

REMBRANDT COLLEGE VEENENDAAL



Bestuursverslag 2019

Algemene informatie

Statutaire naam: Rembrandt College
Vestigingsplaats: Veenendaal
Brin-nummer: 19IP
Bestuursnummer: 10907

Adres: Rembrandtlaan 2
Postcode: 3904 ZK

Telefoonnummer: 0318 509900
E-mailadres: postbus@rembrandt-college.nl
Website: www.rembrandt-college.nl

Bevoegd gezag/

Intern toezichthouder: College van B&W, Gemeente Veenendaal

Directie: Rector/bestuurder

Schoolleiding: Mevr. Drs. Y.E. van Dijk, rector/bestuurder a.i.

Mevr. M. Bleyendaal, teamleider

Mevr. E. van der Heijden, teamleider a.i.

Tot oktober 2019: Dhr. B. de Grunt, rector/bestuurder

Tot 1 januari 2020: Mevr. drs. A.C.C. Hendricks

Tot 1 februari 2020: Mevr. I. Wagenvoort-de Wit

Beleidsadviseurs: Dhr. E. Heikamp, hoofd financiën/controller

Dhr. P. Ham, teamleider ondersteunende diensten

Mevr. L. van Breugel, beleidsadviseur leerlingbegeleiding en -zorg

Mevr. M. Knuiman, beleidsadviseur HR



Voorwoord

Voor u ligt het geheel vernieuwde bestuursverslag 2019. Met dit jaarverslag willen wij niet alleen, zoals voorheen, aan de wettelijke eisen voldoen maar ook aan de inspectieopmerkingen tegemoet komen, in openheid verantwoording afleggen aan onze stakeholders en de initiatieven voor verbetering in 2020 schetsen. Intern beoogt dit jaarverslag congruent te zijn aan de meerjarenbegroting en de interne managementrapportages. Tenslotte besteden wij conform het verzoek van de minister extra aandacht aan de maatschappelijke thema's strategisch personeelsbeleid, passend onderwijs, allocatie middelen, vmbo-techniek en toetsing en examinering.

Het kalenderjaar 2019 heeft op de maand januari na onder leiding gestaan van een interim rector/bestuurder. De aandacht ging in eerste instantie uit naar de interne samenwerking en onderwijskundig stagnerende innovaties. Vervolgens eiste de vanwege de demografische ontwikkelingen geprognosticeerde krimp van het leerlingaantal en de daarmee te bepalen strategie inzake de toekomst van de school de aandacht op. Tenslotte heeft het reguliere inspectiebezoek in september 2019 geleid tot een rapport met diverse herstelopdrachten. Vooruitlopend op het resultaat van dit inspectierapport waren al diverse verbeteracties ontplooid. Tegelijkertijd koestert de school de zaken die goed gaan: de school scoort uitzonderlijk hoog op sociale veiligheid en de zogenoemde kernwaarde 'toetsing en afsluiting'. Van belang tevens is het vertrouwen van de inspectie in de positieve resultaten van de aanpak van de school van de herstelopdrachten van de inspectie binnen afzienbare termijn.

Naast dit alles heeft de school zich geheroriënteerd op de interne communicatie en de relatie met de buitenwereld. De banden met diverse stakeholders zoals ouders en leerlingen zijn aangehaald en geïntensiveerd, de onderwijskundige positionering en profilering zijn onderwerp van een lopend gesprek.

Tenslotte hebben bevoegd gezag en rector/bestuurder ten behoeve van de toekomst van de school in gezamenlijkheid toegewerkt naar de belangrijke stap om een onderzoek naar de mogelijkheden van verzelfstandiging van de school te openen. Dit onderzoek wordt gedurende kalenderjaar 2020 uitgevoerd.

Van de medewerkers is in 2019 veel gevraagd. Zonder uitzondering hebben alle medewerkers zich bovenmatig ingespannen om het primaire proces onverwijd en optimaal door te laten lopen. Het belang van de leerlingen en van goed onderwijs stonden en staan voorop. Onze aanhoudend goede resultaten bewijzen dat we ondanks tegenwind ons doel bereiken. De school is veerkrachtig, sterk en ambitieus, waardoor de toekomst met vertrouwen tegemoet wordt gezien. Ik wil alle medewerkers zeer bedanken voor hun bijzondere inzet en alle overige relaties en het bevoegd gezag voor de fijne steun in de rug.

Veenendaal, 20 april 2020

Yvette van Dijk

Rector/bestuurder a.i.



Inhoud

Algemene informatie	2
Inhoud	4
Leeswijzer.....	8
<i>Bestuursverslag</i>	8
<i>Financieel verslag</i>	8
<i>Overige gegevens</i>	8
Deel 1 Bestuursverslag - Beleid	9
1. Inleiding.....	10
2. Externe analyses en steun	10
3. Missie en visie	11
4. Strategisch beleid.....	12
5. Leerlingen	13
<i>Kansengelijkheid</i>	13
<i>Burgerschapsvorming</i>	14
6. Leerlingaantal	14
7. Onderwijs.....	16
<i>Maatwerk</i>	16
<i>80-minutenrooster</i>	16
<i>Teamstructuur</i>	17
<i>i-uren</i>	17
<i>Keuzewerktijd</i>	17
<i>Passend Onderwijs VO Barneveld - Veenendaal</i>	18
<i>Vmbo-techniek</i>	18
<i>Leskwaliteit</i>	19
<i>Prestatiebox</i>	19
<i>Internationalisering</i>	19
8. Onderwijsopbrengsten	19
<i>Examens, organisatie</i>	21
<i>Examens 2019</i>	21
9. Kwaliteitszorg	24
<i>Tevredenheidsenquêtes</i>	24



<i>Scholenopdekaart.nl</i>	24
<i>Schoolplan, Schoolgids, SOP</i>	24
<i>Onderwijstijd, lesuitval</i>	25
<i>Plan Do Check Act (pdca)</i>	25
<i>Communicatie</i>	25
10. Personeel	26
<i>Strategisch personeelsbeleid</i>	26
<i>Personele mutaties</i>	26
<i>Opleiden in de school</i>	26
<i>Professionalisering</i>	27
<i>Besturingsfilosofie</i>	27
11. Financiën	27
12. Huisvesting	28
<i>Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO)</i>	28
<i>Duurzaamheid</i>	29
Deel 1 Bestuursverslag - Organisatiestructuur & governance	30
1. Juridische structuur	31
2. Verticale verantwoording	31
<i>Verslag interne toezichthouder</i>	32
3. Horizontale verantwoording	34
<i>Medezeggenschap</i>	34
<i>Ouderraad</i>	35
<i>Leerlingenraad</i>	35
<i>Onderhoud externe relaties</i>	35
<i>Klachten</i>	36
<i>Algemene verordening gegevensbescherming</i>	36
Deel 1 Bestuursverslag - Risicoparagraaf	37
1. Blik op de toekomst	38
<i>Leerlingaantallen</i>	38
<i>Personeelsbestand</i>	38
<i>Meerjarenbegroting staat van baten en lasten</i>	39
<i>Meerjarenbegroting liquiditeit</i>	39
<i>Meerjarenontwikkeling kengetallen</i>	39
2. Risicoprofiel	39



<i>Werking van het interne financiële risicobeheersings- en controlesysteem</i>	39
3. Risicoparagraaf	40
<i>Addendum: resultaat 2019</i>	41
4. Risico's	41
<i>Leerlingaantal</i>	41
<i>Onderwijskwaliteit</i>	41
<i>Personeel</i>	42
<i>Gebouwen, inventaris, apparatuur</i>	42
<i>Afdekken van financiële risico's</i>	42
<i>Kwantificering risico's</i>	43
5. Impactanalyse coronavirus	43
Deel 2 Financieel verslag & Jaarrekening	45
1. Financiële informatie	46
<i>1.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar</i>	46
<i>1.2 Toelichting op het resultaat</i>	47
<i>1.3 Financiële situatie op balansdatum</i>	49
<i>1.4 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten</i>	52
<i>1.5 Continuïteitsparagraaf (in cijfers)</i>	53
<i>1.6 Investeringsbeleid</i>	56
<i>1.7 Treasury management</i>	57
<i>1.8 Kasstroom en financieringsbehoeften</i>	57
<i>1.9 Onbezoldigde nevenfunctie(s)</i>	57
2. Jaarrekening	58
<i>2.1 Grondslagen voor de jaarrekening</i>	58
<i>2.2 Balans per 31 december 2019</i>	64
<i>2.3 Staat van baten en lasten over 2019</i>	65
<i>2.4 Kasstroomoverzicht over 2019</i>	66
<i>2.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</i>	67
<i>2.6 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</i>	73
<i>2.7 (Voorstel) Bestemming van het resultaat</i>	75
<i>Model E: Overzicht verbonden partijen</i>	76
<i>RJ 660, Model G, Opgave geoorm doelsubs</i>	77
<i>RJ 660, Model H, WNT</i>	78



Deel 3 Overige gegevens	
<i>Accountantsverklaring.....</i>	<i>79</i>
Deel 4 Lijst met afkortingen	
<i>Lijst met afkortingen</i>	<i>85</i>



Leeswijzer

Het Jaarverslag van het Rembrandt College bestaat uit vijf onderdelen:

- o Voorwoord en inhoudsopgave
- o Bestuursverslag (Deel 1)
- o Financieel verslag (Deel 2)
- o Overige gegevens (Deel 3)
- o Lijst met afkortingen (Deel 4)

Bestuursverslag

Het bestuursverslag bevat de verantwoording van het bestuur, het bevoegd gezag en de MR. Het verslag geeft daarnaast een overzicht van de diverse activiteiten in het verslagjaar, informatie over de missie en visie van het Rembrandt College en (tweede deel) over de bestuurs- en organisatiestructuur. Tevens is het verslag van de intern toezichthouder van het Rembrandt College, d.i. het bevoegd gezag, hierin opgenomen. Het Rembrandt College geeft ook via Scholen op de kaart (www.scholenopdekaart.nl/middelbare-scholen) inzicht in het gevoerde beleid en de behaalde resultaten. In het derde deel van het bestuursverslag is een uitgebreide risicoparagraaf opgenomen. Tevens is hier op een nagekomen verzoek van de accountant naar aanleiding van de gebeurtenissen per maart 2020 inzake het coronavirus een eerste impactanalyse van het coronavirus opgenomen.

Financieel verslag

In deel 2 worden het financieel verslag en de jaarrekening gepresenteerd. Dit verslag geeft inzicht in de balans en de staat van baten en lasten, de grondslagen voor waardering van de activa en passiva, de bestemming van het exploitatieresultaat en - zo ver relevant- inzicht in gebeurtenissen na balansdatum.

Overige gegevens

In deel 3 is de controleverklaring van de onafhankelijk accountant opgenomen.

Lijst met afkortingen

Deel 4 bevat tot slot een lijst met de gebruikte afkortingen in dit verslag.



Deel 1 Bestuursverslag - Beleid



1. Inleiding

Het bestuur hanteert het principe dat de binnenkomende gelden zo veel mogelijk naar het primaire proces gaan. Daarbij bestaan diverse dilemma's, o.a. doordat de school moet investeren om aan de inspectie-standaarden te voldoen. Tegelijkertijd willen we in de regio een volwaardige en aantrekkelijke school zijn en blijven.

Een tweede principe is het streven naar transparantie. De toepassing van dit principe heeft geleid tot de noodzaak om de organisatie en processen door te lichten, zaken te ontvlechten en verantwoordelijkheden opnieuw te beleggen. De zogenoemde pdca-cyclus is in school opnieuw geïntroduceerd en wordt vanaf 2019 integraal doorgevoerd.

Tenslotte is gekozen voor intensivering van open, schriftelijke én mondelinge communicatie en van de samenwerking.

2. Externe analyses en steun

Om de organisatie en processen en de daarmee samenhangende verantwoordelijkheden transparant te krijgen is er in sommige gevallen voor gekozen om externe specialisten in te huren in de wetenschap dat dit extra kosten met zich brengt en dus ten koste van het primaire proces gaat.

Voor het roosterproces is Rooster & Co ingehuurd vanaf juni 2019. De adviezen uit het rapport worden zo veel mogelijk overgenomen en geïmplementeerd. Najaar 2020 vindt een evaluatiegesprek met betrekking tot de implementatie met Rooster & Co plaats.

Voor het formatieproces is Foleta ingehuurd. Eind 2019/begin 2020 is in eerste instantie de formatieadministratie op orde gebracht. In 2020 wordt het formatieproces voor schooljaar 2020/2021 onder supervisie van Foleta opnieuw ingericht.

Acutus B.V. is ingehuurd voor een integraal onderzoek naar de jarenlange klachten over de klimaatbeheersing in de school. In 2020 vindt de voortgang op het uitgebrachte rapport plaats.

Met bureau Driessen is de status quo van HR doorgesproken. Het bureau leverde al ondersteuning voor het personeelssysteem Afas. De school is net als veel andere éénpitters op HR-gebied nog vooral handmatig ingericht hetgeen inefficiëntie teweeg brengt. De inhuur van Driessen en het effect daarvan worden in de loop van 2020 gerealiseerd.

Voor de ondersteuning van het door het inspectieoordeel gegenereerde onderwijskundig verbeterplan is op advies van de inspectie gebruik gemaakt van de procesbegeleiding door Leren Verbeteren, bureau B&T.

De kosten hiervan worden voor 50% gesubsidieerd door het ministerie van OC&W. Daarnaast heeft het bestuur zich aangemeld voor de pilot Versterking Kwaliteitszorg, die door het ministerie van OC&W uitbesteed is aan dezelfde organisatie B&T. Deze pilot gaat lopen vanaf voorjaar 2020.

Voor de behoefte van de afdeling ICT aan een collegiale intervisie is een zeer beperkt jaarcontract gesloten Wintelligent. Inmiddels is besloten dat dit contract niet wordt gecontinueerd.

Als follow up van het in november 2018 afgenomen medewerkers tevredenheidsonderzoek heeft het bureau DUO,



dat destijds ook het MTO heeft afgenomen en de terugrapportage heeft verzorgd, in oktober 2019 workshops georganiseerd. De resultaten hiervan zijn gerapporteerd en aan de medewerkers teruggekoppeld; de aanbevelingen zijn overgenomen.

Zo omstreeks 2017 heeft de school voor het laatst met elkaar gebrainstormd over de onderwijskundige profilering en keuzes voor het Rembrandt College. Mede gezien de zorg over het leerlingaantal en een mogelijk klein verlies van marktaandeel is bureau Kock per zomer 2019 aan de slag gegaan met kwantitatief en kwalitatief marktonderzoek. Met de start van het schooljaar zijn alle medewerkers meegenomen in een trechteraanpak, die heeft geleid tot conclusies voor de positionering, profilering, opnieuw geformuleerde kernwaarden en mogelijke onderwijskundige keuzes voor de school.

Voor een verbeterde inrichting van het leerlingvolgsysteem kunnen we in 2020 kosteloos gebruik maken van een specialist via ons Samenwerkingsverband.

Ook in 2020 voert een extern specialist in het kader van studie kosteloos een onderzoek naar het 'brand management' van het Rembrandt College uit.

Al langer bestond de wens om de website toegankelijker en leesbaarder te maken. Zonder de huisstijl en website opnieuw te ontwerpen is die met behulp van een extern specialist in beperkte zin aangepast.

Tenslotte voegen wij aan bovenstaande lijst bureau Coen toe, dat begin 2020 een beperkte advisering voor onze communicatieve benadering ('PR') van toekomstige bruggers heeft uitgevoerd ter ondersteuning van onze wervingscampagne.

3. Missie en visie

Zoals hierboven reeds vermeld is het Rembrandt College in 2019 aan de slag gegaan met een heroriëntatie op de positionering en profilering van de school. Vervolgens zijn de kernwaarden van de school als volgt vastgesteld:

- o Creativiteit
- o Technologie
- o Ondernemerschap.

De volgende stap is dat de school zich beraadt op de bestaande visie en missie en de onderwijskundige keuzes uitwerkt, die voortvloeien uit de kernwaarden. Deze stap is per januari 2020 doelbewust uitgesteld naar najaar 2020/2021 om de volgende redenen:

- o De school werkt met vereende kracht aan het onderwijskundig verbeterplan
- o Deze stap dient uitgewerkt te worden onder regie van de nieuwe rector.

Tenslotte kunnen de bevindingen en besluiten vastgelegd worden in nieuw Schoolplan. Tot die tijd handhaven we de bestaande iets ingedikte visie en missie van het Rembrandt College zonder problemen omdat die nog immer bij de school passen:

Het Rembrandt College is de enige openbare school voor VO in Veenendaal. Ouders en leerlingen die bewust voor het Rembrandt College kiezen, hebben er recht op dat dat onderwijs zo goed mogelijk en uitdagend ingericht is. Hierbij vinden we inspiratie bij Albert Einstein:

"Logica brengt je van A naar B, verbeelding brengt je overal" Einstein



Het Rembrandt ziet het als een uitdaging om de delen, creativiteit, cognitie en logica met elkaar te verbinden. We geloven erin dat leerlingen en collega's die beide vlakken beheersen met kop en schouders boven de rest uitstijgen en we doen ons best dat te stimuleren.

Het Rembrandt wil een school zijn waar leerlingen en medewerkers zich gekend voelen in hun eigenheid. Er is ruimte en acceptatie te mogen ontdekken wie je bent, wat je kunt en waar je talenten te vinden zijn.

Als openbare school staan we ervoor dat alle leerlingen bij ons gelijke kansen hebben. Gelijkwaardigheid is één van onze kernwaarden. Iedereen is welkom. Ongeacht geloofsovertuiging of levensovertuiging, waarbij we streng kunnen zijn waar de belangen van de één in het gedrang komen door het gedrag van een ander.

4. Strategisch beleid

Het beleid van het Rembrandt College betreft de keuzes, die we maken met betrekking tot missie, visie, kernwaarden en daaruit voortvloeiende onderwijskundige keuzes. De strategie betreft de weg die we bewandelen om die keuzes te realiseren. Het hier en nu wordt bepaald door de stip op de horizon op de middellange termijn (3 tot 5 jaar) met in ons achterhoofd de langere termijn (10 jaar).

Het beleid wordt dus in eerste instantie bepaald door het uitgangspunt dat het Rembrandt College als enige openbare school in Veenendaal op de middellange en langere termijn blijft bestaan. Dit uitgangspunt wordt onderschreven door het bevoegd gezag. Uit het onderzoek van bureau Kock is daarnaast gebleken dat er juist vanwege de uniciteit van de school wat betreft denominatie en eigenheid bestaansrecht is en blijft.

De te bepalen strategie dient op dit beschreven doel gericht te zijn.

De te bewandelen weg heeft een solide basis, de sterke punten van de school, waarvan een deel ook door de inspectie als opvallend sterk wordt benoemd:

- sociale veiligheid - leerlingen kunnen echt zichzelf zijn
- openbaar karakter en geen taboes
- vrij en creatief
- aardige, betrokken en mondige leerlingen, die zich echt fijn voelen in de school
- een fantastische leerlingenraad
- intensief en positief contact tussen docenten en leerlingen
- iedereen kent elkaar
- sterk betrokken ouders, die de Rembrandt-eigenheid actief mede-bewaken

en verder:

- dakpanklassen waardoor determinatie uitgesteld kan worden
- een uitstekende organisatie rondom toetsing en afsluiting
- goede leeropbrengsten.

De op dit moment te voorziene hobbels, die op de weg naar het doel liggen, dienen in glad asfalt te verdwijnen. De belangrijkste hobbel is de geprognostiseerde krimp van het leerlingaantal en personele en financiële gevolgen daarvan.

De voor de hand liggende strategie is op zoek te gaan naar vormen van samenwerking met andere schoolorganisaties. De hobbel, die dan verschijnt, is het feit dat de school eerst zal moeten verzelfstandigen. Onze strategie richt zich dus in eerste instantie op de hobbels op weg naar behoud van de school.



De overige strategie richt zich op inspanningen ten faveure van het behoud van het leerlingaantal en met name marktaandeel. Daartoe is een uitstekende reputatie van de school in de markt cruciaal. En een uitstekende reputatie gebaseerd op een optimaal functionerende organisatie en excellent onderwijs.

5. Leerlingen

Er zijn diverse instrumenten waarmee de sociale veiligheid en het welbevinden van de leerlingen bij het Rembrandt College gemeten wordt:

- o Vier-jaarlijkse schoolbrede monitoring Gezondheidsmonitor Jeugd 2020
- o Jaarlijkse schoolbrede vragenlijst over Sociale Veiligheid
- o Twee-jaarlijkse schoolbrede leerlingtevredenheids-enquête via Laks-monitor
- o Jaarlijks onderzoek door de GGD-schoolverpleegkundige bij alle leerlingen van klas 2 en 4.

Steeds opnieuw blijkt dat leerlingen zich veilig voelen op school en er weinig gepest wordt. De leerlingen en hun ouders noemen de sfeer op school een sterk punt. Leerlingen gaan graag naar school; leerlingen kunnen zichzelf zijn.

De leerlingen van het Rembrandt College tonen zich opvallend betrokken bij de ontwikkelingen van de school. Het aantal leerlingen dat vrijwillig mee werkte aan de Open Dag bedroeg meer dan 100.

Leerlingen meldden zich proactief aan voor deelname aan de informatie-avond voor ouders van groep-8-leerlingen en overige wervingsactiviteiten. De leerlingen zijn kritisch, maar op constructieve en positieve wijze. Hun inbreng is waardevol voor onze beleidskeuzes.

Kansengelijkheid

Kansengelijkheid staat genoemd in onze missie en visie. Het Rembrandt College geeft daar concreet invulling aan doordat leerlingen ongeacht hun achtergrond, cultuur, uiterlijk of geaardheid zonder terughoudendheid geaccepteerd worden zoals ze zijn door medewerkers en door medeleerlingen.

De Gender & Sexuality Alliance is erg actief; Paarse Vrijdag is een paradepaardje van de school. Op 13 december 2019 is de speciaal door de GSA geverfde Regenboogtrap geopend door de Veenendaalse wethouder Martijn Beek met de portefeuille Diversiteit.

Middels de i-uren worden de leerlingen van het 1e en 2e leerjaar van tl, havo en vwo in gemengde groepen aan het werk gezet. Iets wat zowel ouders als leerlingen als waardevol beschouwen.

Door een aparte structuur voor de leerlingenzorg middels leerlingbegeleiders wordt er veel geïnvesteerd in het bij de les houden van alle leerlingen.

Een collega voetbalt buiten lestijd om wekelijks met jongens uit de groep culturele minderheden teneinde voeling te houden met wat onder de jongeren speelt.

De steunlessen worden in schooljaar 2020/2021 inhoudelijk versterkt en met name gericht op de kernvakken Nederlands, wiskunde en Engels teneinde de taal- en rekenachterstanden eerder te ontdekken en proactief weg te werken. De school is mede naar aanleiding van het inspectierapport voornemens om met gecertificeerde toetsen te gaan werken.



Tenslotte kunnen leerlingen die al vroeg ondernemerschap ontwikkelen middels een maatwerktraject als 'start up' aan de slag. Zij kunnen hun lessen volgen op het moment dat dit te combineren valt met hun bedrijf.

Burgerschapsvorming

Goed burgerschap wordt door de school vanzelfsprekend bevorderd middels diverse thematiek in de lessen Maatschappijleer (bijvoorbeeld op het gebied van politieke bewustwording, kritisch mediagebruik en oriëntatie op de wereld en actualiteitsbesef). Maar ook de lessen Leefstijl in het 1e en 2e leerjaar achten wij belangrijk voor burgerschapsvorming. Leerlingen leren hier ondermeer om oog te hebben voor elkaar, verstandig om te gaan met social media, voor zich zelf én anderen op te komen.

Het Rembrandt College heeft er in tegenstelling tot vele andere scholen voor gekozen om de Maatschappelijke Stages vooralsnog te handhaven. De leerlingen van de 2e klassen lopen 10 klokuren stage.

De leerlingen van 4havo en 4vwo lopen 20 klokuren stage en ontvangen een certificaat. De leerlingen regelen hun stage zelf.

Bovendien bezoeken de leerlingen van 4havo en 4vwo in 2019 voor het eerst Brussel (door het coronavirus helaas geannuleerd) en de leerlingen van 3havo, 3vwo en 4tl bezoeken de tweede kamer.

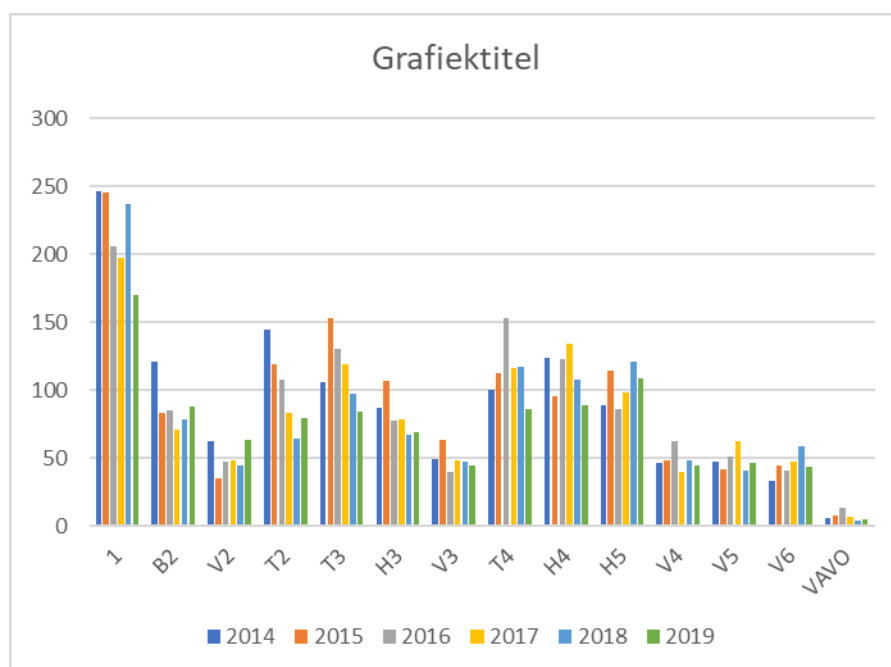
De profielwerkstuk begeleidende docenten stimuleren hun leerlingen om actief contact te leggen met het bedrijfsleven bij de realisatie van hun profielwerkstuk.

6. Leerlingaantal

Uit de oktobertellingen van afgelopen jaren blijkt dat ons leerlingaantal gestaag terugloopt. Dit heeft enerzijds zijn oorzaak in de demografische ontwikkelingen in de regio en ons voedingsgebied. Anderzijds lijkt het alsof wij in 2019 ook marktaandeel verloren hebben. De interne cijfers zijn onvoldoende betrouwbaar om heldere conclusies te trekken.



1-okt	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	246	245	206	197	237	170
B2	121	83	85	71	78	88
V2	62	35	47	48	44	63
T2	144	119	108	83	64	79
T3	106	153	130	119	97	84
H3	87	107	77	78	67	69
V3	49	63	40	48	47	44
T4	100	112	153	116	117	86
H4	124	95	123	134	108	89
H5	89	114	86	98	121	109
V4	46	48	62	40	48	44
V5	47	42	51	62	41	46
V6	33	44	41	47	59	43
VAVO	6	8	13	7	4	5
Totaal	1260	1268	1222	1148	1132	1019



Het Rembrandt College ontvangt bruggers van 60 tot 70 basisscholen. Dat is bijzonder veel. Het onderhouden van contacten met de basisscholen vereist dus veel mankracht en energie. Anderzijds maakt dit ons wat minder kwetsbaar of afhankelijk van een bepaalde hofleverancier.

De prognoses van de leerlingaantallen zijn het meest zeker als daartoe de werkelijke cijfers van de groepsaantallen op de basisscholen worden gebruikt. Daarom is het contact met de basisscholen en een gedegen administratie, die in staat is te analyseren en het marktaandeel bij te houden, van belang. Dit verdient in 2020 verbetering. Tevens maakt gemeente Veenendaal - net als veel andere gemeentes - gebruik van de prognoses van Pronexus. Die prognoses en die van DUO blijken voor het Rembrandt College al enige jaren onbetrouwbaar en te optimistisch. Er



ligt een verzoek bij de gemeente om over te gaan op prognoses van bureau MOOZ. Mocht de gemeente dit niet doen, dan verdient het aanbeveling om zelf bureau MOOZ in te huren.

Diverse rapporten geven een krimpprocentage voor de regio aan van 7% gedurende de komende jaren. Van het ministerie van OC&W ontvingen wij een brief van 27 mei 2019 waarin een krimpprocentage van 19,3% tot en met 2032 specifiek voor het Rembrandt College wordt geïndiceerd.

Vooralsnog ziet de prognose er als volgt uit:

	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
1-okt	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal	1.134	1.023	982	936	875	815	820
Bruggers		175	169				
Eindex.leerl.	297	238	207	219	213	229	231

7. Onderwijs

In de periode 2016-2019 is ambitieus ingezet op modernisering van het onderwijs. Begin 2019 bleek de organisatie zich in deze ontwikkelingen overvraagd te voelen en het doel niet (meer) helder voor ogen te hebben. In het resterend jaar zijn - in samenspraak met de medewerkers - diverse ontwikkelingen tegen het licht gehouden, bevroren of pragmatisch aangepast. Tegelijkertijd is met de informatie uit het onderzoek van bureau Kock en de workshops van DUO (zie hoofdstuk 'Externe analyse en steun') een nieuw onderwijskundig gesprek ontstaan dat in 2020 onder leiding van de nieuwe rector voortgezet kan worden.

Maatwerk

Vanaf schooljaar 2018/2019 neemt de school deel aan de landelijke pilot van de VO-raad 'Recht op Maatwerk'. Hierbij heeft de schoolleiding leerlingen ongeclausuleerd recht gegeven op een maatwerk-traject. In februari 2020 heeft een evaluatie van Maatwerk uitgewezen dat leerlingen opvallen vanwege hoge leerresultaten, een vak op een hoger niveau kunnen volgen, een extra vak kunnen volgen en/of versneld examen kunnen doen. Een klein aantal leerlingen heeft hier baat bij. Daar tegenover staat dat de begeleiding van leerlingen met een maatwerktraject arbeidsintensief is en de organisatie en administratie op dit moment onvoldoende toegerust zijn voor Maatwerk.

De school wil maatwerktrajecten blijven aanbieden maar niet meer ongeclausuleerd. Hierbij is van belang dat de school zich bewust is van het feit dat inmiddels de meeste scholen in de regio op diverse wijze maatwerktrajecten en keuze voor extra vakken aanbieden. Onder leiding van de nieuwe rector werkt een werkgroep in 2020 Maatwerk opnieuw uit.

80-minutenrooster

De school had zich voorgenomen om met ingang van schooljaar 2019/2020 - in aansluiting op landelijke ontwikkelingen - een 80-minutenrooster in te voeren. Hiermee beoogde de school de behoefte aan andersoortig, meer project-gestuurd en vakoverstijgend onderwijs en de behoefte aan meer zelfwerkzaamheid en autonomie voor de leerlingen te realiseren.

In het voorjaar bleek het draagvlak onder docenten nog onvoldoende breed. Zeker zo relevant was dat de roosterorganisatie onvoldoende uitgekristalliseerd was om een paar maanden later probleemloos te kunnen



starten. Hoewel het 80-minutenrooster al gecommuniceerd was aan ouders en leerlingen is er toch voor gekozen de invoering per september 2020 op te schorten.

Om in bepaalde mate tegemoet te komen aan genoemde behoeftes zijn wel de volgende aanpassingen doorgevoerd:

- o De eerste drie toetsweken onderbouw zijn afgeschaft
- o Secties meldden zich aan voor roostering met blokuren (= 90 minuten)
- o De indeling van het schooljaar is gewijzigd van 4 naar 2 semesters
- o De brugklassen zijn het eerste uur vrij geroosterd.

Teamstructuur

Enkele jaren terug is er een bewuste keuze gemaakt om de teamindeling voor docenten via secties te organiseren. Verder is er een scherp onderscheid gemaakt tussen enerzijds onderwijs inhoudelijke en anderzijds op de leerlingzorg gerichte aansturing. Elke teamstructuur levert voor- en nadelen op.

De gekozen teamstructuur leverde als nadelen op:

- o De onderwijskundige zorg die zich specifiek richt op tl, havo en vwo bleek niet belegd te zijn
- o De verantwoordelijkheid voor leerlingzorg was - na vertrek van de conrector - niet belegd bij de teamleiders en dus niet bij de schoolleiding.

Per voorjaar 2019 zijn de afdelingen tl, havo en vwo en tevens de leerlingzorg onderdeel geworden van de verantwoordelijkheidsgebied van de teamleiders. Per schooljaar 2019/2020 zijn in de jaaragenda vaste, op de tl, havo en vwo (-leerlingen) gerichte vergaderingen ingepland. Ze staan bekend als 'kolom-overleggen'.

i-uren

De i-uren van het Rembrandt College zijn een begrip in de buitenwereld. Leerlingen van het 1e en 2e leerjaar (en voorheen het 3e leerjaar) volgen ongeacht tl, havo of vwo de i-uren en kiezen zelf het onderwerp voor hun i-uren. Ouders en leerlingen en ook docenten hechten hier aan. De i-uren zijn bij het ontstaan van de school ingevoerd.

De constatering is wel dat de i-uren in de loop van de jaren een te vrijblijvend karakter hebben gekregen. De behoefte is om de leerlingen hun ontwikkeling van hun persoonlijke vaardigheden en competenties, zoals die juist in de i-uren aan bod komen, in portfolio's te laten vastleggen. Verder lenen juist de i-uren zich er uitstekend voor om inhoudelijk aan te sluiten bij de kernwaarden van de school en in die zin ook de profilering van de school te ondersteunen. Onder leiding van de nieuwe rector werkt een werkgroep een en ander verder uit.

Keuzewerktijd

Het Rembrandt College biedt ingeroosterde uren voor keuzewerktijd voor de bovenbouw aan. Voor schooljaar 2019/2020 worden deze uren ook aangeboden aan 4havo en 3tl. Het aanbod betreft extra ondersteuning voor bepaalde vakken. Omdat teveel leerlingen uren volgden zonder dat er voor die leerlingen noodzaak was voor extra ondersteuning, leidde dit enerzijds tot een gevoel van 'ophokken' en demotivatie en anderzijds tot ongewenst minder aandacht voor die leerlingen die juist wel extra ondersteuning behoeven. In 2019/2020 hebben de leerlingen de vrijheid gekregen om zich op eigen initiatief op te geven voor keuzewerktijd. De coachende rol van docenten en ouders is bij zo'n aanpak belangrijk. De aanpak bleek onvoldoende succesvol; teveel keuzewerktijd bleef onbenut. Voor schooljaar 2020/2021 volgt aanpassing.



Passend Onderwijs VO Barneveld - Veenendaal

Het Rembrandt College valt onder het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Barneveld - Veenendaal. Het SWV werkt in de regio Barneveld, Veenendaal, Renswoude en Scherpenzeel. Onder het Samenwerkingsverband 25-11 vallen acht scholen voor Voortgezet en Speciaal Onderwijs.



Onze school levert een bijdrage aan de Ondersteunings Plan Raad (OPR) van het SWV in de persoon van een secretaris.

De basisondersteuning die de school biedt en gepresenteerd wordt in ons School Ondersteunings profiel (SOP) ligt in lijn van de afspraken met ons Samenwerkingsverband. In 2020 wordt een nieuw vierjarig SOP aan de MR voorgelegd. Met dit SOP en de uitvoering van diverse voorschriften o.m. de Meldcode huiselijk geweld voldoen wij aan de wettelijke vereisten.

De leerlingzorg wordt bekostigd met een bedrag ter grootte van € 120,00 per leerling.

Dit geld wordt ingezet onder meer ingezet voor School Maatschappelijk Werk, voor de facilitering van onze leerlingbegeleiders en schoolpedagoog, voor extra ondersteuning aan leerlingen bijvoorbeeld op het gebied van dyslexie, dycalculie en 'NT2' (leerlingen waarvoor Nederlands de 2e taal is), voor individuele leerling-arrangementen en maatwerktrajecten (bijvoorbeeld voor mogelijk hoogbegaafden) en examenvreestraining.

In schooljaar 2019/2020 vindt herijking van het mentoraat plaats. Er bestaat - analoog aan landelijke ontwikkelingen - behoefte om het mentoraat meer coachend van aard en meer gestructureerd en geïndividualiseerd in te richten. Op deze wijze denkt de school meer opbrengst van de leerlingbegeleiding en -zorg voor de individuele leerlingen te genereren.

Voor schooljaar 2019/2020 heeft het Centrum voor Jeugd en Gezin op ons verzoek o.m. de faalangstreductie-training van ons overgenomen. Voor komend schooljaar heeft de school de intentie dit weer door onze daartoe opgeleide docenten te laten uitvoeren.

Vmbo-techniek

Ook in 2019 heeft de school in de zogenoemde Food Valley contacten onderhouden ten behoeve van samenwerking en onderwijskundige aanpak op het gebied van het maatschappelijk relevante thema 'techniek'. Wij hebben een subsidie ontvangen van Sterk Techniekonderwijs. Wij hebben in 2019 te weinig kunnen nadenken over de aanpak van techniek. Wel is de waarde 'technologie' toegevoegd aan de kernwaarden van de school. Bij de uitwerking van de onderwijskundige keuzes zal techniek een plek krijgen. Specifiek voor de tl geldt de intentie dat er



contact opgebouwd wordt met diverse mbo-opleidingen in de regio en onze visie op techniek-onderwijs in relatie tot de tl uitgekristalliseerd wordt.

Leskwaliteit

In dit kader zijn er twee kwaliteitstandaarden uit het toezichtskader van inspectie relevant. Deze zogenoemde OP 2 (Zicht op ontwikkeling en begeleiding) en OP 3 (Didactisch handelen) zijn dan ook onderwerp van het inspectieonderzoek per september 2019 geweest. De inspectie heeft zich gericht op de leskwaliteit van de tl en het vwo. Zonder het inspectierapport te citeren (het inspectierapport is openbaar) is helder dat de school in deze een serieuze herstelopdracht heeft, die direct per oktober 2019 planmatige aanpak heeft gekregen middels het onderwijskundig verbeterplan. Alle docenten ontvangen lesbezoek en feed back middels de Digitale Observatie Tool (DOT) van e-Loo. In 2020 volgen een tweede ronde van lesbezoeken en planmatige follow up. Het proces van het onderwijskundig verbeterplan wordt begeleid door externe specialisten van Leren Verbeteren. Deze aanpak is door het ministerie van OC&W uitbesteed aan bureau B&T en wordt gesubsidieerd.

Prestatiebox

Bovenop de lumpsum krijgen scholen van de overheid een bedrag per leerling dat ze kunnen inzetten voor onder meer:

- o taal en rekenen;
- o wetenschap en techniek;
- o talentontwikkeling;
- o professionalisering van leerkrachten en schoolleiders.

Dit bedrag wordt de prestatiebox genoemd. Voor het Rembrandt College bedroeg dit bedrag over 2019 € 334.00,00. Hoewel dit bedrag niet geormerkt verantwoord hoeft te worden vermeldten we hieronder ten behoeve van de transparantie waaraan het Rembrandt College dit geld heeft uitgegeven. Het betreft facilitering in het kader van:

- o Maatwerk
- o Opleiden in de school
- o Studiedagen
- o Onderwijskundig Verbeterplan.

Internationalisering

Het Rembrandt College beperkt zich op het gebied van internationalisering in de keuzes. We houden hierbij rekening met de financiële draagkracht van sommige van onze ouder(s)/verzorger(s). Wij organiseren reizen voor de 5e klassen naar Berlijn, Londen en Parijs. Er vinden tevens diverse kortdurende excursies plaats naar het België en Duitsland.

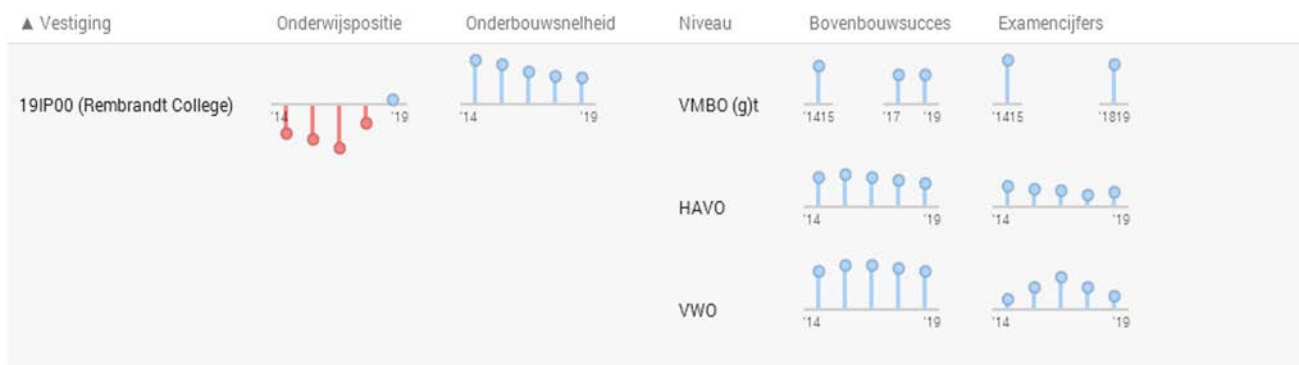
8. Onderwijsopbrengsten

De onderwijsresultaten van het Rembrandt College stemmen tevreden. Het Onderwijsresultatenmodel VO beoordeelt de resultaten op basis van een periode van drie schooljaren. Alle indicatoren van het Onderwijsresultatenmodel scoren driejaarsgemiddeld boven de norm.

De onderwijsresultaten laten tegelijkertijd zien dat de school voor verschillende vakken (soms substantieel) lager scoort ten opzichte van de andere scholen. Dit zijn een nadrukkelijk gespreksonderwerp en actiepoint in het plan van aanpak van de verschillende secties.



Leerlingen gaan over het algemeen zonder vertraging door de onderbouw, worden in het derde leerjaar in voldoende mate op het advies van de basisschool geplaatst en gaan vervolgens in de bovenbouw in voldoende mate succesvol over naar het volgend schooljaar. De school heeft ondanks het bevredigende beeld de ambitie om de determinatie van de leerlingen voor een bepaald niveau verder te verbeteren.

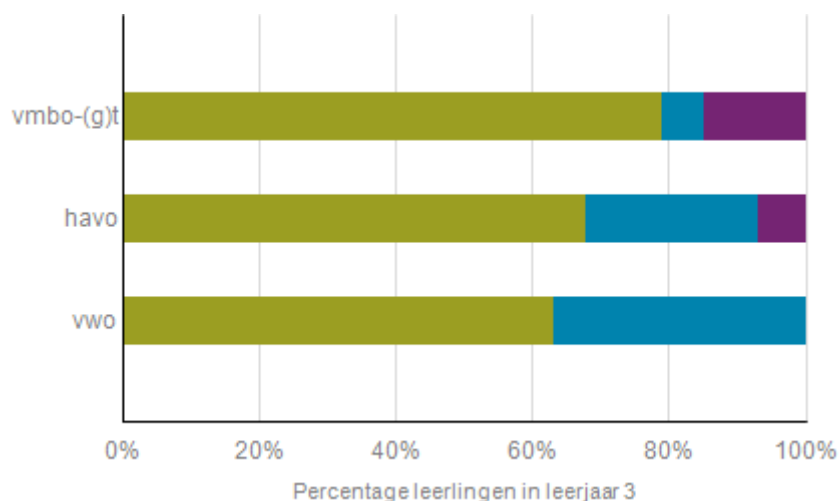


Bij de plaatsing in de brugklas is voor het Rembrandt College het advies van de basisschool leidend. Het kan zo zijn dat, door bepaalde ontwikkelingen of omstandigheden, een leerling uiteindelijk toch op een ander niveau terecht komt. Hierbij moet rekening gehouden worden met het feit dat het Rembrandt College dakpanbrugklassen TL/H en H/V kent.

Een leerling kan bijvoorbeeld een VMBO-TL advies krijgen maar een plaatsingsadvies TL/H. Deze leerling komt dan in een zogenaamde TL/H klas waarbij het mogelijk is dat de leerling aan het einde van het cursusjaar alsnog doorstroomt naar havo.

Als het wenselijk is dat een leerling tussentijds van niveau verandert, wordt dit door het docententeam tijdens een leerlingbespreking besproken. Hierbij laten zij zich adviseren en ondersteunen door het zorgteam. Het uiteindelijke besluit met betrekking tot de plaatsing ligt bij schoolleiding. We gaan er vanuit dat een leerling in klas 3 op het niveau zit waarin ook examen wordt gedaan.

Zitten de leerlingen in 2018-2019 in leerjaar drie op, boven of onder het niveau van hun basisschooladvies?



Examens, organisatie

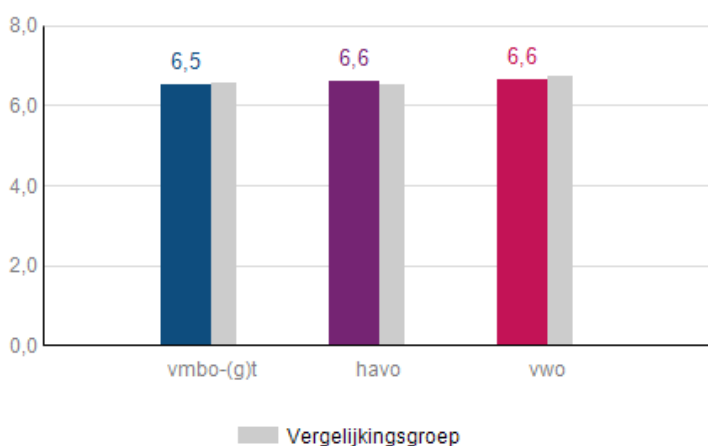
De inspectie voerde in 2019 een grootschalig onderzoek uit naar aanleiding van de problemen met de schoolexamens in Maastricht in 2018. Op ruim 100 afdelingen van scholen is bekeken of de toetsing en examinering zorgvuldig verloopt. Bij 70% bleken er wettelijke tekortkomingen en aan 60% van de scholen heeft de inspectie een herstelopdracht gegeven. De inspectie is alert bij alle besturen en scholen op kwalitatieve verbetering en bewaking van de toetsing en examinering. Des te trotser is het Rembrandt College er op dat we na het onderzoek in juni 2019 bij uitzondering het oordeel 'goed' hebben gekregen. Daar waar de inspectie standaard alleen het oordeel voldoende afgeeft.

Dit betekent niet dat we achterover leunen; we blijven scherp op continuering van onze bewezen kwaliteit op dit gebied. De kennis en ervaring is in schooljaar 2019/2020 gedeeld met twee nieuwe examensecretarissen, die tevens de benodigde scholing hebben gevolgd. De examensecretarissen zullen zich met ingang van schooljaar 2020/2021 onder de directe leiding van de rector/bestuurder en met de nodige scholing verder ontwikkelen.

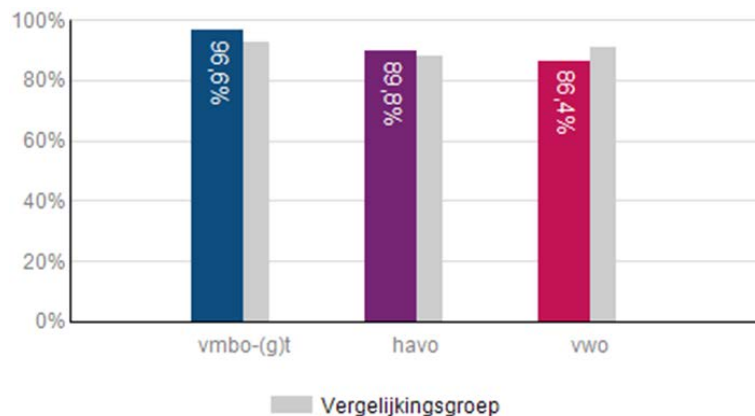
Examens 2019

De onderstaande tabellen in ogenschouw mogen we tevreden zijn over de resultaten van onze leerlingen versus de landelijke cijfers. De laatste drie tabellen maken duidelijk dat enkele vakken op het gebied van de percentielen versus landelijke scores verbetering dienen te realiseren. De secties zijn hiervan bewust en werken hier op planmatige wijze hard aan.

Wat zijn de gemiddelde eindcijfers van de school in 2018-2019?



Wat is het slaagpercentage van de school in 2018-2019?



Onderwijsresultaten - Verschil SE-CE - Actueel - Verschil SE-CE

▲ Niveau	Kernvakken	SE-CE	SE	CE	Cijfers
VMBO (g)t	Nederlands	+0,14	6,40	6,26	116
	Engels	-0,35	6,57	6,92	116
	Wiskunde/Rekenoets	-0,38	6,31	6,69	90
	Overige vakken	+0,11	6,48	6,37	396
	Totaal	-0,02	6,46	6,48	718

▲ Niveau	Kernvakken	SE-CE	SE	CE	Cijfers
HAVO	Nederlands	+0,14	6,47	6,33	297
	Engels	-0,58	6,58	7,16	297
	Wiskunde/Rekenoets	-0,01	6,53	6,54	285
	Overige vakken	+0,19	6,35	6,16	1.222
	Totaal	+0,05	6,43	6,38	2.101

▲ Niveau	Kernvakken	SE-CE	SE	CE	Cijfers
VWO	Nederlands	+0,46	6,62	6,16	143
	Engels	-0,41	6,53	6,94	143
	Wiskunde/Rekenoets	-0,17	6,70	6,87	143
	Overige vakken	+0,30	6,52	6,22	724
	Totaal	+0,17	6,55	6,38	1.153



Cijfers - Examens - Actueel - Examens

Niveau	Vak	▼ Percentiel	Afwijking	CE	Landelijk CE	Leerlingen
VMBO (g)t	Duits	93%	+0,6	6,7	6,1	26
	muziek	92%	+0,7	7,2	6,4	14
	Engels	85%	+0,3	6,9	6,6	116
	nask 2	78%	+0,4	6,7	6,4	25
	wiskunde	75%	+0,3	6,7	6,4	90
	geschiedenis	74%	+0,2	6,6	6,4	51
	maatschappijkunde	73%	+0,2	6,8	6,6	22
	nask 1	59%	+0,2	6,4	6,2	35
	handvaardigheid	58%	+0,1	6,5	6,4	7
	biologie	48%	0,0	6,3	6,4	80
	Nederlands	43%	0,0	6,3	6,3	116
	tekenen	37%	-0,1	6,4	6,5	15
	economie	29%	-0,2	6,0	6,2	66
	Frans	20%	-0,3	5,9	6,3	26
	aardrijkskunde	15%	-0,4	5,8	6,2	29

Niveau	Vak	▼ Percentiel	Afwijking	CE	Landelijk CE	Leerlingen
HAVO	kunst beeldend	100%	+1,5	7,8	6,3	23
	Kunst drama	99%	+1,8	8,0	6,2	9
	muziek	95%	+0,9	7,1	6,2	2
	Engelse taal	93%	+0,4	7,3	6,8	115
	Nederlandse taal	84%	+0,2	6,4	6,2	115
	Franse taal	82%	+0,4	6,2	5,9	27
	wiskunde B	79%	+0,4	7,1	6,7	34
	geschiedenis	73%	+0,2	6,5	6,3	61
	natuurkunde	67%	+0,2	6,7	6,4	42
	Duitse taal	63%	+0,1	6,0	5,9	34
	biologie	55%	0,0	6,0	6,0	66
	scheikunde	52%	+0,1	6,6	6,5	53
	wiskunde A	50%	-0,1	6,4	6,5	77
	m&o	33%	-0,1	6,1	6,2	20
	economie	14%	-0,3	5,9	6,2	77
	aardrijkskunde	3%	-0,8	5,5	6,3	56

Niveau	Vak	▼ Percentiel	Afwijking	CE	Landelijk CE	Leerlingen
VWO	Kunst drama	88%	+0,7	6,9	6,3	8
	kunst beeldend	82%	+0,5	6,9	6,4	16
	biologie	77%	+0,2	6,5	6,2	31
	scheikunde	67%	+0,1	6,6	6,5	29
	wiskunde B	64%	+0,1	7,2	7,0	25
	wiskunde A	51%	0,0	6,9	6,9	30
	Franse taal	49%	0,0	6,4	6,4	28
	natuurkunde	45%	-0,1	6,5	6,6	31
	geschiedenis	36%	-0,2	6,1	6,3	30
	wiskunde C	32%	-0,4	6,0	6,4	2
	Nederlandse taal	30%	-0,1	6,1	6,2	57
	Duitse taal	29%	-0,2	6,1	6,3	40
	Engelse taal	23%	-0,2	6,8	7,0	57
	economie	11%	-0,5	5,9	6,4	37
	m&o	6%	-0,8	5,5	6,3	19
	aardrijkskunde	3%	-0,7	5,7	6,3	22



9. Kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg heeft afgelopen jaren te weinig aandacht gekregen. Het gaat om de kwaliteitszorg op zowel bestuurlijk niveau als schoolniveau. In de breedte is onvoldoende helder of voldaan wordt aan de doelen vanuit wettelijke eisen en de eigen ambities. De verbetering van de kwaliteitszorg is opgenomen in het onderwijskundig verbeterplan. Er is een tweejarige taskforce met extra capaciteit met de MR overeengekomen teneinde de kwaliteitszorg structureel en planmatig in te richten. Daarbij dient er niet alleen aandacht te zijn voor de instrumentele kant, maar juist ook voor het gevoel van eigenaarschap en medeverantwoordelijkheid: de zogenoemde kwaliteitscultuur.

Tevredenheidsenquêtes

Jaarlijks wordt de tevredenheid van de leerlingen gemeten. Het ene jaar vindt die meting plaats via de LAKS monitor; het andere jaar via een enquête via Vensters voor Verantwoording.

De tevredenheid van ouders is niet regelmatig gemeten. In juni 2019 hebben wij een beperkte enquêtering uitgezet. De respons bedroeg ca. 30%. Het scorebeeld was min of meer stabiel, waarbij de meeste scores lagen tussen de 7 en 8. De score met betrekking tot onze telefonische bereikbaarheid was op een enkele uitzondering na positief. Onze verbeterpunten liggen bij:

- het betrekken van ouders bij het Rembrandt College
- onze informatieverstrekking over het algemene wel en wee van het Rembrandt College
- de algemene organisatie van het Rembrandt College
- het mentoraat.

Duidelijk minder scorend bleek onze informatieverstrekking over de ontwikkelingen van het kind aan ouder(s)/verzorger(s). Naar aanleiding van deze uitslag is onze communicatie naar en met ouders geïntensiveerd.

De meting van tevredenheid van de medewerkers heeft per november 2018 plaats gevonden met behulp van bureau DUO. De resultaten van dit MTO zijn op 19 februari 2019 door DUO gepresenteerd aan de medewerkers. Vervolgens vonden ten behoeve van een follow up in oktober 2019 workshops onder leiding van DUO plaats. De resultaten van deze workshops zijn met de medewerkers eind oktober besproken en geïntegreerd in diverse plannen en besluiten.

Voor 2020 staan voor alle drie de doelgroepen leerlingen, ouder(s)/verzorger(s) en medewerkers tevredenheidsenquêtes gepland.

Scholenopdekaart.nl

Vanzelfsprekend geeft het Rembrandt College via Scholen op de kaart (www.scholenopdekaart.nl/middelbare-scholen) inzicht in het gevoerde beleid en de behaalde resultaten.

Schoolplan, Schoolgids, SOP

Het Rembrandt College wenst transparant te zijn wat betreft beleidskeuzes en de praktische uitwerking van het onderwijs. We doen dat middels het Schoolplan, de Schoolgids en het SOP. Deze documenten zijn conform wettelijke richtlijnen openbaar en staan op onze website. Het Schoolplan is vier jaar geldig en wordt per 2020 herzien. Omdat de school zich in een interimfase bevindt is besloten per mei 2020 een tijdelijk Schoolplan, dat inhoudelijk aan de wettelijke vereisten voldoet, te schrijven en te publiceren.



Onderwijstijd, lesuitval

De gerealiseerde onderwijstijd over schooljaar 2018/2019 stond voor de afdeling tl onder druk door uitval van een reis van T3. Dit is in schooljaar 2019/2020 hersteld. De registratie van de onderwijstijd is in 2019 transparanter gemaakt. Tegelijkertijd constateren wij in 2020 dat de geplande onderwijstijd aan de krappe kant is in met name de brugklassen. We voldoen wel aan de normen voor de onderwijstijd: tl 3700 uur, havo 4700 uur, vwo 5700 uur.

SCHOOLJAAR 2018-2019						SCHOOLJAAR 2019-2020					
OVERZICHT PER LEERJAAR						OVERZICHT PER LEERJAAR					
jaarlaag	profiel / sector	gerealiseerde onderwijstijd				jaarlaag	profiel / sector	geplande onderwijstijd			
B1/V1		971				B1/V1		1004			
B2		1011				B2		1032			
V2		980				V2		1021			
T2		967				T2		1000			
H3		1030				H3		1069			
V3		1041				V3		1073			
T3		977				T3		986			
T4	L	770				T4	L	765			
T4	E	741				T4	E	737			
T4	T	804				T4	T	798			
T4	Z	738				T4	Z	735			
H4	CM	978				H4	CM	1022			
	EM	953					EM	997			
	NG	948					NG	991			
	NT	987					NT	1030			
H5	CM	774				H5	CM	761			
	EM	774					EM	761			
	NG	787					NG	775			
	NT	828					NT	814			
V4	CM	965				V4	CM	945			
	EM	963					EM	942			
	NG	1002					NG	981			
	NT	1036					NT	1014			
V5	CM	972				V5	CM	914			
	EM	972					EM	914			
	NG	975					NG	916			
	NT	1015					NT	955			
V6	CM	722				V6	CM	695			
	EM	739					EM	712			
	NG	769					NG	723			
	NT	786					NT	741			
OVERZICHT PER COHORT						OVERZICHT PER COHORT					
	gepland	lesuitval	gerealiseerd	norm	saldo		gepland	lesuitval	gerealiseerd (prognose)	norm	saldo
Cohort TL	3994	316	3678	3700	-22	Cohort TL	3980	230	3750	3700	50
Cohort Havo	5145	375	4770	4700	70	Cohort Havo	5168	275	4893	4700	193
Cohort VWO	6137	415	5722	5700	22	Cohort VWO	6046	335	5711	5700	11

Een complexe factor in dit kader is de lesuitval door langdurig zieken en de organisatie van snelle vervanging. Voorheen ging de school, in verband met de richtlijnen van het Risicofonds, waar we bij aangesloten waren, over tot vervanging na een uitval van 6 weken. We zijn geen lid meer van het Risicofonds en ook de richtlijn is losgelaten. Zodra er sprake is van lesuitval maken we nu direct een inschatting hoe lang de onverhoopte lesuitval kan duren en gaan we zo snel mogelijk over tot vervanging. In 2019 hebben ouders op de realisatie van dit beleid positief gerealiseerd.

Plan Do Check Act (pdca)

Naast het streven van transparantie is een integrale, planmatige en schriftelijk vastgelegde en geëvalueerde aanpak nieuw en even wennen. Het belang van deze werkwijze wordt algemeen (h)erkend.

Communicatie

Goede en adequate communicatie is het moeilijkste wat er bestaat. Het is echter voor een goed begrip en samenwerking cruciaal. In 2019 zijn een aantal initiatieven ontplooid ter verbetering van de communicatie, informatievoorziening en samenwerking:

- o er is intern een code of conduct afgesproken
- o er is afgesproken intern twee communicatiemiddelen te hanteren, namelijk de Dagkrant (onder eindredactie van de teamleider ondersteunende diensten) en de Nieuwsbrief (onder eindredactie van de rector)
- o er verschijnt met regelmaat een Nieuwsbrief naar ouders (onder eindredactie van de rector)
- o er verschijnt – indien noodzakelijk – een Nieuwsbrief aan leerlingen (onder eindredactie van de rector)



- o de contacten met de Ouderraad en de Leerlingenraad zijn belegd bij de rector
- o de school organiseert ongeveer driemaal per schooljaar een algemene informatie-avond met als doel de ouders bij te praten over diverse ontwikkelingen en van de ouders feed back op diverse ontwikkelingen te ontvangen
- o er verschijnt voor spoedberichten een Newsflash voor ouders en/of leerlingen (onder eindredactie van de rector)
- o er verschijnt (vanaf maart 2020) een e-Learning Nieuwsbrief voor medewerkers, ouders en/of leerlingen (onder eindredactie van de teamleider onderwijskundig verbeterplan)
- o er is een protocol voor (digitale) communicatie/informatieverstrekking met/naar leerlingen
- o de medewerkers worden met regelmaat bevestigd op hun mening over diverse onderwerpen met een enquête via formdesk.

10. Personeel

Strategisch personeelsbeleid

De prognoses voor het leerlingaantal maken het noodzakelijk goed zicht te houden op de ontwikkeling van de personele cijfers (leeftijdsopbouw, functiemix). Het is al langer bekend dat de daling van de personele formatie helaas niet via natuurlijk afvloeit door pensionering en flexibele schil in de pas blijft lopen met de daling van het leerlingaantal.

Vanaf het vroege voorjaar voeren we een open en constructief gesprek hierover met de vakbonden (Aob, CNV, FvOv). Dit gesprek heeft geleid tot de zogenoemde Regeling Voorfase Sociaal Plan, waardoor medewerkers in de domeinen met boventalligheid recht hebben op een vertrekpremie ingeval van een eigen keuze om de school te verlaten.

Personele mutaties

In 2019 zijn er diverse mutaties geweest op leidinggevende posities. De school heeft afscheid genomen van de rector/bestuurder (oktober 2019), de conrector (juli 2019), de teamleider facilitair (april 2019) en twee teamleiders (eind 2019/begin 2020). Daarvoor in de plaats is een tijdelijk, onderwijskundig teamleider aangetrokken. Overige taken zijn verdeeld over de bestaande medewerkers (inclusief de interim rector/bestuurder).

Eind 2019 is de werving van de nieuwe rector/bestuurder gestart. De nieuwe rector/bestuurder start op 1 juni 2020. Daarnaast is eind 2019 een interim sectieleider voor de sectie Kunst aangesteld tot nader order.

Aan het eind van het schooljaar per juli 2019 hebben we van diverse docenten afscheid genomen. Sommige docenten gingen na een jarenlang trouw dienstverband met pensioen, anderen starten aan een nieuwe uitdaging bij een andere schoolorganisatie.

Op sommige momenten en domeinen is zeer beperkt gebruik gemaakt van tijdelijke extra externe hulp vanwege piekbelasting. Dit vond omstreeks de zomer plaats voor ICT en in het najaar voor de administratie.

Opleiden in de school

Per 2019 is werk gemaakt van een gestructureerde aanpak van opleiden in de school. De school onderhoudt contacten met universiteiten en hogescholen en geeft invulling aan een plan van aanpak. Het belang van opleiden in de school heeft de aandacht; er is tijd nodig om te komen tot een volwassen programma.



Professionalisering

Vanzelfsprekend staan de in de CAO afgesproken budgetten ter beschikking aan de medewerkers om zich zelf daar waar nodig en/of behoefte tijdig bij te scholen. Om de functiemobiliteit voor het onderwijsondersteunend personeel te vergroten is in de begroting 2020 extra gebudgetteerd.

De verbetering van leskwaliteit vraagt extra investering in scholing en coaching. De school stelt dat geld ter beschikking. De ambitie is om toe te groeien naar meer differentiatie in de klas en meer aan te sluiten op kernwaarden van de school en de daaruit voortvloeiende nog te maken onderwijskundige keuzes.

De gesprekkencyclus is in schooljaar 2019/2020 bevroren ten gunste van de DOT-aanpak. Na een tweede DOT-ronde omstreeks zomer 2020 start de gesprekkencyclus per schooljaar 2020/2021. De kwaliteitsaanpak wordt de uitvoer van de schriftelijk vastgelegde gesprekkencyclus geborgd.

Diverse collega's studeren bij en/of voor een tweede bevoegdheid. In de meeste gevallen zijn er scholingscontracten met terugbetalingsclausule afgesproken. Vanaf 2020 worden de eerste, tweede, overige en eventuele onder-bevoegdheden structureel geregistreerd en bijgehouden. Hiermee voldoen we dan aan de jaarlijkse uitvraag Integrale Personeels Telling Onderwijs (IPTO).

De IPTO is van belang om een goed beeld te krijgen van de verschillende vakken die worden gegeven en van het aantal bevoegd gegeven lessen die worden verzorgd. Met deze informatie kunnen ontwikkelingen en trends binnen de sector worden waargenomen. De gegevens die in het kader van de IPTO worden opgevraagd behoren tot de verplichte informatieverstrekking in het kader van het Besluit informatievoorziening WVO.

Besturingsfilosofie

Met de start van het nieuwe schooljaar 2019/2020 is sprake van een hernieuwde invulling van de rollen, taken en verantwoordelijkheden op de sleutelposities: de leden en beleidsadviseurs van de schoolleiding, de leerlingbegeleiders, de sectieleiders en de projecteigenaren. De besturingsfilosofie hanteert het uitgangspunt dat onze schoolorganisatie onderwijs gedreven is, dat wil zeggen dat besluiten in het belang van onderwijs en leerling genomen worden.

De besturingsprincipes van integrale verantwoordelijkheid en persoonlijk leiderschap zijn algemeen goed.

Het onderwijskundig leiderschap wordt grotendeels gedelegeerd aan de sectieleiders.

De rol van in eerste instanties de collega's op de sleutelposities - maar uiteindelijk van alle medewerkers - is gevraagd en ongevraagd advies aan de schoolleiding en elkaar te geven.

11. Financiën

De inspectie ziet scherper dan voorheen toe op de allocatie van de financiële middelen binnen een schoolbestuur. Voor het Rembrandt College gelden een eenvoudige en daardoor inzichtelijke staat van baten en lasten en balans. De begroting 2020 is opgesteld vanuit het principe dat de gelden zo veel mogelijk naar het primair proces toe gaan. De uitgaven voor onderwijs ondersteunend personeel waaronder directie/schoolleiding zijn zo scherp mogelijk gesteld. Materiële uitgaven zijn doorgelicht op dit principe en urgentie. Het financieel beheer is op orde.



Onze financiële positie heeft onze nadrukkelijke aandacht. De financiën staan immers onder druk door het dalende leerlingaantal.

De financiële analyse laat zien dat wij nu en in komende twee jaar kunnen voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen. Tegelijkertijd moeten wij zorgen voor consolidatie van onze financiële positie, aangezien er investeringen nodig c.q. wenselijk blijven met belangrijke impact op de financiële positie. De school heeft in 2019 bezuinigingen op materieel én personeel gebied doorgevoerd om de financiële gezondheid te bevorderen. Op materieel gebied is gestreefd, daar waar er een keuze was, naar verantwoorde bevrozing van uitgaven. Op personeel gebied is gestreefd naar verantwoorde beperking van de formatie op onderwijs ondersteunend gebied waartoe ook de formatie van directie c.q. schoolleiding behoort.

De binnenkomende gelden gaan zo veel mogelijk naar het primair proces. Bij de opstelling van de begroting 2020 in het najaar 2019 hebben we kritisch gekeken naar de financiële doelmatigheid van diverse begrotingsposten. De ontwikkeling van de rentabiliteit wordt de komende twee jaar naar verwachting minder negatief, maar neemt na 2022 disproportioneel toe als interventies uitblijven. Bij ongewijzigd beleid op dat moment zal onze vermogenspositie ernstig aangetast worden. Het is naar onze overtuiging van belang om zo realistisch mogelijk te prognosticeren, het voorzichtigheidsprincipe te hanteren en defensief te begroten.

12. Huisvesting

Zoals hiervoor in dit verslag vermeld heeft Acutus B.V. op ons verzoek een integraal onderzoek naar de jarenlange klachten over de klimaatbeheersing in de school uitgevoerd. In 2020 vindt de voortgang op het uitgebrachte rapport plaats.

Verder heeft de gemeente naar aanleiding van een onderzoek door hetzelfde bureau besloten tot een structurele opknappbeurt van de kleedkamers en ventilatie bij de gymzalen. Enkele kleedkamers waren inmiddels al langere tijd gesloten vanwege schimmelproblematiek. Ook hierover bestonden al langer klachten; de school is blij dat dit nu aangepakt wordt.

Daarnaast hebben wij een inventarisatie van mogelijke verbeterpunten op huisvestingsgebied ontvangen van specialisten van de gemeente aangevuld met punten, die aangedragen zijn door de medewerkers (via een enquête). Deze lijst wordt in 2020 met het Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) en het korte-termijn-onderhoud vergeleken en levert mogelijk aanpassingen voor zowel de MOP als het korte-termijn-onderhoud op.

Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO)

Sinds 1 augustus 2008 is in de Wet op het voortgezet onderwijs (WVO) het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) opgenomen. Het RPO heeft als belangrijkste doelstelling dat schoolbesturen gezamenlijk een goede afstemming tussen de vraag en het aanbod regelen zonder dat voor elke afzonderlijke aanvraag goedkeuring van de minister nodig is. Indien een RPO volgens de wettelijke voorschriften tot stand is gekomen, zorgt de minister er vervolgens voor dat de gevraagde onderwijsvoorzieningen in aanmerking komen voor bekostiging. Een RPO is 5 jaar geldig.

Het RPO voor de regio waarin Veenendaal participeert is in 2019 herzien en opnieuw vastgesteld. Het RPO heeft geen consequenties voor het Rembrandt College.



Duurzaamheid

Binnen het Rembrandt College ligt het thema duurzaamheid in de directe aandacht. Enerzijds is het thema onderdeel van de herformulering van de kernwaarden en zal de uitwerking van onderwijskundige keuzes daarop aangesloten worden.

Anderzijds gaat het om de concrete invulling van duurzaamheid met betrekking tot ons dagelijks gedrag en met betrekking tot het gebouw e.d. Hierin kunnen en willen we onze footprint verkleinen. Scheiding van afval, gebruik van duurzame materialen, minder kopiëren en meer digitaliseren - het zijn punten die altijd beter kunnen en moeten.

Op de school staan al jaren zonnepanelen; zij kunnen na schoonmaak wellicht meer rendement opleveren. Verder willen wij in 2020 in het kader van het onderzoek naar klimaatbeheersing technische zaken verbeteren.



Deel 1 Bestuursverslag - Organisatiestructuur & governance



1. Juridische structuur

Het Rembrandt College is voor zover wij weten de laatste brede scholengemeenschap in Nederland die nog direct onder een gemeentebestuur valt. Begroting en jaarverslag zijn integraal onderdeel van de P&C stukken van de gemeente Veenendaal.

Het bestuur is belegd bij de rector/bestuurder, die verantwoording aflegt aan het college van B&W. Het college van B&W treedt op als intern toezichthouder en wordt in de dagelijkse praktijk vertegenwoordigd door de wethouder van onderwijs. Voor de rector/bestuurder zijn een managementstatuut en een toezichtskader voorhanden. Het college van B&W, de interne toezichthouder wordt betiteld als het bevoegd gezag van de school.

Rembrandt College is lid van de VO-raad en valt onder de code Goed Onderwijsbestuur, die door de VO-raad is opgesteld. De code vormt de basis voor het realiseren van een cultuur en praktijk van goed bestuur in het voortgezet onderwijs. Goed bestuur betekent ter zake kundig en juist moreel gedrag van bestuurders, intern toezichthouders en allen, die bij de governance in het voortgezet onderwijs betrokken zijn en is gericht op de bevordering van de kwaliteit van het onderwijs.

Het Rembrandt College past de regelingen van de code zo veel mogelijk toe. In de huidige structuur is het volledig nakomen van de code niet optimaal mogelijk, maar de scheiding tussen de rollen van bestuur, bevoegd gezag en intern toezicht wordt zo zuiver mogelijk benaderd.

De gemeenteraad van Veenendaal is in december 2019 akkoord gegaan om een onderzoek naar de mogelijkheden van verzelfstandiging van het Rembrandt College te starten. Mocht dit onderzoek in 2020 positief verlopen, dan is de doelstelling de school per jaar ultimo daadwerkelijk te verzelfstandigen.

2. Verticale verantwoording

In 2019 is de gespreksvoering tussen bevoegd gezag en rector/bestuurder aanzienlijk geïntensiveerd. Beide partijen zijn zich bewust – gezien de problematiek van de school - van de noodzaak elkaar steeds scherp te stellen op de gedeelde verantwoordelijkheden en weten dat alleen samenwerking tot oplossingen in het belang van de school, dat wil zeggen de leerlingen én de medewerkers leidt. Het gesprek is daarbij met regelmaat gefocust op de noodzaak van rolzuiverheid. Tegelijkertijd maakt juist dat gesprek helder hoe noodzakelijk verzelfstandiging van de school is. Gezien de aangescherpte eisen op het gebied van de governance is het huidige construct nauwelijks nog houdbaar.

In 2019 vond gemiddeld eenmaal per drie weken bestuurlijk overleg plaats. Onderwerpen die de revue passeerden waren in eerste instantie de 4- en de 8-maands rapportage, de leerlingprognoses, de aanmelding, het begrotingsbeleid, de begroting zelf, de formatie, de Regeling Voorfase Sociaal Plan. Voor ondertekening van deze Regeling heeft het College van B&W aan de rector/bestuurder apart mandaat verleend.

Verder is steeds de voortgang op de aan de interim rector/bestuurder verstrekte opdracht aan de orde geweest en dan specifiek de reactie van de schoolleiding op de uitslag van het in november 2019 afgenomen MTO. Onderwijskundige items als Maatwerk, de intentie om over te gaan naar een 80-minutenrooster en de teamstructuur stonden op de agenda evenals het functioneren en de samenstelling van de schoolleiding. Vanaf juni 2019 heeft de gespreksvoering zich toegespitst op het inspectieonderzoek en daaruit voortvloeiende, noodzakelijke maatregelen.



De samenwerking is steeds open en zonder oordeel. Het bevoegd gezag toont betrokkenheid en - waar mogelijk en/of nodig – inzet, ondersteuning en acte de présence op de school zelf.

Zolang de school onder de gemeente valt dient het gesprek met het bevoegd gezag, de interne toezichthouder, maar ook met de inspectie in diens hoedanigheid van externe toezichthouder gezien de problematiek van de school onverminderd intensief voortgezet te worden.

Verslag interne toezichthouder



Verslag vanuit het bevoegd gezag voor het bestuursverslag 2019 van het Rembrandt College
April 2020.

Integraal bestuur

Het Rembrandt College valt onder het integraal bestuur van de gemeente Veenendaal. Op basis van deze bestuursvorm is de dagelijkse leiding middels het managementstatuut gemandateerd aan de rector/bestuurder van de school. De toezichthoudende taken zijn voorbehouden aan het bevoegd gezag, zijnde het college van burgemeester en wethouders (college van B&W) van de gemeente Veenendaal. De wijze waarop de gemeente Veenendaal haar toezichthoudende taak verricht is opgenomen in het in 2017 vastgestelde Toezichtkader Rembrandt College. De huidige samenstelling van het college en een overzicht van de nevenfuncties van de collegeleden staan op de website van de gemeente Veenendaal¹. Nevenfuncties van de leden van het college van B&W die op enige manier het onderwijs raken worden goed gescheiden en bewaakt. Er heeft geen belangenverstrengeling plaatsgevonden. De gemeenteraad controleert het college van B&W. Om de vier jaar vinden gemeenteraadsverkiezingen plaats. De evaluatie van het functioneren van het college is gekoppeld aan de verkiezingen, waarna ook de samenstelling en de portefeuilleverdeling binnen het college plaatsvindt. Het college van B&W reflecteert regelmatig in brede zin op het eigen functioneren. Het college van B&W en de gemeenteraad vervullen weliswaar een toezichthoudende rol, deze is echter niet vergelijkbaar met die van een raad van toezicht bij andere onderwijsinstellingen. Er is dus ook geen toerekening aan de school opgenomen. In deze situatie is geen toelichting omtrent de bezoldiging van de toezichthoudende rol benodigd en dient alleen de bezoldiging op totaalniveau weergegeven te worden.

Toezichthoudende rol

De toezichthouder is belast met het intern toezicht op het beleid van de rector/bestuurder en op de algemene gang van zaken in het Rembrandt College. Naast het gevraagd en ongevraagd adviseren van de rector/bestuurder heeft de toezichthouder formele taken bij het benoemen, ontslaan en belonen van de rector/bestuurder en bij het vaststellen van de financiële stuur- en verantwoordingsdocumenten van de school, waaronder de begroting en de jaarrekening. Het College van B&W houdt, in haar toezichthoudende rol, zo veel mogelijk afstand tot de dagelijkse praktijk en richt zich vooral op de strategische onderwerpen, de hoofdlijnen van beleid en de essentiële ken- en stuurgetallen. Daarnaast ziet het College van B&W toe op naleving van wettelijke plichten, naleving van de code goed bestuur als bedoeld in de Wet op het Voortgezet Onderwijs en de afwijkingen daarvan (met inachtneming van de situatie van integraal bestuur), alsmede de rechtmatige verwerving, doelmatige en rechtmatige besteding van de van het rijk verkregen middelen door het Rembrandt College. De meerjarenbegroting, de jaarrekening, het bestuursverslag en het strategisch beleidsplan van het Rembrandt College worden door het college van B&W vastgesteld en tevens wordt de accountant door het college van B&W benoemd. Daarnaast stelt het college in ieder geval tot en met 2019 de CAO-VO formeel vast en benoemt het college de rector/bestuurder. Om de continuïteit te waarborgen is begin februari 2019 overgegaan tot de aanstelling van een interim rector/bestuurder. Dit vanwege de afwezigheid wegens ziekte van de rector. Na het vertrek van de rector in oktober 2019 heeft het bevoegd gezag besloten de benoeming van de interim rector/bestuurder te verlengen tot uiterlijk 1 augustus 2020. Eind 2019 is gestart met de werving en selectie voor een nieuwe rector/bestuurder voor de school. Deze procedure is in 2020 afgerond en de nieuwe rector/bestuurder start op 1 juni 2020. Door de interim situatie is in 2019 besloten af te zien van een evaluatie van het functioneren van de rector/bestuurder. Namens het College van B&W heeft de wethouder onderwijs in principe minimaal vier keer per jaar een regulier bestuurlijk overleg met de directie en de financieel verantwoordelijke van het Rembrandt College. Afhankelijk van de onderwerpen die besluitvorming vragen of waarover de intern

¹ <https://www.veenendaal.nl/samenstelling-college-b-en-w/>



toezichthouder een besluit moet nemen, kan meerdere keren per jaar een bestuurlijk overleg worden gepland. In deze gesprekken, waarbij naast de wethouder van onderwijs ook ambtelijke vertegenwoordiger vanuit beleidsvoorbereiding aanwezig is, wordt met de rector/bestuurder van gedachten gewisseld over de strategische koers en de resultaten van de school, inclusief de personele en financiële consequenties bij beleidswijzigingen worden goed besproken.

Aantal vergaderingen

In 2019 is er zeven keer een bestuurlijk overleg geweest. In elke vergadering werd stilgestaan bij de belangrijke ontwikkelingen op de school en in het onderwijs. In elke vergadering werd ook bij een specifiek thema stilgestaan zoals de kwaliteitszorg, huisvesting, formatieplanning. Naast de bestuurlijke overleggen heeft de wethouder onderwijs en of de beleidsambtenaar regelmatig een gesprek met de rector/bestuurder a.i. Met de gesprekken wordt het bevoegd gezag kort op de hoogte gesteld van ontwikkelingen. De rector/bestuurder a.i. stuurt met grote regelmaat nieuwsbrieven naar ouders, leerlingen en medewerkers. Als bevoegd gezag worden we op de hoogte gehouden van de verspreiding van deze nieuwsbrieven en worden mededelingen vanuit de intern toezichthouder gedeeld in de nieuwsbrief.

Daarnaast is de wethouder onderwijs enkele malen op school geweest om een toelichting te geven over de ontwikkelingen in de school met betrekking tot het onderzoek van de Inspectie, de financiën en het vervolg van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (mto). Door op school regelmatig aanwezig te zijn laat de wethouder zich informeren hoe het onderwijs wordt vorm gegeven en wordt uitgevoerd en waar de knelpunten zitten.

Met de medezeggenschapsraad is regelmatig overleg geweest over onder andere de vervolgstappen na het eind 2018 verschenen mto, het vierjaarlijks regulier onderzoek van de Inspectie en over de werving en benoeming van een interim rector/bestuurder. De medezeggenschapsraad is eind 2019 nauw betrokken bij de werving en selectie voor een nieuwe rector/bestuurder en de mogelijke bestuurlijke verzelfstandiging van de school.

Onderwijskwaliteit

Het toezichthoudend orgaan heeft een belangrijke taak ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs. In 2019 zijn de medewerkers actief betrokken bij de stappen die we zetten ten aanzien van de verbetering van de onderwijskwaliteit, de onderwijstijd, de financiën, de communicatie maar ook over de profilering van de school en de positie van de school binnen de gemeente Veenendaal en in de regio waar een deel van de leerlingen van de school vandaan komt. De verbeterpunten van de Inspectie van het onderwijs die voortvloeien uit het reguliere vierjaarlijkse onderzoek zijn direct meegenomen in het proces om te komen tot verbetering van de onderwijskwaliteit. Om daarbij ondersteuning te krijgen heeft de school zich aangemeld om mee te doen aan de landelijke pilot Versterken kwaliteitszorg. Deze pilot is geïnitieerd door het ministerie van OC&W en start definitief in de loop van 2020. In juli 2019 heeft een marktonderzoek plaatsgevonden naar de positie van de school in de regio. Dit heeft geleid tot een herijking van de kernwaarden waaruit de onderwijskundige keuzes voortvloeien. Dit proces wordt in 2020 voortgezet. Tevens is besloten om de pilot Recht op Maatwerk voort te zetten. Met deze pilot wordt een maatwerkgerichte invulling van onderwijsaanbod mogelijk gemaakt die leerlingen meer uitdaagt en stimuleert. Het Rembrandt College hanteert het uitgangspunt dat elke leerling talenten heeft en door het aanbieden van maatwerk de talenten ten volle kunnen worden benut. Met de Inspectie van het onderwijs vindt regelmatig overleg plaats over de stappen die genomen worden ten aanzien van de verbeterpunten. De intern toezichthouder constateert dat er met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs goede stappen zijn ingezet en spreekt ook waardering uit voor het vele werk dat er wordt gedaan door docenten en medewerkers. Het feit dat de inspectie aangeeft dat de leerlingen zich veilig voelen in de school is een groot compliment voor de docenten en de medewerkers. De nieuwe rector/bestuurder, die start per 1 juni 2020, is direct al betrokken bij de ontwikkelingen in de school.



Financiën

De intern toezichthouder houdt toezicht op de doelmatige besteding van de door het Ministerie aan het Rembrandt College ter beschikking gestelde middelen en voert hierover het gesprek met de rector/bestuurder en de controller. De jaarstukken over 2018 zijn besproken met de accountant en door het college van B&W vastgesteld. De accountant heeft in de school de controle uitgevoerd conform de regelgeving. Met de accountant heeft een gesprek plaatsgevonden over de jaarstukken 2019 en de eerste bevindingen van de accountant. Na afronding van de jaarstukken vindt er een eindgesprek plaats met de accountant.

De huidige rector/bestuurder a.i. heeft stappen gezet in de financiële verantwoording en heeft daarmee er voor gezorgd dat het inzicht van de toezichthouder in de kengetallen en de financiën is vergroot. Wij zijn blij met deze ontwikkeling en kunnen hierdoor beter de juiste vragen stellen en beter toezicht houden op de doelmatige besteding van de middelen. De constante verbetering van de onderwijskwaliteit in relatie tot de financiën en het zorgen voor goed personeelsbeleid zijn van groot belang. Dit vraagt nog wel de nodige aandacht. Het formatieplan ten opzichte van de ontwikkeling van de leerlingenaantallen is elk overleg met de rector/bestuurder a.i. onderwerp van gesprek. De cijfers over 2019 laten een negatief resultaat zien. Er is met de rector/bestuurder a.i. besproken in hoeverre deze ontwikkeling voorzienbaar was. Dit blijkt slechts voor een deel het geval te zijn en blijft een continue aandachtspunt. De regio heeft te maken met een krimp waar de school last van heeft. Om naar de toekomst toe te anticiperen op de ingezette krimp in de regio is kritisch gekeken naar de begroting en de mogelijkheden om beter zicht te krijgen op de uitgaven en waar mogelijk maatregelen te nemen om de uitgaven te verlagen. Er zijn in 2019 voorstellen gedaan om te komen tot bezuinigingen op zowel de personele als exploitatie uitgaven en waar mogelijk zijn die ook direct in gang gezet. De bewuste keuze is gemaakt om de omvang van de schoolleiding en het administratief ondersteunend personeel klein te houden. Om goed te kunnen voldoen aan de taak die verwacht wordt van een toezichthoudend orgaan en een scheiding aan te brengen tussen de gemeente als schoolbestuur en als verantwoordelijke voor lokaal onderwijsbeleid heeft de gemeenteraad in december 2019 een besluit genomen om het onderzoek te starten naar een bestuurlijke verzelfstandiging.

Tot slot

De veranderingen die in 2019 zijn ingezet, worden in 2020 voortgezet. Als bevoegd gezag realiseren wij ons dat de veranderingen in 2019 veel gevraagd hebben van de schoolleiding en de medewerkers en zeker nog zal vragen in 2020. Wij zijn ons daar zeer bewust van. Uiteindelijk moeten we het samen doen. Wij zijn er trots op dat we zien dat zowel de schoolleiding als alle medewerkers de schouders eronder zetten en dat we er samen voor zorgen dat het Rembrandt College voor leerlingen een school is waar leerlingen zich veilig blijven voelen en het onderwijs krijgen wat hen verder brengt.

Burgemeester en wethouders van Veenendaal,



mevrouw drs. A.P.W. van de Klift
secretaris



de heer K.J.G. Kats
burgemeester

3. Horizontale verantwoording

Medezeggenschap

Met ingang van 2019 heeft het bestuur meer werk gemaakt van zijn plicht om transparantie en tegenspraak te organiseren. In 2019 kwam de MR 5 keer bijeen, waarbij de rector/bestuurder werd uitgenodigd om toelichting te geven ontwikkelingen en voorgenomen besluiten. Daarnaast vond divers extra overleg plaats tussen rector/bestuurder en het dagelijks bestuur van de MR. Het bevoegd gezag heeft voldaan aan de WMS door in 2019 minimaal tweemaal overleg te voeren met de MR. Daarnaast heeft het bevoegd gezag gezien de specifieke situatie extra overleg met de MR.

Het bestuur stimuleert de professionalisering van de medezeggenschap en zorgt voor schriftelijke vastlegging en tijdige securering van advies en/of instemming conform WMS. Het bestuur en het DB van de MR zijn zich bewust van het feit dat reglementen en statuten niet goed geregeld zijn. De openbare publicatie van de verslagen van de MR-vergaderingen verdienen eveneens verbetering.



Met ingang van het bestuursverslag 2020 zal er uit hoofde van verantwoording ook een verslag door de MR worden opgenomen in het bestuursverslag. We zijn van mening dat een dergelijk verslag ten goede komt aan de positie van de medezeggenschap, de horizontale verantwoording en de transparantie in de organisatie.

Ouderraad

In 2019 is het contact met de Ouderraad geïntensiveerd middels ongeveer 6 vergaderingen in de avonden. Voorheen trad de conrector of een teamleider op als gesprekspartner van de Ouderraad. In 2019 is het contact verlegd naar de rector/bestuurder.

De Ouderraad van het Rembrandt College is vitaal, zeer betrokken en positief kritisch. De Ouderraad vertegenwoordigt de ouders van alle onderwijssoorten en leerjaren. De ouderraad legt eens per jaar verantwoording af aan alle ouders op een algemene ouderavond. Doelstellingen van de ouderraad zijn onder meer: de belangen van ouders behartigen, klankbord voor de schoolleiding zijn, versterken van de ouderparticipatie op school. In de bijeenkomsten worden de hoofdlijnen van het schoolbeleid voor- én achteraf getoetst.

De Ouderraad is actief aanwezig op de Open Dag, tijdens ouderavonden, e.d. Men schenkt op die momenten koffie voor bezoekende ouders in met als doel contact te leggen en te horen wat er speelt. De Ouderraad heeft in 2019 een start gemaakt met professionalisering en voor het eerst een thema-avond georganiseerd "Vanuit contact het kind loslaten en ruimte geven". De avond is succesvol verlopen en smaakt naar meer. Onderdeel van de professionalisering is tevens de versteviging van het contact met de oudergeleding van de MR. De uitwisseling van informatie onder handhaving van het vertrouwelijkheidsplicht van de oudergeleding MR leidt tot waardevolle inbreng voor het te voeren beleid.

Leerlingenraad

De Leerlingenraad is een stevige en actieve raad en participeert deels in de leerlinggeleding van de MR. De Leerlingenraad geeft signalen af die ertoe doen en zoekt de schoolleiding en rector/bestuurder proactief op. De rol van de Leerlingenraad bevat o.m. de controle van PTA's, PTD's en PTO's op een gelijkmatig over het schooljaar verdeelde werkbelasting voor de leerlingen, de opstelling en actualisering van het Leerlingenstatuut, participatie in werving- en selectieprocedures voor medewerkers van de school, de vorm en inhoud van de communicatie- en informatieverstrekking door de schoolleiding naar leerlingen, de toetsweek, de leskwaliteit, gezondheidsbeleid, enz.

Onderhoud externe relaties

De school participeert in vele externe gremia. Hierbij is vermeld dat we in 2019 gezien de prioriteitenstelling niet optimaal hebben geparticipeerd en/of geprofiteerd van onze externe relaties. Zonder uitputtend te willen zijn noemen wij hierna enkele relaties.

In het Samenwerkingsverband participeren wij op verschillende niveaus.

In het overleg POVO voeren we open overleg over de samenwerking tussen primair en voortgezet onderwijs, de aanmeldingsprocedure, de overdracht van leerlingen naar het voortgezet onderwijs, enz.

In het overleg Locaal Educatie Agenda (LEA) worden brede maatschappelijke ontwikkelingen in relatie tot de jeugd en het onderwijs behandeld.

Binnen de Food Valley zijn er diverse gremia waarin wij actiever kunnen optreden; het betreft o.m. onderwerpen inzake docenttekort, contacten met universiteiten en hogescholen, ICT, Techniek, enz.



Aan het overleg Integraal Huisvestings Plan (IHP) hebben we niet deelgenomen omdat het overleg zich toespitste op het primair onderwijs.

RPO Regio Veluwe Zuid was een overleg dat vooralsnog is afgerond met de ondertekening van het RPO.

Tijdens het informeel overleg van de Veenendaalse rector/besturen wisselen we wetenswaardigheden en ervaringen met elkaar uit.

Overleg met de gemeente en Sportservice vindt plaats aan de hand van urgentie en is in 2019 met name gegaan over de problemen van ventilatie en kleedkamers en het eigenaarschap van de klimaat -en verwarmingsinstallaties.

Klachten

Het Rembrandt College heeft een interne klachtencommissie die bij formele klachten van ouders en/of leerlingen in actie kan komen.

De klachtenprocedure van het Rembrandt College dient herzien te worden, hetgeen in 2020 zijn beslag krijgt. Daarmee samenhangend dient ook het protocol vertrouwenspersoon herzien te worden.

In 2019 zijn er twee klachten via de vertrouwenspersoon in behandeling gekomen bij het bestuur. Beide klachten zijn in 2019 naar tevredenheid van klagers afgewikkeld.

Algemene verordening gegevensbescherming

De wetgeving maakt het noodzakelijk hier tijd, geld en aandacht aan te (blijven) besteden. Er zijn uren toegekend aan een medewerker voor het voeren van beheer administratie AVG. Daarnaast is er een FG (Functionaris Gegevensbescherming) aangesteld bij de gemeente Veenendaal waar wij als school onder vallen.



Deel 1 Bestuursverslag - Risicoparagraaf



1. Blik op de toekomst

Het Rembrandt College dient in het beleid rekening te houden met maatschappelijke veranderingen en de gevolgen hiervan voor de eigen organisatie. Risico's en kansen moeten meegewogen worden bij de koersbepaling van de organisatie voor de langere termijn en de sturing op de financiën in het perspectief van een financieel gezonde toekomst. We beoordelen met het oog op die gewenste financiële toekomst de relevante kengetallen. Dat zijn niet alleen de financiële kengetallen maar ook de ontwikkeling van het leerlingaantal en de ontwikkeling van het personeelsbestand.

De hieronder opgenomen tabellen van de kengetallen geven zicht op en inzicht in de te verwachten ontwikkelingen. Daarnaast zijn de meerjarenbegrotingen voor zowel de staat van baten en lasten als de balans opgenomen.

Leerlingaantallen

Het aantal leerlingen daalt binnen 2 jaar ruim onder de kritische grens van 1000:

	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
1-okt	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal	1.134	1.023	982	936	875	815	820
Bruggers		175	169				
Eindex.leerl.	297	238	207	219	213	229	231

Personeelsbestand

De school gaat in 2020 meer werk maken van het bijhouden van trends en analyses, bijvoorbeeld als het gaat om man/vrouwverdeling en ziekteverzuimpercentages. Dit komt namelijk ten goede komen aan het strategisch personeelsbeleid. Hieronder zijn enkele op zichzelf staande gegevens weergegeven.

Totaal aantal medewerkers per leeftijdsgroep en als percentage van het totaal per 31-12-2019:

Categorie	Aantal	%
< 30 jaar	11	10,38%
30 t/m 39	21	19,81%
40 t/m 49	23	21,70%
50 t/m 59	37	34,91%
> 59	14	13,21%
Totaal	106	100,00%

Onderverdeling functiecategorie:

Functie categorie	Aantal	Fte
Directie	3	2,6
Onderwijzend pers.	82	59,53
Ondersteunend pers.	21	17,06
Totaal	106	79,19



Meerjarenbegroting staat van baten en lasten

De rentabiliteit van de school staat onder druk; diverse maatregelen dienen te leiden tot het keren van deze trend.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€
Totale baten						
baten gewone bedrijfsvoering	8.551.757	8.059.621	7.767.134	7.429.797	6.980.853	6.543.889
baten financiële bedrijfsvoering	35.000	35.000	30.000	27.500	25.000	22.500
totaal	8.586.757	8.094.621	7.797.134	7.457.297	7.005.853	6.566.389
<i>totaal per leerling</i>	<i>7.572</i>	<i>7.913</i>	<i>7.940</i>	<i>7.967</i>	<i>8.007</i>	<i>8.057</i>
Totale lasten	€	€	€	€	€	
lasten gewone bedrijfsvoering	8.823.747	8.240.897	7.811.440	7.489.079	7.243.101	7.031.388
lasten financiële bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
totaal	8.823.747	8.240.897	7.811.440	7.489.079	7.243.101	7.031.388
<i>totaal per leerling</i>	<i>7.781</i>	<i>8.056</i>	<i>7.955</i>	<i>8.001</i>	<i>8.278</i>	<i>8.627</i>

Meerjarenbegroting liquiditeit

De liquiditeit is acceptabel, d.w.z. we kunnen aan onze betalingsverplichtingen voldoen mede omdat de school een reserve van 1 mln. liquide middelen heeft staan bij de gemeente.

Liquiditeit							
vlootende activa	2.036.863	1.695.592	1.725.637	1.844.661	1.670.983	1.124.886	
kortlopende schulden	857.765	857.765	857.765	857.765	857.765	857.765	
	2,4	2,0	2,0	2,2	1,9	1,3	2,0

Meerjarenontwikkeling kengetallen

De solvabiliteit bevindt zich net onder de door ons zelf gestelde norm van 50%; ons weerstandsvermogen staat onder druk.

Kapitalisatiefactor	35,5%	33,7%	36,0%	37,8%	39,0%	33,2%
Normatieve kapitalisatiefactor	17,6%	17,7%	20,3%	17,5%	22,8%	28,8%
Solvabiliteit	0,47	0,48	0,47	0,47	0,41	0,33
Liquiditeit	2,4	2,0	2,0	2,2	1,9	1,3
Rentabiliteit	-3%	-2%	0%	0%	-3%	-7%
Weerstandsvermogen 1	1%	0%	-1%	1%	-2%	-9%
Weerstandsvermogen 2	20%	19%	20%	20%	18%	13%

2. Risicoprofiel

Werking van het interne financiële risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne financiële risicobeheersings- en controlesysteem is in 2019 aangescherpt. Het volgen van de ontwikkelingen met betrekking tot de risico's, het in control komen, zijn en blijven en de mogelijke mitigeringsmaatregelen zijn continue onderwerp van gesprek.

De controller verzorgt 4- en 8-maands rapportages, die - voorzien van commentaar - worden overlegd aan het bevoegd gezag.



In het algemeen geldt dat de beslissingen bij de rector/bestuurder worden neergelegd. De rector/bestuurder houdt in nauwe samenwerking met de controller elke uitgave tegen het licht. Daar waar verantwoord worden uitgaven zo veel mogelijk bevroren.

De gedecentraliseerde beslissingsbevoegdheid op onderwijskundige onderdelen van de begroting is per 2019 terug gehaald en ligt nu bij de rector/bestuurder. Onderwijskundige begrotingswensen en ook overige investeringen dienen onderbouwd te worden ingediend met schriftelijk vastgelegde plannen inclusief pdca-cyclus, waarbij de rol van de medezeggenschap serieus wordt ingevuld.

Budgetten, die in de loop van het boekjaar niet uitgenut blijken te hoeven worden, worden niet per sé alsnog uitgegeven zonder degelijke verantwoording naar de rector. Overschrijdingen worden niet zonder meer doorgeschoven naar een volgend begrotingsjaar. Niet gebudgetteerde uitgaven behoren wel tot de mogelijkheid, maar worden altijd geaccordeerd door de rector/bestuurder op basis van een schriftelijk vastgelegde onderbouwing.

De procesgang van de formatie, die moet aansluiten op de begroting, wordt op basis van de ervaringen in 2019 in 2020 onder externe begeleiding doorgelicht en opnieuw ingericht.

Het systeem voor prognosticeren van de leerlingaantallen dient in 2020 een kwaliteitsverbetering te ondergaan. Dit geldt ook voor de prognoses in relatie tot het personeelsbestand om tot een verbeterd meerjarig personeelsbeleid te komen. Tenslotte wordt de nu grotendeels nog handmatige personeels- en salarisadministratie in 2020 gemoderniseerd, hetgeen de efficiëntie en kwaliteit ten goede zal komen.

3. Risicoparagraaf

Het meerjarig perspectief voor het Rembrandt College toont een structureel aanhoudend verlies door een dalend leerlingaantal terwijl de personele lasten stijgen.

Bezuinigingsmaatregelen bieden nog onvoldoende structureel soelaas:

2019	2020	2021	2022	2023	2024
-236.990	-146.277	-14.306	-31.782	-237.248	-464.999

Wij zien na invoering van de nieuwe bekostiging, die per 2021 lijkt door te gaan, een kortstondige opleving van het resultaat in 2021 en 2022. Daarna duikt het resultaat opnieuw en fors indien er niet meer maatregelen genomen worden:

2019	2020	2021	2022	2024	2024
-236.990	-146.277	42.847	77.168	-84.473	-275.267

De prognoses voor de hele regio vertonen een daling van het leerlingaantal met 7% t/m 2027 en een verdere daling t/m 2032 (DUO). OC&W heeft het Rembrandt College in het voorjaar 2019 gewaarschuwd voor een krimp tot 2032 van 19,3%.

Ten behoeve van de borging van de continuïteit van het Rembrandt College zijn dus meer maatregelen vereist.



Addendum: resultaat 2019

Het geprognosticeerd resultaat 2019 is inmiddels geflatteerd, onder meer doordat het onderwijs, en dus ook het Rembrandt College, aanvullende bekostiging van OC&W heeft ontvangen. De regels geven aan dat dit geld echter in 2020 alsnog moet worden uitgegeven.

4. Risico's

De voor het voortgezet onderwijs gebruikelijke vijf risicogebieden staan hieronder ingevuld voor het Rembrandt College. In de huidige situatie zijn de intern en extern toezichthouder, het bevoegd gezag en de inspectie, en tevens de accountant steeds nadrukkelijk betrokken en beschikbaar voor advies.

Leerlingaantal

Zoals in voorgaande hoofdstukken aangegeven ondervindt het Rembrandt College de negatieve gevolgen van de demografische ontwikkelingen. Het totaal aantal leerlingen onder de 1000 noopt de school om op zoek te gaan naar samenwerkingsvormen met andere schoolorganisaties. Immers, wij hechten aan handhaving van het niveau van het onderwijsaanbod in zijn algemeenheid en voor de afzonderlijke afdelingen tl, havo en vwo en specifiek voor de bovenbouw.

De maatregelen om de risico's te mitigeren betreffen:

- o Verbetering van (de analyses van) de prognoses
- o Advies om bureau MOOZ in te huren
- o Extra investeringen voor de werving
- o De focus van de school is gericht op werving en PR
- o Intensivering van het contact met de (60-70!) aanleverende basisscholen
- o Heroriëntatie op de positionering en profilering van de school (m.b.v. extern onderzoek)
- o Beleid op de (zij-) in-, doorstroom van leerlingen
- o Optimale organisatie en excellent onderwijs bieden.

Onderwijskwaliteit

De inspectieonderzoeken in 2019 hebben geleid tot een onderwijskundig verbeterplan, waarin planmatig is vastgelegd hoe de geconstateerde risico's stelselmatig worden gemitigeerd. De verantwoording over de resultaten van dit onderwijskundig verbeterplan en de overige opbrengsten van de school worden in 2020 nauwgezet gevolgd – in eerste instantie door de schoolleiding, vervolgens door het bevoegd gezag en tenslotte door de inspectie.

Door de komende jaren de samenwerking met andere schoolorganisaties op te zoeken kan uitholling van het onderwijsaanbod en dus het verlies van aantrekkelijkheid van de school voor toekomstige bruggers worden voorkomen. Het openbare karakter van de school is in het Veenendaalse uniek in zijn soort en onmisbaar. Het is daarom des te belangrijker dat de school in onderwijsontwikkeling en innovatie ondanks de omvang bij blijft. Samenwerking is daarom de sleutel voor de toekomst.

In 2019 is de zogenoemde 'kaasschaafmethode' opnieuw toegepast en dit zal zo blijven. Steeds opnieuw kijken we op welke wijze klassen en klasgroepen met behoud van kwaliteit verantwoord kunnen worden geformeerd. Docenten worden zo veel mogelijk maximaal op de lessen ingezet; lesverdringende taken zijn tot een minimum beperkt. Hierin wijkt de werkwijze van de school niet af van die van andere scholen.



Personeel

In het onderwijs is de personele formatie per definitie afhankelijk van het leerlingaantal. In geval van een dalend leerlingaantal dient de personele formatie mee te dalen. Daarnaast bepaalt de keuze van leerlingen van bovenbouwpakketten de docentenformatie. Het effect van de Regeling Voorfase Sociaal Plan, die in 2019 met de vakbonden overeengekomen is, is positief met betrekking tot het terugdringen van de personele formatie, maar nog niet optimaal. Het gesprek met de vakbonden wordt in 2020 voortgezet. Het effect van de Regeling voor de staat van baten en lasten is negatief omdat de school immers voor 25% bijdraagt aan uitkeringen zolang gewezen werknemers geen andere baan hebben. De school voert de voortgangsgesprekken met gewezen werknemers met betrekking tot het vinden van een nieuwe inkomstenbron ter beperking van de 25% bijdrage tot nu toe zelf. De school beseft dat dit een arbeidsintensieve taak is die verbeterd kan worden en overweegt om deze taak uit te besteden.

Ondanks de omvang van de school is er een minimale bezetting van de directie- en onderwijsondersteunende functies nodig om de schoolorganisatie te laten draaien. Deze minimale bezetting lijkt in 2019 voor de komende jaren vastgesteld te zijn. In combinatie met regulier stijgende personele lasten betekent dit druk op de docentformatie.

Een minimale bezetting van directie- en onderwijs ondersteunende functies maakt de organisatie kwetsbaar: voor veel functies is slechts een persoon verantwoordelijk. Daarnaast neemt vanwege onze complexere wordende samenleving de noodzaak toe om specifieke expertise in te kopen, bijvoorbeeld op het gebied van personele en juridische zaken, ICT, kwaliteitszorg, enz. Tevens is er nadrukkelijk aandacht voor het gegeven dat governance-principes als functiescheiding en het vier-ogen-beleid vanwege een minimale bezetting onder druk staan.

In 2019 zijn diverse personeel gebonden regelingen kritisch tegen het licht gehouden. Daar waar ze een gunstige uitzondering op de CAO VO vormden hebben we ze helaas moeten stopzetten. Een uitzondering hierop vormt het taakbeleid, waarvoor het advies geldt dit in 2020 te herzien.

Ook voor het Rembrandt College geldt de problematiek van tijdige invulling van vacatures middels gekwalificeerde docenten. Daarom is in 2019 het beleid met betrekking tot het opleiden in de school van stagiairs en leraren in opleiding verbeterd. Dit proces wordt in 2020 voortgezet. Gelukkig is het de school in de meeste gevallen gelukt om adequate vervanging te regelen. Het ziekteverzuim neemt in 2020 naar verwachting af.

De grootste uitdaging voor de medewerkers van de school op dit moment is tijdig mee te gaan in het ingezette transitieproces en zich bewust te zijn van de landelijke onderwijsontwikkelingen.

Gebouwen, inventaris, apparatuur

De risico's op dit gebied blijven beperkt omdat we steeds bewuste beslissingen nemen wanneer iets vervangen wordt en wel zodanig dat verwaarlozing en achterstallig onderhoud worden voorkomen. De financiële voorschriften voor het Meerjaren Onderhouds Plan worden gevolgd.

In 2019 heeft een integraal onderzoek door een extern bureau plaats gevonden naar de staat van onderhoud van de klimaatinstallaties en de technische staat van het gebouw. Vooralsnog zijn hier geen risico's uit gebleken, die nog niet gecalculeerd waren.

Afdekken van financiële risico's

Om de financiële risico's af te dekken zijn er financiële buffers beschikbaar. Die buffers, het weerstandsvermogen - bestaan uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en de voorzieningen.



Naast de zekerheid van de beschikbare buffers biedt het proces van verzelfstandiging het perspectief van samenwerking met een andere school(organisatie).

Kwantificering risico's

Risicogebied	Risico	Kans dat het risico zich daadwerkelijk voordoet risico	Bedrag
Leerlingen	Fluctuatie van het aantal leerlingen in leerjaar 1	groot	330k
	Uitblijven vereenvoudiging van bekostiging	klein	200k
	Fluctuatie van het aantal leerlingen kan leiden tot ontslag en werkgeversrisico's	middel	85k
	Minder leerlingen door coronavirus	middel	Reeds gecalculeerd
Onderwijskwaliteit	Blijvend onvoldoende	klein	pm
Personeel	Stijgende kosten van personeelsvoorzieningen als (onbetaald) verlof, BAPO, etc.	groot	100k
	T.o.v. huidige situatie stijgende kosten ziekteverzuim	klein	pm
	Onvoldoende bekwame docenten	klein	pm
	Ontslagtrajecten	middel	150k
	Kwaliteit MT onvoldoende	middel	100k
	Functiemix overschrijding	groot	100k
Gebouw, inventaris, apparatuur	Aanpassingen n.a.v. onderwijskundige vernieuwingen	klein	pm
	Aanpassingen n.a.v. geïnventariseerde problemen	groot	350k
	Aanpassingen MOP	middel	Zie hierboven
	Investeringen ICT en gevolgen voor de afschrijvingen, m.n. voor leerlingen	groot	120k
Financiën	Dalende financiële ratio's vanwege dalende leerlingaantallen en stijgende kosten	groot	500k
Toekomst	Niet tot stand komen van de verzelfstandiging van de school	klein	pm
	Niet vinden van een samenwerkingspartner, wat kan leiden tot opheffing van de school.	middel	Niet calculeerbaar

5. Impactanalyse coronavirus

Met het schrijven van het bestuursverslag per maart 2020 is door de accountant aangegeven dat er een impactanalyse naar aanleiding van het coronavirus dient te worden opgenomen.

Hieronder wordt de financiële impact van het coronavirus beschreven.

- o De basisscholen nemen naar aanleiding van een ministerieel besluit dit jaar geen cito eindtoets af. De cito eindtoets leidt met regelmaat tot ophoging van de afgegeven adviezen. Dit betekent dat kaderadviezen worden opgehoogd naar een tl-advies. Afgelopen jaren ontvingen wij uit deze groep extra leerlingen.
- o Doordat ouder(s)/verzorger(s) nu eventuele verhuisplannen e.d. uitstellen leidt dit mogelijk tot minder zij-instromers.
- o Mede door de schoolsluiting en een tekort aan cijfers zetten wij in op het beleid van optimale bevordering -



eventueel met ondersteuning van reparatieprogramma's.

- o Met de aangepaste slaag/zak-regeling kan het slaagpercentage hoger dan voorheen uitpakken.
- o Het totaal aantal leerlingen kan door bovenstaande gedachtegangen sneller teruglopen dan geprognoseerd.
- o De komst van de ondersteuning voor HR en daarmee de facturering is opgeschort.
- o Op dit moment zijn minder docenten ziek; de kosten voor vervanging stabiliseren.
- o De impact op het betalen van de ouderbijdragen voor het nieuwe schooljaar is nog niet in te schatten.
- o De annulering van reizen, excursies, e.d. leiden niet tot opmerkelijke schadeposten.
- o Vooralsnog beschikken wij over voldoende leenlaptops. Een dreigend tekort hopen wij op te lossen met mogelijkheden via de landelijke organisatie SIVON.

Alles overziend heeft het coronavirus voor het Rembrandt College waarschijnlijk helaas negatieve impact op het leerlingaantal.



Deel 2 Financieel verslag & Jaarrekening



1. Financiële informatie

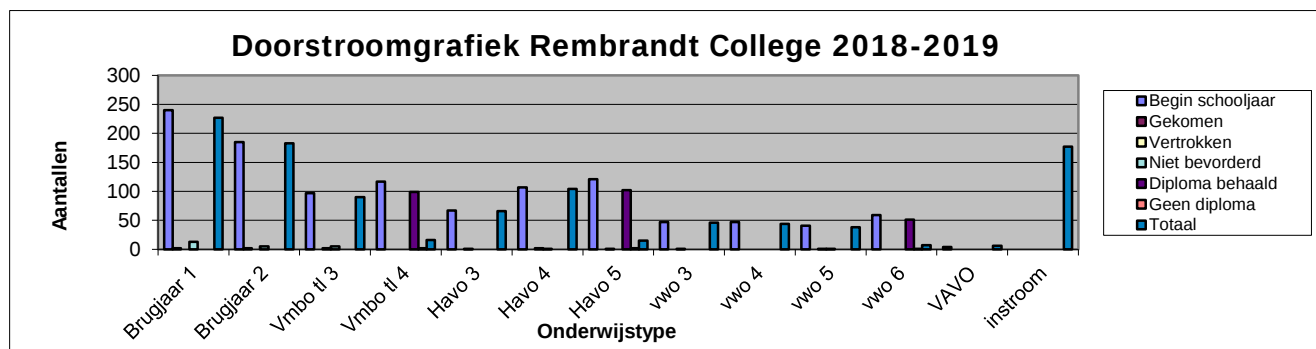
1.1 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Instroom

In het schooljaar 2019-2020 zijn 177 nieuwe leerlingen ingeschreven op het Rembrandt College. Het totaal aantal leerlingen komt daarmee op 1.019 per 1 oktober 2019, 113 minder dan op 1 oktober 2018.

Doorstroomgegevens schooljaar 2018 - 2019

Leerjaar	Onderwijs- type	Begin school- jaar	Gekomen	Vertrokken	Niet bevorderd	Diploma	Geen diploma	Totaal
1	Brugjaar 1	240	2		13			227
2	Brugjaar 2	185	2		5			183
3	Vmbo tl 3	97		2	5			90
4	Vmbo tl 4	117				99	2	16
3	Havo 3	67		1				66
4	Havo 4	107		2	1			104
5	Havo 5	121		1		102	2	15
3	vwo 3	47		1				46
4	vwo 4	47						44
5	vwo 5	41		1	1			38
6	vwo 6	59				51	1	7
	VAVO	4						6
externe	instroom							177
	Totaal:	1132	4	8	25	252	5	1019



Inzet

Per 31 december waren er 109 personeelsleden in dienst, waarvan 25 medewerkers in een tijdelijk dienstverband. Het aantal deeltijders bedroeg 81. Van alle collega's maken 14 collega's gebruik van de seniorenregeling. Van de voltijders maken 3 collega's gebruik van de seniorenregeling. In totaal waren 80,32 fte's in dienst. Ten opzichte van 31 december 2018 is dit een daling van 5,98 fte.

Scholing

Gedurende het kalenderjaar 2019 is er weer veel scholing gevolgd door de collega's. Hieronder wordt dit uitgesplitst.

Schoolleiding	€	3.660
Docenten	€	26.823
Ondersteunend personeel	€	3.453
Algemene scholing	€	7.465
Totaal scholing 2019	€	41.401

1.2 Toelichting op het resultaat

Verschillen analyse jaarrekening en begroting 2019

	Begroot	Werkelijk	Verschil		
	€	€	€	%	
<u>Inkomsten</u>					
Rijksbijdrage sector VO	7.468.334	7.680.902	212.568	2,8	1
Overige subsidies OC&W	802.523	1.079.926	277.403	34,6	2
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	0	0	0,0	
Overige overheidsbijdragen	0	348	348	-100,0	
Verhuur	8.400	8.280	-120	-1,4	
Detachering personeel	0	0	0	0,0	
Ouderbijdragen e.d. (privaat)	255.000	221.633	-33.367	-13,1	
Ouderbijdrage leerlingen vervoer	0	0	0	0,0	
Overig	17.500	21.288	3.788	21,6	
Totaal	8.551.757	9.012.377	460.620	5,4	
<u>Uitgaven</u>					
Lonen en salarissen	6.517.280	6.717.509	200.229	3,1	1
Overige personele lasten	231.011	206.492	-24.519	-10,6	2
Afschrijvingen	373.023	358.348	-14.675	-3,9	
Huren	100.000	91.054	-8.946	-8,9	
Verzekeringen	0	0	0	0,0	
Onderhoud	81.000	62.834	-18.166	-22,4	3
Energie en water	108.500	90.598	-17.902	-16,5	4
Schoonmaakkosten	117.750	134.436	16.686	14,2	
Heffingen inzake huisvesting	1.707	1.468	-239	-14,0	
Overige huisvestingslasten	9.150	9.358	208	2,3	
Administratie, beheer en bestuur	298.130	436.492	138.362	46,4	5
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	426.337	404.291	-22.046	-5,2	
Dotatie overige voorzieningen	100.000	100.000	0	0,0	
Overige	202.459	176.361	-26.098	-12,9	6
Ouderbijdragen e.d. (privaat)	257.400	229.775	-27.625	-10,7	7
Totaal	8.823.747	9.019.016	195.269	2,2	
Saldo financiële baten en lasten	35.000	37.138	2.138	6,1	
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0,0	
Resultaat	-236.990	30.499	267.489	-112,9	

Verklaring verschillen

Inkomsten

1. Rijksbijdrage sector VO

In september zijn de nieuwe GPL-bedragen bekend geworden en zijn ze met 3,13% verhoogd.

2. Overige subsidies OC&W

De prestatiebox is opgehoogd waardoor hier meer voor is ontvangen dan begroot, maar de eenmalige extra subsidie die in december is uitgekeerd (€ 175.182) zorgt voor de grootste afwijking. Alhoewel de uitgaven pas in 2020 zullen volgen, mocht de ontvangen subsidie niet "doorgeschoven" worden naar 2020.

Uitgaven

1. Lonen en salarissen

In verband met de boventalligheid van personeel is in 2019 een "Regeling Voorfase Sociaal Plan" afgesproken met de vakbonden. Deze Regeling geeft de medewerkers van de bedrijfsonderdelen met boventalligheid de mogelijkheid vrijwillig de school te verlaten. Het effect van deze regeling is nog onvoldoende. Dit betekent dat er in verhouding tot het aantal leerlingen te veel personeelsleden in dienst zijn.

2. Overige personele lasten

Dat de uitgaven lager uitvallen dan begroot heeft voornamelijk te maken met de veel hogere ontvangen ziekteuitkeringen. Deze hebben nog betrekking op ziektegevallen uit 2018 en waavoor de, ondertussen opgezegde, verzekering nog geld uitkeert (€ 62.755 meer ontvangen).

3. Onderhoud

Naar aanleiding van de lastige financiële situatie is zuinig omgegaan met het budget voor onderhoud van het gebouw. Er vond alleen onderhoud plaats indien noodzakelijk. Dat heeft voor nu geresulteerd in een lagere uitgave dan begroot. Een andere oorzaak zijn de nieuw afgesloten contracten met gunstigere voorwaarden.

4. Energie en water

Ook in 2019 heeft zich een daling in de energiekosten voorgedaan. Een deel is te verklaren omdat we in 2018 tot aan de zomervakantie nog in de nevenvestiging zaten. Ten opzichte van de periode dat we geen nevenvestiging hadden, zijn de energielasten ook licht gedaald.

5. Administratie, beheer en bestuur

De overschrijding is voornamelijk veroorzaakt door de inhuur van derden, zoals de interim rector en de interim teamleider. Een tweede oorzaak zijn de overschrijdingen bij de PR-kosten.

6. Overige

De reden om de risicobuffer van 1% op te nemen is om onvoorziene uitgaven op te vangen.

Op deze post worden geen uitgaven geboekt, maar de overschrijdingen worden bij de desbetreffende posten verantwoord. Deze post was voor 2019 begroot op € 81.609. De lagere uitgaven van € 26.098 betekenen dan ook dat er op andere posten overschrijdingen van het budget waren. De grootste oorzaak is de inhuur van externe expertise met name op het gebied van juridische bijstand en de opdracht aan een bureau inzake het onderzoek naar de risico's en mogelijkheden van het Rembrandt College.

7. Ouderbijdragen e.d. (privaat)

Bij het Rembrandt College zien we langzamerhand een lagere betalingsbereidheid van ouder(s)/verzorger(s) tot het betalen van de ouderbijdrage. Waar wij voorheen op ongeveer 90% betalingsbereidheid zaten, zitten we nu tussen de 80%-85%. Verder is er bij een schoolreis onvoldoende communicatie geweest over de betalingsvoorwaarden, waardoor er minder inkomsten zijn geweest dan noodzakelijk.

Conclusie

Het resultaat geeft een vertekend beeld in verband met de ontvangen eenmalige subsidie van € 175.182. Indien die "doorgeschoven" had mogen worden naar 2020, dan was het resultaat uitgekomen op een verlies van € 144.683.

Maar ook dit negatieve resultaat wijkt nog fors af van het begrootte negatieve resultaat van € 236.990. Oorzaken zijn als volgt aan te geven:

1. Hogere inkomsten personele lump sum € 212.681
2. Hogere inkomsten prestatiebox € 31.923
3. Hogere bijdrage van het Samenwerkingsverband € 40.960
4. Hogere lasten i.v.m. opname reservering verlofuren OOP € 32.186
5. Hogere lasten i.v.m. opname voorziening langdurig zieke werknemers € 34.666

Voor 2019 lijkt dit positief, maar voor 2020 zal er een besteding gevonden moeten worden voor de ontvangen eenmalige subsidie van € 175.182. Voor 2020 zal dit het resultaat fors drukken.

1.3 Financiële situatie op balansdatum

De financiële situatie op balansdatum is voor het Rembrandt College op delen iets positiever ten opzichte van 2018 en op delen wat negatiever ten opzichte van 2018 (zie ook bij financiële kengetallen).

De liquiditeit blijft een punt van aandacht, ook omdat een deel van de liquide middelen "geparkeerd" staat bij de gemeente Veenendaal. Het meerjarenperspectief is de komende jaren niet gunstig en wij schatten in dat wij na de begroting nauwelijks sluitend krijgen zonder drastische maatregelen. Op dit moment zijn al een aantal maatregelen genomen, maar zoals het er nu naar uit ziet, is dit de komende jaren onvoldoende indien de leerlingaantallen zich ontwikkelen zoals in de meerjarenbegroting is opgenomen.

De solvabiliteit is nog voldoende en de kapitalisatiefactor ligt onder de bovengrens.

De ingeschatte risico's kunnen lastig binnen het Eigen Vermogen worden opgevangen, het meerjarenperspectief laat wat dat betreft geen stabiele situatie zien.

Het Rembrandt College hanteert een lagere bufferfunctie dan het door het ministerie gehanteerde percentage van 9.18%.

Het weerstandsvermogen daalt licht en de kapitalisatiefactor stijgt licht.

Het meerjarenperspectief ziet er somber uit. De vereenvoudiging van de bekostiging gaat door, maar pakt voor ons iets minder gunstig uit dan bij eerdere berichten van de overheid.

De ontvangen doelsubsidies worden op moment van besteding in de exploitatie verantwoord.

De liquide middelen op de balans bestaan uit het saldo van de BNG, ING en Simplified Card en een bescheiden kas van het Rembrandt College. De "overige liquide middelen" van het Rembrandt College, op de balans vermeld als "Bij de gemeente belegde gelden", maken op de balans van de gemeente Veenendaal deel uit van de post liquide middelen.

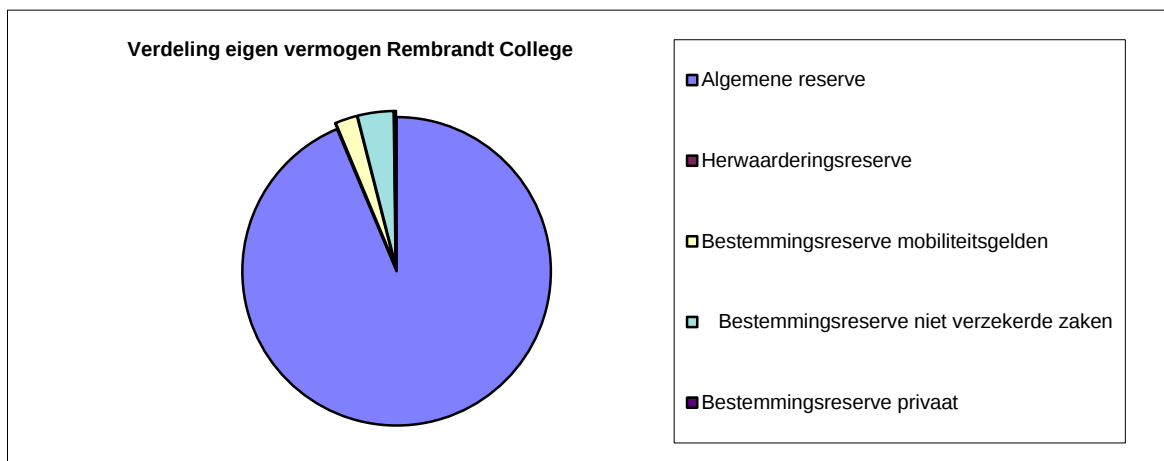
Toelichting Eigen Vermogen

In de jaarrekening over 2019 van het Rembrandt College zijn onder het Eigen Vermogen de volgende reserves opgenomen:

	€
Algemene reserve	1.861.654
Herwaarderingsreserve	865
Bestemmingsreserve mobiliteitsgelden	45.745
Bestemmingsreserve niet verzekerde zaken	75.000
Bestemmingsreserve privaat	3.940
Totaal Eigen Vermogen	<u>1.987.204</u>

Daarnaast zijn nog de volgende voorzieningen in de jaarrekening opgenomen.:

Onderhoudsvoorziening	991.542
Overige voorziening (privaat)	5.638
Personeelsvoorzieningen	266.681
Totaal	<u>1.263.861</u>



Toelichting Eigen Vermogen (vervolg)

Deze reserves en voorzieningen zijn om de navolgende redenen in de jaarrekening opgenomen:

<u>Algemene reserve</u>	€
De algemene reserve is te onderscheiden in de volgende onderdelen:	
a. vastgelegd in materiële vaste activa (excl. Gebouwen en terreinen)	845.807
b. afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering	675.928
c. beschikbaar als financieringsbron voor nieuwe activiteiten en investeringen	339.919

Financiële kengetallen

<u>Liquiditeit (Current ratio)</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
<u>Vlottende activa + Voorraden</u>	<u>2.645.834</u>	<u>3.19</u>	<u>2.151.795</u>	<u>2.84</u>
Kortlopende schulden	829.495		757.666	

De liquiditeit van het Rembrandt College is goed te noemen. Er is een behoorlijke stijging ten opzichte van 2018.

Deze stijging geeft echter een vertekend beeld door de ontvangen eenmalige subsidie in december 2019.

Hier staan namelijk uitgaven in 2020 tegenover, waardoor de liquiditeit in 2020 zal dalen.

De current ratio dient minimaal 2 te zijn.

<u>Rentabiliteit</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
<u>Resultaat</u> x 100	<u>30.499</u>	x 100 =	<u>-268.628</u>	x 100 =
Totale Baten	9.049.515	<u>0,34 %</u>	8.723.449	<u>-3,08 %</u>

De rentabiliteit van het Rembrandt College is ten opzichte van vorig jaar fors hoger. Ook dit heeft te maken met de ontvangen eenmalige subsidie in december 2019.

<u>Solvabiliteit</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
<u>Eigen Vermogen</u> x 100	<u>1.987.204</u>	x 100 =	<u>1.956.705</u>	x 100 =
Totaal Vermogen	4.080.560	<u>48,70 %</u>	3.844.685	<u>50,89 %</u>

De solvabiliteit van het Rembrandt College is voldoende. Het percentage is ten opzichte van vorig jaar licht gedaald.

Algemeen wordt aangenomen dat een onderneming solvabel is bij een percentage van 50% of hoger.

De gehanteerde ondergrens bedraagt 20%.

<u>Weerstandsvermogen</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
<u>Eigen Vermogen</u> x 100	<u>1.987.204</u>	x 100 =	<u>1.956.705</u>	x 100 =
Totale Baten	9.049.515	<u>21,96 %</u>	8.723.449	<u>22,43 %</u>

Het weerstandsvermogen is ten opzichte van vorig jaar licht gestegen en ligt tussen de signaleringsgrenzen van minimaal 10% en maximaal 40%.

<u>Kapitalisatiefactor</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
<u>Totaal kapitaal - G&T</u> x 100	<u>3.491.641</u>	x 100 =	<u>3.182.075</u>	x 100 =
Totale Baten	9.049.515	<u>38,58 %</u>	8.723.449	<u>36,48 %</u>

Het Rembrandt College blijft met de kapitalisatiefactor onder de door het ministerie ingestelde bovengrens van 55,9%.

Er is door het ministerie geen ondergrens gehanteerd. Het is echter wel een aandachtspunt, omdat de financiële buffer (om onvoorziene risico's op te vangen) onvoldoende is. Het Rembrandt College hanteert bij de uitgaven ook een risicobuffer van 1% van de rijksbijdrage om onvoorziene uitgaven op te vangen.

1.4 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vaste activa

De vaste activa komen iets lager uit dan gedacht. Dit heeft te maken met uitgestelde investeringen zodat het bedrag van de vaste activa ongeveer € 400.000 lager uitkomt dan begroot. Het overgrote deel van deze uitgestelde investeringen is doorgeschoven naar 2019. De voornaamste redenen van deze uitgestelde investeringen zijn het uitstellen van interne aanpassingen in het gebouw en lagere investeringen in schoolboeken.

Vlottende activa

De post overlopende activa omvat voor het grootste deel de transitorisch geboekte facturen.

Verder zijn er geen opvallende zaken.

Liquide middelen

Zoals al eerder genoemd is een aantal voorgenomen investeringen niet doorgedaan. Dit heeft uiteraard ook effect op de liquide middelen. Tevens zijn de hogere inkomsten van invloed op de eindstand van de liquide middelen.

Deze zijn dan ook € 920.570 hoger dan aanvankelijk begroot.

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen stijgt in verband met het positieve resultaat.

Het geeft echter voor nu een vertekend beeld. Zoals eerder aangegeven is er een eenmalige subsidie ontvangen die van invloed is op het resultaat en dus ook het Eigen Vermogen, maar volgend jaar staan daar uitgaven tegenover, zonder inkomsten.

Voorzieningen

Het saldo van de voorzieningen stijgt, met name de onderhoudsvoorziening en voorziening persoonlijk budget.

De verwachting is wel dat de komende jaren er grote onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening zullen plaatsvinden.

Het gebouw is nu 20 jaar oud en een aantal bouwkundige zaken zal de komende jaren vervangen worden of er zal groot onderhoud gepleegd moeten worden.

Kortlopende schulden

Bij de kortlopende schulden is er nauwelijks sprake van een wijziging van de stand ten opzichte van vorig jaar.

Er zitten wat kleine onderlinge verschillen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

1.5 Continuïteitsparagraaf (in cijfers)

Kengetal	2019	2020 *	2021 *	2022 *	2023 *
Personele bezetting in fte					
- Management / Directie	3,60	3,00	3,00	3,00	3,00
- Onderwijzend personeel	53,13	49,10	46,80	43,75	40,75
- Overige medewerkers	18,66	17,68	17,56	17,56	17,56
Leerlingaantallen	1.019	982	936	875	815
					* = prognose

Toelichting op de kengetallen

Belangrijk onderdeel van de begroting is de leerlingprognose. De prognose van het totaal aantal leerlingen is voor een groot deel afhankelijk van de inschatting van het aantal aanmeldingen in leerjaar 1. Daarnaast zullen we nog een schooljaar het effect zien (in aflopende mate) van de grote instroom in 2013.

Voor de inschatting van de ontwikkeling van de leerlingaantallen maken we gebruik van de prognose van Pronexus en Planning Verband Groningen.

Balans

ACTIVA	2019	2020 *	2021 *	2022 *	2023 *
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiële vaste activa	€ 1.434.726	€ 1.576.879	€ 1.625.627	€ 1.436.316	€ 1.438.230
Financiële vaste activa	€ -	€ -			
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 1.434.726	€ 1.576.879	€ 1.625.627	€ 1.436.316	€ 1.438.230
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 1.591	€ 1.147	€ 1.147	€ 1.147	€ 1.147
Vorderingen	€ 1.085.793	€ 1.070.814	€ 1.070.814	€ 1.070.814	€ 1.070.814
Liquide middelen	€ 1.558.450	€ 623.631	€ 653.676	€ 772.700	€ 599.022
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 2.645.834	€ 1.695.592	€ 1.725.637	€ 1.844.661	€ 1.670.983
TOTAAL ACTIVA	€ 4.080.560	€ 3.272.471	€ 3.351.264	€ 3.280.977	€ 3.109.213
PASSIVA	2019	2020 *	2021 *	2022 *	2023 *
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	€ 1.861.654	€ 1.434.904	€ 1.420.598	€ 1.388.816	€ 1.151.568
Bestemmingsreserve publiek	€ 121.610	€ 126.452	€ 126.452	€ 126.452	€ 126.452
Bestemmingsreserve privaat	€ 3.940	€ 12.082	€ 12.082	€ 12.082	€ 12.082
Bestemmingsfonds publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsfonds privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VOORZIENINGEN	€ 1.263.861	€ 841.268	€ 934.367	€ 895.863	€ 961.346
LANGLOPENDE SCHULDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 829.495	€ 857.765	€ 857.765	€ 857.764	€ 857.765
TOTAAL PASSIVA	€ 4.080.560	€ 3.272.471	€ 3.351.264	€ 3.280.977	€ 3.109.213

Toelichting op de balans

Door de negatieve resultaten de komende jaren en een terughoudend investeringsbeleid en groot onderhoud, dalen nagenoeg alle balansposten. Wat de financiële kengetallen betreft dalen deze na 2022 onder de algemeen aanvaarde marges. Met name op de liquiditeit zal scherp gestuurd moeten worden.

Staat / Raming van Baten en Lasten

BATEN	2019	2020 *	2021 *	2022 *	2023 *
Rijksbijdrage	€ 8.760.828	€ 7.792.599	€ 7.513.589	€ 7.187.764	€ 6.752.433
Overige overheidsbijdragen,subsidie	€ 348	€ 3.000	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 29.568	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
Overige baten privaat	€ 221.633	€ 246.522	€ 236.044	€ 224.533	€ 210.920
TOTAAL BATEN	€ 9.012.377	€ 8.059.621	€ 7.767.133	€ 7.429.797	€ 6.980.853
LASTEN	2019	2020 *	2021 *	2022 *	2023 *
Personeelslasten	€ 6.924.001	€ 6.371.379	€ 5.982.417	€ 5.741.895	€ 5.540.470
Afschrijvingen	€ 358.348	€ 336.135	€ 337.253	€ 309.310	€ 313.086
Huisvestingslasten	€ 389.748	€ 409.107	€ 406.307	€ 406.307	€ 406.307
Overige lasten	€ 1.117.144	€ 884.277	€ 855.699	€ 813.001	€ 777.896
Overige lasten privaat	€ 229.775	€ 240.000	€ 229.764	€ 218.566	€ 205.342
TOTAAL LASTEN	€ 9.019.016	€ 8.240.898	€ 7.811.440	€ 7.489.079	€ 7.243.101
Saldo financiële baten en lasten	€ 37.138	€ 35.000	€ 30.000	€ 27.500	€ 25.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT	€ 30.499	€ -146.277	€ -14.306	€ -31.782	€ -237.248
Incidentele baten en lasten in totaal resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Geprognosticeerd resultaat na eventuele invoering nieuwe bekostiging:					
TOTAAL RESULTAAT	€ 30.499	€ -146.277	€ 42.847	€ 77.168	€ -84.473

Toelichting op de staat / raming van baten en lasten

De begroting 2020 en de raming voor de komende jaren zijn conform verwachting niet sluitend en geven reden tot aandacht en zorg. Er zijn diverse bezuinigingsmaatregelen ontwikkeld; de realisatie daarvan is nog niet zeker. De effecten van de voorgenomen bezuinigingsmaatregelen kunnen we daarom nog niet in de volle omvang in de cijfers verwerken. Daarnaast lijken de voorgenomen bezuinigingsmaatregelen onvoldoende om de school structureel uit de rode cijfers te halen.

Naast de financiële opgave heeft de school ook een zware opgave naar aanleiding van het inspectieoordeel, waarvoor een onderwijskundig verbeterplan is opgesteld. De uit het inspectieoordeel voortvloeiende, verplichte maatregelen kosten geld op het gebied van scholing, coaching en formatie.

De effecten van de nu genomen bezuinigingsmaatregelen zien we terug in het geprognosticeerd resultaat vanaf 2020. Wij zien na eventuele invoering van de nieuwe bekostiging per 2021 een kortstondige opleving van het resultaat in 2021 en 2022. Daarna duikt het resultaat opnieuw en fors, indien er niet meer maatregelen genomen worden.

Financieringsstructuur

De financieringsstructuur van het Rembrandt College is relatief eenvoudig te noemen. Ongeveer 97% van de inkomsten bestaat uit Rijksbijdragen, de overige bijdragen zijn inkomsten uit de vrijwillige ouderbijdrage.

De investeringen in MVA zijn laag ten opzichte van de inkomsten en de kengetallen voor solvabiliteit en liquiditeit zijn dalend en komen vanaf 2022 in de gevarenzone. Het Rembrandt College kan in haar financiële behoeften voorzien zonder extern kapitaal aan te trekken. Het financieringsbeleid is er op gericht om ook in de toekomst zonder extern kapitaal voldoende financiële middelen ter beschikking te hebben.

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen inzake:

Huisvesting

De gesprekken met de gemeente Veenendaal en de exploitant van de gemeentelijke sporthal hebben nog niet tot afspraken geleid. Wel vinden de gesprekken nog steeds plaats om zodoende duidelijke afspraken te maken. Deze gesprekken zijn gestart in 2018 en hebben vertraging opgelopen in verband met een wisseling in de schoolleiding. Het integraal huisvestingsplan is klaar maar de uitvoering heeft vertraging opgelopen door de recente ontwikkelingen. In 2019. Wellicht zal het integraal huisvestingsplan op onderdelen worden aangepast aan de actuele situatie. Aanpassingen in het gebouw zullen niet eerder plaatsvinden dan vanaf 2020.

Ontwikkeling reserves

De algemene reserve zal de komende tijd dalen in verband met de negatieve resultaten.

De herwaarderingsreserve zal binnen afzienbare tijd volledig afgeboekt zijn.

De bestemmingsreserve niet verzekerde zaken zal voorlopig op het huidige niveau gehandhaafd blijven.

De bestemmingsreserve privaat zal afhankelijk van het verschil tussen inkomsten en uitgaven van de vrijwillige ouderbijdrage en kantine-inkomsten licht stijgen dan wel dalen.

Ontwikkeling voorzieningen

De voorziening jubilea zal afhankelijk van de ontwikkelingen binnen het personeelsbestand waarschijnlijk dalen de komende jaren i.v.m. de lagere leerlingaantallen.

De ontwikkeling van de voorziening persoonlijk budget is lastig in te schatten en is afhankelijk van de deelname van collega's dan wel de opname door collega's.

De voorziening eigen deel WW zou in de toekomst wel eens toe kunnen nemen i.v.m. de lagere leerlingaantallen en mede daardoor het vertrek van personeel.

De voorziening voor langdurig zieke werknemers is in 2019 voor het eerst opgenomen. Voor deze voorziening is het lastig in te schatten wat de toekomstige ontwikkelingen zullen zijn. Het personeelsbeleid is er op gericht om uitval zoveel mogelijk te voorkomen en proactief te reageren op signalen van mogelijke langdurige uitval.

De voorziening onderhoud zal in de komende jaren dalen, omdat de eerste grote onderhoudszaken aan het gebouw zich aandienen. De afgelopen 20 jaar is er vooral gedoteerd aan de voorziening en hoefde er geen grote bedragen te worden onttrokken. Het gebouw is ondertussen 20 jaar oud, waarbij de eerste grote onderhoudskosten ontstaan door het einde van de technische levensduur van o.m. plein, dak en technische installatie. Tevens is in 2017 het MJOP herijkt, de dotatie zal daarom ook iets naar boven bijgesteld te worden.

Het solidariteitsfonds zal afhankelijk van het beroep dat hierop wordt gedaan door ouders/verzorgers inzake een bijdrage voor de betaling van schoolreizen en excursies veranderen.

1.6 Investeringsbeleid

Het investeringsplan voor 2020 ziet er als volgt uit:

<u>Groep</u>	<u>Soort investering</u>	<u>€</u>
<u>Meubilair:</u>	vervangingsinvesteringen	47.500
	investeringsaanvragen	8.567
		<u>56.067</u>
<u>Apparatuur:</u>	vervangingsinvesteringen	5.000
	investeringsaanvragen	2.500
		<u>7.500</u>
<u>Audio-/Visuele middelen:</u>	vervangingsinvesteringen	9.000
	investeringsaanvragen	-
		<u>9.000</u>
<u>Computers/Software:</u>	vervangingsinvesteringen	28.200
	investeringsaanvragen	-
	nieuwe aanschaf ivm onderwijsvernieuwing	-
		<u>28.200</u>
<u>Duurzame leermiddelen:</u>	vervangingsinvesteringen	10.557
	investeringsaanvragen	6.344
		<u>16.901</u>
<u>Interne verbouwingen</u>	vervangingsinvesteringen	-
	investeringsaanvragen	-
		<u>-</u>
<u>Gebouwen en terreinen</u>	vervangingsinvesteringen	133.000
	investeringsaanvragen	55.000
		<u>188.000</u>
<u>Schoolboeken</u>	vervangingsinvesteringen	80.000
		<u>80.000</u>
<u>Totaal investeringsplan 2020</u>		<u>385.668</u>

Het investeringsplan komt tot stand in overleg met alle geledingen binnen de school. Alle ingediende wensen worden in de schoolleiding beoordeeld en al dan niet goedgekeurd. Er wordt met de ingediende aanvragen rekening gehouden met toekomstige vervangingen en welke invloed deze investeringen hebben op de exploitatie.

1.7 Treasury management

Het Rembrandt College belegt of beleent geen publieke middelen. De gemeente Veenendaal heeft een "Treasurystatuut" opgesteld. Dit treasurystatuut is leidend voor het Rembrandt College.

De doelstelling hiervan is om een formeel kader te scheppen waar binnen de financierings- en beleggingsactiviteiten dienen plaats te vinden. In dit statuut wordt uitgegaan van de, door de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OC&W 2016' voor onderwijs en onderzoek gestelde, eisen. Er wordt bij het Rembrandt College geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten zoals derivaten, renteswaps, e.d.

1.8 Kasstroom en financieringsbehoeften

Door een toename van het leerlingenaantal en de noodzakelijke vervangingsinvesteringen zal het Rembrandt College goed moeten letten op haar financieringsbehoefte de komende twee jaar. Vooralsnog ziet het er niet naar uit dat het Rembrandt College een beroep moet doen op externe financieringsbronnen.

1.9 Onbezoldigde nevenfunctie(s)

De per oktober 2019 vertrokken rector van het Rembrandt College is vanwege deelname van de school aan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Barneveld-Veenendaal 25.11 onbezoldigd voorzitter van het bestuur geweest en gedurende zijn afwezigheid vervangen door een bestuurder van een andere school.

2. Jaarrekening

2.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Bij het opstellen van het financieel jaarverslag zijn de nieuwe BW/RJ-richtlijnen voor de jaarverslaglegging (RJ 660) toegepast.

Integrale bestuursvorm

De o.s.g. Rembrandt College is een openbare scholengemeenschap die valt onder een integrale bestuursvorm. De school is een onderdeel van de rechtspersoon gemeente Veenendaal en vormt in administratie zin integraal onderdeel van de hoofdtaak voortgezet onderwijs binnen de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning (team Beleid) van de gemeente Veenendaal.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

Valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Waardering van de activa en de passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen

Het gebouw van de o.s.g. Rembrandt College is niet met Rijksmiddelen gebouwd maar is geheel met gemeentegelden gerealiseerd. Het juridisch claimrecht ligt bij de gemeente Veenendaal. Het economisch claimrecht ligt ook bij de gemeente Veenendaal, in haar hoedanigheid van gemeentebestuur.

De verbouwing wordt gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De afschrijvingstermijn in jaren en -percentage is :

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u> <u>in jaren</u>	<u>Afschrijvingspercentage</u>
Gebouwen en terreinen	40	2,50%
Interne verbouwingen	15	6,67%

Inventaris en apparatuur

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte technische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Hierbij is de aanschafwaarde van de inventaris bepaald op basis van de aanschafnota's (verkrijgingprijs).

De boekwaarde is bepaald door de verkrijgingprijs te verlagen met een gedeelte van de in 1996 van het ministerie van OC&W verkregen vergoeding en de jaarlijkse afschrijvingen.

De afschrijving van deze inventaris tot en met 2001 komt ten laste van de herwaarderingsreserve.

De afschrijving van de inventaris vanaf 2002 komt gedeeltelijk ten laste van de exploitatie.

Het overige deel loopt via de egalisatiereserve investeringssubsidies, gerelateerd aan de investeringen vanaf 2002 via deze egalisatiereserve.

De afschrijvingstermijnen in jaren en -percentages voor inventaris en apparatuur zijn als volgt:

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u> <u>in jaren</u>	<u>Afschrijvingspercentage</u>
Meubilair	15	6,67% (tot en met 2005 5%)
Apparatuur	15	6,67%
Audiovisuele middelen	5	20,00%
Computer apparatuur	5	20,00%

Instrumentarium	15	6,67% (tot en met 2005 4%)
Duurzame leermiddelen	5	20,00%
Schoolboeken	5	20,00%

Het Rembrandt College heeft de activeringsgrenzen niet schriftelijk vastgesteld. Over het algemeen worden alleen die zaken geactiveerd die meer dan € 300,00 bedragen. Dit geldt voor alle te onderscheiden categorieën.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Er wordt bij de reserves een onderscheid gemaakt tussen publieke en private reserves. Publieke reserves worden gevormd uit de middelen die verkregen zijn bij of krachtens de wet ingestelde heffingen. Private reserves worden gevormd uit de middelen die zijn verkregen middels (bijv.) de ouderbijdragen.

Bestemmingsreserves (publiek)

De jaarlijkse onttrekking aan de reserve herwaardering is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving op de inventaris en apparatuur die medio 1997 aanwezig waren.

Deze reserve herwaardering is in 2002 aangepast met de tot dan toe gedane investeringen die niet verantwoord zijn onder de vooruitontvangen investeringssubsidies.

De reserve mobiliteitsgelden is opgenomen om voor personeel zorg meer op maat te maken. De bedoeling van deze gelden is trajecten ter verbetering van de balans tussen werk en privé aan te bieden.

De reserve 25-jarig jubileum is opgenomen om de kosten van het jubileum in 2017 te dekken.

De reserve niet verzekerde zaken is om schade aan niet verzekerde zaken op te kunnen vangen. Het Rembrandt College heeft namelijk lease-apparatuur die niet onder de dekking van de verzekering valt.

De egalisatiereserve personeel is opgenomen om de extra personeelskosten te kunnen opvangen, die ontstaan door de fluctuaties in de leerlingaantallen. Bij forse toename van het leerlingaantal zal de school extra personeel moeten aantrekken. Omdat de bekostiging 5 maanden na aanvang van het

schooljaar wordt aangepast zullen wij deze personeelslasten moeten voorfinancieren.

Bij afname van het leerlingenaantal zullen wij een aantal personeelsleden moeten laten afvloeien.

In de CAO zijn de voorwaarden hiervoor opgenomen.

Personeel dat moet afvloeien krijgt maximaal twee jaar de tijd om een andere betrekking te vinden.

Dit betekent dat de school deze personeelskosten twee jaar zal moeten betalen, terwijl deze personeelskosten geen deel meer uitmaken van de lumpsum financiering. Dit houdt in dat de school deze personeelskosten uit haar reserves moeten betalen.

Bestemmingsreserve (privaat)

Deze reserve wordt vanaf start schooljaar 2016/2017 gevormd. De jaarlijkse toevoeging of onttrekking geschiedt op basis van het resultaat uit private ontvangsten (vrijwillige ouderbijdrage ed.).

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer:

- Er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van de verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Alleen uitgaven waarvoor de voorziening oorspronkelijk was gevormd worden ten laste van de voorziening gebracht.

Personeelsvoorzieningen

Vanuit RJ 660 is het Rembrandt College gehouden aan richtlijn 271. Deze richtlijn verplicht de opname van voorzieningen voor uitgestelde personeelsbeloningen en dus opname van een voorziening jubileumuitkeringen, persoonlijk budget en eigen deel WW. De grondslagen voor de betreffende voorzieningen zijn als volgt.

Jubileumuitkeringen

Per persoon wordt aan de hand van de in diensttrekking en de blijfkans bepaald welke voorziening wordt opgenomen. Verder wordt er rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging van 3% en een disconteringsvoet van 2% (gelijk aan de ontvangen rente baten van de gemeente).

Persoonlijk budget

De gespaarde uren uit het persoonlijk budget worden omgerekend naar het maandsalaris van december.

Eigen deel WW

Op basis van de gegevens van het UWV wordt per persoon die vanuit het UWV en KPMG in het kader van (bovenwettelijk) WW een uitkering ontvangt voor de periode waarop hij/zij daar in de toekomst nog rechten aan kan ontlenen een voorziening gevormd door het maandelijks uit te keren bedrag te vermenigvuldigen met het aantal maanden dat hij/zij daar nog recht op heeft per 31 december.

Langdurig zieke medewerkers

Op basis van de inschatting van het niet herstellen van langdurig zieke medewerkers wordt voor de resterende maanden van doorbetaling van de salariskosten tot het moment dat de medewerker ziek uit dienst gaat een voorziening opgenomen (100% 1e jaar en 70% 2e jaar).

Overige voorzieningen

Groot onderhoud voorziening

Het Rembrandt College heeft voor het groot onderhoud een onderhoudsvoorziening gevormd voor de toekomstige verplichtingen. De dotatie aan de voorziening gebeurt op basis van het meest recent opgestelde meerjaren onderhoudsplan (MOP).

Deze voorziening is gevormd tegen nominale waarde.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Solidariteitsfonds vrijwillige ouderbijdrage (privaat)

Vanuit de te ontvangen vrijwillige ouderbijdrage wordt een voorziening gevormd voor ouder(s)/ verzorger(s) die vanwege omstandigheden niet in staat zijn om (een deel van) de schoolkosten te betalen. Deze ouder(s)/verzorger(s) kunnen een beroep doen op een financiële bijdrage uit dit fonds. Dit fonds wordt gevuld door de vrijwillig betaalde bedragen "solidariteitsfonds", zoals deze is opgenomen in de vrijwillige ouderbijdrage.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Personeelsbeloningen en pensioen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de Staat van baten en lasten over de verslagperiode voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Voor zover de verschuldigde betalingen op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen (zie ook 2.5.7 en 2.5.8).

De entiteit is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Het ABP is het bedrijfstakpensioenfonds voor overheidswerkgevers, waaronder onderwijsinstellingen.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

2.2 Balans per 31 december 2019

1 ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	588.919	662.610
1.2.2 Inventaris en apparatuur	845.807	1.030.280
1.2.3 Overige materiële vaste activa	0	0
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.5 Vorderingen op OC&W	0	0
	1.434.726	1.692.890
Totaal vaste activa	1.434.726	1.692.890
Vlottende activa		
1.4.1 Voorraden	1.591	1.147
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	25.137	33.328
1.5.2 Ministerie van OC&W	0	0
1.5.7 Overige vorderingen	1.006.421	1.049.710
1.5.8 Overlopende activa	54.235	54.814
	1.087.384	1.138.999
1.7 Liquide middelen	1.558.450	1.012.796
Totaal vlottende activa	2.645.834	2.151.795
Totaal activa	4.080.560	3.844.685
2 PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	1.861.654	1.818.171
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	121.610	126.452
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	3.940	12.082
Totaal groepsvermogen	1.987.204	1.956.705
2.3 Voorzieningen		
2.3.1 Onderhoudsvoorziening	991.542	902.273
2.3.3 Overige voorzieningen (publiek)	266.681	224.391
2.3.3 Overige voorzieningen (privaat)	5.638	3.650
	1.263.861	1.130.314
2.4 Langlopende schulden	0	0
2.5 Kortlopende schulden		
2.5.3 Crediteuren	98.651	32.201
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen.	286.974	309.150
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	84.486	84.544
2.5.9 Overige kortlopende schulden	11.049	17.797
2.5.10 Overlopende passiva (publiek)	348.335	311.871
Overlopende passiva (privaat)	0	2.103
	829.495	757.666
Totaal passiva	4.080.560	3.844.685

2.3 Staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
3. BATEN			
3.1 Rijksbijdrage	8.760.828	8.270.857	8.399.333
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	348	0	0
3.5 Overige baten	<u>251.201</u>	<u>280.900</u>	<u>285.712</u>
TOTAAL BATEN	9.012.377	8.551.757	8.685.045
4. LASTEN			
4.1 Personele lasten	6.924.001	6.748.291	7.015.975
4.2 Afschrijvingen	358.348	373.023	413.924
4.3 Huisvestingslasten	389.748	418.107	434.948
4.4 Overige materiële lasten	<u>1.346.919</u>	<u>1.284.326</u>	<u>1.127.230</u>
TOTAAL LASTEN	<u>9.019.016</u>	<u>8.823.747</u>	<u>8.992.077</u>
SALDO BATEN EN LASTEN	-6.639	-271.990	-307.032
5. SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	<u>37.138</u>	<u>35.000</u>	<u>38.404</u>
RESULTAAT	30.499	-236.990	-268.628
6. BUITENGEWONE BEDRIJFSVOERING	0	0	0
7. RESULTAAT DEELNEMINGEN	0	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>30.499</u>	<u>-236.990</u>	<u>-268.628</u>
8. AANDEEL DERDEN	0	0	
SALDO EXPLOITATIE	<u><u>30.499</u></u>	<u><u>-236.990</u></u>	<u><u>-268.628</u></u>

2.4 Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	30.499	-63.347
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	358.348	412.666
- mutaties voorzieningen	133.547	75.357
	491.895	488.023
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	444	256
- vorderingen	51.171	217.529
- schulden	71.829	30.340
	123.444	248.125
	645.838	672.801
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	645.838	672.801
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-100.184	-251.091
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings in immateriële vaste activa	0	0
Mutatie bij de gemeente vastgelegde middelen	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
	-100.184	-251.091
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-100.184	-251.091
Mutatie liquide middelen	545.654	421.710
Beginstand liquide middelen	1.012.796	604.059
Mutatie liquide middelen	545.654	421.710
Eindstand liquide middelen	1.558.450	1.025.769

Toelichting kasstroomoverzicht:

Alle bedragen zijn in euro's.

Het geconsolideerd kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Voor de herleiding van de mutatie in de liquide middelen wordt het resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening en balansmutaties die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het boekjaar.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt naar kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De operationele kasstroom omvat onder andere de uitgaven voor rente en de ontvangsten van rente. Ontwikkelingskosten, investeringen en desinvesteringen in vaste activa (inclusief financiële belangen) worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

2.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de Balans

1. Activa

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn als volgt nader te specificeren:

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 1 januari 2019	Investerings- 2019	Aanschaf- waarde des- investerings	Cumulatieve afschrijvingen des- investerings	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardever- minderingen	Boekwaarde 31 december 2019
	€	€	€	€	€		€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.285.084	622.474	662.610	0	0	0	73.691	1.285.084	696.165	588.919
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.253.366	2.223.086	1.030.280	100.184	0	0	284.657	3.353.550	2.507.743	845.807
	4.538.450	2.845.560	1.692.890	100.184	0	0	358.348	4.638.634	3.203.908	1.434.726

1.2.a OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen zijn verzekerd door de gemeente Veenendaal.

1.3 Financiële vaste activa

Vanwege een stelselwijziging is de vordering op OC&W met ingang van verslagjaar 2012 niet meer opgenomen. De vordering is opgenomen bij de niet uit de balans blijvende rechten.

VLOTTENDE ACTIVA

1.4 Vorderingen

1.4.1 Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorraad	1.591	1.147
	<u>1.591</u>	<u>1.147</u>

1.5.1 Debiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bijdrage energieverbruik sporthal	2.966	2.658
Overig	348	0
Debiteuren ouderbijdrage privaat	21.823	30.670
Totaal	<u>25.137</u>	<u>33.328</u>

1.5.2 Vorderingen op het ministerie van OC&W

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Rijksbijdrage boekjaar:		
- Maatschappelijke stage	0	0
- Lesmateriaal	0	0
Totaal vorderingen ministerie van OC&W	<u>0</u>	<u>0</u>

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bij de gemeente belegde gelden	1.003.314	1.003.314
Nog te ontvangen bedragen	0	0
Overige vorderingen	3.107	46.396
	<u>1.006.421</u>	<u>1.049.710</u>

Het college belegt de niet direct noodzakelijke liquide middelen van het Voortgezet Onderwijs bij de gemeente Veenendaal. Over deze gelden wordt een rentevergoeding ontvangen. Deze opbrengsten zijn verantwoord onder onderdeel 5.1.1 in de exploitatierekening.

De afstemming van deze post vindt jaarlijks in overleg met de gemeente plaats.

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	54.235	54.814
	<u>54.235</u>	<u>54.814</u>

1.7 LIQUIDE MIDDELEN

1.7.1 Kasmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kas	625	765
	<u>625</u>	<u>765</u>

1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bank Nederlandse Gemeenten	1.502.982	939.110
ING	44.103	67.215
Simplified Card	10.740	5.706
	<u>1.557.825</u>	<u>1.012.031</u>

2. Passiva

2.1 EIGEN VERMOGEN

2.1.1 Algemene reserve

	Saldo per 01-01-2019	Bestemming resultaat boekjaar	Mutaties 2019	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.818.171	43.483	0	1.861.654
Totaal algemene reserve	<u>1.818.171</u>	<u>43.483</u>	<u>0</u>	<u>1.861.654</u>

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Saldo per 01-01-2019	Bestemming resultaat boekjaar	Mutaties 2019	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	5.707	-4.842	0	865
Bestemmingsreserve mobiliteitsgelden	45.745	0	0	45.745
Bestemmingsreserve 25-jarig jubileum	0	0	0	0
Bestemmingsreserve niet verzekerde zaken	75.000	0	0	75.000
Egalisatiereserve personeel	0	0	0	0
Egalisatiereserve exploitatie	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	<u>126.452</u>	<u>-4.842</u>	<u>0</u>	<u>121.610</u>

2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Saldo per 01-01-2019	Bestemming resultaat boekjaar	Mutaties 2019	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	12.082	-8.142	0	3.940
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	<u>12.082</u>	<u>-8.142</u>	<u>0</u>	<u>3.940</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.956.705</u>	<u>30.499</u>	<u>0</u>	<u>1.987.204</u>

2.3 VOORZIENINGEN

2.3.1 Personeelsvoorzieningen

	Saldo per 01-01-2019	Dotatie 2019 ten laste van exploitatie	Onttrekkingen in 2019	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€
- Voorziening jubilea	74.301	13.844	9.431	78.714
- Voorziening persoonlijk budget	57.967	18.297	58.518	17.746
- Voorziening eigen deel WW	92.123	71.625	33.586	130.162
- Voorziening langdurige zieke werknemers	0	40.059	0	40.059
Totaal personeelsvoorzieningen	224.391	143.825	101.535	266.681

Met ingang van 1 januari 2008 is bij het Rembrandt College een voorziening voor jubileumuitkeringen gevormd en per 1 januari 2014 een voorziening voor persoonlijk budget en per 1 januari 2015 een voorziening voor eigen deel WW voor de toekomstige verplichtingen. Vanuit RJ 660 is het Rembrandt College gehouden aan richtlijn 271. Deze richtlijn verplicht de opname van voorzieningen voor uitgestelde personeelsbeloningen en dus opname van een voorziening voor jubileumuitkeringen, persoonlijk budget, eigen deel WW en langdurige zieke werknemers.

2.3.3 Overige voorzieningen

	Saldo per 01-01-2019	Dotatie 2019 ten laste van exploitatie	Onttrekkingen in 2019	Saldo ultimo boekjaar
	€	€	€	€
-Voorziening onderhoud	902.273	100.000	10.731	991.542
-Solidariteitsfonds (privaat)	3.650	2.248	260	5.638
	905.923	102.248	10.991	997.180

Aan de voorziening onderhoud ligt een onderhoudsplan ten grondslag.

Onderverdeling saldo voorzieningen 31-12-2019

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen	72.426	77.415	116.840	266.681
Overige voorzieningen	27.819	514.202	455.159	997.180
Totaal	100.245	591.617	571.999	1.263.861

2.5 KORTLOPENDE SCHULDEN

2.5.3 Crediteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te betalen bedragen	98.651	32.201
	<u>98.651</u>	<u>32.201</u>

2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Loonheffing		
Premies sociale verzekeringen	286.974	309.150
Omzet belasting	0	4.049
	<u>286.974</u>	<u>313.199</u>

2.5.8 Schulden ter zake pensioenen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te betalen bedragen	84.486	84.544
	<u>84.486</u>	<u>84.544</u>

2.5.9 Overige kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige (publiek)	11.049	17.797
Overige (privaat)	0	0
	<u>11.049</u>	<u>17.797</u>

2.5.10 Overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitontvangen doelsubsidies OC&W geoormerkt	0	0
Vooruitontvangen doelsubsidies OC&W niet geoormerkt	12.000	11.931
Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	0
Vakantiegeld- en dagen/bindingstoelagen/verlofuren	244.558	216.508
Overige (publiek)	91.777	83.432
Overige (privaat)	0	2.103
	<u>348.335</u>	<u>313.974</u>

Bij investeringssubsidies wordt een bedrag gepassiveerd dat overeenkomt met de besteding in vaste activa. De afschrijving ten laste van de vaste activa wordt gedekt door de vrijval uit de egalisatierekening voor eenzelfde bedrag gedurende de economische gebruiksduur.

In model G staat een specificatie van de vooruitontvangen meerjarige investeringssubsidies OC&W opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo 1999 heeft door de gemeente de financiële afrekening plaatsgevonden inzake de nieuwbouw van het Rembrandt College.

Hierbij is een overschrijding geconstateerd, met name bij de aanleg van energiebesparende maatregelen.

Omdat het Rembrandt College hiermee bezuinigingen bereikt op het energiegebruik is met de directie van het Rembrandt College afgesproken dat, met ingang van 2000, jaarlijks een deel hiervan zal terugvloeien naar de gemeente. Dit jaarlijkse deel is berekend op een bedrag van € 7.044 (f 15.523) zijnde de 20 jarige annuïteit, met een rente van 5% over een bedrag van € 87.784 (f 193.450).

De laatste betaling zal geschieden in 2019.

Het Rembrandt College is de volgende verplichtingen aangegaan:

Huur van kopieerapparatuur en printers

Het Rembrandt College heeft bij Canon een contract afgesloten voor de huur van kopieerapparatuur en printers.

De nieuwe contracten hebben een ingangsdatum van 1 juni 2017 en zijn aangegaan voor 36 maanden.

De jaarlijkse last hiervan bedraagt € 35.000. De oude contracten zijn per die datum komen te vervallen.

Schoonmaak

Het Rembrandt College heeft bij Hectas een contract afgesloten voor schoonmaak.

Het contract heeft een ingangsdatum van 17 augustus 2015 en is aangegaan voor 36 maanden en mag maximaal vijf maal verlengd worden onder gelijkblijvende voorwaarden.

De gemiddelde jaarlijkse last hiervan bedraagt € 115.000.

Leermiddelen

Het Rembrandt College heeft voor de aanschaf van schoolboeken een contract afgesloten met Van Dijk Educatie.

Het contract heeft een ingangsdatum van 1 april 2014 en is aangegaan voor 36 maanden en mag maximaal viermaal verlengd worden onder gelijkblijvende voorwaarden.

De jaarlijkse last is afhankelijk van het aantal te bestellen leerboeken, werkboeken en licenties.

Niet uit de balans blijkende rechten

De vordering op het Ministerie van OC&W ten bedrage van € 510.945 is ontstaan bij de overgang van declaratiebesteding naar lumpsumbesteding. Er heeft op geen enkele wijze afstand van recht plaatsgevonden. Jaarlijks zal het recht op de vordering worden aangepast op basis van maximaal 7,5% van de personeelsvergoeding zoals vermeld op de laatst bekende beschikking van het Cfi.

2.6 Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten

3. BATEN

3.1 Rijksbijdragen OC&W

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
3.1.1 Rijksbijdrage sector VO	7.680.902	7.468.334	7.557.031
3.1.2 Overige subsidies OC&W (projectgelden e.d.)	943.966	707.523	732.038
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	135.960	95.000	110.264
Totaal rijksbijdrage	<u>8.760.828</u>	<u>8.270.857</u>	<u>8.399.333</u>

In de jaarrekening is onder de normatieve rijksbijdrage OC&W de vergoeding personeels- en exploitatiekosten opgenomen.

De overige rijksvergoedingen zijn opgenomen onder de overige subsidies OC&W (projectgelden e.d.).

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	0	0
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	348	0	0
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies	<u>348</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.5 Overige baten

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
3.5.1 Verhuur (opbergkastjes)	8.280	8.400	7.218
3.5.2 Detachering personeel	0	0	0
3.5.5 Ouderbijdragen (privaat)	188.093	220.000	219.391
Kantine-inkomsten leerlingen (privaat)	33.540	35.000	42.272
3.5.6 Overig			
Ouderbijdrage leerlingen vervoer	0	0	0
Overig	21.288	17.500	16.831
Totaal overige baten	<u>251.201</u>	<u>280.900</u>	<u>285.712</u>

4. LASTEN

4.1 Personele lasten

	2019 €	Begroting 2019 €	2018 €
Brutolonen en salarissen	5.109.696	5.033.626	5.115.051
Sociale lasten (incl. Risicofonds/participatiefonds)	813.660	742.138	935.849
Pensioenlasten	794.153	741.516	758.877
4.1.1 Lonen en salarissen	<u>6.717.509</u>	<u>6.517.280</u>	<u>6.809.777</u>
Dotaties personele voorzieningen	42.290	3.011	100.641
Personeel niet in loondienst	20.668	30.000	100.910
Overig	236.289	228.000	221.077
4.1.2 Overige personele lasten	<u>299.247</u>	<u>261.011</u>	<u>422.628</u>
SUBTOTAAL	7.016.756	6.778.291	7.232.405
4.1.3 Af: uitkeringen (w.o. risicofonds)	92.755	30.000	216.430
TOTAAL	<u>6.924.001</u>	<u>6.748.291</u>	<u>7.015.975</u>

4.2 Afschrijvingen

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
4.2.2 Gebouwen en terreinen	73.691	78.361	73.681
4.2.2 Inventaris en apparatuur	284.657	294.662	340.243
TOTAAL	358.348	373.023	413.924

4.3 Huisvestingslasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
4.3.1 Huren	91.054	100.000	98.720
4.3.2. Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Onderhoud	62.834	81.000	90.988
4.3.4 Energie en water	90.598	108.500	96.088
4.3.5 Schoonmaak kosten	134.436	117.750	127.327
4.3.6 Heffingen i.v.m. huisvesting	1.468	1.707	1.380
4.3.7 Overige huisvestingslasten	9.358	9.150	20.445
TOTAAL	389.748	418.107	434.948

4.4 Overige lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
4.4.1 Administratie beheer en bestuur:			
medezeggenschapsraad	3.071	3.500	2.637
advertentie- en wervingskosten nieuwe leerlingen	54.290	33.000	34.745
wervingskosten vacatures	9.075	5.000	6.345
onderwijsdiensten, diensten door derden	293.165	157.630	99.327
overige kosten administratie, beheer en bestuur	76.891	99.000	79.263
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	404.291	426.337	424.080
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	100.000	100.000	105.000
4.4.4 Overige			
Overig	176.361	202.459	125.836
Ouderbijdrage e.d. (privaat)	195.277	222.400	211.608
Kantine (privaat)	34.498	35.000	38.389
Overig (privaat)			
TOTAAL	1.346.919	1.284.326	1.127.230

Specificatie accountantslasten

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	13.193		11.794
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0		0
4.4.1.3 Fiscale adviezen	0		0
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	0		0
	13.193		11.794

5. Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
5.1.1 Rentebaten	37.138	35.000	38.404
5.1.2 Overige financiële baten	0		0
Subtotaal financiële baten	37.138	35.000	38.404

5.2 Financiële lasten

Subtotaal financiële lasten	0	0	0
-----------------------------	---	---	---

Saldo financiële baten en lasten

	37.138	35.000	38.404
--	--------	--------	--------

De rentebaten hebben betrekking op de in 2019 genoten rente op de bij de gemeente belegde middelen.

Het saldo is gelijk aan de op de overheidsreserves bijgeschreven rente volgens de gemeentelijke administratie.

Dit percentage is met ingang van 2017 verlaagd van 3,0 % naar 2,0 % per jaar.

2.7 (Voostel) Bestemming van het resultaat

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2019 deels toegevoegd aan de algemene reserve en deels onttrokken aan de bestemmingsreserves.

RESULTAAT BESTEMMING

	<u>2019</u>
	€
Saldo resultaat	<u>30.499</u>

Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:

	<u>2019</u>
	€
<u>Bestemmingsreserve (publiek):</u>	
Algemene reserve	43.483
Herwaarderingsreserve	-4.842
Bestemmingsreserve mobiliteitsgelden	
Bestemmingsreserve 25-jarig jubileum	0
Bestemmingsreserve niet verzekerde zaken	0
Egalisatiereserve personeel	0
Egalisatiereserve exploitatie	
<u>Bestemmingsreserve (privaat):</u>	
Bestemmingsreserve	-8.142
Totaal resultaat	<u>30.499</u>

Model E: Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteiten</u>
Samenwerkingsverband VO Barneveld-Veenendaal	Stichting	Veenendaal	4

RJ 660, Model G

2.5.10 Specificatie kortlopende schulden

Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €
	Kenmerk	Datum		
Regeling Lerarenbeurs studieverlof	930031-1	29-8-2018	7.372	7.372
Regeling Lerarenbeurs studieverlof	1007810-1	20-9-2019	10.286	10.286
Totaal			17.658	17.658

Prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidieverstrekking
geheel uitgevoerd en afgerond nog niet geheel afgerond

Aankruisen wat van toepassing is

☒	☐
☐	☒

Model G2-A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum				
Totaal			0	0	0	0

Model G2-B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Saldo 01-01-2018 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale lasten t/m 31-12-2018 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
Totaal			0	0	0	0	0	0

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2019 Rembrandt College

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Rembrandt College van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor het Rembrandt College is door het toezicht houdend orgaan vastgesteld op klasse C met een bezoldigingsmaximum van € 138.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Het toezichthoudend bestuur betreft burgemeester en wethouders van de gemeente Veenendaal. A.P. v.d. Klift is gemandateerd om het schrijven van de toezichthouder op te stellen en te ondertekenen. De besprekingen worden door de toezichthouder gedelegeerd aan de wethouder Onderwijs, M. Verloop. Ambtelijk vertegenwoordiger M. Vogels is bij deze besprekingen aanwezig; maar maakt geen deel uit van het toezichthoudend bestuur.

Bezoldiging topfunctionarissen	
Leidinggevende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	R.B. de Grunt
Functie	Rector
<i>Duur dienstverband in 2019</i>	1/1 - 15/10
Omvang in dienstverband (in fte)	1,0000
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Individueel WNT-maximum (klasse C)	€ 108.888
Bezoldiging	
Beloning	€ 89.867
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.022
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 102.889</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 102.889
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang in dienstverband in 2018 (in fte)	1,0000
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ 92.316
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.061
Totaal bezoldiging 2018	€ 107.377
Individueel WNT-maximum 2018	€ 133.000

Bezoldiging topfunctionarissen	
Leidinggevende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	Y. van Dijk
Functie	Interim Rector
<i>Duur dienstverband in 2019</i>	7/2 - 31/12
Aantal kalendermaanden	11
Echte of fictieve dienstbetrekking	fictieve
Individueel WNT-maximum	€ 253.400
Maximum uurtarief	€ 187
Werkelijk uurtarief	€ 138
Bezoldiging	
Beloning	€ 176.069
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 176.069</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging ex BTW	€ 176.069
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	nvt
Omvang in dienstverband in 2018 (in fte)	
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ -
Individueel WNT-maximum 2018	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	P. Zoon
Functie	Burgemeester
<i>Duur dienstverband in 2018</i>	1/1 - 9/1
Individueel WNT-maximum	€ 13.800
Bezoldiging	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	<i>€ -</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ -
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang in dienstverband in 2018 (in fte)	1,0000
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ -
Individueel WNT-maximum 2018	€ 13.300

Toezichthoudende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	K.J. Kats
Functie	Burgemeester
<i>Duur dienstverband in 2019</i>	10/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 13.800
Bezoldiging	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	<i>€ -</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ -
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	nvt
Omvang in dienstverband in 2018 (in fte)	
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ -
Individueel WNT-maximum 2018	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	M. Verloop
Functie	Wethouder
<i>Duur dienstverband in 2019</i>	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 13.800
Bezoldiging	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	<i>€ -</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ -
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	17/5 - 31-12
Omvang in dienstverband in 2018 (in fte)	1,0000
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ -
Individueel WNT-maximum 2018	€ 13.300

Toezichthoudende topfunctionarissen	
<i>Bedragen x € 1</i>	A.P. v.d. Klift
Functie	Secretaris
<i>Duur dienstverband in 2019</i>	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 13.800
Bezoldiging	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	<i>€ -</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ -
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang in dienstverband in 2018 (in fte)	1,0000
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ -
Individueel WNT-maximum 2018	€ 13.300

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

<i>Bedragen x € 1</i>	R.B. de Grunt
Functie	Rector
Omvang in dienstverband (in fte)	1,0000
Jaar waarin dienstverband is geëindigd	2019
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband	€ 20.439
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 20.439
Waarvan betaald in 2019	€ 20.439

Gegevens ten behoeve van vaststelling klasse-indeling WNT Rembrandt College

Component	2016	2017	2018	Gemiddelde	Aantal punten
Aantal leerlingen	1.222	1.148	1.132	1.167	1
Baten	€ 9.045.085	€ 8.908.557	€ 8.685.045	8.879.562	4
Onderwijssoorten	Vmbo-t/Havo/VWO	Vmbo-t/Havo/VWO	Vmbo-t/Havo/VWO	3	3

Op basis van 8 punten komt de klasse-indeling uit op Klasse C met een bezoldigingsmaximum van € 138.000

Totaal	8
--------	---

Deel 3 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van het Rembrandt College Veenendaal

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Rembrandt College Veenendaal te Veenendaal gecontroleerd.

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Rembrandt College Veenendaal op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
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 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Rembrandt College Veenendaal 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- 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 2019 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 2019 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 het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

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

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

Het intern toezichthoudend orgaan 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 fraude of fouten 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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 zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Barneveld, 30 april 2020

Van Ree Accountants

w.g.

M.A. (Marien) Rozendaal RA

Deel 4 Lijst met afkortingen



Lijst met afkortingen

a.i.	ad interim
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
Aob	Algemene Onderwijs Bond (vakbond)
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAPO	Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Brin	Basisregistratie Instellingen
B.V.	Besloten Vennootschap
B&W	Burgemeester en wethouders
BW/RJ	Burgerlijk Wetboek/Raad voor de jaarverslaggeving
CAO	Collectieve Arbeids Overeenkomst
CFi	Centrale Financiën Instellingen (Cfi) te Zoetermeer, uitvoeringsorganisatie van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.
Cito	Centraal instituut voor toetsontwikkeling
CNV	Christelijk Nationaal Vakverbond
c.q.	casu quo
DB	dagelijks bestuur
d.i.	dat is
DOT	Digitale Observatie Tool (DOT) van e-Loo.
d.w.z.	dat wil zeggen
e.d.	en dergelijke
Eindex.leerl	eindexamenleerlingen
Enz.	en zo voorts
Etc.	etcetera
Excl.	exclusief
FG	functionaris gegevensbescherming
Fte	fulltime-equivalent
FvOv	Federatie van Onderwijsvakorganisaties
GGD	Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GPL	gemiddelde personeels last
GSA	Gender & Sexuality Alliance
G&T	gebouwen en terreinen
Havo	hoger algemeen voortgezet onderwijs
HR	human resources
ICT	informatie- en communicatietechnologie

IHP	Integraal Huisvestings Plan
Incl.	inclusief
ING	bank ING
IPTO	Integrale Personeels Telling Onderwijs
i.v.m.	in verband met
KPMG	accountantskantoor KPMG
LAKS	Landelijk Actie Komitee Scholieren
LEA	Locale Educatieve Agenda
m.b.v.	met behulp van
Mbo	middelbaar beroeps onderwijs
Mln.	Miljoen
MJOP	Meer jaren Onderhouds Planning
MOP	Meerjaren Onderhoud Plan
MR	medezeggenschapsraad
MT	managementteam
MTO	Medewerkers Tevredenheidsonderzoek
MVA	materiele vaste activa
n.a.v.	naar aanleiding van
NT2	bijscholing voor leerlingen waarvoor Nederlands de 2e taal is
n.v.t.	niet van toepassing
o.a.	onder andere
OC&W	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
o.m.	onder meer
OP	Onderwijsproces (inspectie toezichtskader)
OP	Onderwijzend Personeel
OOP	onderwijs ondersteunend personeel
OPR	Ondersteunings Plan Raad (SWV)
O.s.g.	openbare scholengemeenschap
Ozb	onroerende zaak belasting
P&C	planning & control
Pdca	plan, do, check, action
Pers.	personeel
Pm	pro memorie
POVO	primair onderwijs voortgezet onderwijs (overgang)
PR	public relations

PTA	programma van toetsing en afsluiting
PTD	programma van toetsing en doorstroom onderbouw
PTO	programma voor toetsing onderbouw
RJO	Regeling jaarverslaggeving onderwijs
RPO	Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen
SOP	School Ondersteunings Profiel/Plan
SWV	Samenwerkingsverband
TI	theoretische leerweg van het vmbo
t.o.v.	ten opzichte van
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
Vavo	Voortgezet algemeen volwassenenonderwijs
Vmbo	voortgezet middelbaar beroeps onderwijs (gelijk aan mavo)
VO	voortgezet onderwijs
Vwo	voorgezet wetenschappelijk onderwijs
w.o.	waaronder
WMS	Wet op de medezeggenschap
WVO	Wet op het voortgezet onderwijs
WW	Werkloosheidswet