. Bijlagen .....                                             | 80 |
| Bijlage 1 Nevenfuncties Leden Raad van Toezicht .....          | 81 |
| Bijlage 2 Nevenfuncties E. van Oosterhout .....                | 85 |
| Bijlage 3 Geconsolideerde Jaarcijfers .....                    | 87 |
| Bijlage 4. Eindopbrengsten Plateau .....                       | 91 |
| Bijlage 5. Scholen en Directeuren .....                        | 93 |
| Bijlage 6. Overzicht Begrippen .....                           | 94 |

## Directieverslag Plateau Openbaar Onderwijs 2018

Na de fusie met de Aska heeft in het verslagjaar een transitie plaatsgevonden van centrale aansturing van de opvanglocaties naar een decentrale aansturing door de locatiedirecteuren. Alle Plateau-locaties zijn omgedoopt tot Integrale Kind-Centra (IKC).

De directeuren hebben om deze rol te kunnen gaan vervullen een opleiding tot IKC-directeur gevolgd. Voor de aansturing van het DB is een kernteam geformeerd ter ondersteuning van de bestuurder. Dit kernteam bestaat uit 2 directeuren en 1 stafmedewerker en voert regulier overleg met de bestuurder ter voorbereiding van de DB-vergaderingen en de ontwikkeling van het DB in de rol van managementteam van Plateau. Voor de aansturing van de centrale diensten (stafbureau) is een hulpstructuur in het leven geroepen: de staf is verdeeld in vijf clusters met elk een cluster-coördinator. Deze cluster-coördinatoren hebben regulier overleg met de bestuurder en met hun eigen cluster. Daarmee verzorgen ze de communicatie binnen de staf en bepalen mede de agenda voor het directiebestuur en de medezeggenschapsorganen.

De kwaliteit van het onderwijs van Plateau is op orde. Alle scholen vallen in het basisarrangement van de onderwijsinspectie. In het verslagjaar is Plateau door de inspectie bezocht. Er is een nieuw inspectiekader vastgesteld wat inhoudt dat het bestuur en alle scholen worden geïnspecteerd in één en hetzelfde kalenderjaar. Na het bestuursgesprek heeft op een aantal scholen een verificatieonderzoek plaatsgevonden. Ook zijn gesprekken gevoerd met interne stakeholders. De overige Plateau-scholen zijn bezocht in het kader van een Thema-onderzoek of vanuit een steekproef. Het eindoordeel van de inspectie bevestigt het eigen beeld van het bestuur aangaande de onderwijskwaliteit.

Door grote tekorten op de jeugdzorg staat het gemeentelijk jeugdbeleid onder druk. Dat levert ook spanning op in de gesprekken over huisvesting en IKC-vorming. De gesprekken over een herijking van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) verlopen daardoor nog niet erg soepel. Eind volgend kalenderjaar (november 2019) wordt er wel een definitief stuk aan de gemeenteraad voorgelegd.

Voor de nieuwe schoolplanperiode (2019-2023) is in 2018 een nieuw strategisch beleidsplan (SBP) vastgesteld. Dit SBP vormt de basis voor de schoolplannen die komend jaar op de locaties zullen worden opgesteld.

Paul Moltmaker

Directeur Bestuurder

# 1. Algemeen Instellingsbeleid

## 1.1 Plateau, juridische structuur en interne organisatie

Stichting Plateau Openbaar Onderwijs voert het bestuur over 13 scholen in de gemeente Assen; 11 scholen voor regulier basisonderwijs, één school voor speciaal basisonderwijs en één school voor (voortgezet) speciaal onderwijs. Daarnaast is Plateau verantwoordelijk voor basisonderwijs aan kinderen van het AZC.

De organisatie gaat uit van integraal leiderschap en integraal denken met verantwoordelijkheid voor de school en voor de gehele organisatie, waarbij de directies op de eerste plaats verantwoordelijk zijn voor de onderwijskundige zaken. De leiding van de dagelijkse gang van zaken op de scholen ligt bij de directeur van de school. Het bestuur gaat ervan uit, dat de expertise bij de professionals aanwezig is en stuurt op afstand en op hoofdlijnen. Het bestuur blijft eindverantwoordelijk. Alle scholen binnen onze organisatie zijn herkenbaar als openbare scholen. Plateau kent korte, heldere lijnen. De taken en bevoegdheden zijn helder omschreven. De organisatie is slagvaardig, gericht op de toekomst en de uitvoering van de collectieve ambitie staat centraal. De structuur kent vier onderdelen: de kern (onderwijsproces in de scholen), de ondersteuning (methoden, ib, rt, enz.), de faciliterende ondersteuning (personeel, huisvesting, ict, financiën, enz.) en het bevoegd gezag (voorwaarden scheppend en strategisch sturend). Binnen Plateau is een afzonderlijk stafbureau geformeerd voor ondersteuning en advies op het gebied van onderwijs, personeel, facilitair beheer en bedrijfsvoering.

Algemene instellingsgegevens:

Naam: Stichting Plateau Openbaar Onderwijs  
Adres: Laak 1  
Postadres: Postbus 136  
Postcode: 9400 AC  
Plaats: Assen

Telefoon: 0592 – 820 500  
Internet: [www.plateau-assen.nl](http://www.plateau-assen.nl)

Plateau heeft te maken met voor haar doen, een sterk afnemend aantal leerlingen. Per 1 oktober 2018 is het aantal met circa 4% gedaald naar 3.184 (exclusief AZC). Wel kiezen circa 51% van de basisschoolleerlingen in Assen voor een openbare school. De gemiddelde formatie voor kalenderjaar 2018 is 287 fte's verdeeld over circa 380 personeelsleden. Dit is inclusief tijdelijke vervangers.

## 1.2 De visie, missie en strategie van Plateau Onderwijs

*Visie:* Plateau is dé primair onderwijsorganisatie in Assen waar ieder kind het onderwijs en de ondersteuning krijgt die het nodig heeft.

*Missie:* Plateau biedt ontwikkeling en onderwijs op hoog niveau voor alle kinderen in Assen en omgeving. Een Plateauschool is een plek in de buurt waar je met plezier naar toe gaat.

Plateau wil de missie en visie realiseren door in te zetten op de volgende *strategie*:

### 1. Gedeelde Visie

Plateau gaat uit van een dagprogramma op het gebied van onderwijs, opvang en ontwikkeling van kinderen. Onze kindcentra worden daarom als één geheel geleid door één team. Er is ruimte voor onderwijs en opvang, maar ook voor opvoeding, zorg en ontspanning. Het verbinden van deze verschillende terreinen vraagt om een gedeelde visie. Belangrijk daarin is de vorming van één doorgaande ontwikkelingslijn voor kinderen van 0 tot 13 jaar oud (en voor het leercentrum van 12 tot 20 jaar oud). Deze ontwikkelingslijn staat centraal in al onze plannen voor de komende jaren. Een doorgaande ontwikkelingslijn voorkomt namelijk dat er bij iedere overgang sprake is van verlies van ontwikkelenergie. Met andere woorden: wat op de ene plek wordt gestimuleerd, wordt op de andere plek niet tegengehouden. Denk daarbij aan overgangen als die van de peuteropvang naar het basisonderwijs of de dagelijkse overgang van onderwijs naar opvang. De komende jaren werken wij aan het uitzetten van deze ontwikkelingslijn. De samenhang binnen de organisatie is over vier jaar zichtbaar op al onze kindcentra. Plateau wil daarin een voorbeeld zijn voor andere (integrale) kindcentra in ons land.

### 2. Digitale Geletterdheid

De snel digitaliserende samenleving vraagt om een antwoord van het onderwijs en de kinderopvang. Plateau bereidt kinderen dan ook voor op deelname aan deze digitale maatschappij. Hiervoor moeten leerlingen uiteenlopende digitale kwaliteiten opdoen, die gezamenlijk 'digitale geletterdheid' worden genoemd. In 2023 bieden de kindcentra van Plateau alle kinderen de mogelijkheid deze kwaliteiten te verwerven.

### 3. Boeien en Binden

Goed onderwijs en goede kinderopvang aanbieden. Dat kan als organisatie alleen met vakbekwame en gemotiveerde medewerkers. Bij Plateau ligt dan ook de nadruk op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit. Gezonde en gelukkige medewerkers; dat is wat we willen. Daarvoor benutten we al onze mogelijkheden. Uit onze personeelstevredenheidsonderzoek blijkt dat medewerkers van Plateau dan ook positief over hun werk zijn. Ze zijn zeer tevreden over het contact met de kinderen, de samenwerking met collega's en de sfeer op het kindcentrum. De medewerkers zijn bevlogen en trots op het werk dat zij doen. Plateau is een lerende organisatie, waar we van elkaar leren en ons gezamenlijk ontwikkelen. Als organisatie vinden we het belangrijk dat we ons leervermogen continu

vergroten. Een groot deel van onze medewerkers volgt opleidingen en cursussen. Soms in teamverband, soms individueel. We geven medewerkers dan ook kansen in nieuwe situaties. Zo groeien zij door en zetten wij als organisatie hun kennis optimaal in. Daarom benutten we de kansen die het samenwerken binnen één organisatie oplevert, om meer loopbaanperspectieven te creëren. Op deze manier geven we medewerkers de kans zich te blijven ontwikkelen.

#### 4. Aantrekkelijk Aanbod

We leven in een flexibele maatschappij. Dit komt ook terug in de vraag naar flexibiliteit in dienstverlening. Als organisatie bereiden we ons onderwijs en onze kinderopvang hierop voor. Enerzijds brengen wij kinderen basisvaardigheden bij, anderzijds maken wij ze weerbaar, zodat ze aan de snel veranderende eisen kunnen voldoen. Dit doen wij zonder uit het oog te verliezen dat een kind ook een kind moet zijn. De vraag naar flexibiliteit komt ook op een andere manier terug. Als organisatie houden we hier namelijk rekening mee in ons aanbod. En omdat we ouderbetrokkenheid erg belangrijk vinden, laten we ouders meedenken bij het ontwikkelen van deze producten. Plateau is een flexibele organisatie, met een passend antwoord op de vraag naar alternatieven.

#### 5. Eén Organisatie

Een doorgaande ontwikkelingslijn betekent ook werken als één organisatie. De afgelopen jaren zijn hierin grote stappen gezet. Zo heeft ieder kindcentrum één aanspreekpunt voor mensen met vragen over het onderwijs en de kinderopvang. Van twee organisaties naar één draait om afstemming en een heldere taakverdeling. Het samengaan van twee organisaties is dan ook een zorgvuldig proces. Het vraagt om een duidelijke structuur. De komende jaren werken we hier verder aan. In 2023 werken we bijvoorbeeld allemaal met dezelfde systemen binnen onderwijs en kinderopvang. De directeur van een kindcentrum is verantwoordelijk voor zowel de opvangkinderen als de onderwijsleerlingen. Ook is de directeur verantwoordelijk voor de medewerkers van de betreffende locatie. Kindcentra hebben de mogelijkheid om – binnen de kaders van het algemene Plateaubeleid – specifiek beleid voor het kindcentrum te maken. Zo werken we samen, maar zijn we als onderdelen van dezelfde organisatie toch verschillend.

#### 6. De I van IKC

Een kindcentrum biedt een totaalpakket van activiteiten aan: onderwijs, opvang, zorg, welzijn en vrije tijd. Binnen een kindcentrum moet ook preventieve zorg plaatsvinden. Plateau zou de organisatie van zorg daarom graag anders vormgeven. We willen niet de verantwoordelijkheid en ook niet de gehele zorg overnemen van specialisten, maar wel meer zeggenschap over de uit te voeren zorg. We willen daarin graag de regie voeren.

Binnen de schoolplannen wordt verdere invulling gegeven aan de missie, visie en strategie. Binnen deze kaders kunnen de scholen voor de schoolplanperiode 2019 – 2023 de strategie concretiseren naar de eigen situatie.

## Good Governance

Met de invoering van lumpsumfinanciering in het primair onderwijs is er een grotere vrijheid van de besteding van de budgetten voor de scholen en is de aandacht voor good governance verder versterkt. De code goed bestuur Primair Onderwijs geeft aan op welke wijze good governance wordt ingevuld. In 28 principes worden de kernwaarden van goed bestuur weergegeven. Het bestuur van Plateau handelt conform deze principes.

### 1.3 Relatie Gemeente Assen tot Plateau

Met het besluit om Plateau te verzelfstandigen is de relatie met de gemeente Assen veranderd. De door de gemeenteraad goedgekeurde statuten geven aan hoe deze relatie is vormgegeven.

De directeur/bestuurder stelt jaarlijks een begroting vast, nadat het ontwerp is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De begroting wordt aan de gemeenteraad gezonden, welke het recht heeft om een reactie op of advies over de begroting uit te brengen. De personeelsgeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) heeft adviesrecht ten aanzien van de begroting.

De jaarrekening, het jaarverslag en het accountantsverklaring worden aan de gemeenteraad gezonden. De gemeenteraad neemt de jaarrekening en het jaarverslag voor kennisgeving aan als het accountantsverklaring<sup>4</sup> hiertoe voldoende aanleiding geeft. De gemeenteraad behoudt zich het recht voor om een reactie of een advies op de jaarrekening en/of het jaarverslag te geven.

De verantwoordelijkheid van de gemeenteraad voor het openbaar onderwijs spitst zich toe op de (grondwettelijke) zorgplicht om te voorzien in voldoende openbaar onderwijs voor de inwoners. Ook in het geval het gemeentebestuur het openbaar onderwijs heeft verzelfstandigd, blijft deze zorgplicht van kracht.

De gemeenteraad heeft ook de bevoegdheid om statutenwijzigingen goed te keuren. In 2017 was een statutenwijziging nodig om het aanbieden van aan onderwijs gerelateerde diensten mogelijk te maken. Onder deze noemer is het aanbieden van kinderopvang mogelijk gemaakt.

## 2. Continuïteitsparagraaf

Als onderdeel van versterking van de bestuurskracht heeft het ministerie van onderwijs voorgeschreven dat het jaarverslag een zogenaamde continuïteitsparagraaf moet bevatten. Doel hiervan is dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid.

Binnen de paragraaf is een aantal onderdelen opgenomen die het gewenste inzicht moet geven.

Voor Plateau geldt een aantal financiële uitgangspunten:

- Plateau werkt met een sluitende begroting.
- Bij dreigende tekorten wordt de oplossing in eerste instantie gezocht in de personele formatie.
- Financiële kengetallen dienen te vallen binnen de door het ministerie van onderwijs vastgestelde normen.
- Risicoprofiel: er worden risico's benoemd en van een geldwaarde voorzien.
- Reserves: Plateau beschikt over een algemene reserve.
- Voorzieningen: om fluctuaties in het resultaat te dempen, worden toekomstige grote uitgaven meer dan in het verleden door middel van voorzieningen beheerst. De belangrijkste component hierin is de huisvestingsvoorziening voor groot onderhoud.

### 2.1 Personeel en leerlingaantallen

| <i>teldatum 1 oktober</i>                   | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| bestuur/management/ directie                | 17,01         | 17,71         | 17,41         | 17,07         | 16,72         |
| onderwijzend personeel                      | 214,74        | 207,98        | 204,51        | 200,42        | 196,42        |
| onderw. onderst. personeel (incl. LIO)      | 51,63         | 54,98         | 54,06         | 52,98         | 51,92         |
| <b>FTE totaal</b>                           | <b>283,38</b> | <b>280,67</b> | <b>275,99</b> | <b>270,47</b> | <b>265,06</b> |
| <br>totaal aantal leerlingen (bo/sbo/(v)so) | <br>3.333     | <br>3.184     | <br>3.131     | <br>3.068     | <br>3.007     |

Bronnen: Jaarverslag 2018, Begroting 2019 en Bestuursformatieplan 2019-2020.  
Personele samenstelling op peildatum 31-12-2018

De verwachting is dat de ingezette daling van het aantal leerlingen in Assen de komende jaren zal continueren. Deze verwachting is gebaseerd op de geboortecijfers in Assen en houdt geen rekening met eventuele verhuizingen binnen en buiten Assen en geeft aan dat er gemiddeld 2,0% minder leerlingen per jaar deel zullen nemen aan het basisonderwijs.

Beleidsmatig zal er rekening moeten worden gehouden met het dalende budget. De invulling van vacatures (inclusief vervanging), het aangaan van verplichtingen aan tijdelijken, de regelingen van de CAO met betrekking tot de termijnen voor een vast

dienstverband, het wel of niet invullen van natuurlijk verloop zijn zaken die weloverwogen dienen te worden uitgevoerd.

De krimp kan worden opgevangen door natuurlijk verloop in verband met pensionering. In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van het cumulatieve natuurlijk verloop in verband met pensionering op AOW-gerechtigde leeftijd en daaraan gekoppelde besparing voor de schooljaren 2019-2020 tot en met 2023-2024.

| Schooljaar             | 2019-20  | 2020-21  | 2021-22  | 2022-23    | 2023-24    |
|------------------------|----------|----------|----------|------------|------------|
| Aantal medewerkers     | 3        | 2        | 7        | 15         | 13         |
| fte per schooljaar     | 2,64     | 1,96     | 5,51     | 10,46      | 9,76       |
| Cumulatieve FTE        | -2,64    | -4,6     | -10,11   | -20,57     | -30,33     |
| Cumulatieve loonkosten | -185.963 | -185.963 | -712.431 | -1.449.356 | -2.137.447 |

Bron: Bestuursformatieplan 2019 - 2020

De tabel geeft de mogelijkheid aan om te besparen binnen de formatie. Afhankelijk van de ontwikkeling van het leerlingaantal kunnen nieuwe medewerkers worden aangesteld.

## 2.2 Ontwikkelingen Balans

|                                     | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Activa</b>                       |                  |                  |                  |                  |                  |
| Immateriële vaste activa            | -                | -                | -                | -                | -                |
| Materiële vaste activa              | 2.199.000        | 2.233.000        | 2.272.000        | 2.086.860        | 2.014.403        |
| Financiële vaste activa             | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| <b>Vaste activa</b>                 | <b>2.205.000</b> | <b>2.239.000</b> | <b>2.278.000</b> | <b>2.092.860</b> | <b>2.020.403</b> |
| Voorraden                           | -                | -                | -                | -                | -                |
| Vorderingen                         | 1.934.000        | 2.173.000        | 2.164.000        | 2.164.000        | 2.164.000        |
| Effecten                            | -                | -                | -                | -                | -                |
| Liquide middelen                    | 3.697.000        | 3.488.000        | 3.397.000        | 3.417.000        | 3.573.000        |
| <b>Vlottende activa</b>             | <b>5.631.000</b> | <b>5.661.000</b> | <b>5.561.000</b> | <b>5.581.000</b> | <b>5.737.000</b> |
| <b>Totale Activa</b>                | <b>7.836.000</b> | <b>7.900.000</b> | <b>7.839.000</b> | <b>7.673.860</b> | <b>7.757.403</b> |
| waarvan gebouwen en terreinen (G&T) | -                | -                | -                | -                | -                |
| cum. aanschafw. MVA                 | 4.090.000        | 2.620.000        | 3.102.000        | 3.351.000        | 3.578.000        |
| cum. aanschafw. MVA (excl. G&T)     | 4.090.000        | 2.620.000        | -                | -                | -                |
| <b>Passiva</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |
| Eigen vermogen                      | 3.927.000        | 3.545.000        | 3.927.000        | 3.927.000        | 3.927.000        |
| Voorzieningen                       | 1.612.000        | 1.701.000        | 1.823.000        | 1.928.000        | 2.033.000        |
| Langlopende schulden                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Kortlopende schulden                | 2.297.000        | 2.652.000        | 2.296.000        | 2.296.000        | 2.296.000        |
| <b>Totale Passiva</b>               | <b>7.836.000</b> | <b>7.898.000</b> | <b>8.046.000</b> | <b>8.151.000</b> | <b>8.256.000</b> |
| waarvan privaat vermogen            | -                | -                | -                | -                | -                |
| waarvan voorziening groot onderhoud | 1.211.000        | 1.299.000        | 1.509.000        | 1.719.000        | 1.929.000        |

In de tabel op de vorige pagina zijn de volgende mutaties verwerkt:

1. Onderhoudsvoorziening

- De voorziening stijgt als gevolg van reserveringen voor groot onderhoud in de periode 2030 – 2033.
- In 2016 is de meerjarenonderhoudsplanning herijkt voor de komende 40 jaar. Op basis van deze gegevens wordt een jaarlijkse storting van circa € 220.000 verwacht. De volgende herijking staat voor 2019 gepland.

2. Jubileumvoorziening

- Deze is in 2018 verder op niveau gebracht als gevolg van de loonsverhoging binnen het onderwijs.
- In 2018 is circa € 19 duizend onttrokken en circa € 36 duizend gestort.

3. De voorziening voor de extra lasten van de ex- Awerc'ers.

- In eerste instantie werd een onttrekking van jaarlijks circa € 20.000 verwacht. In de afgelopen 3 jaar is slechts € 14, € 8 en € 17 duizend onttrokken. Dit betekent dat er voldoende geld in deze voorziening is om de komende 9 jaar te financieren.

## 2.3 Raming Baten en Lasten

|                                         | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| Rijksbijdragen                          | 21.936.000        | 23.419.000        | 22.019.000        | 21.578.620        | 21.147.048        |
| Overige overh.bijdragen en -subs.       | 151.000           | 368.000           | 100.000           | 98.000            | 96.040            |
| Coll-,cursus-,les-en examengeld.        | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Baten werk i.o.v. derden                | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Overige baten                           | 970.000           | 1.231.000         | 1.426.000         | 1.397.480         | 1.369.530         |
| <b>totaal baten</b>                     | <b>23.057.000</b> | <b>25.018.000</b> | <b>23.545.000</b> | <b>23.074.100</b> | <b>22.612.618</b> |
| <b>Lasten</b>                           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Personeelslasten                        | 20.075.000        | 21.592.000        | 19.943.000        | 19.544.140        | 19.153.257        |
| Afschrijvingen                          | 310.000           | 371.000           | 443.000           | 434.140           | 425.457           |
| Huisvestingslasten                      | 1.357.000         | 1.564.000         | 1.567.000         | 1.535.660         | 1.504.947         |
| Overige lasten                          | 1.700.000         | 1.877.000         | 1.597.000         | 1.565.060         | 1.533.759         |
| doorbetalingen aan schoolbesturen       | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>totaal lasten</b>                    | <b>23.442.000</b> | <b>25.404.000</b> | <b>23.550.000</b> | <b>23.079.000</b> | <b>22.617.420</b> |
| waarvan afschrijvingen G&T              | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Saldo baten en lasten</b>            | <b>385.000-</b>   | <b>386.000-</b>   | <b>5.000-</b>     | <b>4.900-</b>     | <b>4.802-</b>     |
| <b>Financiële baten en lasten</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| Financiële baten                        | 9.000             | 4.000             | 5.000             | 4.900             | 4.802             |
| Financiële lasten                       | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>9.000</b>      | <b>4.000</b>      | <b>5.000</b>      | <b>4.900</b>      | <b>4.802</b>      |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>376.000-</b>   | <b>382.000-</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>0-</b>         |

Belangrijkste factor bij het bepalen van de meerjarige exploitatie is de ontwikkeling van het leerlingaantal en de bijbehorende bekostiging en lasten. Zoals hierboven gemeld, verwacht Plateau dat dit aantal de komende jaren gaat dalen. Plateau begroot

behoudend en houdt geen rekening met mogelijke extra (incidentele) baten. De organisatie is flexibel genoeg om in te spelen op een veranderende vraag.

Op lange termijn kan de leerling daling worden opgevangen door natuurlijk verloop.

Zowel de ontwikkeling van de balans alsmede de raming van baten en lasten zijn opgesteld op basis van de huidige strategie. Zoals eerder gemeld wordt de strategie in de komende periode herijkt. De financiële gevolgen hiervan zullen worden vertaald in de meerjarige ramingen.

## 2.4. Investeringsbeleid

Het investeringsplan voor 2019 laat een investering zien van € 442 duizend, voornamelijk in ICT.

| Investeringsbegroting x € 1.000 | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Leermiddelen                    | 97         | 37         | 218        | 71         |
| Meubilair                       | 10         | 200        | 36         | 36         |
| ICT                             | 330        | 12         | 100        | 120        |
| Overig                          | 6          | -          | -          | -          |
| <b>Totaal</b>                   | <b>442</b> | <b>249</b> | <b>353</b> | <b>227</b> |

(Bedragen x € 1.000)

### 2.4.1 Leermiddelen

Een aantal scholen wil de methodes vernieuwen. Het betreft hier investeringen in vooral rekenmethodes en wereldoriëntatie. Er wordt € 134 duizend hiervoor vrijgemaakt over 2 jaar. De dekking is de vrijvallende afschrijvingslasten van de bestaande methodes.

Bij de aanschaf van lesmethodes is de relatie met ICT onontkoombaar. Methodes behelzen een steeds groter ICT-element in de vorm van toetsen en interactief lesmateriaal. De oude papieren werkboeken zijn echter ook nog aanwezig en worden nog gebruikt. De verdienmodellen van de uitgevers zijn langzaam maar zeker aan het transformeren naar "abonnement services" waarbij er betaald wordt voor het gebruik van de methodes.

### 2.4.2 Meubilair

Voor 2020 is een bedrag opgenomen voor vervangend meubilair voor de nieuwbouw van de Emmaschool.

### 2.4.3 ICT

ICT is niet meer weg te denken uit het onderwijs. Digiborden, touchscreens, tablets, laptops, Pc's en programmeerbare robots zijn alom aanwezig.

Er is circa € 330 duizend gereserveerd als investeringsruimte voor 2019. De grootschalige investeringen die gedaan zijn in 2009 en 2010 zijn afgeschreven en hierdoor ontstaat ruimte om te herinvesteren. Er is een aantal investeringen uitgesteld waardoor er in 2019 een relatief grote investering ontstaat. Om hiervoor in aanmerking te komen, hebben scholen een onderbouwd ICT-beleidsplan ingediend. De behoefte om te investeren in ICT is onderdeel van het strategisch beleidsplan.

Gelet op het bedrag, zal de investering Europees aanbesteed moeten worden.

## 2.5 Interne risicobeheersings- controlesysteem

Plateau rapporteert door middel van managementrapportages over de voortgang, zowel inhoudelijk als op de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. Er is onderscheid gemaakt tussen budgetten waar de primaat bij schooldirecties ligt, en budgetten die centraal worden beheerd.

De processen en budgetten ten aanzien van het personeelsbeheer worden centraal beheerd. Intern zijn de belangrijkste administratieve processen zoals betalingsverkeer en personele mutaties door middel van een adequaat systeem waar de nodige "checks en balances" en functiescheidingen in zitten afgedekt. Plateau kent een relatief kleine centrale administratieve organisatie. Het systeem is daarom ingericht op een manier dat enerzijds rekening houdt met het risico verbonden aan een proces en anderzijds met de praktische toepasbaarheid. Door middel van de interim controle beoordeelt de instellingsaccount het systeem en rapporteert hierover in de managementletter.

Een belangrijk onderdeel bij risicobeheersings- en controlesystemen is de mate waarin gestuurd kan worden indien er onverwachte gebeurtenissen zich voordoen. Doordat de nodige "checks en balances" zijn ingebouwd is Plateau in staat in dergelijke situaties snel te handelen. Ook zijn er systeemtechnische onderdelen in het systeem verwerkt. Zo vindt bijvoorbeeld de formatie toedeling op basis van het verwachte leerlingaantal plaats, de zogenaamde T-systematiek. De bekostiging vindt echter wel plaats op basis van de zekere geldstroom van T-1. Hierdoor kan er vroegtijdig worden geanticipeerd op financiële knelpunten en indien nodig maatregelen worden getroffen. Tevens wordt er zoveel mogelijk gebruik gemaakt van landelijk geijkte rekenmodellen van onder andere de PO-Raad om zoveel mogelijk zekerheid te krijgen met betrekking tot de rijks bekostiging. Plateau begroot behoudend. Er wordt bijvoorbeeld alleen rekening gehouden met het werkelijk aantal aanwezige leerlingen en niet met een mogelijke verwachte groei van een school. Hierdoor is het mogelijk, naast het volgen van de ontwikkelingen op personeel en financieel gebied, scenario's makkelijker door te rekenen.

Na het oplossen van een aantal vooral technische uitdagingen, is in 2018 verder gegaan met de implementatie van een integraal rapportage systeem. Helaas heeft de implementatie vertraging opgelopen waardoor wij pas in 2019 het systeem kunnen uitrollen. De applicatie voorziet in de behoefte om een integraal beeld te krijgen van de samenhang tussen financiële, personele en onderwijskundige resultaten.

## 2.6 Risico's en onzekerheden

Plateau wenst sturing te houden op de hoogte en samenstelling van het eigen vermogen. De risico's worden in relatie gebracht met de vermogenspositie van Plateau, om te beoordelen of de reserves nog steeds toereikend zijn. In de begrotingen wordt mede daarom een uitgebreide risico paragraaf opgenomen waar de verschillende risico's zijn benoemd, beoordeeld en voorzien van een risicostrategie. Hierbij wordt de keuze gemaakt uit de opties aanvaarden, beïnvloeden, overdragen en vermijden. Doel hierbij is het risico beheersbaar te krijgen. Waar nodig worden delen van de algemene reserve omgezet in voorzieningen met een specifieke bestemming. Een voorbeeld hiervan is de onderhoudsvoorziening.

De risico's worden middels de managementrapportages gevolgd en waar nodig aangepast.

Een risico dat niet voldoende is onderkend, is de terugvordering van bekostiging n.a.v. de controle van de leerling gewichten. In opdracht van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft accountantskantoor Deloitte in 2016 een nieuwe controle uitgevoerd op de toepassing van de gewichtenregeling door basisscholen. Deze regeling voorziet in extra geld voor onderwijs aan leerlingen die mogelijk te maken hebben met een leerachterstand. De betrokken scholen hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om hun zienswijze in te brengen. Hier is gedeeltelijk gehoor aangegeven.

In 2018 zijn de effecten van de controles volledig verwerkt in de bekostiging. Gevolg hiervan is dat de leerling gewichten over de afgelopen 3 jaar zijn gecorrigeerd en voor circa € 188 duizend is terugbetaald aan OC&W. De lasten zijn verwerkt in de exploitatie.

### *Systematiek*

De gehanteerde risico systematiek werkt als volgt: er wordt bekeken of de kans dat een risico zich voordoet hoog, middel of laag is. Daarna wordt de impact op de organisatie beoordeeld met dezelfde mogelijke kwalificaties hoog, middel of laag. Het risico volgt uit de som kans maal impact.

Vervolgens wordt een risicostrategie bepaald. Hierbij zijn 4 mogelijkheden:

- Aanvaarden
  - Hierbij wordt geaccepteerd dat het risico aanwezig is en nauwelijks te beïnvloeden. Dergelijke risico's komen vaak voort uit landelijke wettelijke regelingen of overige externe factoren. Beheersmaatregel is meestal reserveren van een geldbedrag om het risico beheersbaar te maken
- Beïnvloeden
  - Hierbij kan de kans en/of impact worden beïnvloed door (organisatorische) maatregelen te nemen.
- Overdragen
  - Bij deze strategie wordt het risico overgedragen door bijvoorbeeld een verzekering af te sluiten.

- Vermijden
  - Indien voor deze strategie wordt gekozen, wordt de activiteit die ten grondslag ligt aan het risico gestaakt.

Daarna worden de eventuele beheersmaatregelen opgesomd. Als sluitstuk wordt een oordeel gegeven of het risico met behulp van de beheersmaatregelen voldoende wordt beheerst. Het risico wordt afgezet tegen het weerstandsvermogen om te beoordelen of het risicoprofiel kan worden afgedekt.

## Overzicht Risico's

Binnen de exploitatie is een aantal risicogebieden te benoemen. Het voert te ver om alle risico's en beheersmaatregelen te noemen, aangezien deze grotendeels in de reguliere bedrijfsvoering en planning en control cyclus zijn geborgd. Deze risico's zijn voornamelijk financieel van aard. Hoewel er bij bepaalde onderwerpen zeker ook kansen zijn, is vooral gekeken naar de lopende risico's. Hieronder vindt u een opsomming van de belangrijkste risico's en kansen en de genomen beheersmaatregelen.

### 2.6.1 Terugloop onderwijs achterstandsmiddelen

|                               |                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>            | Door een terugloop van de hoeveelheid onderwijs achterstandsmiddelen kan Plateau een deel van haar leerling populatie onvoldoende bedienen.                                                         |
| <b>Omschrijving risico</b>    | Minder middelen betekent minder inzet van personeel voor de betrokken scholen. In een periode van 4 jaar loopt het bedrag terug van € 650 naar € 250 duizend.                                       |
| <b>Kans</b>                   | Hoog (100%)                                                                                                                                                                                         |
| <b>Impact</b>                 | Hoog (€ 400 duizend)                                                                                                                                                                                |
| <b>Risico (kans x impact)</b> | Hoog (€ 400 duizend)                                                                                                                                                                                |
| <b>Risico strategie</b>       | Beïnvloeden                                                                                                                                                                                         |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mogelijkheden van andere financieringsbronnen onderzoeken</li> <li>• Personeel opleiden om met deze specifieke doelgroep om te gaan.</li> <li>•</li> </ul> |
| <b>Risico beheersbaar?</b>    | Nee, risico is niet volledig afgedekt. Er zijn te veel afhankelijkheden op dit moment.                                                                                                              |

### 2.6.2 Leerlingaantallen

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>         | Daling leerlingaantallen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Omschrijving risico</b> | Leerlingaantallen dalen 2% sneller dan voorzien waardoor personeelskosten niet kunnen worden opgevangen binnen het natuurlijk verloop. Deze situatie heeft zich bij de leerling telling van 2015 voorgedaan. Op basis van de leerling telling van oktober 2018 lijkt het alsof wij marktaandeel verliezen. Zonder afdoende beheersmaatregelen wordt dit risico als hoog aangemerkt. |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | Ontwikkelingen in het leerlingaantal per 01-10-2018 laten een relatief grote daling zien in het aantal leerlingen die de openbare scholen bezoeken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Kans</b>                   | Hoog (60%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Impact</b>                 | Hoog (€ 300 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Risico</b> (kans x impact) | Hoog (€ 180 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Risico strategie</b>       | Beïnvloeden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Positie van openbaar onderwijs en Plateau actief propageren.</li> <li>• Actieve campagnes om marktaandeel te vergroten.</li> <li>• Meerwaarde IKC-ontwikkeling uitdragen</li> <li>• Formatie ingezet op telling T, bekostiging wordt ontvangen op basis T – 1.</li> <li>• Mobiliteits bevorderende maatregelen.</li> <li>• Werken met scenario begrotingen.</li> <li>• Voortzetten flexibele schil door vervangingspoule.</li> <li>• Gebruik van meerdere bronnen om prognoses te toetsen.</li> </ul> |
| <b>Risico beheersbaar?</b>    | Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

### 2.6.3 Datalekken en Privacy Beleid

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>            | Datalekken i.h.k.v. Wet Bescherming persoonsgegevens                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Omschrijving risico</b>    | <p>Op 1 januari 2016 is de meldplicht datalekken ingegaan. Deze meldplicht houdt in dat organisaties (zowel bedrijven als overheden) direct een melding moeten doen bij het College bescherming persoonsgegevens (CBP) zodra zij een ernstige datalek hebben. In een aantal gevallen dienen zij het datalek ook te melden aan de betrokkenen.</p> <p>Daarnaast is per mei 2018 de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming gaan gelden. Deze EU-verordening, die veel strenger is dan de huidige Wet bescherming persoonsgegevens. Het niet naleven van deze plicht leidt tot hoge boetes: van maximaal € 20 miljoen of 4 procent van de jaaromzet.</p> <p>Plateau heeft veel persoonsgegevens, zowel van leerlingen als personeel, in haar beheer. Veel van deze gegevens zijn in beveiligde externe omgevingen opgeslagen. Plateau werkt met aanbieders die een grootmarktaandeel bezitten en dus veel hebben te verliezen bij onverantwoord beheer van de gegevens. Mogelijke gevolgen die in de praktijk voorkomen zijn: aansprakelijkheidsclaims en/of reputatieschade.</p> |
| <b>Kans</b>                   | Middel (40%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Impact</b>                 | Hoog (€ 800 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Risico</b> (kans x impact) | Middel (€320 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Risico strategie</b>       | Beïnvloeden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Risico-inventarisatie uitvoeren en passende maatregelen nemen</li> <li>• Controle data veiligheidscertificaten van externe beheerpartijen</li> <li>• Uitrol Privacy beleid in samenwerking met YourSafetyNet en BRIN</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                            |                                                                                            |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Continue aandacht voor privacy bij teams</li> </ul> |
| <b>Risico beheersbaar?</b> | Ja                                                                                         |

#### 2.6.4 Onvoldoende aantal opgeleide leraren

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>            | Onvoldoende aantal opgeleide leraren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Omschrijving risico</b>    | Er is een beperkt aantal leraren beschikbaar voor vacatures. Dit gegeven kan nadelige gevolgen hebben voor de bezetting voor de klas, werkdruk van het personeel en daarmee de kwaliteit. Gevolg van uitblijven van actie is dat leerlingen vertrekken en imagoschade voor Plateau.                                                                                                                             |
| <b>Kans</b>                   | Middel (40%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Impact</b>                 | Middel (€ 200 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Risico</b> (kans x impact) | Middel (€ 80 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Risico strategie</b>       | Beïnvloeden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Deelname aan transfercentrum om voldoende aantal invallers te borgen.</li> <li>Volgen en acteren op ontwikkeling in de WWZ.</li> <li>Aantrekkelijkheid van Plateau als werkgever actief uitdragen, bijvoorbeeld tijdens evenementen en beurzen.</li> <li>Mogelijkheden tot in dienst nemen van herintreders onderzoeken.</li> <li>Verlichten werkdrukbeleving</li> </ul> |
| <b>Risico beheersbaar?</b>    | Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

#### 2.6.5 Kwaliteitsbeleid

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>            | Kwaliteitsbeleid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Omschrijving risico</b>    | De personele budgetten staan onder druk. Ook kan de invoering van Passend Onderwijs invloed hebben op de kwaliteit. Plateau moet ervoor waken dat het predicaat basisarrangement voor alle scholen blijft gelden. Het kan noodzakelijk zijn om een school tijdelijk extra te ondersteunen. Gevolg van uitblijven van actie is dat leerlingen vertrekken en imagoschade voor geheel Plateau.                                                                                                                       |
| <b>Kans</b>                   | Laag (20%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Impact</b>                 | Hoog (€ 500 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Risico</b> (kans x impact) | Middel (€ 100 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Risico strategie</b>       | Beïnvloeden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Het voeren van functioneringsgesprekken met directies en leerkrachten.</li> <li>Volgen van de onderwijs ontwikkelingen met behulp van het pakket ESIS.</li> <li>Uitbreiden Management informatiesysteem met meer kwalitatieve aspecten.</li> <li>Uitvoeren van analyses van deze gegevens.</li> <li>Voeren van interne visitatiebezoeken bij scholen om inspectiebezoeken na te bootsen. Op basis hiervan vinden eventueel aanpassingen in de werkwijze plaats.</li> </ul> |

|                            |                                                                                                                         |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Indien nodig interventie plegen door extra ondersteuning te bieden.</li> </ul> |
| <b>Risico beheersbaar?</b> | Ja                                                                                                                      |

## 2.6.6 Bekostiging Passend Onderwijs

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>            | Bekostiging Passend onderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Omschrijving risico</b>    | De ondersteuningsbekostiging is afkomstig van de samenwerkingsverbanden. De basis onder de middelenverdeling is het leerlingaantal per bestuur, na aftrek van de kosten van verwijzing naar het speciaal onderwijs. Hierdoor is Plateau afhankelijk geworden van de verwijzingen van overige besturen alsmede de leerling ontwikkeling bij deze besturen. Dit risico wordt afgezet tegen het gegeven dat Plateau een groter aandeel van de beschikbare middelen ontvangt doordat de krimp in het stedelijk gebied kleiner is dan de regio. De verwijzingen worden ook bepalend voor de omvang van de Meander en Van Liefland. |
| <b>Kans</b>                   | Laag (10%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Impact</b>                 | Laag (€ 100 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Risico (kans x impact)</b> | Laag (€ 10 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Risico strategie</b>       | Aanvaarden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | Volgen ontwikkelingen financiering passend onderwijs en actie samenwerkingsverbanden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Risico beheersbaar?</b>    | Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 2.6.7 Huisvesting

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam risico</b>            | Gemeente stelt onvoldoende of niet tijdig genoeg middelen beschikbaar voor (ver)nieuwbouw.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Omschrijving risico</b>    | <p>Gemeenten schrijven schoolgebouwen af in 40 jaar maar gaan ervan uit dat gebouwen 60 jaar staan. Na 40 jaar dienen echter wel grote verbeteringen te worden doorgevoerd. Deze posten komen terecht in de MJOP. Tevens is er een landelijke discussie gaande hoe om te gaan met renovatie. Is dit de verantwoordelijkheid van het schoolbestuur, de gemeente of een gedeelde verantwoordelijkheid?</p> <p>Gemeente Assen heeft aangegeven dat middelen voor nieuwbouw na 60 jaar beschikbaar komen. Een en ander wordt vastgelegd in het nieuw op te stellen gemeentelijk IHP. Plateau zal moeten blijven investeren in behoud van haar gebouwen en de noodzaak van vervangende nieuwbouw tijdig aan moet geven bij de gemeente. Of accepteren dat de kwaliteit van de huisvesting achteruitgaat, hetgeen nadelig kan zijn voor de concurrentiepositie.</p> |
| <b>Kans</b>                   | Middel (50%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Impact</b>                 | Hoog (€ 1 miljoen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Risico (kans x impact)</b> | Hoog (€ 500 duizend)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Risico strategie</b>       | Beïnvloeden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Beheersmaatregelen</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Volgen landelijke en lokale ontwikkelingen (IHP).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                            |                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zoeken in overleg met de gemeente naar passende, creatieve oplossingen.</li> <li>• Eigen positie bepalen in Strategisch Huisvestingsplan</li> </ul> |
| <b>Risico beheersbaar?</b> | Ja                                                                                                                                                                                           |

### 2.6.8 Samenvatting Risicobedragen

| Nr         | Naam                                                 | Risico           |
|------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>4.1</b> | Terugloop onderwijs achterstandsmiddelen             | 400.000          |
| <b>4.2</b> | Leerlingaantallen                                    | 180.000          |
| <b>4.3</b> | Datalekken i.h.k.v. Wet Bescherming persoonsgegevens | 320.000          |
| <b>4.4</b> | Onvoldoende aantal opgeleide leraren                 | 80.000           |
| <b>4.5</b> | Kwaliteitsbeleid                                     | 100.000          |
| <b>4.6</b> | Bekostiging Passend Onderwijs                        | 10.000           |
| <b>4.7</b> | Huisvesting                                          | 500.000          |
|            | <b>Totaal</b>                                        | <b>1.265.000</b> |

De hoogte van de algemene reserve bedraagt ultimo 2018 circa € 3,5 miljoen en is daarmee voldoende om de genoemde risico's af te dekken. Overigens zijn de reserves niet alleen bedoeld ter afdekking van bovengenoemde risico's maar hebben ook een transactie- en financieringsfunctie.

Bovengenoemde risico's zijn gebaseerd op jaarbedragen, terwijl deze risico's meerjarig op kunnen treden. Conclusie is dan ook dat indien deze risico's in het onwaarschijnlijk geval zich allemaal tegelijk voordoen in hun volledige omvang, deze circa 3 jaar opgevangen kunnen worden op basis van het huidig reserveniveau.

Bij het zich voordoen van een risico kan een beleidswijziging nog worden doorgevoerd om het risico af te dekken.

### 2.7. AVG

In 2018 is veel aandacht geweest voor de uitrol van AVG maatregelen. Directeuren, staf, administratieve krachten en ICT'ers hebben een cursus gevolgd en zijn bewust van de risico's. Tevens is een FG'er door de directie aangesteld. Er zijn 2 datalekken geweest die gemeld zijn bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De meldingen zijn opgelost zodat de impact minimaal was.

We kunnen constateren dat we een groot deel van de gewenste maatregelen hebben geïmplementeerd. Echter er zal in 2019 nog aandacht moeten zijn voor het opleiden en instrueren van de rest van het personeel. Dit zal plaatsvinden met behulp van een online training vergezeld van toelichtende filmpjes.

## 2.8 Financiële Positie

Om de financiële situatie te toetsen wordt vooral gekeken naar de door het ministerie van OC&W gehanteerde normen en grenzen ten aanzien van solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en de kapitalisatiefactor. Daarnaast is het PO-Raad model toetsingskader financiële positie ingevuld om het weerstandsvermogen te toetsen. Vooralsnog wordt hierbij uitgegaan van de door de commissie Don gehanteerde parameters. Een vervolg stap is deze normen toetsen aan de specifieke Plateau gegevens ten aanzien van risico's en investeringen. Het weerstandsvermogen PO is eind 2018 op 6% en hiermee binnen de gehanteerde bandbreedte van 5 tot 20%. In de komende jaren stijgt het percentage licht.

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste kengetallen over zowel de afgelopen jaren als gebaseerd op de geprognosticeerde resultaten.

| 1. Vermogensbeheer                           |   | signaal | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|----------------------------------------------|---|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| solvabiliteit 2                              | ▼ | < 30%   | 71%    | 66%    | 71%    | 72%    | 72%    |
| kapitalisatiefactor                          | ▼ | 36%     | 34%    | 32%    | 33%    | 33%    | 34%    |
| kapitalisatiefactor (incl. privaat vermogen) | ▼ | 36%     | 34%    | 32%    | 33%    | 33%    | 34%    |
| mogelijk te hoge financiële buffer           | ▼ |         | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

| 2. Budgetbeheer                                     |   | signaal | 2017   | 2018   | 2019  | 2020  | 2021  |
|-----------------------------------------------------|---|---------|--------|--------|-------|-------|-------|
| rentabiliteit                                       | ▼ | < 10%   | -1,6%  | -1,5%  | 0,0%  | 0,0%  | 0,0%  |
| rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)                 | ▼ | < 0%    |        | -1,1%  | -1,1% | -0,5% | 0,0%  |
| verschil resultaat - begroot resultaat              | ▼ |         | -      |        |       |       |       |
| liquiditeit (current ratio)                         | ▼ | < 0,75  | 2,5    | 2,1    | 2,4   | 2,4   | 2,5   |
| netto werkkapitaal                                  | ▼ | < 0%    | 14,5%  | 12,0%  | 13,9% | 14,2% | 15,2% |
| ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)   |   |         | € 381- | € 6-   | € 382 | € -   | € 0-  |
| ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000) |   |         | € 515- | € 209- | € 91- | € 20  | € 156 |

| 3. Weerstandsvermogen |   | signaal      | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------|---|--------------|------|------|------|------|------|
| weerstandsvermogen    | ▼ | < 5%         | 17%  | 14%  | 17%  | 17%  | 17%  |
| weerstandsvermogen PO | ▼ | < 5% - 20% > | 8%   | 6%   | 8%   | 9%   | 9%   |

Plateau voldoet aan bijna alle criteria van het ministerie van OC&W. Enige uitzondering is de driejaars rentabiliteits gemiddelde. Er kan worden gesteld dat de financiële kengetallen gezond zijn.

### 3. Rapportage Raad van Toezicht

De toezichthouder van Plateau Openbaar Onderwijs is de Raad van Toezicht.

2018 was de eerste volledige jaar van Plateau Integrale Kindcentra. De Raad onderkent dat er belangrijke stappen gezet zijn ten aanzien van de integratie van de organisaties. Tegelijkertijd valt niet te ontkennen dat er nog voldoende uitdagingen zijn voordat de organisatie optimaal presteert. 2018 is gebruikt om een aantal herstelmaatregelen door te voeren die de nodige druk op de organisatie en de financiële positie van opvang hebben gelegd.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur. De leden hebben specifieke aandachtsgebieden die veelal overeenkomen met hun professionele achtergrond.

|                               |   |                          |
|-------------------------------|---|--------------------------|
| Extern en POB                 | - | dhr. H.F. van Oosterhout |
| 1. P&O                        | - | mw. W.H. van Bruggen     |
|                               | - | dhr. H.F. van Oosterhout |
| 2. ICT/financiën/Materieel    | - | dhr. M.G. Poorthuis      |
|                               |   | dhr. M.O. Damen          |
| 3. Juridisch                  | - | dhr. P.M.J. de Goede     |
|                               |   | dhr. M.G. Poorthuis      |
| 4. Kwaliteit: Onderwijskundig | - | dhr. M.O. Damen          |
|                               |   | dhr. T. Praamstra        |
| Opvang                        | - | mw. M.Y. van der Veen    |
|                               |   | dhr. P.M.J. de Goede     |
| 5. PR/Marketing               | - | mw. W.H. van Bruggen     |
|                               |   | mw. M.Y. van der Veen    |

De leden van de Raad van Toezicht zijn eerste aanspreekpunt en woordvoerder voor de afgesproken aandachtspunten.

#### Werkwijze Raad van Toezicht.

Hoewel de samenstelling van de Raden van Plateau Onderwijs, Plateau Kinderopvang en @lunch hetzelfde is, worden drie aparte vergaderingen gehouden. Hiermee krijgen de individuele belangen van de stichtingen voldoende aandacht maar wordt ook meteen duidelijk dat Plateau, zoals velen, te maken heeft met een dilemma. Enerzijds is er behoefte om invulling te geven aan een integrale benadering van onderwijs en opvang. Anderzijds moet er rekening worden gehouden met verschillende geldstromen en wetgeving tussen de twee disciplines. De wetgeving loopt nog steeds achter op de feitelijke maatschappelijke ontwikkeling.

Vanuit zijn werkgeversrol, heeft de Raad de directeur bestuurder ondersteund met zijn nieuwe taak als bestuurder van drie organisaties.

De RvT heeft in 2017 een zelfevaluatie gehouden en deze actie wordt in 2019 vervolgd.

De heer Praamstra heeft in 2018 een nieuwe betrekking aanvaard. Deze viel niet te combineren met lidmaatschap van de Raad van Toezicht. De heer Praamstra heeft in 2019 de Raad verlaten.

De heer Damen heeft na afloop van zijn zittingstermijn in oktober afscheid genomen van de Raad van Toezicht. Hij was al lange tijd in een toezichthoudende rol bij Plateau betrokken. Zo heeft hij de overgang van de bestuurscommissie naar de verzelfstandigde Stichting Plateau meegemaakt, alsmede de overname van de Aska.

In het najaar heeft een nieuwe sollicitatieronde 2 benoembare kandidaten opgeleverd. Zij zullen begin 2019 toetreden tot de Raad van Toezicht.

### Overige onderwerpen

Verder heeft de Raad de volgende onderwerpen behandeld:

- IKC-ontwikkeling
  - Ontwikkeling organisatie
  - Veranderende structuur en effect hiervan op de organisatie.
  - Bijdrage aan missie visie discussie met thema's onderwerpen (juli). De Raad van Toezicht heeft ook meegedacht en een aantal ontwikkelingen meegegeven waarmee rekening kan worden gehouden.
  - Effecten van de Harmonisatie peuteropvang en kinderopvang
  - Kwaliteit locaties en inspectiebezoeken door de GGD
- Bedrijfsvoering
  - Management- en kwartaalrapportages
  - Vaststellen jaarrekeningen onderwijs en opvang 2017, inclusief gesprek met de instellingsaccountant.
  - Bestuursformatieplan
  - Vaststellen conceptbegrotingen 2019, inclusief tarieven opvang.
  - Analyse Ziekteverzuim en gesprek bedrijfsarts
  - Bespreken jaarverslag vertrouwenspersoon
  - AVG ontwikkelingen
  - Procedureregeling functiebeschrijving en -waardering
- Governance
  - Governance code Kinderopvang
  - Bezoek aan een aantal IKC's
  - Gesprek met een vertegenwoordiging van de GMR (onderwijs) en de OR (opvang)
  - Gesprek ingepland met wethouder Vlieg voor begin 2019 over de activiteiten en ontwikkelingen bij Plateau. Onderwerpen van gesprek zijn dan VVE-middelen 2019, omvang nieuwbouw Emmaschool en huurprijzen in MFA's

- Specifieke Onderwijszaken
  - Invoering werkgelegenheidsbeleid
  - Gesprek onderwijsinspectie
  - Bovenschoolse teksten Schooljaarplan, Schoolondersteuningsplan en Schoolgids
  - Functieboek en functieomschrijvingen IKC directeur.

## 4. Thema: ontwikkeling kinderen

### 4.1 Voortgang Strategisch Beleidsplan

Voor de nieuwe schoolplanperiode (2019-2023) is in 2018 een nieuw strategisch beleidsplan (SBP) vastgesteld. Dit SBP vormt de basis voor de schoolplannen die komend jaar op de locaties zullen worden opgesteld.

#### Directie tweedaagse

Tijdens een directie tweedaagse zijn twee thema's aan bod gekomen: 'problemen met ouders' en hoe deze op te lossen. Tevens is het Strategisch Beleidsplan besproken.

### 4.2 De Trampoline

De Trampoline, het Onderwijskundig Expertise Centrum voor Jonge kinderen (4-7 jaar) is gehuisvest in het Schakelveld. SO van Liefeland, SBO de Meander en Renn4 werken hierin samen.

In 2018 zijn de leerlingen op een andere wijze ingeschreven zodat aan de herstelopdracht van de inspectie werd voldaan. Er is echter ook geconstateerd dat de huidige financiering ontoereikend was voor een structurele invulling van de Trampoline. In 2019 zal een besluit worden genomen over een eventuele voortzetting.

### 4.3 AZC School De Feniks

Op 27 maart 2018 heeft De Feniks bezoek gehad van de inspectie van onderwijs. De inspectie was zeer tevreden over het breed en op de doelgroep afgestemd aanbod. Het is duidelijk afgestemd op de steeds veranderende anderstalige populatie. De inspectie heeft naast het aanbod, het onderwijsleerproces, schoolklimaat en de kwaliteitszorg beoordeeld. De Feniks moet de doelen van het onderwijs, het beoogde resultaat en de verbeterpunten beter beschrijven. Het verbeterplan heeft de school eind 2018 aan de inspectie gestuurd.

### 4.4 Passend Onderwijs

Plateau ontvangt middelen van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs voor de ondersteuning van leerlingen. Dit bedrag van circa € 1,5 miljoen wordt aan een diversiteit aan activiteiten besteed.

De visie van Plateau is dat alle kinderen naar de reguliere basisschool gaan, mits zij zich daar goed kunnen ontwikkelen. Onze IKC's richten zich op het bieden van een hoge mate van basisondersteuning. Uitgangspunt is dat kinderen zoveel mogelijk in de eigen wijk naar school moeten kunnen gaan. Dit betekent dat alle scholen beschikken over een breed scala aan specialismen en deze flexibel kunnen inzetten om zoveel mogelijk aan de onderwijs en ondersteuningsbehoeften van kinderen tegemoet te kunnen komen. Ook kan de school, via het schoolzorgteam, beroep doen op het

expertise team van Plateau. Het expertise team van Plateau wordt volop ingezet op de IKC's om de leerkrachten te ondersteunen om een passend aanbod voor de leerlingen neer te zetten. Het doel is dat het accent steeds meer komt te liggen op het preventief inschakelen van ondersteuning. Daarbij zijn eigenaarschap en het kennen van je eigen grenzen als professioneel belangrijke aspecten. Indien de school handelingsverlegen is dan is soms extra ondersteuning nodig; in dat geval is plaatsing op een school voor speciaal onderwijs of speciaal basisonderwijs aan de orde. Het kan zijn dat kinderen beter af zijn als zij, al dan niet tijdelijk, gebruik maken van deze speciale onderwijsvoorziening. De wijze van toelaten van leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte is beschreven in het toelatingsbeleid van Plateau.

#### 4.4.1 Inzet ondersteuningsbudget samenwerkingsverband 22-01

Vanuit het samenwerkingsverband PO 22-01 ontvangt Plateau ondersteuningsmiddelen om het hoge niveau van basisondersteuning op de scholen te realiseren. Ruim de helft van het ondersteuningsbudget is ingezet op de scholen voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften in de vorm van projectmatig ondersteuningsbudget (POB).

#### 4.4.2 Basisondersteuning en extra ondersteuning

Binnen Plateau is het expertise team enkele jaren actief. Dit team bestaat uit orthopedagogen, ambulante begeleiders met verschillende specialisaties, NT-2 specialist en een specialist casuïstiek Passend Onderwijs. Daarnaast zijn een aantal netwerken van specialisten/coördinatoren actief, waarbij wij sturen op lerende netwerken die een duidelijke meerwaarde hebben voor alle scholen.

##### *Expertiseteam*

Uitgangspunt is dat kinderen zoveel mogelijk in de eigen wijk naar school moeten kunnen gaan. Dit betekent dat alle scholen beschikken over een breed scala aan specialismen en deze flexibel kunnen inzetten om zoveel mogelijk aan de onderwijs en ondersteuningsbehoeften van kinderen tegemoet te kunnen komen. Ook kan de school, via het schoolzorgteam, beroep doen op het bovenscholse expertise team. Indien de school handelingsverlegen is dan is soms extra ondersteuning nodig. In sommige gevallen is plaatsing op een school voor speciaal onderwijs of speciaal basisonderwijs aan de orde.

##### *Schoolondersteuningsprofiel*

Scholen leggen hun onderwijsaanbod en ondersteuningsmogelijkheden zorgvuldig vast in het schoolondersteuningsprofiel. Hierbinnen heeft het ambitiedocument basisondersteuning een plek gekregen. Binnen Plateau wordt het document jaarlijks bijgesteld en geactualiseerd.

##### *Netwerken*

Naast het IB-netwerk zijn er lerende netwerken voor gespecialiseerde leerkrachten met een coördinerende taak op het gebied van taal, rekenen, hoogbegaafdheid, sociale veiligheid, jonge kind en ICT. De gespecialiseerde leerkrachten kunnen een bijdrage

leveren aan de kwaliteit van het onderwijs op de eigen school en middels de netwerken is uitwisseling tussen de scholen mogelijk. Tussen de voorzitters van de netwerken is er regelmatig overleg over de inhoud van de netwerken. Er is een budget beschikbaar gesteld voor een kwaliteitsimpuls aan het netwerk (bv. het uitnodigen van sprekers).

De ambitie voor 2019 is om de lerende netwerken te koppelen aan de invulling van de Plateau Academie.

### *'PrO-Actief'*

In 2018 is de pilot 'PrO-Actief' gestart. Deze krijgt, vanwege het succes, een vervolg. Het doel van dit project is een meer passend aanbod te realiseren voor leerlingen in de groepen 7 en 8 van het (speciaal) basisonderwijs met uitstroomniveau PRO (praktijk onderwijs) en een 'zachte landing' in het VO. De pilot was een samenwerking tussen PRO Assen en SBO de Meander, maar heeft zich uitgebreid. Het arrangement wordt nu aangeboden aan alle potentiële PrO leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

### *De Lesboerderij*

Dit project is vanuit Leercentrum de van Liefland begin 2018 gestart en loopt tot eind 2019. De Lesboerderij staat voor het volgen van onderwijs buiten de school, maar met de veilige begeleiding vanuit school. De aangeleerde vaardigheden dragen bij aan de doelstelling om de leerlingen vanaf hun 20e uit te laten stromen naar arbeid. Het project past hiermee binnen het gemeentelijk programma "Meedoen in Assen" dat onder andere de doelstelling heeft dat alle Assenaren gelijkwaardig meedoen. Ook kan de lesboerderij een belangrijke rol spelen in de keten van aanbieders in Wmo en Jeugdzorg.

De leerlingen geven aan dat het 'echter' voelt: zij zijn en voelen zich verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op de Lesboerderij en voor het eigen leerproces. Het onderwijsaanbod bestaat uit

- Schoolse vaardigheden (zoals begrijpend lezen, Engels, rekenen, sociale vaardigheden)
- Algemene vaardigheden (zoals hoge kwaliteit leveren, sociale vaardigheden buiten de school, je aan afspraken houden, taakverdeling en nabespreking)
- Specifieke vaardigheden binnen meerdere sectoren (zoals dierverzorging, huishoudkunde, groenonderhoud en houtbewerking).

Na de Lesboerderij wordt door de jongere een keuze gemaakt voor een begeleide externe stage binnen een bedrijf in een specifieke sector.

Medio 2019 wordt geëvalueerd of dit project een structureel karakter kan krijgen.

### *Monitoring en aanpak thuiszitters*

Het voorkomen van thuiszitters is een verantwoordelijkheid van schoolbesturen. In het schooljaar 2017-2018 had Plateau twee thuiszitters volgens de definitie van ons samenwerkingsverband. Vanuit een aantal casussen is gebleken dat de scholen hierbij nog meer proactief ons expertiseteam kunnen betrekken. Binnen het expertiseteam is een specialist casuïstiek Passend Onderwijs gestart. Deze specialist ondersteunt de scholen bij (dreigende) thuiszitters en complexe casuïstiek.

## 4.5 Inspectie en Zelfevaluatie

De onderwijsinspectie vindt dat besturen in staat moeten zijn een voldoende betrouwbaar systeem in te richten dat gericht is op de bewaking van de onderwijskwaliteit. Plateau geeft hier invulling aan met interne visitatiecommissies.

De inspectie controleert de werking van dit systeem door een aantal scholen te bezoeken.

In 2018 heeft de onderwijsinspectie het vierjaarlijkse onderzoek uitgevoerd bij Plateau. Hierbij wordt zowel het (effect van) het onderwijskundig beleid alsmede het financieel beleid onder de loep genomen.

De onderwijsinspectie heeft in het kader van dit onderzoek KC De Emmaschool, KC De Heksenketel, KC Het Sterrenschip, AZC De Feniks en Kind- en leercentrum de WA van Lieflandschool SO en VSO bezocht. Daarnaast zijn er thema-onderzoeken op de andere scholen van Plateau op het gebied van 'dyslexie', 'VVE-pilot' en 'extra ondersteuning'.

De onderwijsinspectie geeft aan dat Plateau voldoende zicht op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen heeft.

In 2018 zijn 2 scholen bezocht door de interne visitatiecommissie: KC de Veldkei en AZC de Feniks. Aanbevelingen en opmerkingen vanuit de visitatie worden besproken met de scholen en waar nodig worden aanpassingen doorgevoerd.

Alle scholen voldoen aan de eisen van het basisarrangement. In de bijlagen is een overzicht opgenomen van de eindopbrengsten. In 2022 komen wij als bestuur in aanmerking voor het volgende 4 jaarlijkse onderzoek.

## 4.6 Planning & Control Driehoek

De directeur/bestuurder voert voortgangsgesprekken met de directies van de scholen. Om dit voor te bereiden wordt hij gevoed met informatie van de P&O adviseur, de onderwijskundige, de controller en het middelmanagement van de scholen. Doel van deze gesprekken is een algemeen en breed beeld te krijgen van de scholen, alsmede eventuele specifieke aandachtspunten vroegtijdig te signaleren.

## 4.7 Ouder- en personeelstevredenheidspeiling

In mei 2018 hebben 13 scholen van Plateau Assen deelgenomen aan de ouder- en personeelstevredenheidspeiling van Scholen met Succes. Er zijn gegevens verzameld van 1126 ouders en 305 personeelsleden. De gemiddelde respons is 48% van de ouders en 91% van de personeelsleden. Hoe hoger de respons, hoe betrouwbaarder de resultaten.

Het landelijk gemiddelde rapportcijfer dat ouders aan de school geven is 7,55. De scholen van Plateau Assen krijgen een gemiddeld rapportcijfer van 7,61.

Het landelijk gemiddelde rapportcijfer dat personeel aan de school geeft is 7,64. De scholen van Plateau Assen krijgen een gemiddeld rapportcijfer van 8,03.

Dat betekent dat Plateau het goed doet ten opzichte van de landelijke norm. Voor het volgende tevredenheidsonderzoek streven we voor alle scholen een score boven het landelijk gemiddelde.

In beide peilingen wordt 'contacten met de leerlingen' en 'sfeer op school' positief gewaardeerd en over 'vervanging bij afwezigheid' en 'hygiëne binnen de school' waren relatief veel ouders en personeelsleden ontevreden.

In het Strategisch beleidsplan van Plateau Assen hebben we aandacht voor het doorontwikkelen van de positief gewaardeerde punten. Ook de mindere gewaardeerde punten zijn onder de aandacht van het bestuur en hebben een plek in de monitoringscyclus van Plateau.

## 5. Thema: onderwijs op hoog niveau

### 5.1 Arbeidsvoorwaarden

Op 6 juni 2018 heeft de PO-Raad een onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe cao voor het primair onderwijs met de vakbonden afgesloten. De cao loopt tot 1 maart 2019.

De belangrijkste punten uit de nieuwe cao PO:

- De afspraken in de cao over tijd en verdeling van het werk zijn eenvoudiger en transparanter geworden.
- Er zijn nieuwe, actuele, functiebeschrijvingen voor leraren.
- Er is een grote stap gezet naar een overzichtelijk loongebouw dat carrièrekansen biedt.
- De 270 miljoen euro is in het loongebouw ingezet, waar de salariskloof met het voortgezet onderwijs het grootste is.
- Alle leraren krijgen een nieuwe, flink hogere salarisschaal.
- Daar bovenop krijgen alle medewerkers een marktconforme salarisverhoging van 2,5% per 1 september 2018.
- Alle leraren in het primair onderwijs krijgen in oktober een eenmalige uitkering van 42% van hun nieuwe maandsalaris (naar rato van de aanstelling en aanstellingsduur).
- Alle medewerkers in het primair onderwijs krijgen in oktober een eenmalige uitkering van 750 euro (naar rato naar van de aanstelling en aanstellingsduur).
- Functiedifferentiatie wordt een onderdeel van het beleid van schoolbesturen. De verplichte functiemixpercentages gaan uit de cao. Er wordt 70 miljoen extra toegevoegd aan lerarensalarissen.
- Schoolbesturen krijgen meer ruimte om vervanging bij ziekte goed te organiseren. Sociale partners dienen een verzoek in, zodat schoolbesturen vanaf schooljaar 2018-2019 gebruik kunnen maken van de uitzondering op de ketenbepaling.
- Bovenwettelijke uitkeringen worden aangepast.

De totstandkoming van de cao PO 2018-2019 is geen eenvoudig proces geweest. Om de nodige druk achter de eisen te zetten zijn er landelijke - estafette - stakingen gehouden. Medewerkers van Plateau hebben aan deze landelijke acties meegedaan.

#### Werkdrukmiddelen

Onderwijsvakbonden, kabinet en PO-Raad hebben op 9 februari een akkoord bereikt over het terugdringen van de werkdruk in het primair onderwijs. Afgesproken is dat het primair onderwijs vanaf 2018/19 237 miljoen euro extra krijgt om werkdruk aan te pakken. Voor Plateau betekent dit een bedrag van circa € 544 duizend per schooljaar.

Bestedingsplannen per school moeten en zijn ter instemming aan de P-MR van de school voorgelegd. De middelen zijn in hoofdlijnen ingezet ten behoeve van klassenverkleining of om specifieke taken uit de klas te halen en onder te brengen bij vrij geroosterde collega's.

| <i>Bestedingscategorie</i> | <i>besteed bedrag 2018</i> |                   |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| personeel                  | €                          | 217.777,50        |
| materieel                  | €                          | -                 |
| professionalisering        | €                          | 1.674,17          |
| overige                    | €                          | 3.050,42          |
| totaal bestedingen         | €                          | <b>222.502,08</b> |
| budget 2018                | €                          | 222.501,31        |
| nog te besteden            | €                          | <b>0,77</b>       |

### Leraren bekwaam en bevoegd

Als leraren hun kennis en vaardigheden actueel houden en vergroten verbetert de kwaliteit van het onderwijs. Binnen Plateau is die bereidheid groot. Er zijn veel verzoeken voor een bijdrage voor scholing, variërend van vervolgoopleidingen management, interne begeleiding, kindercoaching tot het behalen van de gymbevoegdheid.

De leraren krijgen o.a. via de Lerarenbeurs en de cao PO meer mogelijkheden om zich bij te scholen of het opleidingsniveau te verhogen zodat zij onderwijs kunnen bieden waarbij elke leerling volledig tot zijn recht komt. Naast kennisinhoudelijke scholing biedt Plateau bovenschoolse trainingen aan op het gebied van duurzame inzetbaarheid en persoonlijke ontwikkeling gericht op zowel beginnende, ervaren en zeer ervaren leraren. Er is daarnaast veel gebruik gemaakt van de mogelijkheden voor collegiale consultatie, facilitering teamtrainingen professionele cultuur, facilitering Video Interactie Begeleiding en in- of externe coaching en begeleiding.

Er is in 2018 circa € 240 duizend geïnvesteerd in opleiding en training.

### Digitaal bekwaamheidsdossier

Behalve schoolleiders krijgen ook leerkrachten in de nieuwe cao ruimte maar ook de verplichting om te werken aan deskundigheidsbevordering en duurzame inzetbaarheid. Plateau faciliteert dit door € 500 per fulltime medewerker beschikbaar te stellen. Leraren volgen zowel "in house" teamscholing als individuele opleidingen.

Plateau werkt met een digitaal bekwaamheidsdossier voor alle leraren. Het bewust werken aan het bekwaamheidsdossier biedt mogelijkheden om de ontwikkeling van de carrière van leraren transparant te onderbouwen. Het op orde hebben van de gesprekkencyclus en bekwaamheidsdossiers in het kader van personeelsbeleid is

een voorwaarde. Aan de hand van de informatie kan Plateau geschikte mensen zoeken voor specifieke projecten of taken.

### Gesprekkencyclus

De directeuren volgen met alle personeelsleden de gesprekkencyclus waarbij gedurende drie opeenvolgende functioneringsgesprekken het vierde jaar een beoordelingsgesprek wordt gevoerd. Voorafgaande aan een functioneringsgesprek legt de directie klassenbezoeken/flitsbezoeken af.

### Stages Pabo-studenten

Op alle 13 kindcentra van Plateau worden Pabo-studenten geplaatst. De plaatsing gebeurt centraal en in overleg via de stagecoördinator van Plateau. De stagecoördinator onderhoudt contacten met de scholen en met de Pedagogische Academies. De meeste studenten komen van de Hanze Hogeschool Groningen en NHL Stenden Hogeschool Assen. Ook studenten van opleidingen elders worden waar mogelijk geplaatst. Meestal gaat het bij deze andere opleidingen om studenten die woonachtig zijn in Assen.

Van de Plateauscholen zijn er acht Academische Opleidingsscholen aangesloten bij de Hanze Hogeschool en twee opleidingsscholen (VSiO) van NHL Stenden Hogeschool (d.d. maart 2019). In de toekomst zullen er wellicht nog meer Opleidingsscholen bijkomen. Binnen de Opleidingsscholen is de opleidingsfunctie verbonden met een onderzoeks- of innovatiecomponent. Met Opleiden in de school worden de volgende doelen nagestreefd:

- Verbetering van de kwaliteit van de leraar (kwalitatieve verbetering);
- Het tegengaan van de tekorten aan leraren (kwantitatieve verbetering).

In de scholen wordt een mix aan studenten uit verschillende leerjaren en leerrichtingen begeleid; Pabo 1 t/m 4, Top 1/Top 2, verschillende andere verkorte opleidingen (zoals bijvoorbeeld VONDST) en studenten van de Academische Pabo (AOLB). LIO-studenten solliciteren voorafgaand aan de stage. De scholen schrijven vacatures uit. Deze vacatures worden door de Pedagogische Academies verspreid onder de studenten.

Binnen de scholen is er een Opleider in de School of een aanspreekpunt voor de stage aanwezig. De studenten bellen voorafgaand aan de stage naar de stageschool en overleggen alle praktische zaken met deze persoon. De Opleiders in de School verdelen de studenten over de groepen en informeren/ondersteunen de collega's die de studenten in de klas begeleiden. Wanneer er zich problemen voordoen tijdens de stage, dan nemen de scholen contact op met de stagecoördinator. Die ondersteunt waar nodig.

### Een goed begin voor nieuwe leerkrachten

Veel leraren ervaren de overstap van de pabo-opleiding naar werken in het onderwijs als een grote stap. Ze moeten zoeken naar de juiste (vak)didactische werkwijze binnen verschillende klassen, het houden van orde, het omgaan met gedragsproblemen, het stellen van grenzen en opbrengstgericht werken.

Plateau wil goede opgeleide en start bekwame leraren binden aan haar scholen en voorkomen dat ze hun baan verliezen of uit het onderwijs stappen. Dan is het van belang

dat een nieuwe leraar vanaf de start van zijn loopbaan goed wordt begeleid en opgenomen in het team. Dit verbetert de kwaliteit van het onderwijs en voorkomt uitval.

Plateau biedt daarom een begeleidingstraject voor nieuwe leerkrachten van Plateau (invallers, starters en LIO-studenten) waarbij diverse thema's worden behandeld, er mogelijkheid voor intervisie en individuele coaching is. Dit programma wordt zeer gewaardeerd en maakt Plateau een interessante toekomstige werkgever. Daarnaast zet Plateau een aantal van deze leraren in via een vaste vervangingspool op vervangingswerkzaamheden. Deze inzet levert een positieve bijdrage aan kwalitatief goed onderwijs ook op de langere termijn.

Om met name vierdejaars studenten te kunnen binden aan Plateau ontvangen LIO-studenten € 500 nadat het diploma is behaald én inschrijving in de invalpool van Plateau heeft plaatsgevonden.

### Schoolleidersregister PO

Directeuren spelen een cruciale rol in het onderwijs. Door toenemende verantwoordelijkheden staan zij voor uitdagende inhoudelijke, organisatorische en strategische keuzes. Om die reden is registratie van schoolleiders in de cao-afspraken verplicht gesteld.

De Stichting Schoolleidersregister PO is opgericht om het beroep van schoolleider in het primair onderwijs te versterken en verder te professionaliseren en om schoolleiders daarbij op verschillende manieren te faciliteren. In het schoolleidersregister is een instrument ontwikkeld om deze competenties te concretiseren binnen de context van Plateau.

Alle directeuren van Plateau zijn ingeschreven in het schoolleidersregister. De directeur/bestuurder volgt de ontwikkeling, mede t.b.v. de verplichte vierjaarlijkse herregistratie via de reguliere gesprekscyclus met de directeuren. In de cao PO is voor elke schoolleider een bedrag beschikbaar gesteld voor opleidingen en ontwikkeling.

Alle directeuren van een kind centrum hebben de opleiding Leiderschap IKC gevolgd. Hiermee kunnen de directeuren (RDO geregistreerd) zich herregistreren.

De opleiding dekt de volgende vier professionaliseringsthema's

- Persoonlijk leiderschap
- Regie en Strategie
- In relatie staan tot de omgeving
- Leiding geven aan verandering

## 5.2 Mobiliteit

Met ingang van het schooljaar 2018/2019 hebben 7 personeelsleden in het kader van hun loopbaanontwikkeling gebruik gemaakt van de mogelijkheid om binnen Plateau op een nieuwe school hun bijdrage te leveren.

### TOP Drenthe

Plateau participeert met 9 andere Drentse openbare schoolbesturen voor primair onderwijs in TOP Drenthe. Doelstellingen van deze samenwerking zijn onder andere:

- Het waarborgen van continuïteit, kwaliteit en effectieve aanwending van het aanbod van personeel en de mogelijkheid om jonge leerkrachten te werven;
- Het gezamenlijk organiseren van de vervangingsvraag om daarmee een oplossing te bieden aan de toekomstige gevolgen van de Wet Werk en Zekerheid en het dreigende lerarentekort.

Er staan 328 leerkrachten ingeschreven bij TOP Drenthe. Deze worden ingezet bij de 10 deelnemende besturen. Er zijn in 2018 653 vervangingsverzoeken gedaan door Plateau. 503 verzoeken konden worden ingewilligd (77%).

### Pensioen

Personeelstekort in het onderwijs was tot voor kort een fenomeen dat alleen voor kwam in de Randstad. Plateau merkt inmiddels ook de eerste gevolgen van het personeelstekort. Ondanks dalende leerlingaantallen verwachten wij binnen nu en vijf jaar geconfronteerd te worden met tekorten aan voldoende gekwalificeerd personeel. Tot 1 augustus 2024 stroomt 32 fte uit wegens het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd.

| schooljaar             | 2018-2019 | 2019-2020 | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023   | 2023-2024   | totaal      |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| aantal medewerkers     | 3         | 3         | 2         | 7         | 15          | 13          | 43          |
| fte per schooljaar     | 1,765     | 2,6389    | 1,9605    | 5,5103    | 10,4573     | 9,7643      | 32,0963     |
| cumulatieve loonkosten | €-110.466 | €-275.627 | €-398.329 | €-743.202 | €-1.397.693 | €-2.008.811 | €-2.008.811 |

Plateau investeert nu al in het aantrekken van voldoende gekwalificeerd personeel door deze te binden aan de organisatie. Het financiële risico van deze keuze is afgedekt doordat de medewerkers in de flexibele schil worden ingezet in de vaste invalpool en dus onder de reguliere vervangingskosten vallen. Deze medewerkers kunnen ook op detacheringsbasis worden ingezet via TOP Drenthe

### Kweekvijver potentieel management

De kweekvijver is bestemd voor werknemers met talent en ambitie voor een leidinggevende functie binnen de organisatie. Na een toelatingstraject inclusief een assessment wordt een schoolleidersopleiding voor de kandidaten gefaciliteerd en krijgen zij de kans om hiervoor opdrachten op de eigen school uit te voeren. In 2018 volgden twee kandidaten dit traject.

### Directiewisselingen

Per 1 maart 2018 is na een in- en externe wervingsprocedure de adjunct directeur van kind centrum Kloosterveen benoemd als directeur van kind centrum Theo Thijssen.

Per 1 augustus 2018 is in overleg met de Benoemings-Advies Commissie en de MR van kind centrum De Marskramer de interim directeur vast benoemd als directeur.

### Jubilea in 2018

Een tweetal personeelsleden heeft in 2018 een 25 jarig onderwijs jubileum gevierd. Daarnaast waren er 4 personeelsleden die een 40-jarig dienstverband bereikten.

## 5.3 Verandering ontslagrecht openbaar onderwijs stap verder

De Eerste Kamer heeft de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren in november 2017 aangenomen. Dit heeft tot gevolg dat het ontslagrecht voor ambtenaren verandert. Hiertoe behoren mensen die in het openbaar onderwijs werken.

De gelijktrekking van de rechtspositie van personeel in het openbaar en bijzonder onderwijs, zoals dat op grond van de nieuwe wet wordt geregeld, speelt een grote rol in de discussie over de vraag of en zo ja hoe de Wet werk en zekerheid (WWZ) ook moet gaan gelden voor het openbaar onderwijs. In verband met de ambtenarenstatus van mensen die in het openbaar onderwijs werken, geldt de WWZ nu nog niet voor het openbaar onderwijs.

Zeer waarschijnlijk zal op 1 januari 2020 de wet normalisering rechtspositie van de ambtenaar in werking treden. Dat betekent dat vanaf dat moment voor het openbaar onderwijs hetzelfde ontslagrecht geldt als voor het bijzonder onderwijs. Het bijzonder onderwijs moet nu al voorafgaand aan ontslag op bedrijfseconomische gronden een opzegvergunning aanvragen bij het UWV. Dat geldt straks voor het openbaar onderwijs ook.

## 5.4 Eigen risicodragerschap Vervangingsfonds

Doordat de mogelijkheden voor het declareren bij het fonds steeds minder worden én de voorwaarden voor declaratie telkens worden verscherpt is het verzekeren bij het Vervangingsfonds lang niet altijd voordelig voor een schoolbestuur. In verband hiermee is Plateau per 1 januari 2018 eigen risicodrager voor vervangingen wegens ziekte. Plateau bekostigt de ziektevervangingen vanuit de bespaarde premie (6% van de loonsom). Hierdoor kunnen wij meer maatwerk oplossingen aanbieden bij vervangingsvraagstukken die beter aansluiten bij de wensen van de scholen. Dit komt ten goede aan de kwaliteit van het onderwijs.

Daarnaast blijft Plateau het rechtspositioneel verlof vanuit de eigen middelen bekostigen.

## 5.5 Externe vertrouwenspersonen

In 2018 is de vertrouwenspersoon door 5 verschillende medewerkers en/of ouders van Plateau benaderd voor advies en meedenken rondom diverse vraagstukken.

Bij 4 kwesties kon door middel van gesprekken, meedenken, advies en/of bemiddeling de vraagsteller weer verder en is er niet gekozen voor een formele klachtenprocedure. Een van de kwesties heeft geleid tot het indienen van een formele klacht bij de Landelijke Klachtencommissie.

De gesprekken met de vertrouwenspersoon werden als ondersteunend en verhelderend ervaren. Medewerkers en ouders gaven aan zich onder andere gehoord en begrepen te voelen en voelden zich gesteund. Door het bespreken van het vraagstuk en het doornemen van de mogelijke routes die gelopen konden worden, waren zij in staat bewust een keus te maken hoe ze er mee verder wilden. De externe vertrouwenspersoon heeft in alle gevallen, binnen de organisatie van Plateau, voldoende ruimte gekregen om de werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

## 5.6 Formatie

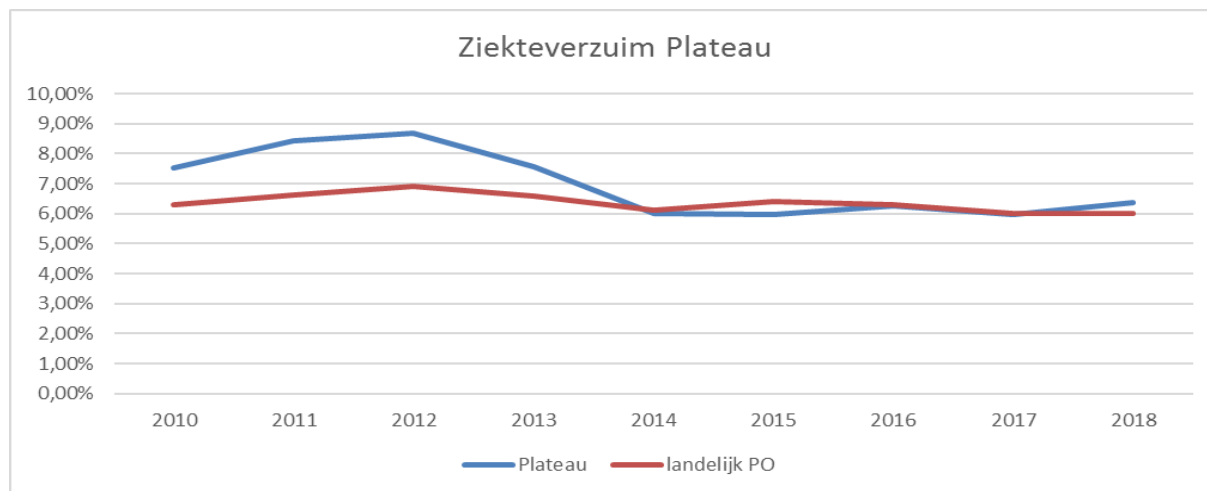
De ingezette formatie over het kalenderjaar 2018 is 287 fte. Dit is conform het begrote aantal fte.

## 5.7 Ziekteverzuim

Het voortschrijdend verzuimcijfer voor 2018 is bijna 6,38% en daarmee licht hoger dan de Plateau doelstelling van 6%. Het landelijk cijfer over 2018 is nog niet officieel bekend. Het ziekteverzuim cijfer is de laatste jaren redelijk stabiel.

|                     | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018* |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Plateau</b>      | 7,51% | 8,43% | 8,67% | 7,57% | 5,99% | 5,98% | 6,27% | 5,98% | 6,38% |
| <b>landelijk PO</b> | 6,28% | 6,62% | 6,90% | 6,60% | 6,10% | 6,40% | 6,30% | 6,00% | 6,00% |

\*) 2018 landelijk verzuimcijfer nog niet bekend.



## 6 Thema: plek in de buurt, huisvesting

### 6.1 Huisvesting en Facilitair zaken

De afdeling huisvesting is eind 2018 getransformeerd van een afdeling wat gerund werd met een extern adviseur Huisvesting, naar een afdeling met een eigen adviseur Huisvesting, die ondersteund wordt met een operationeel adviseur en een administratief medewerker. Hiermee is er ruimte gecreëerd om meer op tactisch en strategisch vlak te gaan bouwen aan het huisvestingsplan van Plateau. Groei, krimp, onderwijsconcepten en duurzaamheid, dragen allen bij aan een nieuw te vormen strategisch huisvestingsplan wat in 2019 vorm zal krijgen. Tevens zijn Facilitaire zaken toegevoegd aan de afdeling.

### 6.2 Duurzaamheid

Een tweetal Plateauscholen heeft nog meegedaan met Energy Challenges. Deze educatieve bijeenkomsten hebben ook geresulteerd in energie besparingen van circa 4 duizend euro per jaar. Plateau is van mening dat het maximaal effect van Energy Challenges inmiddels is bereikt. Wel blijft Plateau op haar scholen aandacht schenken aan duurzaamheidsmaatregelen waar mogelijk.

### 6.3 Projecten

In 2018 is een aantal projecten in voorbereiding geweest voor uitvoering 2019. In overleg met gemeente, schooldirecteuren en afdeling huisvesting is de basis gelegd, voor start onderzoek, offertefase, gunning en uitvoering.

#### 6.3.1 Verbetering binnenklimaat IKC De Vuurvogel

In de zomer van 2018 is in het schoolgedeelte van IKC De Vuurvogel, het binnenklimaat verbeterd. De afwerklaag van de vloer gaf gezondheidsproblemen, waardoor er besloten is om de vloer te vervangen voor een pvc vloerbedekking. Aansluitend zijn de flexibele luchtslangen vervangen, de luchtkanalen gereinigd en zijn de filters in de luchtbehandelingskast vervangen. De gemaakte kosten voor dit project waren € 105 duizend. In 2019 wordt aansluitend hierop nog de optimalisatie van de lucht behandeling kasten onder de loep genomen.

#### 6.3.2 IKC Kloosterveen

In de wijk Kloosterveen aan het adres de Boomgaard zijn de voorbereidingen getroffen voor de overdracht van de Kloostertuin (CKC) naar Plateau. Kloostertuin verhuist in 2019 naar haar nieuwbouw. In IKC Kloosterveen aan de Boomgaard gaat in 2019 een grote installatie en bouwkundige renovatie plaats vinden. Plateau Opvang verhuist van de Aletta Jacobsweg naar de Boomgaard, waarna heel IKC Kloosterveen onder 1 dak zit.

De voorbereidingen zijn in 2018 concreet uitgezet, om tot een projectplan en aanbesteding te komen.

### 6.3.3 Groot Onderhoud scholen

In december 2018 is voor ca. € 55 duizend opdracht gegeven voor het binnen- en buitenschilderwerk van Kindcentrum De Marskramer, De Veldkei, De Heksenketel, De Meander en de Vuurvogel. Dit zal grotendeels uitgevoerd worden in 2019.

### 6.3.4 (Ver)nieuwbouw Emmaschool en Theo Thijssen

Dankzij het ter beschikking stellen van de gemeente van een voorbereidingskrediet, is er gestart met de voorbereiding en onderzoek naar de mogelijkheden van (ver)nieuwbouw van zowel de Emma school als de Theo Thijssen. Dit zal in 2019 een verdere uitwerking krijgen als leerling prognoses van de gemeente, de basis zullen vormen voor de financiering van beide scholen. In deze plannen wordt ook meegewogen in welke mate ruimtes door Plateau Kinderopvang moeten worden gebouwd.

## 6.4 Facilitaire Inkoop

### 6.4.1 Europese aanbesteding Schoonmaak

In 2018 is er door Plateau in samenwerking met een adviesbureau een Europese aanbesteding schoonmaak opgestart, waar 7 schoonmaakpartijen in december 2018 op hebben ingeschreven. De gunning vindt plaats begin jaar 2019.

### 6.4.2 Kopieerdossier

In samenwerking met een inkoop adviesbureau heeft Plateau in 2018 een start gemaakt met een inventarisatie en vergelijk voor een nieuw contract met betrekking tot de kopieer- en printapparaten voor Plateau Onderwijs en opvang. Dit vergelijk laat een besparing zien van ca. € 10 duizend op de jaarlijkse print- en kopieerkosten.

## 7. Financieel Beleid

### 7.1 Analyse van de financiële situatie

Het financiële beleid van Plateau is erop gericht een structureel financieel gezonde organisatie te zijn. De jaarrekening 2018 toont een negatief exploitatieresultaat van € 382 duizend, ten opzichte van een sluitende begroting.

#### Financiële positie op balansdatum

Het resultaat is onttrokken aan de algemene reserve. Door het negatief exploitatieresultaat is het eigen vermogen afgenomen tot € 3,545 mln. Het balanstotaal is toegenomen van € 7,836 miljoen per eind 2017 tot € 7,889 miljoen ultimo 2018. De financiële kengetallen zijn gezond.

| Kengetallen                    |        |        |        |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                | 2018   | 2017   | 2016   | 2015   | 2014   |
| Balanstotaal                   | 7.899  | 7.836  | 8.134  | 8.223  | 7.564  |
| Eigen vermogen + voorzieningen | 5.247  | 5.540  | 5.785  | 5.680  | 5.239  |
| Vlottende activa               | 5.660  | 5.632  | 609    | 6.005  | 5.099  |
| Vlottende passiva              | 2.652  | 2.296  | 2.349  | 2.543  | 2.324  |
|                                |        |        |        |        |        |
| Totale baten                   | 25.022 | 23.066 | 23.109 | 22.535 | 22.501 |
| Totale lasten                  | 25.404 | 23.442 | 23.104 | 23.292 | 22.965 |
| Resultaat                      | -382   | -376   | 5      | -757   | -464   |
|                                |        |        |        |        |        |
| Solvabiliteit (EV+voorz./TV)   | 0,66   | 0,71   | 0,71   | 0,69   | 0,69   |
| Kapitalisatiefactor            | 32%    | 34%    | 35%    | 36%    | 34%    |
| Liquiditeit                    | 2,13   | 2,45   | 0,26   | 2,36   | 2,19   |
| Rentabiliteit                  | -1,5%  | -1,6%  | 0,0%   | -3,4%  | -2,1%  |

| <b>Kengetallen</b>                  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Financieel (Scholen)</b>         |                  |                  |                  |                  |
| Personele lasten/Totaal lasten      | 85%              | 86%              | 84%              | 82%              |
| Huisvestingslasten/Totaal lasten    | 6%               | 6%               | 7%               | 10%              |
| Rijksbijdragen OCW/Totaal baten     | 94%              | 95%              | 91%              | 92%              |
| Ov. Overheidsbijdragen/Totaal baten | 1%               | 1%               | 1%               | 3%               |
| <b>Leerlingen</b>                   | <b>1-10-2018</b> | <b>1-10-2017</b> | <b>1-10-2016</b> | <b>1-10-2015</b> |
| Aantal leerlingen                   | 3.323            | 3.333            | 3.437            | 3.540            |
| Leerlingen BO                       | 3.016            | 3.012            | 3.105            | 3.215            |
| 4-7                                 | 1.353            | 1.356            | 1.437            | 1.510            |
| 8-12                                | 1.663            | 1.656            | 1.668            | 1.705            |
| SBO. SO en VSO                      | 307              | 321              | 332              | 325              |
| Aantal genormeerde groepen          | 151              | 153              | 162              | 168              |
| BO                                  | 123              | 124              | 130              | 136              |
| SBO. SO en VSO                      | 28               | 29               | 32               | 32               |
| Leerlingen per groep                |                  |                  |                  |                  |
| BO                                  | 24,5             | 24,3             | 23,9             | 23,6             |
| SBO. SO en VSO                      | 11,0             | 11,1             | 10,4             | 10,2             |

## Definitie.

Solvabiliteit = (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal

De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een bedrijf op de langere termijn, het zegt iets over het vermogen om zowel de kortlopende alsook de langlopende schulden te kunnen terugbetalen.

Deze dient boven de 0,3 te zijn.

Kapitalisatiefactor = Totale Baten / Balanstotaal

Dit is een door OC&W ontwikkeld kengetal waarin 'de rijkdom' van een schoolorganisatie uitgedrukt wordt.

Als deze boven de 35% komt, wordt de schoolorganisatie geacht te rijk te zijn en moet er meer worden geïnvesteerd in het onderwijs.

Liquiditeit = Vlottende Activa / Vlottende Passiva

De liquiditeit geeft aan in welke mate een onderneming haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen.

Deze dient groter dan 0,75 te zijn.

$\text{Rentabiliteit} = \text{Resultaat} / \text{Totale Baten}$

De rentabiliteit geeft de verhouding tussen het behaalde resultaat en de baten aan.

Deze dient in een periode van 3 jaar boven 0 te zijn.

## 7.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Er is over 2018 een negatief regulier financieel resultaat behaald van € 176 duizend ten opzichte van een sluitende begroting. Zowel de baten als lasten waren hoger. Dit werd veroorzaakt door hogere loonkosten en een hogere vergoeding hiervoor. Wel constateren we dat het resultaat beïnvloed wordt door een aantal incidentele tegenvallers. Zo heeft een correctie op bekostiging als gevolg van een correctie op de gewichten regeling € 188 duizend gekost. Tevens heeft de CAO loonsverhoging een verhoging veroorzaakt in de hoogte van de jubilea voorziening van circa € 30 duizend.

## 7.3 Investerings 2018

In 2018 is een bedrag van € 405 duizend geïnvesteerd in de scholen, vooral in ICT en leermiddelen.

## 7.4 Treasury verslag

Stichting Plateau kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico.

Bankachtige activiteiten - het aantrekken en uitzetten van middelen met als doel het genereren van inkomen - zijn als gevolg van deze bepaling verboden. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd door de richtlijnen en limieten van het treasury beleid. In het kader van spreiding van het risicobeheer worden uitzettingen gespreid over maximaal drie bankinstellingen.

Plateau heeft in 2018 middelen uitstaan bij 3 banken. Er is in 2018 voor circa € 4 duizend aan rente ontvangen. De Rabobank is de huisbankier.

## 7.5 Contracten

Plateau heeft met verschillende leveranciers contracten afgesloten met betrekking tot de dienstverlening. In deze dienstverleningsovereenkomsten zijn afspraken gemaakt met betrekking tot het niveau van dienstverlening zonder afnameverplichtingen.

Voor een aantal contracten geldt evenwel wel een financiële verplichting voor de toekomst. Voor de verdere beheersing van de verschillende – ook kortlopende – contracten wordt gebruik gemaakt van de applicatie Pactum.

## Jaarrekening

## 8. Financiële gegevens

### 8.1 Grondslagen voor de jaarrekening

#### Algemeen

- De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs.
- De jaarrekening is opgesteld in euro's.
- De jaarrekening is opgesteld op 24 juni 2019.

#### Grondslagen van waardering

Tenzij anders vermeldt, worden activa en passiva gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Een activum wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De afschrijving op de vaste activa en de restwaarde hiervan en de voorzieningen zijn de belangrijkste posten waar een schattingsproces is inbegrepen.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen, op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investerings voor roerende goederen groter dan € 500 worden geactiveerd.

De volgende termijnen worden gehanteerd.

##### ICT:

|   |                                         |     |          |
|---|-----------------------------------------|-----|----------|
| o | Servers                                 | 25% | (4 jaar) |
| o | Werkstations en overige apparatuur      | 25% | (4 jaar) |
| o | Infrastructuur en digitale schoolborden | 15% | (7 jaar) |

#### Meubilair:

|   |                              |          |                |
|---|------------------------------|----------|----------------|
| o | Leerling meubilair           | 5% - 10% | (10 - 20 jaar) |
| o | Kantoormeubilair             | 10%      | (10 jaar)      |
| o | Electra (geluidsinstallatie) | 20%      | (5 jaar)       |

#### Leermiddelen:

|   |                                      |       |          |
|---|--------------------------------------|-------|----------|
| o | Leermiddelen ondersteunende software | 12,5% | (8 jaar) |
|---|--------------------------------------|-------|----------|

#### Gebouwen activa:

|   |              |       |          |
|---|--------------|-------|----------|
| o | Zonnepanelen | 12,5% | (8 jaar) |
|---|--------------|-------|----------|

#### Voertuigen:

|   |            |     |          |
|---|------------|-----|----------|
| o | Voertuigen | 20% | (5 jaar) |
|---|------------|-----|----------|

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Jaarlijks wordt beoordeeld of indicatoren voor een duurzame waardevermindering aan de orde zijn.

Kosten aan onderhoud, verbouwingen of aanpassingen worden geactiveerd voor zover zij een aanmerkelijke verbetering van de vastgoedsituatie tot gevolg hebben, dan wel een verlenging van de levensduur van het activum bewerkstelligen.

### **Vorderingen**

Vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van ingeschatte incurante vorderingen.

### **Kredietrisico**

De belangrijkste vorderingen betreffen de vorderingen op OC&W, de gemeente en onderwijsinstellingen. Gezien de aard van deze vorderingen wordt het kredietrisico zeer beperkt geacht.

### **Renterisico en kasstroomrisico**

Er is geen sprake van renterisico's of kasstroomrisico's aangezien de instelling geen gebruik maakt van extern krediet.

### **Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

### *Voorziening jubileumuitkeringen*

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen.

Werknemers hebben hier op grond van de CAO PO recht op. De uitkering is bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een volledig maandsalaris. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

### *Voorziening groot onderhoud*

Er is een voorziening getroffen om de kosten van groot onderhoud op termijn op te kunnen vangen.

### *Voorziening loonkosten*

Er is een voorziening getroffen om het verschil in loonkosten van de voormalige medewerkers die vanuit gesubsidieerde banen werkten te dekken. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat deze medewerkers nu onder de CAO PO vallen.

## **Kortlopende schulden / onderhanden projecten**

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa, tenzij aan de salderingscriteria wordt voldaan.

De projecten worden in de jaarrekening verwerkt op basis van percentage of completion zonder tussentijdse winstneming. Voor verliesgevende projecten wordt een voorziening gevormd.

## **Grondslagen van resultaatbepaling**

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarin de prestatie is geleverd c.q. waarop de prestatie betrekking heeft. De geoormerkte rijksbijdragen en de meerjarige doelsubsidies worden gedurende de in de betreffende regeling opgenomen periode in de exploitatierekening verantwoord voor zover daadwerkelijk kosten gerealiseerd zijn.

## **Pensioenregeling**

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP.

Voor de medewerkers van de organisatie geldt een middelloon pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt, overeenkomstig de Richtlijn Jaarverslaggeving, in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat het over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Ultimo 2018 was de dekkingsgraad\* van het ABP 97% en zijn de pensioenen niet geïndexeerd. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

\* De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen en de verplichtingen van het pensioenfonds. Deze verhouding wordt uitgedrukt in een percentage dat aangeeft hoe groot het vermogen is ten opzichte van de waarde van de pensioenverplichtingen.

Op dit moment bevindt zich de actuele dekkingsgraad boven de kritische dekkingsgraad, de grens die aan het einde van het jaar bepaalt of ze de pensioenen moeten verlagen. De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%.

## **Belastingen**

De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. De Stichting is, gelet op de activiteiten, niet BTW of VB -plichtig. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare loonbelasting is in de staat van baten en lasten opgenomen.

## **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

## 8.1 Balans

### A.1.1 Balans per 31 december 2018

in euro \* 1.000

| <b>Activa</b>               |                        | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>         |                        |                   |                   |
| <b>1.2</b>                  | Materiële vaste activa | 2.233             | 2.199             |
|                             |                        | 2.233             | 2.199             |
| <b>Financiële Activa</b>    |                        |                   |                   |
| <b>1.3.2</b>                | Deelnemingen           | 6                 | 6                 |
| <b>Vlottende activa</b>     |                        |                   |                   |
| <b>1.5</b>                  | Vorderingen            | 2.173             | 1.935             |
| <b>1.7</b>                  | Liquide middelen       | 3.488             | 3.697             |
|                             |                        | 5.660             | 5.632             |
| <b>TOTAAL</b>               |                        | <b>7.899</b>      | <b>7.836</b>      |
| <b>Passiva</b>              |                        | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>       |                        |                   |                   |
| <b>2.1</b>                  | Algemene reserve       | 3.545             | 3.927             |
|                             |                        | 3.545             | 3.927             |
| <b>Voorzieningen</b>        |                        | 1.701             | 1.613             |
| <b>Kortlopende schulden</b> |                        | 2.652             | 2.296             |
| <b>TOTAAL</b>               |                        | <b>7.899</b>      | <b>7.836</b>      |

## 8.2 Exploitatie

### A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

| in euro * 1000               |                                          | 2018              | 2018             | 2017              |
|------------------------------|------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                 |                                          | <b>Realisatie</b> | <b>Begroting</b> | <b>Realisatie</b> |
| <b>3.1</b>                   | Rijksbijdragen OCW                       | 23.419            | 20.999           | 21.936            |
| <b>3.2</b>                   | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 368               | 46               | 151               |
| <b>3.5</b>                   | Overige baten                            | 1.231             | 926              | 970               |
| <b>Totaal baten</b>          |                                          | <b>25.018</b>     | <b>21.971</b>    | <b>23.057</b>     |
| <b>Lasten</b>                |                                          |                   |                  |                   |
| <b>4.1</b>                   | Personele lasten                         | 21.592            | 18.841           | 20.075            |
| <b>4.2.</b>                  | Afschrijvingen                           | 371               | 360              | 310               |
| <b>4.3</b>                   | Huisvestingslasten                       | 1.564             | 1.430            | 1.356             |
| <b>4.4</b>                   | Overige instellingslasten                | 1.877             | 1.349            | 1.700             |
| <b>Totaal lasten</b>         |                                          | <b>25.404</b>     | <b>21.980</b>    | <b>23.442</b>     |
| <b>Saldo baten en lasten</b> |                                          | <b>-385</b>       | <b>-9</b>        | <b>-385</b>       |
| <b>5.1</b>                   | Financiële baten en lasten               | 4                 | 10               | 9                 |
| <b>Resultaat</b>             |                                          | <b>-382</b>       | <b>1</b>         | <b>-376</b>       |

## 8.3 Staat van Herkomst en Besteding van Middelen

### A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018

in euro \* 1000

|                                                | 2018        | 2017        |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |             |             |
| Saldo baten en lasten exclusief interest       | 386-        | 385-        |
|                                                | 386-        | 385-        |
| Aanpassingen voor:                             |             |             |
| - afschrijvingen                               | 371         | 310         |
| - mutaties voorzieningen                       | 88          | 130         |
|                                                | 459         | 440         |
| Veranderingen in vlottende middelen            |             |             |
| - vorderingen                                  | 238-        | 49-         |
| - schulden                                     | 356         | 53-         |
|                                                | 118         | 102-        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |             |             |
| - ontvangen interest                           | 4           | 9           |
|                                                | 4           | 9           |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 195         | 38-         |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |             |             |
| (Des)investerings in materiele vaste activa    | 405-        | 478-        |
| (Des)investerings in financiële vaste activa   | -           | -           |
| Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten  | 405-        | 478-        |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | <b>210-</b> | <b>516-</b> |
| Beginstand liquide middelen                    | 3.697       | 4.212       |
| Eindstand liquide middelen                     | 3.488       | 3.697       |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | <b>209-</b> | <b>515-</b> |

## 9.1 ACTIVA

| <b>1.2 Materiële vaste activa</b><br>in euro * 1000 |                                                          | Boekwaarde<br>31-12-2017 | Investerings<br>2018 | Desinvesteringen<br>2018 | Afschrijvingen<br>2018 | Verkrijgingsprijs<br>t/m 2018 | Afschrijvingen<br>t/m 2017 | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Gehanteerd<br>% |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|
| 1.2.1                                               | Gebouwen en terreinen                                    | -                        |                      |                          |                        |                               |                            | -                        |                 |
| 1.2.2                                               | Inventaris en apparatuur                                 | 1.774                    | 328                  | -                        | 263                    | 7.345                         | 5.231                      | 1.839                    | 4 -33           |
| 1.2.3.                                              | Leermiddelen PO                                          | 339                      | 59                   | -                        | 102                    | 1.689                         | 1.286                      | 296                      | 12,5            |
| 1.2.4.                                              | Overige materiële activa                                 | 86                       | 18                   | -                        | 5                      | 148                           | 44                         | 99                       | 12,5            |
| 1.2.5                                               | Niet aan het proces dienstbare<br>materiele vaste activa | -                        |                      |                          |                        |                               |                            | -                        |                 |
| <b>Totaal materiële<br/>activa</b>                  |                                                          | <b>2.199</b>             | <b>405</b>           | <b>-</b>                 | <b>371</b>             | <b>9.181</b>                  | <b>6.561</b>               | <b>2.233</b>             |                 |

### 1.2.2 Inventaris en apparatuur

- Deze post betreft meubilair en ICT. Vooral in ICT is fors geïnvesteerd in 2018. De aanschaffen hebben vooral betrekking op Chromebooks en laptops. Tevens is een aantal digiborden vervangen voor touchscreens.

### 1.2.3 Leermiddelen PO

- De investeringen betreffen vooral investeringen in lesmethodes.

### 1.2.4 Overige materiele activa

- In 2018 is een aantal wasmachines en magnetrons vervangen. Tevens zijn er airconditioning units aangeschaft voor IKC Kloosterveen en is er op IKC Marskramer een camerasysteem aangeschaft.

### 1.3.2 Financiële vaste Activa/ Deelneming

| <b>1.3</b>    | <b>Financiële vaste activa</b>        | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|               | in euro * 1000                        |                   |                   |
| <b>1.3.2.</b> | Deelnemingen                          | 6                 | 6                 |
|               |                                       | 6                 | 6                 |
|               | <b>Totaal financiële vaste activa</b> | <b>6</b>          | <b>6</b>          |

Het betreft onze deelneming in het SWV VO 22.01. Bij toetreding tot het samenwerkingsverband is een bijdrage betaald om aanspraak te kunnen maken op de reserves van het SWV. In 2018 is deze deelneming niet uitgebreid. Er is wel circa € 21 duizend in de vorm van reguliere ondersteuningsmiddelen ontvangen van dit SWV. Deze middelen zijn verwerkt in de exploitatie.

### 1.2.2 Vorderingen

| <b>1.5</b>    | <b>Vorderingen</b>         | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
|---------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|               | in euro * 1000             |                   |                   |
| <b>1.5.1.</b> | Debiteuren                 | 102               | 98                |
| <b>1.5.2.</b> | OCW                        | 1.428             | 1.358             |
| <b>1.5.6.</b> | Overige vorderingen        |                   |                   |
|               | Op groepsmaatschappijen    | 373               | 155               |
|               |                            | 1.902             | 1.612             |
| <b>1.5.7</b>  | Overige vorderingen        | 211               | 218               |
|               | Totaal overige vorderingen | 211               | 218               |
| <b>1.5.8</b>  | Overlopende activa         |                   |                   |
|               | Overige                    | 60                | 106               |
|               | Totaal overlopende activa  | 60                | 106               |
| <b>1.5.9</b>  | Af: Voorzieningen          |                   |                   |
|               | wegen oninbaarheid         | -                 | -                 |
|               | <b>Totaal vorderingen</b>  | <b>2.173</b>      | <b>1.935</b>      |

### 1.5.1 Debiteuren

Het debiteurensaldo is toegenomen met circa € 4 duizend naar € 102 duizend. Van de € 102 duizend is circa € 7 duizend als dubieus aan te merken. Gelet op de beperkte omvang is besloten om geen voorziening hiervoor te treffen.

### 1.5.2 Vorderingen OCW

De vordering op OCW is toegenomen met € 70 duizend. De vordering ontstaat door een afwijkend betaalritme van OCW voor de reguliere bekostiging. OCW betaalt de rijksbijdrage niet lineair (1/12 deel) uit over het jaar. Tevens past OCW de definitieve vergoeding over 2018 pas aan in september 2019.

Verder worden de betalingen van OCW voor de AZC-school de Feniks die betrekking hebben op de periode vanaf november 2018 pas in 2019 ontvangen.

### 1.5.6 Vordering op groepsmaatschappijen

Onder deze post is de vordering van Plateau onderwijs op Plateau opvang opgenomen.

### 1.5.7.2 Overige Vorderingen

- De overige vorderingen zijn nagenoeg gelijk gebleven met € 211 duizend. Belangrijkste posten zijn een vordering op het SWV PO 22.01 van € 70 duizend, en een nog te ontvangen bijdrage in de uitbreidingskosten van de Feniks.

### 1.5.8.2 Overlopende activa

- Dit betreft het saldo van de vooruitbetaalde kosten en de rekening courant verhouding met het personeel.

### 1.7.2 Tegoeden op bank en giro

| 1.7   | Liquide middelen<br>in euro * 1000 | 31-12-2018   | 31-12-2017   |
|-------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 1.7.1 | Kasmiddelen                        |              | -            |
| 1.7.2 | Tegoeden op bank- en girorekening  | 3.488        | 3.697        |
| 1.7.3 | Deposito's                         |              |              |
| 1.7.4 | Overige                            |              |              |
|       | <b>Totaal liquide middelen</b>     | <b>3.488</b> | <b>3.697</b> |

Van dit bedrag is circa € 3,1 miljoen aan spaargelden, circa €388 duizend aan middelen op de lopende rekening van de scholen en de centralen rekening.

## 9.2 PASSIVA

### 2.1.1 Bestemmingsreserves

| 2.1   | Eigen vermogen<br>in euro * 1000 | Mutaties 2018       |                         |                     |
|-------|----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|       |                                  | Saldo<br>31-12-2017 | Bestemming<br>resultaat | Overige<br>mutaties |
|       |                                  |                     |                         | Saldo<br>31-12-2018 |
| 2.1.1 | Algemene reserve                 | 3.927               | 382-                    | 3.545               |

Plateau heeft geen bestemmingsreserves. Het nadelig resultaat is verrekend met de Algemene reserve.

## 2.2.1 Voorzieningen

| 2.3 Voorzieningen<br>in euro * 1000    |  | Saldo<br>31-12-<br>2017 | Dotaties<br>2018 | Onttrekkingen<br>2018 | Vrijval<br>2018 | Saldo<br>31-12-<br>2018 |
|----------------------------------------|--|-------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------|
| 2.3.1 Personeelsvoorzieningen          |  |                         |                  |                       |                 |                         |
| Voorziening spaarverlof                |  | 8                       |                  |                       |                 | 8                       |
| Voorziening Huisvesting                |  | 1.211                   | 220              | 132                   |                 | 1.299                   |
| Voorziening loonkosten fac.medewerkers |  | 171                     |                  | 17                    |                 | 154                     |
| Voorziening jubilea                    |  | 223                     | 36               | 19                    |                 | 240                     |
| <b>Totaal voorzieningen</b>            |  | <b>1.613</b>            | <b>256</b>       | <b>167</b>            | <b>-</b>        | <b>1.701</b>            |

Er zijn geen mutaties geweest in de voorziening spaarverlof.

Er is € 220 duizend gestort in de voorziening huisvesting. De kosten verband houdend met de nieuwe vloer en aanpassing van de installatie bij de Vuurvogel zijn ten laste van de voorziening gebracht. Daarnaast is een aantal kleinere posten verrekend.

We werken nog steeds met de bestaande MJOP. Hierin zijn ook bedragen in opgenomen voor de Theo Thijssen en Emmaschool: 2 scholen die binnen een paar jaar (ver) nieuwbouw krijgen. Bij de bepaling van de dotatie heeft een schattingswijziging plaatsgevonden, waardoor de dotatie voor 2018 Euro 160.000 lager is vastgesteld. In 2019 zal een nieuwe MJOP worden opgesteld, waarna de omvang van de voorziening opnieuw wordt getoetst en ook de bijbehorende dotaties.

De voorziening loonkosten facilitair medewerkers is in het leven geroepen om het verschil in loonkosten van conciërges die nu in dienst zijn van het onderwijs, en de kosten die gemaakt werden toen ze in dienst waren van de werkvoorzieningsschappen af te dekken. Na een initiële storting wordt er alleen onttrekken aan deze voorziening.

De voorziening jubilea is uitgerekend met behulp van een tool van de PO Raad en geeft de toekomstige verplichtingen weer van jubilerende personeelsleden. De voorziening is verhoogd als gevolg van de salarisstijging van het onderwijzend personeel.

## 2.4 Kortlopende Schulden

| 2.4    | Kortlopende schulden<br>in euro * 1000       | 31-12-2018   | 31-12-2017   |
|--------|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| 2.4.1  | Schulden aan groepsmaatschappijen            | 77           | 27           |
| 2.4.3  | Crediteuren                                  | 787          | 509          |
| 2.4.4  | OCW                                          | -            | -            |
|        | Loonheffing                                  | 796          | 755          |
|        | Omzetbelasting                               |              |              |
|        | Premies sociale verzekeringen                | 0            | 12-          |
| 2.4.7  | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 796          | 743          |
| 2.4.8  | Schulden terzake van pensioenen              | 220          | 215          |
| 2.4.9  | Overige kortlopende schulden                 | 30           | 2-           |
|        | OCW/ geoormerkt                              |              |              |
|        | OCW / niet geoormerkt                        |              |              |
|        | Vakantiegeld                                 | 619          | 586          |
|        | Overige overlopende passiva                  | 124          | 218          |
| 2.4.10 | Totaal overlopende passiva                   | 742          | 804          |
|        | <b>Totaal kortlopende schulden</b>           | <b>2.652</b> | <b>2.296</b> |

### 2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen

Plateau onderwijs heeft nog een schuld aan Plateau Opvang voor circa € 77 duizend. Het betreft hier inhuurkosten van PM'ers en overige doorbelaste kosten.

### 2.4.3 Crediteuren

Crediteuren stand is toegenomen met € 300 duizend. Deze verhoging wordt veroorzaakt door een openstaande rekening van de gemeente Assen voor gebruik van de MFA's. Deze rekening is in begin 2019 betaald.

#### 2.4.7.1 Loonheffing

Eind 2018 is nog circa € 796 duizend aan loonheffing verschuldigd.

#### 2.4.7.3 Premies Sociale verzekeringen

Deze rekening wordt vooral gebruikt om de verschillen tussen de berekende premies van het vervangingsfonds en participatiefonds uit de loonadministratie met de werkelijke afdracht.

#### 2.4.8 Schulden inzake pensionering

Hier wordt de nog te betalen pensioenafdracht over december 2018 verantwoord.

#### 2.4.9.2 Overige kortlopende schulden

Er is € 30 duizend als kortlopende schuld geboekt. Dit bedrag is voornamelijk opgebouwd uit een reservering van kosten voor de accountantscontrole.

#### 2.4.10.5 Reservering vakantiegeld

Dit is het opgebouwd bedrag over 2018 dat uiteindelijk in mei 2019 wordt uitgekeerd.

#### 2.4.10.8 Overige overlopende passiva

De 2 belangrijkste posten hier zijn de reservering voor de rekening courantverhouding met de scholen en de projecten.

Er lopen verschillende projecten. Hierbij hanteren wij het principe dat bij afloop van een project de lasten en de baten doorgeboekt worden naar de exploitatie. Het saldo heeft betrekking op een aantal projecten:

- Transfercentrum
- Muzieksubsidie
- Leraar ontwikkelfonds
- ESF subsidies voor de van Lieflandschool.

## 9.8 Niet uit balans blijvende verplichtingen

*Plateau heeft een aantal lange termijn contracten afgesloten.*

- Kopieercontracten: In mei 2015 is een nieuw contract aangegaan met Toshiba met een looptijd van 60 maanden. Dit contract loopt tot en met april 2020. Er is een mogelijkheid om dit contract tweemaal te verlengen.
- Systeembeheer ICT; hiervoor is een jaarcontract afgesloten; de omvang van het contract bedraagt ca. € 41.000 op jaarbasis.
- In 2018 is een Europees aanbestedingstraject gehouden voor het schoonmaakonderhoud. Begin 2019 wordt het contract gegund aan Argos. Het contract vertegenwoordigt een bedrag van circa € 225.000 per jaar. Het contract loopt tot 2023.
- Het contract voor de Personeels- en salarisadministratie is in 2013 Europees aanbesteed. De nieuwe contractpartij is Dyade geworden. Hiermee is een 5-jarig contract afgesloten met een totale contractwaarde van circa € 500.000. Hiermee wordt een besparing gerealiseerd van ongeveer 50% ten opzichte van de vorige aanbieder. Er is tevens een optie genomen tot verlenging van 5 keer 1 jaar. Plateau maakt gebruik van deze optie.
- Voor de inkoop van leermiddelen voor alle Plateau scholen is eind 2017 een Europese aanbestedingstraject gehouden. Heutink Primair heeft dit contract met een waarde van circa € 400.000 per jaar gekregen.
- Accountantscontrole: Plateau heeft in 2015 een contract afgesloten met Afier accountants. Het contract had een looptijd van 2 jaar met optie tot verlenging. Hiervan is gebruik gemaakt.
- De gemeente Assen en Plateau hebben afgesproken dat de materiele instandhouding voor scholen gehuisvest in MFA's wordt overgemaakt naar de gemeente. Zij zorgen voor het beheer, exploitatie en onderhoud van deze panden.
- In 2014 heeft een cao-wijziging plaatsgevonden inzake duurzame inzetbaarheid of werktijdenvermindering voor senioren, waarbij verlofuren kunnen worden gespaard. Gespaarde rechten op doorbetaalde afwezigheid kunnen in de toekomst worden opgenomen of verzilverd. Het bestuur heeft momenteel uit hoofde van deze regeling nog geen specifieke afspraken gemaakt met haar werknemers en er hebben zich geen medewerkers gemeld die gebruik willen maken van deze regeling. Daarnaast heeft geen specifieke registratie van deze uren plaatsgevonden, waardoor geen betrouwbare schatting omtrent de hoogte van de voorziening is te maken. In de jaarrekening is als gevolg hiervan geen voorziening opgenomen. In 2018 is geen wijziging in deze situatie opgetreden.

## 10. Exploitatie

### A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

| in euro * 1000               |                                          | 2018              | 2018             | 2017              |
|------------------------------|------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                 |                                          | <b>Realisatie</b> | <b>Begroting</b> | <b>Realisatie</b> |
| <b>3.1</b>                   | Rijksbijdragen OCW                       | 23.419            | 20.999           | 21.936            |
| <b>3.2</b>                   | Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 368               | 46               | 151               |
| <b>3.5</b>                   | Overige baten                            | 1.231             | 926              | 970               |
| <b>Totaal baten</b>          |                                          | <b>25.018</b>     | <b>21.971</b>    | <b>23.057</b>     |
| <b>Lasten</b>                |                                          |                   |                  |                   |
| <b>4.1</b>                   | Personele lasten                         | 21.592            | 18.841           | 20.075            |
| <b>4.2.</b>                  | Afschrijvingen                           | 371               | 360              | 310               |
| <b>4.3</b>                   | Huisvestingslasten                       | 1.564             | 1.430            | 1.356             |
| <b>4.4</b>                   | Overige instellingslasten                | 1.877             | 1.349            | 1.700             |
| <b>Totaal lasten</b>         |                                          | <b>25.404</b>     | <b>21.980</b>    | <b>23.442</b>     |
| <b>Saldo baten en lasten</b> |                                          | <b>-385</b>       | <b>-9</b>        | <b>-385</b>       |
| <b>5.1</b>                   | Financiële baten en lasten               | 4                 | 10               | 9                 |
| <b>Resultaat</b>             |                                          | <b>-382</b>       | <b>1</b>         | <b>-376</b>       |

## 10.1 Baten

| Staat van baten en lasten<br>in euro * 1000 |                                             | 2018<br>Realisatie | 2018<br>Begroting | 2017<br>Realisatie |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.</b>                                   | <b>Baten</b>                                |                    |                   |                    |
| <b>3.1</b>                                  | <b>Rijksbijdragen OCW</b>                   |                    |                   |                    |
| <b>3.1.1.</b>                               | Normatieve rijksbijdrage OCW                | 21.944             | 19.799            | 20.553             |
| <b>3.1.2.</b>                               | Overige subsidies OCW                       | -                  | -                 | -                  |
|                                             | Geoormerkt                                  |                    |                   |                    |
|                                             | Niet geoormerkt                             |                    |                   |                    |
|                                             | Toerekening egalisatierekening              |                    |                   |                    |
| <b>3.1.3</b>                                | Ontvangen doorbetaalde rijksbijdragen SWV   | 1.474              | 1.200             | 1.383              |
|                                             | Totaal rijksbijdrage OCW                    | 23.419             | 20.999            | 21.936             |
| <b>3.2</b>                                  | <b>Overige overheidsbijdragen</b>           |                    |                   |                    |
| <b>3.2.1.</b>                               | Gemeentelijke bijdragen                     | 57                 | -                 | -                  |
|                                             | wv overige bijdragen                        | 50                 |                   | -                  |
|                                             | wv bijdragen educatie en achterstandsbeleid | 7                  |                   |                    |
| <b>3.2.2</b>                                | Overige                                     | 311                | 46                | 151                |
|                                             | Totaal overige overheidsbijdragen           | 368                | 46                | 151                |
| <b>3.5</b>                                  | <b>Overige baten</b>                        |                    |                   |                    |
| <b>3.5.4.</b>                               | Verhuur onroerende zaken                    | 75                 | -                 | 20                 |
| <b>3.5.5.</b>                               | Detachering personeel                       | 321                | 234               | 340                |
| <b>3.5.8.</b>                               | Overige                                     | 835                | 692               | 609                |
|                                             | Totaal overige bijdragen                    | 1.231              | 926               | 970                |
| <b>3. Totaal Baten</b>                      |                                             | 25.018             | 21.971            | 23.057             |

### 3.1.1. Rijksbijdragen

Deze zijn circa € 2 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de extra vergoeding voor als gevolg van de salarisverhoging voor het onderwijzend personeel. Tevens is de bijdrage voor de AZC school substantieel hoger dan begroot. Deze extra inkomsten zijn gebruikt om de extra salarislasteren te dekken.

### 3.1.3 Vergoeding SWV

Er is in totaal voor € 1,474 miljoen aan middelen binnengekomen van de 2 samenwerkingsverbanden waar wij aan deelnemen. Het grootste gedeelte van dit bedrag is afkomstig van SWV PO 22.01. Verder is er € 21 duizend ontvangen van het SWV VO 22.01.

Tevens zijn hier de PGB-middelen verantwoord die van de SVB afkomstig zijn.

### 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen

Via de gemeente Assen hebben wij een bijdrage voor de lesboerderij ontvangen en middelen voor Schakelklassen.

### 3.2.2 Overige Overheidsbijdragen

Hier worden de ontvangsten van Cluster 1 en 2 verantwoord, alsmede een verzameling van projecten van de scholen, zoals cultuurgelden.

## 3.5 Overige Baten

### 3.5.4 Verhuur

Het betreft voornamelijk de verhuur den wel medegebruik van Plateau opvang in de scholen. Tevens zijn hier de baten van de verhuur aan een aantal maatschappelijke instellingen zoals de speeltheek verantwoord.

### 3.5.2 Detachering personeel

Plateau detacheert personeelsleden aan verschillende schoolbesturen en aan het samenwerkingsverband PO 22.01.

### 3.5.6 Overige baten

Plateau ontvangt circa € 163 duizend aan loonkostensubsidie per jaar voor conciërges en facilitair medewerkers.

## 10.2 Lasten

| Staat van baten en lasten<br>in euro * 1000 |                                    | 2018<br>Realisatie | 2018<br>Begroting | 2017<br>Realisatie |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>4.</b>                                   | <b>Lasten</b>                      |                    |                   |                    |
| <b>4.1</b>                                  | <b>Personele lasten</b>            |                    |                   |                    |
| <b>4.1.1.1</b>                              | Brutolonen en salarissen           | 14.401             | 13.508            | 13.811             |
| <b>4.1.1.2</b>                              | Sociale lasten                     | 2.789              | 2.616             | 2.675              |
| <b>4.1.1.3</b>                              | Pensioenpremies                    | 2.592              | 2.431             | 2.486              |
| <b>4.1.1.</b>                               | Lonen en Salarissen                | 19.782             | 18.555            | 18.971             |
| <b>4.1.2.1</b>                              | Dotaties personele voorzieningen   | 36                 |                   | 18                 |
| <b>4.1.2.2</b>                              | Uitzendkrachten, declaranten, e.d. | 1.373              | 120               | 882                |
| <b>4.1.2.3</b>                              | Overige                            | 512                | 358               | 410                |
| <b>4.1.2</b>                                | Overige personele lasten           | 1.921              | 478               | 1.310              |
| <b>4.1.3</b>                                | Af: Uitkeringen ZW en WAO          | 111                | 192               | 206                |
|                                             | Totaal personele lasten            | 21.592             | 18.841            | 20.075             |
| <b>4.2</b>                                  | <b>Afschrijvingen</b>              |                    |                   |                    |
| <b>4.2.3</b>                                | Inventaris en apparatuur           | 263                | 250               | 217                |
| <b>4.2.4</b>                                | Overige materiële vaste activa     | 5                  | -                 | 3                  |
| <b>4.2.5</b>                                | Leermiddelen                       | 102                | 110               | 90                 |
|                                             | Totaal afschrijvingslasten         | 371                | 360               | 310                |
| <b>4.3</b>                                  | <b>Huisvestingslasten</b>          |                    |                   |                    |
| <b>4.3.1</b>                                | Huur                               | 93                 | 25                | 8                  |
| <b>4.3.3</b>                                | (Klein) onderhoud en exploitatie   | 188                | 334               | 196                |
| <b>4.3.4</b>                                | Energie en water                   | 167                | 167               | 180                |
| <b>4.3.5</b>                                | Schoonmaakkosten                   | 300                | 290               | 290                |
| <b>4.3.6</b>                                | Heffingen                          | 29                 | 30                | 29                 |
| <b>4.3.7</b>                                | Overige huisvestingslasten         | 568                | 371               | 533                |
| <b>4.3.8</b>                                | Dotatie onderhoudsvoorziening      | 220                | 213               | 120                |
|                                             | Totaal huisvestingslasten          | 1.564              | 1.430             | 1.356              |

## 4.1 Personeelslasten

### 4.1.1 Brutolonen en salarissen

Er zijn circa 1,8 fte's meer ingezet ten opzichte van de begroting. De gemiddelde personeelslast is – door de loonsverhoging – ongeveer € 3.700 hoger dan begroot.

De personeelsadministratie wordt uitgevoerd door Dyade Utrecht. In 2018 is ongeveer 287 fte ingezet binnen ons bestuur. Dit is inclusief de poolvervangers. De gemiddelde personeelslast is bijna € 69 duizend per FTE.

### 4.1.2.2. Uitzendkrachten en extern personeel

Er is in totaal circa € 1,373 miljoen duizend aan extern personeel ingezet. € 860 duizend hiervan heeft betrekking op inzet van Jade zorggroep bij de AZC-school de Feniks. Hier wordt nog met voorlopige afrekeningen gewerkt omdat de bekostiging achterloopt op de realiteit. De afspraak is dat Jade risicodragend is in dit project. We zien dat de inzet van personeel daar toeneemt als gevolg van een grotere stroom asielzoekers met kinderen.

De overige kosten betreffen inhuur van personeel als interim-directeur, project ondersteuning en inzet als onderwijsassistent via een uitzendbureau.

Tevens is € 126 duizend aan Ermena voor begeleiding van het project School / Plateau in business besteed.

### *WKR aansluiting 2018*

Er is voor circa € 47 duizend gedeclareerd vanuit de (financiële) administratie.

### 4.1.2.3 Overige personele lasten

In 2018 is er voor € 237 duizend aan opleidingskosten uitgegeven.

### 4.1.3 Uitkering tbv personeel

Dit heeft betrekking op de middelen ontvangen voor zwangerschapsverlof en andere uitkeringen van de UWV.

## 4.2 Afschrijvingen

Er is voor circa € 371 duizend aan afschrijvingslasten genoteerd.

## 4.3 Huisvesting

### 4.3.1. Huur

Plateau maakt gebruik van een aantal lokalen boven hetgeen normatief is toegestaan. De kosten hiervan zijn € 93 duizend per jaar.

### 4.3.3 Onderhoud

Hier zijn de kosten voor regulier onderhoud geboekt.

### 4.3.7 Overige huisvestingslasten

Onder deze post wordt ook onze bijdrage aan de instandhouding van de MFA's verwerkt. Hierbij maakt Plateau een deel van materiele instandhouding over aan de gemeente Assen, die hierbij risicodragend wordt voor de exploitatie. Tevens zijn hier de kosten voor het groot onderhoud aan de Vuurvogel geboekt.

#### 4.3.8 Dotatie periodiek onderhoud

Er is € 220.000 gestort in de voorziening huisvesting. We werken nog steeds met de bestaande MJOP. Hierin zijn ook bedragen in opgenomen voor de Theo Thijssen en Emmaschool: 2 scholen die binnen een paar jaar (ver) nieuwbouw krijgen. Het MJOP is hiervoor deels gecorrigeerd. In 2019 wordt het MJOP geactualiseerd.

**Staat van baten en lasten**  
in euro \* 1000

**2018**  
Realisatie

**2018**  
Begroting

**2017**  
Realisatie

**4.4 Overige instellingslasten**

**4.4.1.** Administratie en beheerslasten

**4.4.1** Administratie en beheer

**4.4.1.6** Reis- en verblijfskosten

**4.4.1.1** Overige beheerslasten

**4.4.2** Inventaris, apparatuur en leermiddelen

**4.4.2.1** Inventaris en apparatuur

**4.4.2.2** Leermiddelen

**4.4.3** Dotatie overige voorzieningen

**4.4.4** Overige

Wervingskosten

Representatiekosten

Overige

Subtotaal overige lasten

Totaal overige instellingslasten

398

372

1

25

757

369

387

-

-

722

26

32

663

1.877

1.877

269

240

9

20

743

364

379

-

-

336

-

29

307

1.349

1.349

346

318

1

27

699

324

375

8-

8-

663

13

37

612

1.700

1.700

**Totaal lasten**

**25.404**

**21.980**

**23.442**

**Resultaat uit bedrijfsvoering**

**-385**

**-9**

**-385**

**5** Financiële baten en lasten

**5.1** Rentebaten en lasten

4

10

9

**Saldo overige baten en lasten**

**4**

**10**

**9**

**Resultaat uit bedrijfsvoering**

**-382**

**1**

**-376**

## 4.4 Overige lasten

### 4.4.1 Administratie en beheer

#### *Controlekosten*

Hier worden de (verwachte) kosten van Afiel genoemd, alsmede het effect van de afrekening over 2018. Er is €20 duizend gereserveerd voor de controle 2018.

#### *BGZ*

Dit zijn de kosten van inhuur van de bedrijfsarts alsmede overige kosten voor ziekte preventie en begeleiding. Ongeveer de helft ( € 50 duizend) is besteed aan begeleidings- en re-integratie trajecten.

### 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen

Hier is de gedeeltelijke vrijval van een aantal voorzieningen verantwoord.

## 10.2.1 Lerarenbeurs

### Model G1

| Omschrijving               | Kenmerk | Bedrag           | Ontvangen<br>t/m<br>verslagjaar | De prestatie is ultimo<br>verslagjaar conform de<br>subsidie beschikking<br>geheel uitgevoerd en<br>afgerond |
|----------------------------|---------|------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Subsidie voor Studieverlof | 928759  | 30.609,90        | 30.609,90                       | <input checked="" type="checkbox"/>                                                                          |
| Subsidie voor Studieverlof | 929392  | 5.857,84         | 5.857,84                        | <input checked="" type="checkbox"/>                                                                          |
| Subsidie voor Studieverlof | 928902  | 11.185,84        | 11.185,84                       | <input checked="" type="checkbox"/>                                                                          |
| Subsidie voor Studieverlof | 928918  | 9.674,24         | 9.674,24                        | <input checked="" type="checkbox"/>                                                                          |
| <b>TOTAAL</b>              |         | <b>57.327,82</b> | <b>57.327,82</b>                |                                                                                                              |

7 leraren hebben gebruik gemaakt van de lerarenbeurs. Tijdens hun afwezigheid, worden gelden door het Rijk beschikbaar gesteld om vervanging te organiseren. Deze middelen dienen expliciet verantwoord te worden en dat vindt via Model G1 plaats.

## 11. Samenwerkingsverbanden en overige verbonden partijen.

Voor het organiseren van goed onderwijs is samenwerking met andere partijen gewenst en/of noodzakelijk. Plateau staat open voor samenwerking en werkt formeel of informeel samen met verschillende andere organisaties.

### *Stichting Plateau Kinderopvang*

Stichting Plateau Onderwijs werkt nauw samen met Plateau Kinderopvang in de ontwikkeling van IKC's.

### *Samenwerkingsverband PO 22.01*

Plateau maakt onderdeel uit van 2 samenwerkingsverbanden: 22.01 PO (vereniging) en 22.01 VO. Deze zijn opgericht om Passend onderwijs verder vorm te geven. In het PO verband nemen 11 schoolbesturen deel van allerlei denominaties uit de gemeenten Assen, Aa en Hunze, Midden Drenthe en Tynaarlo. Het SWV vertegenwoordigt ongeveer 15.000 leerlingen. Circa 25% daarvan is afkomstig van Plateau.

### *Samenwerkingsverband 22.01 VO.*

Dit samenwerkingsverband is vormgegeven in een stichting waarin 7 besturen uit de gemeenten Assen, Aa en Hunze, Midden Drenthe en Tynaarlo zijn vertegenwoordigd.

Plateau is betrokken bij het VO samenwerkingsverband middels een onderdeel van de van Lieflandschool dat Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) verzorgt.

### *Transfercentrum*

Om onder andere in de vervangingsbehoefte te voorzien neemt Plateau deel aan het transfercentrum. Hierbij worden vervangers ingezet bij de deelnemende schoolbesturen.

Naast deze verbonden partijen heeft Plateau convenanten met:

- Stenden Hogeschool
- Hanzehogeschool
- ASKA / SPA

### *Convenanten.*

De samenwerking met de Hogescholen betreft vooral afspraken over opleidingsplaatsen voor PABO studenten. Hierbij is het mogelijk om mede te sturen op de kwaliteit van de PABO opleidingen. Hierdoor kan Plateau ook in de toekomst beschikken over goed opgeleide leerkrachten. Het geeft Plateau ook de mogelijkheid om in vroegtijdig stadium talenten voor het onderwijs te ontdekken en aan zich te binden.

Plateau ziet de meerwaarde van het aanbieden van een doorgaande leerlijn en dag arrangementen. Om dit verder vorm te geven wordt intensief samengewerkt met de kinderopvangorganisatie ASKA en peuterspeelzaal SPA.



## 12. WNT Overzicht

|                                               |                      |          |             |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------|-------------|
| <b>Naam</b>                                   | P. Moltmaker         |          |             |
| <b>Functie</b>                                | Directeur Bestuurder |          |             |
| Aanvang en einde functievervulling 2018       |                      | 1-1-2018 | 31-12-2018  |
| Gewezen topfunctionaris?                      | Nee                  |          |             |
| Deeltijdfactor in 2018                        |                      | 1,00     |             |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                      |          |             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | €                    | 99.446   |             |
| Beloning betaalbaar op termijn                | €                    | 18.373   |             |
| Subtotaal                                     | €                    | 117.820  |             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €                    | 146.000  | Categorie D |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag             | nvt                  |          |             |
| Totale bezoldiging                            | €                    | 117.820  |             |
| <b>Naam</b>                                   | P. Moltmaker         |          |             |
| <b>Functie</b>                                | Directeur Bestuurder |          |             |
| Aanvang en einde functievervulling 2017       |                      | 1-1-2017 | 31-12-2017  |
| Gewezen topfunctionaris?                      | Nee                  |          |             |
| Deeltijdfactor in 2017                        |                      | 1,00     |             |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                      |          |             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | €                    | 103.414  |             |
| Beloning betaalbaar op termijn                | €                    | 16.500   |             |
| Subtotaal                                     | €                    | 119.914  |             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €                    | 141.000  | Categorie D |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag             | nvt                  |          |             |
| Totale bezoldiging                            | €                    | 119.914  |             |

## 12.2 Vergoeding Raad van Toezicht.

De Raad van Toezichtleden hebben een vergoeding ontvangen. De netto vergoeding voor de leden (na aftrek van eventuele belastingen) is gelijk aan een netto vrijwilligersvergoeding van € 1.500 per jaar. De voorzitter, de heer van Oosterhout, ontvangt een hogere vergoeding.

Deze bezoldigingswijze vloeit voort uit de afspraken zoals vastgelegd in de statuten van de stichting, alsmede fiscale wetgeving ten aanzien van maxima verbonden aan vrijwilligersvergoedingen. De leden van de Raad van Toezicht hebben gezamenlijk € 27.072,62 ontvangen in 2018.

De leden van de Raad van Toezicht staan niet op de loonlijst van de Stichting.

Het bezoldigingsmaximum voor Plateau is € 146.000. De norm voor de voorzitter is maximaal 15% hiervan. Voor leden is dat 10%. Er zijn geen onverschuldigde betaalde bedragen aan de leden van de Raad van Toezicht.

De bezoldiging per lid van de Raad van Toezicht is voor 2018 en 2017 als volgt:

| Naam              | Functie    | Aanvang  | Einde      | Bezoldiging 2018   | Maximale Bezoldigings-norm |
|-------------------|------------|----------|------------|--------------------|----------------------------|
| E. van Oosterhout | Voorzitter | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 7.562,50         | € 21.900                   |
| H. van Bruggen    | Lid        | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 1.890,62         | € 14.600                   |
| M. Poorthuis      | Lid        | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 3.781,25         | € 14.600                   |
| M.Y. van der Veen | Lid        | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 3.782,00         | € 14.600                   |
| M. Damen          | Lid        | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 3.150,00         | € 14.600                   |
| T. Praamstra      | Lid        | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 3.125,00         | € 14.600                   |
| J. de Goede       | Lid        | 1-1-2018 | 31-12-2018 | € 3.781,25         | € 14.600                   |
|                   |            |          |            | <u>€ 27.072,62</u> |                            |

| Naam              | Functie    | Aanvang  | Einde      | Bezoldiging 2017   | Maximale Bezoldigings-norm |
|-------------------|------------|----------|------------|--------------------|----------------------------|
| E. van Oosterhout | Voorzitter | 1-1-2017 | 31-12-2017 | € 7.562,50         | € 21.150                   |
| H. van Bruggen    | Lid        | 1-1-2017 | 31-12-2017 | € 3.781,25         | € 14.100                   |
| M. Poorthuis      | Lid        | 1-1-2017 | 31-12-2017 | € 3.781,25         | € 14.100                   |
| M.Y. van der Veen | Lid        | 1-1-2017 | 31-12-2017 | € 3.782,00         | € 14.100                   |
| M. Damen          | Lid        | 1-1-2017 | 31-12-2017 | € 3.125,00         | € 14.100                   |
|                   |            |          |            | <u>€ 22.032,00</u> |                            |

## 13. Structureel / incidenteel resultaat

Hieronder treft u een overzicht van het resultaat aan, uitgesplitst naar een structureel en incidenteel deel.

### RESULTAAT PLATEAU ONDERWIJS 2018

#### Onderverdeling Resultaat Incidenteel / structureel

| Onderwerp                                             | Begroot<br>(bedragen x € 1.000) | Realisatie | Verschil |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|----------|
| <b>BATEN</b>                                          |                                 |            |          |
| Reguliere baten OCW                                   | 20.999                          | 23.677     | 2.678    |
| Overige overheidsbijdragen                            | 46                              | 368        | 322      |
| Overige baten                                         | 926                             | 1.161      | 235      |
| <i>Totaal Baten</i>                                   | 21.971                          | 25.206     | 3.235    |
| <b>LASTEN</b>                                         |                                 |            |          |
| Personele lasten                                      | 18.841                          | 21.574     | 2.733    |
| Afschrijvingen                                        | 360                             | 371        | 11       |
| Huisvestingslasten                                    | 1.430                           | 1.564      | 134      |
| Overige instellingslasten                             | 1.349                           | 1.877      | 528      |
| <i>Totaal lasten</i>                                  | 21.980                          | 25.386     | 3.406    |
| Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering               | 9-                              | 179-       | 171-     |
| Financiële baten en lasten                            | 10                              | 4          | 6-       |
| Resultaat uit bedrijfsvoering                         | 1                               | 176-       | 177-     |
| <i>Incidentele Baten</i>                              |                                 |            | -        |
| <i>Totaal incidentele baten</i>                       | -                               | -          | -        |
| <i>Incidentele lasten</i>                             |                                 |            |          |
| Extra storting voorziening Jubilea agv loonsverhoging |                                 | 18         | 18       |
| Correctie impulsgebieden 2015 - 2016                  |                                 | 188        | 188      |
|                                                       |                                 |            | -        |
|                                                       |                                 |            | -        |
| <i>Totaal Incidentele lasten</i>                      | -                               | 206        | 206      |
| Incidenteel resultaat                                 | -                               | 206-       | 206-     |
| +Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering              | 1                               | 176-       | 177-     |
| Exploitatie resultaat                                 | 1                               | 382-       | 383-     |

## 14. Accountantsverklaring

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Raad van Toezicht van Stichting Plateau Openbaar Onderwijs Assen

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Plateau Openbaar Onderwijs Assen te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Plateau Openbaar Onderwijs Assen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Plateau Openbaar Onderwijs Assen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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



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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die o.a. bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720.

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

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

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

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

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

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

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



## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

Tynaarlo, 24 juni 2019

Afier Auditors B.V.

w.g.

drs. J.H. Kreuze RA/RE



## Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijnhet in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur\*3) en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## 15. Vastellen Jaarrekening en Jaarverslag

Conform artikel 13.3 van de statuten stelt de directeur / bestuurder de jaarrekening en jaarverslag vast, nadat het onderwerp is goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Conform artikel 13.6 van de statuten worden de jaarrekening en jaarverslag ten blijke van vaststelling ondertekend door twee leden van de Raad van Toezicht, waaronder de voorzitter en de directeur / bestuurder.

Deze jaarrekening en jaarverslag vormen samen het voorliggend bestuursverslag.

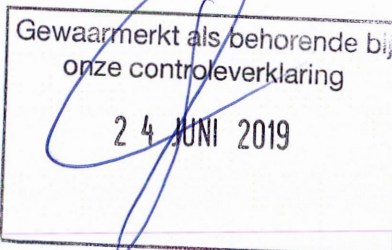
Aldus vastgesteld op: 24 juni 2019

Drs. E. van Oosterhout (voorzitter Raad van Toezicht)

Drs. M. Poorthuis (lid Raad van Toezicht)

H.S. Blicauw - Volbeda

Ir. P. Moltmaker (directeur / bestuurder)



## 16. Bijlagen

## Bijlage 1 Nevenfuncties Leden Raad van Toezicht

| Naam                    | Dagelijkse<br>Hoofdfunctie                                                                                                      | Nevenfuncties                                                                                                                                                                                    | Bezoldigd           | Onbezoldigd |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| Dhr. M.O. Damen         | Adviseur<br>maatschappelijk<br>vastgoed bij<br>ICSadviseurs                                                                     | MR obs Koolhoven te<br>Tilburg                                                                                                                                                                   |                     | X           |
| Dhr. M.G. Poorthuis     | Lid Bestuur<br>Rechtbank<br>NoordNederland                                                                                      | Voorzitter<br>Rekenkamercommissie<br>Gemeente Midden<br>Groningen<br><br>Lid Raad van Commis-<br>sarissen GRID N.V.<br><br>Lid Raad van<br>Commissarissen<br>Woningbouwcorporatie<br>De Volmacht | X<br><br>X<br><br>X |             |
| Mw. W.H. van<br>Bruggen | Register Psycholoog<br>NIP I Arbeid &<br>Organisatie<br>Human Resolutions,<br>Talent-, Team- &<br>Leiderschaps-<br>ontwikkeling |                                                                                                                                                                                                  |                     |             |



|                   |                                                                          |                                                                                     |   |   |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| Dhr. J. de Goede  | Advocaat<br>bestuursrecht,<br>i.h.b.<br>omgevingsrecht,<br>vastgoed/huur | Bestuur Landgoed<br>Verhildersum                                                    |   | X |
|                   |                                                                          | Voorzitter Regionale<br>Klachtencommissie<br>(woningcorporaties) Noord<br>Groningen | X |   |
|                   |                                                                          | Lid<br>bezwaarschriftcommissie<br>Emmen                                             | X |   |
|                   |                                                                          | Voorzitter Raad van<br>Toezicht Kids2b                                              | X |   |
|                   |                                                                          | Plaatsvervangend voorzitter<br>klachtencommissie De<br>Noorderbrug                  | X |   |
|                   |                                                                          | Lid<br>bezwaarschriftencommissie<br>Bedum-De<br>Marne-Winsum                        | X |   |
|                   |                                                                          | Toeziethouder Stichting<br>Noventa Buitenpost                                       | X |   |
| Dhr. T. Praamstra | Directeur<br>Ondersteunende<br>Diensten<br>Onderwijsgroep<br>Noord       |                                                                                     |   |   |

|                   |                                     |                                             |   |   |
|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|---|---|
| Dhr. P. Moltmaker | Bestuurder-<br>Directeur<br>Plateau | Vz SWV 22.01 PO                             |   | X |
|                   |                                     | Vz SWV 22.01 VO                             |   | X |
|                   |                                     |                                             |   | X |
|                   |                                     | Vz Prisma Drenthe                           |   |   |
|                   |                                     |                                             |   | X |
|                   |                                     | Vz RvA Stenden SoE                          |   |   |
|                   |                                     | Lid bestuur Stichting<br>Beheer Schakelveld |   | X |
|                   |                                     |                                             |   | X |
|                   |                                     | Lid RvA Hanzehogeschool                     |   |   |
|                   |                                     | Vz Inloopcie DGC "De<br>Gelpenberg"         |   | X |
|                   |                                     | Lid Provinciale Staten<br>Drenthe           | X |   |

## Bijlage 2 Nevenfuncties E. van Oosterhout

| Nevenfunctie                                                                           | Ambtshalve | Bezoldigd | Inkomsten          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------------|
| Lid dagelijks en algemeen bestuur Veiligheidsregio Drenthe / Regionaal College         | Ja         | Nee       |                    |
| Lid algemeen bestuur Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie in de Regio (GHOR)       | Ja         | Nee       |                    |
| Lid bestuur Eems Dollard Regio                                                         | Ja         | Nee       |                    |
| Vice-voorzitter Vereniging van Drentse Gemeenten                                       | Ja         | Nee       |                    |
| Voorzitter algemeen bestuur/ dagelijks bestuur Recreatieschap Drenthe (tot 01-06-2018) | Ja         | Nee       |                    |
| Voorzitter overleg portefeuillehouders Onderwijs & Cultuur van de VDG                  | Ja         | Nee       |                    |
| Voorzitter Regiegroep Drentse Onderwijskwaliteit                                       | Ja         | Nee       |                    |
| Voorzitter provinciale stuurgroep "Krimp en Onderwijs" (samenwerking van Stamm en VDG) | Ja         | Nee       |                    |
| Voorzitter raad van toezicht Plateau openbaar primair onderwijs Assen                  | Nee        | Ja        | € 3.000 p/jr netto |
| Voorzitter Bondgenootschap voor een Geletterd Drenthe                                  | Nee        | Nee       |                    |
| Voorzitter raad van commissarissen Sport Drenthe                                       | Nee        | Nee       |                    |
| Vice-voorzitter Prins Bernhard Cultuurfonds Drenthe                                    | Nee        | Nee       |                    |
| Ambassadeur Noordelijke Taskforce Kindermishandeling                                   | Nee        | Nee       |                    |
| Voorzitter bestuur Vereniging Sport en Gemeenten Noord                                 | Nee        | Nee       |                    |
| Vice-Voorzitter landelijk bestuur Vereniging Sport en Gemeenten                        | Nee        | Nee       |                    |
| Trainer/lid Adviesbureau Meesterschap Assen (Onderwijs)                                | Nee        | Nee       |                    |
| Voorzitter jury streektaalprijs Dagblad van het Noorden                                | Nee        | Nee       |                    |
| Dagvoorzitter/inleider diverse symposia (m.n. onderwijs, jeugd en politiek)            | Nee        | Nee       |                    |
| Bestuurslid Libau Drenthe-Groningen (welstand)                                         | Nee        | Nee       |                    |
| Voorzitter adviescommissie Stichting Hartveilig Drenthe                                | Nee        | Nee       |                    |
| Buitengewoon ambtenaar van de burgerlijke stand                                        | Nee        | Nee       |                    |
| Voorzitter Noaberschap United (FC Emmen)                                               | Nee        | Nee       |                    |
| Lid Netwerk Begrijpelijke Overheid                                                     | Nee        | Nee       |                    |
|                                                                                        |            |           |                    |



### Bijlage 3 Geconsolideerde Jaarcijfers

Stichting Plateau Onderwijs werkt nauw samen met Plateau Kinderopvang in de ontwikkeling van IKC's. Beide stichtingen hebben dezelfde directeur bestuurder en samenstelling van de verschillende Raden van Toezicht is gelijk. De geldstromen en administraties van de stichtingen zijn gescheiden. De Richtlijn Jaarverslag Onderwijs geeft het volgende aan ten aanzien van consolidatie.

*`Consolidatie is aan de orde indien wordt voldaan aan de voorwaarden daartoe, te weten:  
eenheid van leiding, organisatorische en economische verbondenheid, gezamenlijk doel in beleid en taakuitvoering.`*

Op basis van deze voorwaarden – hoewel er geen sprake is van economische verbondenheid - dient er een geconsolideerde jaaroverzicht opgesteld te worden voor de twee stichtingen.

## Geconsolideerde Balans

|       |                                | 2018         | 2017         |
|-------|--------------------------------|--------------|--------------|
|       | <b>Vaste activa</b>            |              |              |
| 1.2   | Materiële vaste activa         | 3.514        | 3.560        |
|       | <b>Financiële Activa</b>       |              |              |
| 1.3.2 | Deelnemingen/latente vordering | 159          | 119          |
|       | <b>Vlottende activa</b>        |              |              |
| 1.5   | Vorderingen                    | 1.986        | 1.965        |
| 1.7   | Liquide middelen               | 3.883        | 3.751        |
|       |                                | 9.541        | 9.395        |
|       | <b>TOTAAL</b>                  | <b>9.541</b> | <b>9.395</b> |
|       | <b>Passiva</b>                 | <b>2.018</b> | <b>2.017</b> |
|       | <b>Eigen vermogen</b>          |              |              |
| 2.1   | Algemene reserve               | 3.701        | 4.162        |
|       | <b>Voorzieningen</b>           |              |              |
| 2.3   | Overige voorzieningen          | 2.310        | 1.804        |
|       | <b>Langlopende Schulden</b>    | 146          | 232          |
|       | <b>Kortlopende schulden</b>    | 3.383        | 3.196        |
|       | <b>TOTAAL</b>                  | <b>9.541</b> | <b>9.394</b> |

## Exploitatierkening

| <b>Exploitatie</b>                       | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| in euro * 1000                           |               |               |
| <b>Baten</b>                             |               |               |
| Rijksbijdragen OCW                       | 23.489        | 21.936        |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 368           | 151           |
| Overige baten                            | 6.438         | 5.152         |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>30.295</b> | <b>27.239</b> |
| <b>Lasten</b>                            |               |               |
| Personele lasten                         | 25.101        | 23.005        |
| Afschrijvingen                           | 536           | 462           |
| Huisvestingslasten                       | 2.204         | 1.347         |
| Overige instellingslasten                | 2.926         | 2.669         |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>30.767</b> | <b>27.483</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>-471</b>   | <b>-245</b>   |
| Financiële baten en lasten               | 12-           | 13-           |
| Belastingen                              | 22            | 7             |
| <b>Resultaat</b>                         | <b>-461</b>   | <b>-251</b>   |



## Bijlage 4. Eindopbrengsten Plateau

| Scholen       | 2019<br>Verwacht | Leerling-<br>gewicht | 2018 | Toelichting<br>2018                              | 2017 | 2016 |
|---------------|------------------|----------------------|------|--------------------------------------------------|------|------|
| Baggelhuizen  |                  | 9%                   |      |                                                  |      |      |
| Driemaster    |                  | 22%                  |      | 1 II < IQ 80                                     |      |      |
| Emmaschool    |                  | 1%                   |      | 2 IIn zij-instroom                               |      |      |
| Heksenketel   |                  | 3%                   |      | 1 II < IQ 80<br>2 IIn zij-instroom<br>1 < 4jr NL |      |      |
| Kloosterveen  |                  | 1%                   |      | 2 IIn < IQ 80<br>5 IIn zij-instroom              |      |      |
| Marskramer    |                  | 5%                   |      | 3 IIn PRO                                        |      |      |
| Sterrenschip  |                  | 3%                   |      | 2 IIn < IQ 80                                    |      |      |
| Theo Thijssen |                  | 5%                   |      |                                                  |      |      |
| Valkenhorst   |                  | 16%                  |      | 2 IIn < IQ 80<br>2 IIn < 4jr NL                  |      |      |
| Veldkei       |                  | 5%                   |      | 1 II < IQ 80<br>5 IIn toets niet                 |      |      |

|                      |  |     |  |                                                  |  |  |
|----------------------|--|-----|--|--------------------------------------------------|--|--|
|                      |  |     |  | gemaakt (4 IIn PRO, 1 II < 4jr NL, 1 II < IQ 75) |  |  |
| Vuurvogel            |  | 16% |  |                                                  |  |  |
|                      |  |     |  |                                                  |  |  |
| SBO Meander          |  |     |  |                                                  |  |  |
| W.A. Van Liefland SO |  |     |  |                                                  |  |  |
| VSO                  |  |     |  |                                                  |  |  |

## Bijlage 5. Scholen en Directeuren

| <b>School:<br/>mail:</b> | <b>Directeur:</b>        | <b>Straat:</b>         | <b>Postcode/Plaats:</b> | <b>Telefoon:</b>  | <b>E-</b>                                                                                                                                              |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IKC Baggelhuizen,        | mw. R. van Beekum        | Witterhoofdweg 1b      | 9405 HX Assen           | tel.: 0592-820570 | dir@baggelhuizen.nl                                                                                                                                    |
| IKC Driemaster,          | mw. H. Drent             | Amstelstraat 14a,      | 9406 TH ASSEN,          | tel.: 0592-820530 | dir@obs-driemaster-assen.nl                                                                                                                            |
| IKC Emmaschool,          | dhr. J.H. Sijbring       | Pr. Irenestraat 6,     | 9401 HH ASSEN,          | tel.: 0592-820640 | dir@emmaschool-assen.nl                                                                                                                                |
| IKC de Heksenketel,      | dhr. R. van Hoorn        | Tarwehullen 1,         | 9403 WD ASSEN,          | tel.: 0592-820590 | dir@obsdeheksenketel.nl                                                                                                                                |
| IKC de Marskramer,       | mw. M. Slijpen           | Kleuvenstee 1,         | 9403 LT ASSEN,          | tel.: 0592-820580 | directie@demarskramer.nl                                                                                                                               |
| IKC Theo Thijssen,       | dhr. S. Sibbald          | Sluisstraat 139,       | 9406 AX ASSEN,          | tel.: 0592-820620 | dir@obstheothijssen.nl                                                                                                                                 |
| IKC Valkenhorst,         | mw. M. Emmerink          | Bremstraat 14,         | 9404 GD ASSEN,          | tel.: 0592-820630 | directie@devalkenhorst.nl                                                                                                                              |
| IKC de Veldkei,          | mw. E.G. Boerma          | Veenwalweg 5,          | 9407 AM ASSEN,          | tel.: 0592-820520 | dir@OBS-veldkei-assen.nl                                                                                                                               |
| IKC de Vuurvogel,        | mw. I. Veenhuizen        | Obrechtlaan 3          | 9402 TB ASSEN,          | tel.: 0592-820610 | directie@vuurvogel-assen.nl                                                                                                                            |
| IKC Het Sterrenschip,    | dhr. J. Kleyberg         | Schoolstraat 31,       | 9408 MB ASSEN,          | tel.: 0592-820550 | directie@sterrenschip.nl                                                                                                                               |
| Sbo de Meander,          | dhr. H. Westerhof        | Wethouder Bergerweg 2d |                         | 9406 XP ASSEN,    | tel.: 0592-820540                                                                                                                                      |
|                          | directie@sbodemeander.nl |                        |                         |                   |                                                                                                                                                        |
| W.A. van Lieflandschool, |                          | mw. C. van den Barg    | Witterhoofdweg 1g       | 9405 HX ASSEN,    | tel.: 0592-820650 dir@so-                                                                                                                              |
| liefland-assen.nl        |                          |                        |                         |                   |                                                                                                                                                        |
| IKC Kloosterveen         | mw. J. Lammers           | De Boomgaard 5         | 9408 JA ASSEN           | tel.: 0592-820560 | <a href="mailto:directie@OBS-kloosterveen-assen.nl">directie@OBS-kloosterveen-</a><br><a href="mailto:directie@OBS-kloosterveen-assen.nl">assen.nl</a> |

## Bijlage 6. Overzicht Begrippen

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ABB        | Middelen voor administratie, bestuur en beheer                         |
| Allocatie  | Toedeling als gevolg van toepassing interne financieringssysteem       |
| Arbo       | Arbeidsomstandigheden(beleid)                                          |
| Arbodienst | Instantie voor bedrijfsgezondheidszorg                                 |
| BAO        | Basisonderwijs                                                         |
| PAB        | Budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid                          |
| BAPO       | Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen                                |
| Brin-nr.   | Basis registratie instellingen (uniek nummer toegekend bij oprichting) |
| CAO PO     | Collectieve arbeidsovereenkomst voor het primair onderwijs             |
| FTE        | Fulltime equivalent, of fulltime eenheid (volledige arbeidsplaats)     |
| GGL        | Gewogen gemiddelde leeftijd                                            |
| GMR        | Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad                                |
| GPL        | Gemiddelde personeelslast                                              |
| ICT        | Informatie- en communicatietechnologie                                 |
| IPB        | Integraal personeelsbeleid                                             |
| ISK        | Internationale Schakelklas                                             |
| LKC        | Landelijke Klachten Commissie                                          |
| MBM        | Mobiliteits bevorderende maatregelen                                   |
| MI         | Materiële instandhouding                                               |
| MJOP       | Meerjaren onderhoudsplanning                                           |
| MR         | Medezeggenschapsraad                                                   |
| OC&W       | Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen                     |
| PO         | Primair onderwijs                                                      |
| Rddf       | Risicodragend deel van de formatie (formatiebeleid)                    |
| SBO        | Speciale school voor basisonderwijs                                    |
| SiB        | School in Business                                                     |
| SWV        | Samenwerkingsverband                                                   |
| (V)SO      | (voortgezet) speciaal onderwijs                                        |
| WEC        | Wet Expertisecentra                                                    |
| WPO        | Wet op het primair onderwijs                                           |