

Bestuursverslag 2019

Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei
Groenendaal 7, 6715 BA Ede
www.skovv.nl
stafbureau@skovv.nl

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van de Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe Vallei, SKOVV.

In dit verslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in het kalenderjaar 2019. Deze verantwoording heeft een tweeledig doel. In de eerste plaats leggen we verantwoording af aan het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. We verantwoorden de besteding van de publieke middelen, zoals het Ministerie deze in 2019 heeft toegekend aan SKOVV. Daarnaast willen we in het kader van de publieke verantwoording ouders, personeelsleden, de GMR en de medezeggenschapsraden en de organisaties waarmee wij dagelijks samenwerken informeren over ons beleid en de resultaten daarvan.

Het jaar 2019 was een jaar waarin ook nu weer met veel enthousiasme en gedrevenheid gewerkt is aan het realiseren van onze doelstellingen. In 2019 zijn veel zaken verder op orde gebracht en beleidsdocumenten geactualiseerd. De grote inzet van de teams en hun directeuren, met ondersteuning van het stafbureau, heeft ertoe bijgedragen dat het jaar goed en rustig is verlopen. Zonder kwalitatief goed personeel en vertrouwen in het vakmanschap van leerkrachten is goed onderwijs niet mogelijk. Goed personeel vraagt zorg, aandacht en een permanente investering in kwaliteit, maar ook in kwantiteit. Het lukte SKOVV ook dit jaar om structurele vacatures in te vullen. Bij ziektevervangings was dit niet meer altijd het geval en moesten met enige regelmaat kinderen worden verdeeld over andere groepen of zelfs naar huis gestuurd. De onverminderde aandacht voor werkdruk, de bekostiging en de waardering van ons onderwijs heeft ook in 2019 geleid tot acties en

stakingen. In de teams zijn hierover goede gesprekken gevoerd en in dit jaarverslag leggen we ook weer verantwoording af over de inzet van de werkdrukmiddelen.

Langs de lijn van de strategische doelen van het vigerende strategisch beleidsplan is ook dit jaar gewerkt aan een leercultuur, waarin leerkrachten samenwerken en ruimte ontstaat voor vakmanschap en maatwerk. De scholen van SKOVV bieden een veilige omgeving en een klimaat van vertrouwen en staan daarmee voor onderwijs dat elk kind uitdaagt om zich naar eigen vermogen te ontwikkelen. In 2019 zijn de financiële doelen behaald en we hebben ook dit jaar weer financieel gezond kunnen afsluiten.

Mede namens de Raad van Toezicht spreek ik graag grote waardering uit voor de wijze waarop onze directeuren, stafmedewerkers, onderwijsgeven- den en allen die dit proces ondersteunen ook in 2019 deze opdracht hebben vervuld. We danken de ouders die hun kinderen aan ons toevertrouwen voor het vertrouwen in onze organisatie en in de mensen die er werken.

Mark Jager, bestuurder SKOVV.

Juni 2020

Inhoud

Voorwoord	2	Jaarrekening	39
1. Het schoolbestuur	4	· Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
1.1 Organisatie	4	· Balans per 31 december 2019	46
1.2 Profiel	7	· Staat van baten en lasten 2019	46
1.3 Dialoog	10	· Kasstroomoverzicht 2019	47
2. Verantwoording beleid	11	· Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	48
2.1 Onderwijs & kwaliteit	12	· Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	52
2.2 Personeel & werkgeverschap	14	· (Voorstel) bestemming van het resultaat	57
2.3 Huisvesting & facilitair	17	· Gebeurtenissen na balansdatum	58
2.4 Financieel beleid	18	· Verbonden partijen	59
2.5 Risico's en risicobeheersing	19	· Verantwoording subsidies	60
3. Verantwoording financiën	22	· WNT-Verantwoording 2019	61
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	23	· Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	65
3.2 Staat van baten en lasten en balans	24	· Gegevens over de rechtspersoon	66
3.3 Financiële positie	33	· Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	67
Verslag Raad van Toezicht	35	Overige gegevens	68
		· Statutaire bepaling van het resultaat	69
		· Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70
		Bijlagen	74
		· OCW-bijlage	75
		· Specificatie balansposten	76

1. Het schoolbestuur

SKOVV

Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei is het bevoegd gezag van 11 scholen met 13 locaties in het primair onderwijs in Ede, Barneveld, Rhenen, Bennekom, Wageningen, Renkum en Veenendaal. Deze scholen verzorgen het onderwijs voor ruim 2615 leerlingen (per 31/12/2019).

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei
- Bestuursnummer: 31237
- KvK dossiernummer: 41051103 (Arnhem)
- Adres: Groenendaal 7 6715 BA Ede
- Telefoonnummer 0318 640405
- Email: stafbureau@skovv.nl
- Website: www.skovv.nl

Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Nicolien Bredenoord
- Functie: Hoofd Finance & Control

Overzicht scholen

	Brinnummer
Antoniuschool	06YT
Cuneraschool	07VM
Vuurvlinder West	06MA
Vuurvlinder Noord	nevenlocatie Vuurvlinder
Franciscusschool	12GU
Groene Vallei	17JX
Kardinaal Alfrinkschool	08WH
Kleine Prins	nevenlocatie Koning David
Koning Davidschool	11XK
Panta Rhei	23PR
St Alexanderschool	06GR
St Jozefschool	04SW
Keijenberg	05IU

Onze scholen zijn ook te vinden op scholenopdekaart.nl.

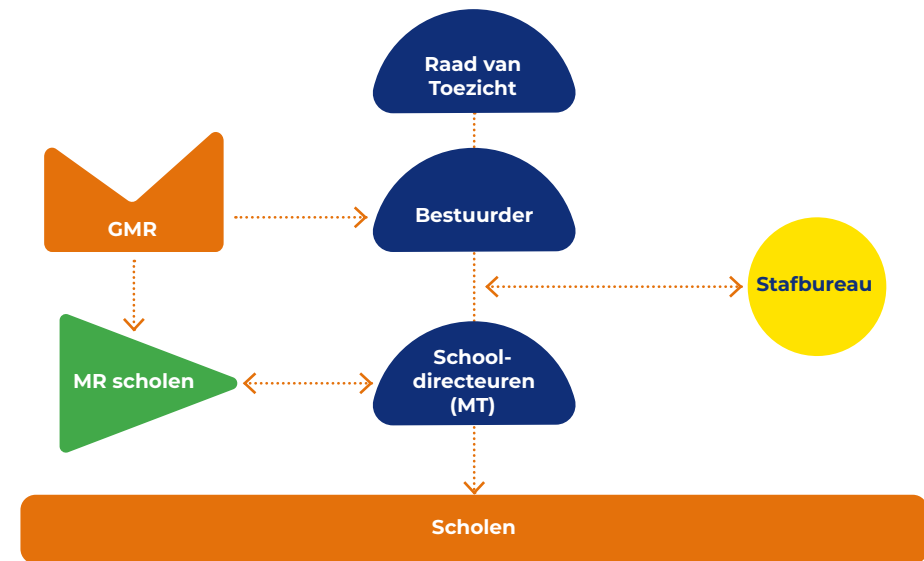


Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting. Onder de verantwoordelijkheid van SKOVV vielen in 2019 11 brinnummers en 13 locaties, alle voor primair onderwijs.

Organisatiestructuur

De huidige organisatie ziet er als volgt uit:



Governance Code

SKOVV onderschrijft de Code Goed Bestuur van de PO-Raad en streeft er naar dat het gestelde in deze code zoveel als redelijkerwijs mogelijk wordt toegepast op basis van de wet of anderszins geregelde samenwerkingsverbanden waarbij zij aangesloten zijn. In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken, op SKOVV is de two-tier van toepassing waarbij bestuur en toezicht zijn ondergebracht in twee verschillende organen.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door M. Jager met de functie van voorzitter van het College van Bestuur oftewel de bestuurder.

Intern toezichtsorgaan

De raad van toezicht van SKOVV is als volgt samengesteld:

Naam	Functiecategorie	Toegetreden of verlengd	Afgetreden
Joost Leendertz	Voorzitter	14-12-2015	
Rogier Braakman	Lid	14-12-2015	31-12-2019
Hanneke Frijlink	Lid	14-12-2015	1-8-2019
Maud Hulshoff	Vice-voorzitter	17-12-2017	31-12-2019
Willem de Jong	Lid	4-6-2019	
Freek Gasseling	Lid	11-7-2019	

BIJLAGE

In de bijlage is het Verslag Intern Toezicht opgenomen.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Elke school heeft een Medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid. De primaire gesprekspartner van de MR is de schooldirecteur.

Op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) die overleg voert met de bestuurder aangaande zaken die voor de scholen van gemeenschappelijk (school overstijgend) belang zijn. Het is een orgaan met advies- en instemmingsrecht over bovenschoolse zaken. De primaire gesprekspartner van de GMR is de bestuurder.

1.2 Profiel**Missie**

De scholen van SKOVV staan voor onderwijs waar kinderen de kans krijgen zich naar eigen vermogen te ontwikkelen en te floreren.

Visie

Onze missie maken we waar aan de hand van de volgende uitgangspunten.

- De scholen organiseren het onderwijs vanuit hun visie op het leren van kinderen. Die visie bepaalt welke professionaliteit, cultuur en organisatiestructuur daarvoor nodig is.
- De scholen beschrijven hun visie op onderwijs, professionaliteit en organisatie vanuit hun visie op leren, onze gedeelde waarden en identiteit.
- Pedagogisch en didactisch sterke leerkrachten zijn onontbeerlijk voor goed onderwijs. Professionele leerkrachten verzorgen goed onderwijs en creëren kansen voor kinderen.

- Op stichtingsniveau ontwikkelen en versterken we in verbinding met alle scholen de professionaliteit van leerkrachten waar het gaat om generieke kennis, vaardigheden en attitude. Op schoolniveau wordt dat aangevuld met de specifieke kennis en vaardigheden waar de schoolvisie om vraagt.
- De autonomie van medewerkers, teams en scholen staat altijd in verbinding met anderen: met de visie van de school, met de stichting en ontwikkelingen in de samenleving. We spreken van relationele autonomie of autonomie in verbinding.
- We geven ruimte en verantwoordelijkheid waar dat de meeste meerwaarde creëert en verbinden daarmee bezinnen, denken, beslissen en doen. Zo versterken we eigenaarschap en werken we effectief en efficiënt.

Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van het schoolbestuur is het geven van primair onderwijs. Iedere school van SKOVV heeft een eigen concept en specifieke kenmerken. Tegelijkertijd zijn de SKOVV scholen te herkennen aan een gezamenlijke identiteit en uitgangspunten. Onze katholieke identiteit en onze visie op onderwijs verbinden ons.

Doelstellingen van de organisatie

Het bestuur bepaalt het beleid voor de stichting binnen de kaders die het bestuur heeft vastgesteld. Deze kaders staan in het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 'Op weg naar 2020- samen maken we het verschil'. Het Strategisch Beleidsplan resulteert jaarlijks in een A3 jaarplan.

De beleidsvoorbereiding is doorgaans in handen van de bestuurder en het stafbureau waarbij altijd directeuren worden geconsulteerd. Daar waar nodig wordt het beleid ook afgestemd met en voorgelegd aan de medezeggenschapsorganen. De beleidsuitvoering verloopt altijd in overleg met de scholen en de medezeggenschapsorganen (de MR en de GMR).

In onze strategie staan naast de leerlingen onze medewerkers centraal. Het beleid is gericht op een goede wijze van samenwerking, leiderschap en de daadkracht. Deze zijn van invloed op de cultuur van onze scholen en daarmee hoe de kinderen leren, werken en zich voelen in de groep. Daarnaast is ons beleid gericht op een juiste aansturing, facilitering van de medewerkers en het geven van verantwoordelijkheid en vertrouwen.

Meer over de doelstellingen en beleid van SKOVV is te vinden op:
www.skovv.nl

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid in 2019

We werken continue aan het verbeteren van onze organisatie. Vanuit het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 zijn de thema's Onderwijs & Kwaliteit, Personeel & Werkgeverschap, Finance en Control, Huisvesting en Profiel & Imago geformuleerd. Op veel van deze terreinen is vooruitgang geboekt in 2019. In het strategisch beleidsplan is verwoord wat we willen dat zichtbaar is in 2020. Op het gebied van onderwijs en kwaliteit is gewerkt aan de ontwikkeling van nieuwe schoolplannen, (na)-scholing en actualisatie van beleidsplannen.

Op het gebied van personeel en werkgeverschap is onder andere succesvol gewerkt aan het invullen van vacatures, duurzame inzetbaarheid, het verder terugdringen van ziekteverzuim en het investeren in medewerkers door middel van opleidingen.

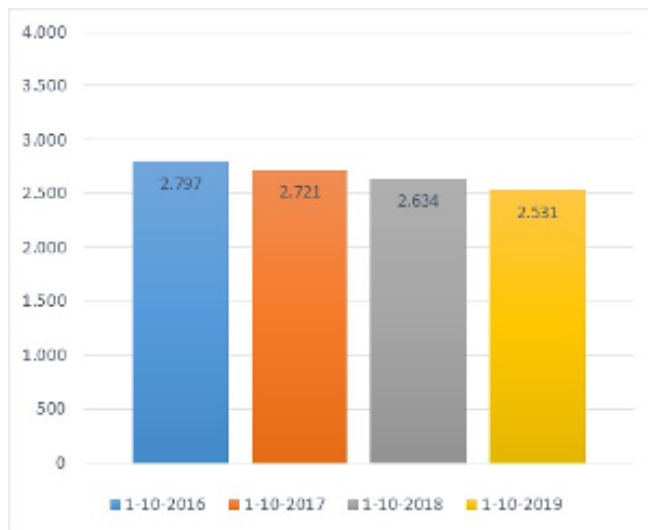
Op het gebied van finance & control is in 2019 gewerkt aan het doelmatiger en onderbouwd inzetten van middelen, verbeteringen op het vlak van de interne beheersing en actualisering van beleid. Er is in 2019 wederom veel geïnvesteerd in ICT. Daarbij heeft SKOVV zich gericht op het optimaal

benutten van ICT om efficiënter, effectiever en aantrekkelijker onderwijs te bieden en organisatieprocessen te ondersteunen.

Daarnaast zijn bij verschillende scholen grote verbeteringen doorgevoerd op het gebied van huisvesting. Het doel van huisvesting is het creëren van een prettige, goede en veilige leer- en werkomgeving voor leerlingen en medewerkers. Goede huisvesting is ook gerelateerd aan het thema Profiel en Imago. Naast goede huisvesting is ook in 2019 vanuit profiel en imago aandacht besteed aan in stand houden en waar mogelijk laten groeien van onze leerlingenpopulatie.

Het aantal leerlingen is op 1 oktober 2019 ten opzichte van 1 oktober 2018 gedaald met 103 leerlingen van 2634 naar 2531 leerlingen. SKOVV heeft ook op grond van demografische ontwikkelingen te maken met een daling van het aantal leerlingen.

Leerlingaantallen 2017-2019



Binnen SKOVV zijn een aantal scholen die gegroeid zijn ten opzichte van 2018, zoals de Franciscusschool en de Kleine Prins en een aantal die een daling laten zien. Circa de helft van de scholen hebben een stabiel leerlingaantal.

In 2018 is besloten met instemming van de MR dat de twee scholen in Renkum, de Don Boscoschool en de Vita Veraschool zouden gaan fuseren per 1 augustus 2019. In het vierde kwartaal is de fusieschool De Keijenberg ingetrokken in een nieuw schoolgebouw in Renkum.

Daarnaast is een belangrijke ontwikkeling dat in Veenendaal in 2019 verder is gewerkt om in het nieuwe schoolgebouw van de Vuurvlinder West een Integraal KindCentrum (IKC) vorm te gaan geven. In 2020 betreft Vuurvlinder West het nieuwe schoolgebouw.

SKOVV verwacht in de komende jaren een positieve ontwikkeling van het aantal leerlingen te laten zien. Hierop wordt verder ingegaan in paragraaf 3.1.

Toegankelijkheid & toelating

Wij hanteren een open toelatingsbeleid, het katholieke karakter van de scholen komt onder andere terug in de manier waarop we met elkaar omgaan. Met respect voor elkaar, maar ook voor andere geloofsovertuigingen en culturen.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

Bij SKOVV is geen sprake van internationalisering en onderzoeksbeleid.

Onderzoek en ontwikkeling

Bij SKOVV is niet direct sprake van onderzoek en ontwikkeling op het gebied van onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken naast het reeds genoemde onder onderwijs en de sector brede onderzoeken en ontwikkelingen.

1.3 Dialoog

Belanghebbenden

Naast ouders, verzorgers, leerlingen en medewerkers zijn belangrijke belanghebbende voor SKOVV gemeentes, instellingen voor kinderopvang en het vervolgonderwijs. Met deze partijen is er regelmatig contact. SKOVV neemt bijvoorbeeld deel aan het bestuurlijk overleg PO-VO Ede. Hierin participeren de grote besturen van PO en VO. Doel is samenwerking onder meer bij het opzetten van een effectieve overdracht van informatie tussen het PO en VO in de gemeente Ede.

SKOVV onderhoudt daarnaast goede contacten met de andere stichtingsbesturen in de regio. Met name in de gemeente Ede wordt goed samengewerkt met CNS Ede en Proominent Ede, waarbij wordt gericht op het behartigen van gemeenschappelijke belangen een samenwerking op het gebied van huisvesting, passend onderwijs en de ontwikkeling van kindcentra. Samen met Proominent en CNS verzorgt SKOVV sinds 2010 een opvangklas voor nieuwkomers, de Nieuwkomersschool De Schakel. Deze klas is bedoeld om leerlingen die korter dan 1 jaar in Nederland verblijven en de Nederlandse taal gebrekkig of niet beheersen, gedurende een periode van ongeveer een jaar de taalvaardigheid te vergroten opdat zij vervolgens betere aansluiting vinden in de reguliere basisscholen. De gemeente Ede subsidieert deze klas.

Passend onderwijs

Elke school heeft een schoolondersteuningsprofiel. Dit profiel is het uitgangspunt voor het inrichten van het onderwijs aan kinderen met gewone en specifieke ondersteuningsvragen. Het maakt duidelijk welke specifieke ondersteuning een school kan bieden aan leerlingen. Daarnaast investeert SKOVV in samenwerking met externe partijen in het kader van leerlingenzorg. SKOVV maakt daarbij deel uit van twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Dit zijn Samenwerkingsverband PassendWijs en Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei.

Klachtenbehandeling

Zorgen en klachten worden in eerste plaats op de scholen gemeld en

opgelost. Elke school heeft een vertrouwenspersoon. Bij hem/haar kunnen ouders en leerlingen in eerste instantie terecht. Deze contactpersonen zijn voor deze taak geschoold. Zij kunnen ook verwijzen naar bijvoorbeeld de directeur, het bestuur of een externe vertrouwenspersoon. In 2019 zijn een aantal keren zorgen vanuit de ouders of werknemers aan de schooldirecteur of bestuurder voorgelegd. Deze zorgen zijn zorgvuldig afgehandeld in samenwerking met het stafbureau.

Daarnaast heeft SKOVV sinds 2015 in de persoon van mr. R.E.L. van den Bosch een externe vertrouwenspersoon in het kader van de klachtenregeling onderwijs. Hij heeft met drie ouders contact gehad, met twee was dat eenmalig. In die gevallen is er in gesprekken en per mail ondersteuning geboden.

SKOVV heeft een externe vertrouwenspersoon bij Hulpverlening Gelderland Midden met name t.b.v. klachten in het kader van (seksuele) intimidatie. In 2019 zijn er bij deze vertrouwenspersoon twee meldingen binnengekomen en heeft deze externe vertrouwenspersoon telefonisch advies gegeven.

SKOVV neemt voor haar organisatie en werknemers arbo diensten af bij Perspectief. Klachten over deze organisatie kunnen onder meer betrekking hebben op keuringen en spreekuren, maar ook op andere adviezen, over telefoonbehandeling, wachttijden, bereikbaarheid, communicatie enzovoort. De werknemer en werkgever kunnen een deskundigenoordeel (second opinion) vragen indien zij het niet eens zijn met het advies over arbeids(on)geschiktheid of de uitslag van een aanstellingsonderzoek. In 2019 zijn geen klachten over de arbodiensten ontvangen.

Ten slotte kunnen ouders, verzorgers, maar ook personeel een klacht indienen bij het Landelijke Klachten Commissie (LKC). In 2019 zijn twee klachten ingediend over de scholen van SKOVV bij het LKC. In 1 geval volgde hieruit een aantal beleidsadviezen van het LKC voor SKOVV.

De volledige klachtenregeling is te vinden op:
<https://www.skovv.nl/organisatie/klachtenregeling/>

2. Verantwoording beleid

Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & werkgeverschap, Huisvesting, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Kwaliteitszorg omvat alle activiteiten, procedures, afspraken en maatregelen waarmee de school de onderwijskwaliteit continu bewaakt en verbetert. Systematisch proberen de goede dingen nog beter te doen. Het gaat hierbij steeds om de relatie tussen de eigen doelen en ambities, de borging daarvan in beleid en de vraag hoe de resultaten zich verhouden tot de gestelde doelen.

Al onze scholen gebruiken het leerling administratie en volgsysteem Parassys. Een plek waar alle gegevens van leerling, groep en school verzameld worden. De module Ultimview geeft ons zicht op de meest belangrijke informatie m.b.t. onderwijskwaliteit (o.a. leeropbrengsten, leerling prognoses en tevredenheidspeilingen). We gebruiken deze informatie om zicht te krijgen op sterke- en ontwikkelpunten van de school en gaan hier waar nodig het gesprek over aan met de schoolleider/IB-er.

De bestuurder voert inhoudelijke start- en evaluatiegesprekken over het inhoudelijke jaarplan van de school. De stafmedewerker onderwijs voert gesprekken op de scholen n.a.v. de analyses van de leeropbrengsten. Integrale gesprekken tussen bestuurder, staf en schoolleider over de schoolontwikkeling krijgt steeds meer vorm. In 2020 gaat er een pilot draaien.

Ten aanzien van onderwijs & kwaliteit zijn er in 2019 veel activiteiten ondernomen. De belangrijkste op een rij:

- Ontwikkeling nieuwe schoolplannen 2019-2023 vanuit kwaliteitsmodule WMK, gebaseerd op nieuwste inspectiekader
 - Uitzetten tevredenheidsenquêtes bij ouders, leerlingen en leerkrachten, analyseren van uitslagen en aandachtspunten opnemen in schoolbeleid.
 - Actualisatie klachtenregeling, sociaal veiligheidsplan, calamiteitenplan, protocol medicijnverstrekking en medisch handelen op school
 - Nascholing directeuren en intern begeleiders betreffende nieuwe inspectiewaarderingskader, schoolweging, spreidings-factor en referentieniveaus
 - Organisatie opleiding tot rekencoördinator (in company). Iedere school heeft na afronding van deze cursus een rekenspecialist binnen de school die met de schoolleiding kan meedenken over verdere verbetering van het rekenonderwijs/beleid.
- Gehaald/deels behaald/niet behaald**
- Het merendeel van de hierboven genoemde items zijn behaald en uitgevoerd.
 - De klachtenregeling, sociaal veiligheidsplan, calamiteitenplan zijn geactualiseerd. Het protocol medicijnverstrekking en medisch handelen op school wordt nog geactualiseerd in 2020.
 - De opleidingen tot rekencoördinator zijn in 2019 gestart en worden in 2020 verder afgerond.

Inspectie

De onderwijsinspectie heeft dit jaar het vierjaarlijks bestuursonderzoek uitgevoerd bij SKOVV. Naast het bestuur zijn er drie scholen bezocht. Centraal stonden de vragen of de sturing op kwaliteit in orde is en er sprake is van deugdelijk financieel beheer.

Onderstaande tabellen geven de oordelen en/of waarderingen weer op de standaarden van het kwaliteitsgebied kwaliteitszorg en financieel beheer.

Kwaliteitszorg en ambitie	o	v	g
KA1 kwaliteitszorg		x	
KA2 kwaliteitscultuur		x	
KA3 verantwoording en dialoog		x	

Financieel beheer	o	v	g
FB1 Continuïteit		x	
KA3 rechtmatigheid		x	

Samenvattend:

De inspectie ziet dat het bestuur van SKOVV in toenemende mate zicht heeft op de onderwijskwaliteit van zijn scholen en er meer op gaat sturen. Het beeld dat het bestuur heeft over de kwaliteit van zijn scholen, komt in grote lijnen overeen met waarneming van de inspectie.

Inspectie ziet op korte en middellange termijn geen risico's voor de financiële continuïteit van SKOVV. Ook de financiële rechtmatigheid is in orde. Het bestuur voldoet aan de eisen van het kwaliteitsgebied Financieel beheer.

Verificatieonderzoek scholen:

Na bezoek aan het bestuur zijn er onderzoeken uitgevoerd op de Antoniuschool, St Jozefschool en De Vuurvlinder. Tijdens het onderzoek op de Vuurvlinder zijn er risico's gesignaleerd in het onderwijsproces, waarna er besloten is tot kwaliteitsonderzoek. Hieruit kwam naar voren dat het onderwijs op de Vuurvlinder als onvoldoende is beoordeeld, omdat er risico's gesignaleerd zijn in het primaire proces en de veiligheid op de school. Bestuur en school is gevraagd er voor te zorgen dat de kwaliteit verbetert. Op dit moment loopt er een intensief plan van aanpak. In maart 2020 wordt de school opnieuw bezocht door de inspectie voor een herstelonderzoek.

Naaste deze bezoeken zijn de Kardinaal Alfrinkschool en de Kleine Prins bezocht voor een themaonderzoek.

Zie voor meer informatie: <https://zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/zoek-en-vergelijk/sector/bge/id/290694?pagina=1&zoekterm=6715+BA>

Eindopbrengsten

Er zijn meerdere aanbieders van eindtoetsen op de markt gekomen. Vijf scholen van SKOVV hebben ervoor gekozen niet de CITO maar een andere gecertificeerde toets af te nemen. Dit jaar scoren vier scholen onder de inspectienorm. Dit is een hoger aantal dan de jaren ervoor. Een stabiel aantal van acht scholen scoren al meerdere jaren boven de inspectienorm. Het stichtingsgemiddelde lag in 2017 en 2018 boven het landelijk gemiddelde. Voor 2019 is dit niet aan te geven omdat er verschillende toetsen zijn afgenomen met onvergelykbare scores. De Vuurvlinder en de Groene Vallei zitten twee van de drie jaar onder de inspectienorm en zijn hiermee risicoscholen. Deze scholen hebben een analyse gemaakt en verbeterpunten geformuleerd.

School	2017	2018	2019	Toets
SJ	540,4	543,4	543,1	CITO
VV	539,2	541,9	540,1	CITO
CU	539,1	542,6	538	CITO
DB	540,1	535,7	536,1	CITO
KDS	535,3	536,5	535,5	CITO
KP	535,1	536	530,9	CITO
KA	537	538,5	534,4	CITO
VU	531,9	535,5	532,7	CITO
SA	536,9	541,3	363,5	Dia
PR	535,4	537,2	204,9	Route 8
AN	540,9	535,9	203,2	Route 8
FR	535,8	531,9	208,2	Route 8
GV	538,1	530,1	191,7	Route 8
Gemiddelde Totaal	537,3	537,4		

Passend onderwijs

Met passend onderwijs moeten alle leerlingen een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden. Om dit te realiseren leveren SKOVV scholen onderwijsondersteuning op maat. In hun schoolondersteuningsprofiel hebben ze specifiek beschreven welke zorg ze kunnen bieden. De SKOVV scholen bepalen zelf waar ze de middelen in het kader passend

onderwijs aan besteden. Afhankelijk van het niveau basisondersteuning en schoolbeleid. De basisondersteuningsmiddelen per leerling wordt dan ook rechtstreeks overgemaakt naar de scholen. Dit wordt besteed aan extra personeel, materieel of professionalisering en aan het einde van het jaar verantwoord naar bestuur en samenwerkingsverband.

Toekomstige ontwikkelingen onderwijs en kwaliteitszorg

Aan de hand van het nieuwe koersplan 2020-2024 zal SKOVV op het gebied van onderwijs & kwaliteitszorg werken aan een meer inspectieonafhankelijk kwaliteitskader. Daarnaast zal elke school eigen ambitieuze en realistische schoolnormen opstellen met behulp van de referentieniveaus lezen, taalverzorging en rekenen en streeft naar resultaten passend bij de nieuwe schoolweging en leerling-populatie. Ook zal worden gewerkt aan verdere analyse en verbetering van ons rekenonderwijs (stichting breed) o.a. door gebruik te maken van de expertise van de nieuw opgeleide rekencoördinatoren. Waar mogelijk verdere gespecialiseerde nascholing. Tenslotte willen wij verdere aandacht voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen binnen de stichting geven.

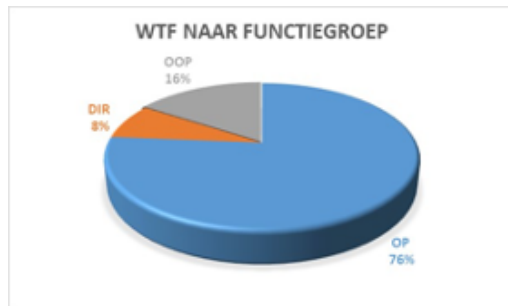
2.2 Personeel & werkgeverschap

Een belangrijk doel binnen het personeelsbeleid van SKOVV was om per 1 augustus 2019 elke groep leerlingen te voorzien van een leerkracht. Dat doel is gerealiseerd. Het belang hiervan hoeft niet verder toegelicht te worden. Door volgens een ambitieuze planning zorg te dragen voor een in december 2018 vastgestelde begroting en bestuursformatieplan en een zorgvuldige inschatting van de verwachte vacatureruimte, kon vroeg in 2019 gestart worden met invulling daarvan. Er is in samenwerking tussen stafbureau en scholen actief werk gemaakt van het enthousiasmeren van leerkrachten voor een baan bij SKOVV, waarbij veel aandacht is geweest voor het maken van ook kwalitatief goede keuzes.

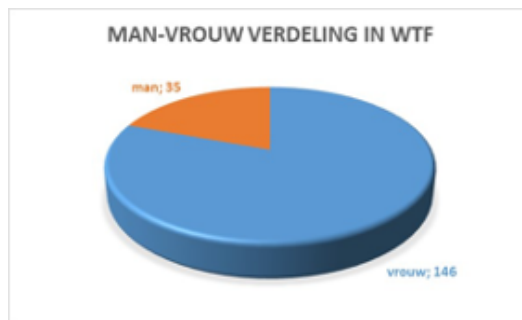
Een ander belangrijk doel binnen het personeelsbeleid van SKOVV was om beleid te ontwikkelen gericht op het optimaliseren van inzetbaarheid van werknemers. Met andere woorden, te investeren in duurzame inzetbaarheid en werkplezier. De ontwikkeling van dit beleid is in 2019 in een afrondende fase gekomen. Het gewenste resultaat is dat werknemers hun werk met plezier doen, goed toegerust zijn voor hun werk en een verlaging van het ziekteverzuim.

Personele bezetting

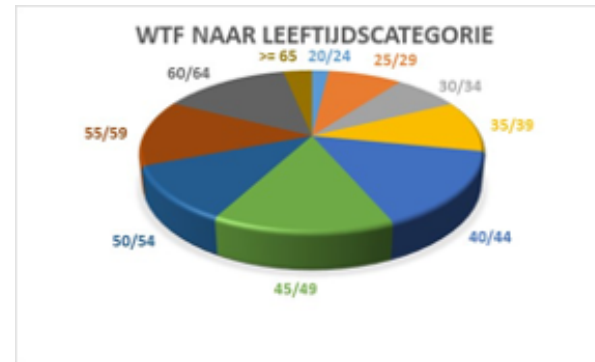
Van de 270 werknemers (180,5 fte) op 31-12-19 werkten 220 werknemers part-time. Hieronder is het aantal personeelsleden op 31-12-19, verdeeld over diverse categorieën, in beeld gebracht.



Hieronder is de man/vrouw verdeling op 31-12-19 in beeld gebracht.



Hieronder is de leeftijdsverdeling op 31-12-19 in beeld gebracht.



Uitkeringen na ontslag

In 2019 was in een aantal gevallen sprake van ontslag op initiatief van de werkgever. Dit brengt het risico op doorberekening van uitkeringskosten met zich mee. Om dit risico te minimaliseren, is er in alle gevallen vooraf voor gezorgd dat aan de inspanningsverplichtingen die bij een vergoedingsverzoek aan het Participatiefonds horen is voldaan.

Werkloosheidskosten in de toekomst worden zoveel mogelijk vermeden, door te investeren in de kwaliteit van onze werknemers. Dit is nog belangrijker geworden nu het aanbod aan leerkrachten steeds schaarser wordt.

Aanpak werkdruk

In 2019 is wederom door de schoolteams het gesprek gevoerd over de besteding van de werkdrukmiddelen. De PMR (Personeelsgeleding van de MR) heeft in alle voorgelegde gevallen instemming op het bestedingsplan gegeven. Het proces heeft positieve energie op de scholen gegenereerd. Er is met name gekozen voor inzet van leerkrachten, onderwijsassistenten, conciërges, gymdocenten en ICT middelen.

Naast financiële maatregelen zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. De Cuneraschool besteed aandacht

aan het bespreken van nieuwe ontwikkelingen en focus op de prioriteiten. De Kardinaal Alferinkschool richt zich op het verminderen van onnodige administratie, inzet van vrijwilligers en goede scholing en begeleiding bij onder andere nieuwe werkwijzen en nieuwe methodes.



Ziekteverzuim

In nauwe samenwerking tussen directeuren, stafbureau en arbodienst is gestreefd naar een verlaging van het ziekteverzuimpercentage. Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage op 31-12-19 was 4,62%. Op 31-12-18 was dat 5,81%. Onze verwachting dat het ziekteverzuimpercentage zou dalen (zie jaarverslag 2018) is uitgekomen. Door te investeren in optimale inzetbaarheid en voldoende personele capaciteit (kwantitatief) hopen we het verzuim verder te laten dalen. Hierbij zijn we deels afhankelijk van arbeidsmarktontwikkelingen en politieke ontwikkelingen m.b.t. het onderwijs.

Strategisch personeelsbeleid

Het belangrijkste middel voor goed onderwijs is te kunnen beschikken over voldoende en gekwalificeerd personeel. SKOVV heeft in 2019 in beide geïnvesteed. Er is met succes geanticipeerd op verwachte vacatures door leerkrachten te werven voor nog niet bestaande vacatures. In kwalitatieve zin is geïnvesteed in mobiliteit en coaching. Mobiliteit is geëffectueerd na een zorgvuldig proces, met als doel vraag en aanbod goed op elkaar aangesloten te hebben. Coaching is proactief aangeboden en ingezet met als doel leerkrachtvaardigheden verder te ontwikkelen, zodat zo optimaal mogelijk invulling aan de onderwijskundige visie van de scholen kan worden gegeven. De gesprekscyclus binnen SKOVV waarborgt dat (ook in 2019) het gesprek tussen leerkracht en leiding gevoerd wordt over de professionele ontwikkeling in relatie tot de doelen van de organisatie. Ondersteuning van schoolleiders was beschikbaar door P&O. Wijzigingen binnen het P&O beleid worden met schoolleiders besproken en de (P)GMR wordt om advies dan wel instemming gevraagd, alvorens besluiten worden genomen. Werknemers worden op diverse manieren geïnformeerd.

Toekomstige ontwikkelingen personeel

In 2019 is voorbereidend werk met betrekking tot een nieuw koersplan verricht, waarbij naar verwachting veel aandacht zal uitgaan naar verdere ontwikkeling van het vakmanschap van de leerkracht (en andere werknemers). Tijdens periodieke bijeenkomsten met de schoolleiders en GMR is en wordt dit besproken.

In 2020 en verder zal verder worden gewerkt aan duurzame inzetbaarheid en werkplezier. In 2021 volgt weer een medewerkerstevredenheidsonderzoek. Daarnaast blijft SKOVV werken aan het beschikken over voldoende en gekwalificeerd personeel. In 2020 en verder zal SKOVV inzetten op het begeleiden en binden van stagiaires in samenwerking met hogescholen, MBO'S en universiteiten.

De ontwikkeling van het personeelsbestand volgt de trend van de geprognoseerde leerlingaantallen. De verwachting is dat de krimp in bezetting met natuurlijk verloop opgevangen kan worden.

2.3 Huisvesting & facilitair

SKOVV heeft in op het gebied van huisvesting te maken met onderhoud van bestaande gebouwen en het renoveren van bestaande gebouwen, maar ook met nieuwbouw. Voor onderhoud en renovatie is een voorziening getroffen voor groot onderhoud op basis van een meerjarenonderhoudsplan. Deze wordt minimaal jaarlijks bijgesteld. Woningbouwplannen, prognoses, maar ook het resultaat van het Integraal Huisvestings Plan (IHP)-overleg tussen gemeenten en schoolbesturen spelen een rol. De kosten voor klein onderhoud komen ten laste van de eigen school en dit maak deel uit van de exploitatiebegroting van de scholen.

Op het gebied van huisvesting had SKOVV is in 2019 gewerkt aan:

- Organiseren van (Europese) aanbestedingen voor grote investeringscontracten te denken aan schoonmaak en meubels.
- De vastgestelde meerjarenbegroting (MJOP) 2019 van SKOVV uitvoeren.
- Nieuwbouwtraject afronden van de Keijenberg te Renkum, en het afstoten van de oude schoolgebouwen Vita Vera en Don Bosco.
- Opstarten van nieuwbouw traject van de Vuurvlinder WEST te Veenendaal, het verhuizen naar een tijdelijke locatie.
- Grondig renoveren en upgraden van het interieur Vuurvlinder NOORD te Veenendaal.
- Grondig renoveren en upgraden van het 8e lokaal (interieur) van de Franciscusschool te Ede.
- Grondig renoveren van de gevels (exterieur) van de St. Jozefschool te Wageningen – voegwerk gevels, schilderwerken gevelkozijnen.
- Opstarten van uitbreiding Antoniussschool te Barneveld met 2 of 3 lokalen.

- Verwerken van duurzaamheidsaspecten in de diverse verbouwingen/renovaties.
- Uitvoeren van diverse onderhoudswerkzaamheden opgenomen in de meerjarenonderhoudsplan.
- **Gehaald/deels behaald/niet behaald**
- Alle grote hierboven genoemde items zijn in 2019 gehaald en uitgevoerd.
- Enkele kleine onderhoudswerkzaamheden zijn in overleg met afdeling huisvesting en betreffende schooldirecteur doorgeschoven naar 2020.
- Grondige renovatie en werkzaamheden zijn uitgevoerd volgens het meerjarenonderhoudsplan, in overleg met het bestuur.

Toekomstige ontwikkelingen huisvesting

- Creëren van extra lokalen rondom de Koning Davidschool in de vorm van tijdelijke lokalen in samenspraak met de gemeente Ede en CNS – Louise de Colingy.
- Nieuwbouw IKC Veenendaal met de oplevering rondom zomervakantie 2020.
- Onderzoek naar nieuwbouw Koning Davidschool kazerne terreinen medio 2022/2023.

2.3.1 Duurzaamheid

Bij renovatie, vernieuwbouw en nieuwbouw projecten worden zoveel mogelijk aspecten “duurzaamheid” meegenomen in het project. Bij de scholen Vuurvlinder Noord, extra lokaal Franciscusschool, kleuterlokalen St. Alexanderschool zijn de aanpassingen meegenomen (LED verlichting +bewegingsmelders). Met name in de nieuwbouw zijn duurzaamheidsaspecten van toepassing, gebouwen uit te voeren in BENG (Bijna Energie Neutraal Gebouw) of VENG (Volledig Energie Neutraal Gebouw). Deze aspecten worden door de gemeentes bepaald en vastgelegd in de IHP.

Toekomstige ontwikkelingen duurzaamheid

Bij renovatie/vernieuwbouw die vanuit SKOVV worden bekostigd vanuit het meerjarenonderhoudsplan worden zoveel mogelijk duurzaamheidsmaatregelen meegenomen. Hierbij valt te denken aan LED-verlichting, bewegingsmelders, aansluiten op het warmtenet etc. Met beperkte middelen worden er zoveel mogelijk maatregelen gelijktijdig meegenomen in de uitvoering.

2.4 Financieel beleid

Op het gebied van Finance & Control is in 2019 gewerkt aan het doelmatiger en onderbouwd inzetten van middelen, verbeteringen op het vlak van de interne beheersing zoals het geactualiseerde en uitgebreide handboek AO/IC en stroomlijnen van processen. Daarnaast zijn de interne en externe rapportages en verantwoording verbeterd. Er is ook gekeken naar het verbeteren van begroten en budgetaanpassingen. Ten slotte is in 2019 besloten op per 1 januari 2020 eigenrisicodragers te worden bij het Vervangingsfonds.

Er is in 2019 wederom veel geïnvesteerd in ICT. Daarbij heeft SKOVV zich gericht op het optimaal benutten van ICT om efficiënter, effectiever en aantrekkelijker onderwijs te bieden en organisatieprocessen te ondersteunen.

Er zijn stappen gezet om het inkoopproces verder te stroomlijnen en verbeteren, met name de inkoop van ICT middelen heeft hierbij de aandacht gekregen.

Allocatie middelen

De scholen ontvangen de middelen conform de beschikkingen van het Ministerie van OCenW en Samenwerkingsverbanden. Hierin heeft het bestuur geen wijzigingen aangebracht. Overige incidentele baten worden ook toegevoegd aan de schoolbegroting. De middelen worden dus direct aan de scholen verstrekt. De lasten van het Stafbureau en overige bovenschoolse lasten worden over de scholen naar draagkracht verdeeld middels een verdeelsleutel gebaseerd op de OCenW bekostiging per school. De invulling

van de bovenschoolse lasten van het stafbureau en overige bovenschoolse lasten wordt ieder jaar voorgelegd aan de schooldirecteuren middels de kaderbrief begroting en de definitieve meerjarenbegroting.

De bovenschoolse lasten bestaan uit de lasten van het Stafbureau (met name personele lasten) en diverse overige bovenschoolse lasten waarvoor het solidariteitsprincipe wordt aangehouden (zoals voor BAPO, ouderschapsverlof, professionalisering, transitievergoedingen e.d.) en alle lasten die bovenschoolse worden geboekt om de lasten over de scholen gelijk te verdelen (zoals bijvoorbeeld de SKOVV personeelsdag, traineeships, SKOVV plusklas, meubilair, groot onderhoud gebouwen, kosten administratiekantoor en accountant). Ten slotte worden bovenschoolse enkele kosten verrekend zoals voor de Nieuwkomersschool De Schakel.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De scholen ontvangen de onderwijsachterstandsmiddelen conform de schoolscores van het CBS en conform de beschikkingen van het Ministerie van OCenW. Hierin heeft het bestuur geen wijzigingen aangebracht.

Het grootste deel van de onderwijsachterstandsmiddelen is besteed aan personeel zoals een onderwijsassistent in de kleutergroep en een leerkracht in de onderbouw. Zij werken direct aan de taalontwikkeling van de kinderen. Het restant bedrag is ingezet voor taalondersteunende middelen en licenties.

Treasury

SKOVV hanteert het uniforme treasury statuut van Verus. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid, conform de regeling beleggen lenen en derivaten OCenW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen, de tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar.

Toekomstige ontwikkelingen investeringen

In 2019 is voornamelijk geïnvesteerd in huisvesting, meubilair en IT middelen. Er is een beweging gaande van minder investeringen in fysieke leermiddelen naar licenties voor software. Deze trend zal zichtbaar blijven in de komende jaren. Passend bij de meerjarenbegroting 2020-2023 en bestuursformatieplan 2020-2024 is een investeringsbegroting opgesteld op basis van de investeringsplannen van de scholen en bestuur.

In de toekomst zal naar verwachting ook meer worden geïnvesteerd in IT middelen en competenties. SKOVV heeft een extern bureau ingehuurd die een scan uitvoert in 2019/2020 en op basis hiervan wordt een IT investeringsplan nader vormgegeven.

In 2018 en 2019 zijn de werkdrukmiddelen met name ingezet op personeel, maar op basis van nieuwe jaarlijkse bestedingsplannen kan het zijn dat hiervan meer in bijvoorbeeld IT middelen wordt geïnvesteerd.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

SKOVV heeft een het systeem van planning en control in 2019 verder verbeterd. Voorheen waren de rapportages nog vooral financieel van aard; in 2018 en 2019 zijn deze rapportages meer inhoudelijk en integraal geworden. In de maandrapportages en de uitgebreide kwartaalrapportages inclusief soft closes (met tussentijdse prognoses en balansgegevens) worden de belangrijkste zaken gemonitord en met onderbouwde prognoses is de beheersing verder verbeterd.

In de maandrapportages monitort SKOVV de financiën op stichtingsniveau en schoolniveau, maar ook de leerlingaantallen en de belangrijkste KPI's op het gebied van personeel zoals formatie, ziekteverzuim en verzuimduur. Maandelijks worden deze rapportages doorgesproken met de bestuurder

en hoofd Finance & Control. Minimaal een maal per kwartaal bespreken P&O en Finance & Control de schoolcijfers met de schooldirecteuren. Daarnaast spreken de bestuurder, hoofd Finance & Control en de medewerker Huisvesting de stand van zaken met betrekking tot het MJOP en de gerealiseerde lasten op het gebied van groot onderhoud door.

Begin 2019 heeft een externe adviseur een beleidsscan voor SKOVV opgesteld. Deze beleidsscan en de aanbevelingen van de accountant (nalv de interim controle en jaarekeningcontrole) zijn de basis geweest voor een verbetertraject binnen SKOVV. Een handboek AO/IC is opgesteld en een groot aantal beleidsstukken zijn geactualiseerd of opgesteld (zoals een nieuwe klachtenregeling). In 2020 en verder zal verder worden gewerkt aan het verbeteren van de interne risicobeheersing en controle, hierin worden ook de resultaten uit de interim controle die begin 2020 zal worden uitgevoerd door A12 accountants worden meegenomen. De procesomschrijving Risicomanagement is in 2019 opgesteld en in 2020 definitief toegevoegd aan het handboek AO/IC.

Belangrijkste risico's

Een risico wordt gedefinieerd als de kans op een gebeurtenis met een effect op het niet behalen van de doelstellingen. Een onderdeel van het A3 jaarplan is het formuleren van enkele factoren die als cruciaal worden gezien voor het behalen van de doelstellingen van de organisatie: de succesbepalende factoren. Deze succesbepalende factoren zijn de basis voor de managementrapportages in 2019 waarin gerapporteerd wordt over de status van deze factoren middels relevante KPI's. In 2017/2018 is een daarnaast een risicoscan uitgevoerd.

Het voornaamste risico dat uit de risicoscan naar voren komt op basis van kans en impact is de daling van het leerlingaantal. In combinatie met de personele lasten, die iets hoger liggen dan het landelijk gemiddelde is het niet tijdig bijsturen op een dalend leerlingaantal een risico voor SKOVV. Het meerjarenbegrotingsplan, de maandrapportages op stichtingsniveau en

schoolniveau is hiervoor een belangrijk instrument. Hierin wordt in meerjarenperspectief de relatie gelegd tussen leerling ontwikkeling, rijksbijdragen en personele bezetting. Er is in 2019 volop geïnvesteerd om deze teruggang in de toekomst te beperken en de leerlingaantallen te stabiliseren.

Daarnaast is een belangrijks risico op personeelsgebied de krapte op de arbeidsmarkt. Met name het invullen van vacatures gedurende het schooljaar zijn problematisch. We ervaren dat het ook steeds moeilijker wordt om vervangers te vinden. Vervolgens zijn een hoog ziekteverzuim en mogelijk hoge ontslagvergoedingen voor SKOVV risico's met een hoge impact voor SKOVV. Op operationeel gebied is een risico dat de interne kwaliteitseisen niet worden gehaald. Bijvoorbeeld door een gebrek aan zelfsturend vermogen, de diversiteit aan taken en de onjuist opgeleide leerkrachten oftewel onvoldoende toegerust personeel. Hierdoor kan gebrek aan onderwijskwaliteit en teruglopende onderwijsresultaten ontstaan. Vanuit het Stafbureau en de bestuurder wordt hier door middel van zelfevaluaties, schoolbezoeken en managementrapportages de situatie gemonitord en waar nodig ingegrepen en extra middelen, mankracht en kennis ingezet.

Ten slotte is een belangrijk risico met een hoge impact de onzekerheid over de toekomstige wet- en regelgeving en dan met name de rijksbekostiging. De vergoeding voor de materiële instandhouding blijkt te laag en de verwachtingen ten aanzien van onderwijskwaliteit zijn hoog. Ook zijn de voorzieningen beschikbaar gesteld door lokale overheden onzeker. De samenwerking met de lagere overheden met name op het gebied van huisvesting is ook aan onzekerheid onderhevig. SKOVV is alert op deze ontwikkelingen en onderneemt waar mogelijk acties.

Aangezien zowel de organisatie als externe factoren aan verandering onderhevig zijn dient risicomanagement continue gemonitord te worden. Derhalve is het een structureel onderdeel van een goede planning en control

cyclus. Daartoe moet de relatie worden gelegd tussen de doelstellingen, de risico's en de maandrapportages. Risico's worden gemonitord middels de maandrapportages, de noodzakelijke beheersmaatregelen worden besproken en de risicoscan wordt met regelmaat geactualiseerd. Periodiek (minimaal 1 maal per 2 jaar) laat het bestuur een risicoanalyse opstellen. Bij het opstellen van deze analyse worden vertegenwoordigers van de verschillende geledingen (RvT, stafbureau, directeuren, GMR en medewerkers) betrokken. In het handboek AO/IC worden de processtappen en verantwoordelijken nader beschreven.

Begin 2020 wordt wederom een risicoscan uitgevoerd. De risicoanalyse is basis voor het bepalen van het minimale weerstandsvermogen. De uitkomsten van de analyse leveren ook input voor beheersmaatregelen en beleidsontwikkelingen en worden waar mogelijk opgenomen in samenhang met het nieuwe Strategisch Beleidsplan opgenomen in de integrale managementrapportages.

Covid-19

Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op SKOVV en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van SKOVV. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin SKOVV

zich bevindt en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.



Vertrouwen

3. Verantwoording financiën

Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

In onderstaande tabel zijn de leerlingaantallen weergegeven per teldatum van 1 oktober.

Leerlingen

	2018	2019	2020 prognose	2021 prognose	2022 prognose
Aantal leerlingen	2634	2531	2617	2641	2688

De leerlingaantallen laten voor de komende jaren naar verwachting een stijgende ontwikkeling zien. De aantallen zijn ontleend aan de prognoses van de directeuren, deze hebben zich gebaseerd op de aantallen op de wachtlijst, de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de betreffende plaats en wijk en de ervaringen met de mutaties in leerlingaantallen. Het merendeel van de scholen blijft voor wat betreft leerlingaantallen stabiel de komende jaren, drie scholen waarbij in de buurt nieuwe woningbouw en nieuwbouw plaatsvindt zullen naar verwachting verder stijgen. Per saldo is de verwachting dat SKOVV als totaal weer zal gaan groeien.

Dit betekent dat de OCenW bijdragen zullen gaan stijgen, omdat deze voornamelijk zijn gerelateerd aan het aantal leerlingen. De stijging wordt wel afgevlakt doordat de bekostiging gebaseerd is op leerlingaantallen van het voorgaande schooljaar.

Zoals in de tabel met leerlingaantallen goed is te zien waren de aantallen in 2018 aanmerkelijk hoger waardoor de bijdragen van OCenW ook nog relatief hoog is voor het werkelijk leerlingaantal. Vervolgens is in het schooljaar 2020/2021 de bekostiging wel lager door de lagere leerlingaantallen op 1/10/2019 ten opzichte van 1/10/2018. Dit komt ongeveer overeen met een neerwaartse aanpassing in de formatie in 2020, naar verwachting op te vangen met natuurlijk verloop. Ook in de komende jaren worden met name door aanpassingen in formatie door SKOVV ingespeeld op dalende en stijgende leerlingaantallen.

In onderstaande tabel het aantal FTE opgenomen in 2018 en 2019 (realisatie) en de FTE zoals opgenomen in de begroting 2020-2023. Het verschil tussen 2020 en 2019 is met name te verklaren vanuit de inzet van de werkdrukmiddelen en samenwerkingsverbandmiddelen in 2019 op inhuur van personeel. Deze formatie is niet allemaal opgenomen in de begroting van 2020 (en verder) daar de PMR jaarlijks besluit over de inzet van de werkdrukmiddelen en de inzet van middelen van het samenwerkingsverband per jaar kan variëren.

FTE

Aantal FTE	2018	2019	2020	2021	2022
Bestuur / management	14,97	14,2	13	12,8	12,8
Onderwijzend personeel	137,63	137,8	121,7	120,3	118,6
Ondersteunend personeel	25,21	28,5	28,9	28,8	28,8
Totaal	177,8	180,5	163,6	161,9	160,2

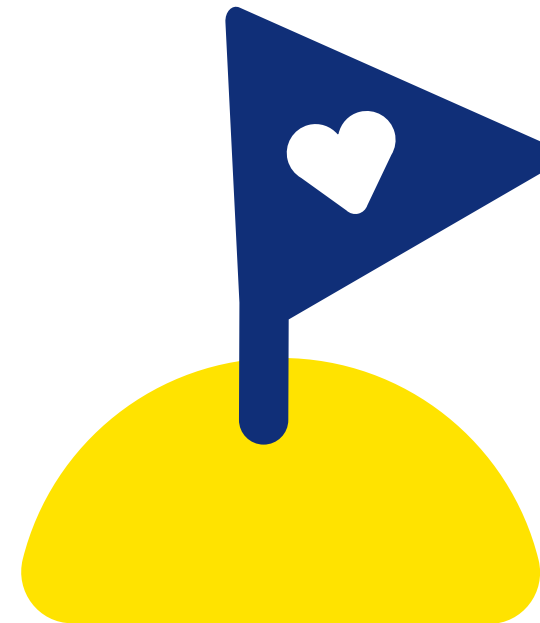
De ontwikkeling van het personeelsbestand volgt de trend van de geprognoseerde leerlingaantallen. De verwachting is dat de krimp in bezetting met natuurlijk verloop opgevangen kan worden. Scholen die met groei of natuurlijk verloop te maken krijgen waardoor vacatureruimte vrijkomt, houden deze ruimte beschikbaar voor overplaatsing van personeelsleden van scholen met een formatietekort dat zich niet op natuurlijke wijze oplost. De toekenning van formatie gaat vergezeld van een richtlijn voor de inzet van o.a. onderwijzend personeel, interne begeleiding en directies. Dat biedt een houvast en vergelijk om eventuele keuzes te maken.

De leerlingengroei, maar ook het lerarentekort zijn belangrijke factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloedt. Hoe gaat het schoolbestuur daarop acteren? SKOVV blijft hiertoe gericht werken aan het beschikken over voldoende en gekwalificeerd personeel. In 2020 en verder zal SKOVV inzetten op het begeleiden en binden van stagiaires in samenwerking met hogescholen, MBO'S en universiteiten. Er zal in samenwerking tussen stafbureau en scholen actief werk gemaakt blijven worden van het enthousiasmeren van leerkrachten voor een baan bij SKOVV, waarbij aandacht is voor het maken van ook kwalitatief goede keuzes. SKOVV werkt daarnaast verder aan het optimaliseren van inzetbaarheid van werknemers. Met andere woorden, te investeren in duurzame inzetbaarheid en werkplezier.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Het gerealiseerde resultaat in 2019 bedraagt € 241.714 positief en is daarmee € 153.155 hoger dan begroot. Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 250.222.

Als gevolg van diverse ontwikkelingen (zoals stijging loonkosten, invoering passend onderwijs, leerlingenkrimp en overige overheidsbijdragen) heeft de stichting de afgelopen jaren een wisselend resultaat laten zien. In 2016 werd het jaar nog negatief afgesloten (€ 255.384 negatief), maar in 2017 was het resultaat weer licht positief door interne aanpassingen en een nabetaling van rijksbijdragen van OCenW. Het resultaat over 2018 was positief, met name toe te schrijven aan een niet begrote nabetaling van rijksbijdragen over schooljaar 2017/2018. Ook in 2019 was het resultaat hoger dan begroot vanwege niet begrote rijksbijdragen. De baten waren hierdoor € 1,1 miljoen hoger dan begroot. De lasten waren met € 947.108 hoger dan begroot.



Toewijding

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2018. Daarnaast is ook de begroting voor

de komende jaren opgenomen. In de volgende paragraaf worden eerst de baten en lasten over 2019 ten opzichte van de begroting en het voorgaande verslagjaar toegelicht.

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	2020	2021	2022
BATEN						
Rijksbijdragen	15.261.250	15.050.845	16.034.560	15.242.624	15.036.327	15.226.039
Overige overheidsbijdragen en subsidies	158.091	37.400	47.563	29.000	29.000	29.000
Baten werk in opdracht van derden	-	0				
Overige baten	604.540	534.312	639.581	458.547	447.126	446.626
TOTAAL BATEN	16.023.881	15.622.557	16.721.704	15.730.171	15.512.453	15.701.665
LASTEN						
Personeelslasten	13.084.329	12.994.398	13.607.066	13.481.497	13.244.032	13.197.686
Afschrijvingen	314.546	375.303	333.058	371.620	381.765	423.440
Huisvestingslasten	1.174.388	1.036.558	1.181.485	1.071.798	1.065.227	1.065.727
Overige lasten	1.201.243	1.127.739	1.359.497	1.085.284	1.067.184	1.055.524
TOTAAL LASTEN	15.774.506	15.533.998	16.481.106	16.010.199	15.758.208	15.742.377
SALDO						
Saldo baten en lasten	249.375	88.559	240.598	-280.027	-245.755	-40.712
Saldo financiële baten en lasten	847	-	1.116	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	250.222	88.559	241.714	-280.027	-245.755	-40.712

Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
983.715	773.310
10.163	-110.528
-	-
105.269	35.041
1.099.147	697.823
612.668	522.737
-42.245	18.512
144.927	7.097
231.758	158.254
947.108	706.600
152.039	-8.777
1.116	269
-	-
153.155	-8.508

Toelichting op resultaat ten opzichte van begroting

Hierna wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten ten opzichte van 2018 en de begroting.

Baten

De baten zijn in 2019 €1,1 miljoen hoger dan begroot. Dit is met name toe te schrijven aan de hogere rijksbijdragen van OCenW.

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen van OCenW zijn ten opzichte van 2018 met € 773.310 gestegen ten opzichte van 2018 en € 983.715 hoger dan begroot. Het belangrijkste verschil met de begroting wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO afspraken uit het onderhandelingsakkoord getekend op 11 december 2019. De PO-Raad en de onderwijsvakbonden AOb, AVS, CNV Onderwijs, FvOv en FNV Onderwijs en Onderzoek hebben afgesproken dat alle medewerkers per 1 januari 2020 een salarisverhoging van 4,5% krijgen. Daarnaast krijgen alle medewerkers in februari 2020 een eenmalige uitkering van 33% van het maandloon en een eenmalig bedrag van € 875 naar rato van de werktijdfactor. De CAO loopt tot 1 november 2020. Het resultaat over 2019 geeft daarmee een vertekend beeld vanwege de uitgekeerde bedragen onder andere bedoeld voor de eenmalige uitkeringen in 2020 conform de CAO afspraken. In februari 2020 wordt circa € 445.000 uitgekeerd aan eenmalige uitkeringen aan medewerkers. De eenmalige uitkering van € 875 wordt betaald uit het de € 150 miljoen van het convenant uitgekeerd in 2019. De eenmalige uitkering van 33% van het (hogere) maandsalaris van januari komt uit niet-uitgegeven middelen in 2019 en loonruimte uit 2020.

In de begroting is rekening gehouden met een 2% loonsverhoging, maar nog niet met de nieuwe beschikkingen over schooljaar 2019/2020 en 2020/2021 (bekend oktober 2020 en november 2020 respectievelijk) die de in de CAO afgesproken loonsverhoging van 4,5 % naar verwachting zullen

'afdekken'. Naar verwachting zal in de nieuwe beschikkingen over de schooljaren 2019/2020 en 2020/2021 sprake zijn van een stijging van 2,8% waarmee de loonsverhoging wordt afgedekt.

Helaas is het convenant van 150 miljoen verdeeld op basis van leerlingenaantal en niet op basis van FTE (99,25€/ leerling). Onfortuinlijk voor gespecialiseerd onderwijs en te fortuinlijk voor regulier onderwijs. Daarom zal er nog een correctie volgen van 14 € per leerling in schooljaar 2020/2021. Voor SKOVV betekent dit een terugbetaling van circa € 15.000.

Naast het effect van de nieuwe CAO zijn de nieuwe beschikkingen over de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 de oorzaak voor een afwijking van de begroting. In oktober 2019 werd duidelijk dat SKOVV € 162.000 aan reguliere personele bekostiging over het schooljaar 2018-2019 extra zou ontvangen ten opzichte van de beschikking in oktober 2018. De prijsaanpassingen betroffen met name de indexering van de bekostiging, de verwerking van de oloploop in het budget voor functiedifferentiatie en middelen voor de uitvoering van enkele onderwerpen uit het Regeerakkoord 2017. Daarnaast is de personele bekostiging voor schooljaar 2019-2020 verhoogd met 2,5% ten opzichte van de eerder gepubliceerde regeling. De definitieve bekostiging voor 2019-2020 wordt in september 2020 vastgesteld.

De hogere baten binnen rijksbijdragen OCenW zijn ook veroorzaakt door een aanpassing van de bekostiging voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (PAB). Het bedrag per leerling werd verhoogd in verband met de werkdruk-middelen, een verhoging kleine scholentoeslag en een verhoging bekostiging voor de prestatiebox in verband met het mogelijk maken van een bezoek aan het rijksmuseum. Voor SKOVV leidde dit tot een hogere vergoeding schoolbudget Personeel en Arbeidsmarktbeleid van € 126.013 ten opzichte van de begroting en € 347.000 ten opzichte van 2018. Deze baten zijn ook grotendeels besteed in 2019 wat weer voor een afwijking van de lasten t.o.v. de begroting zorgt. In paragraaf 2.2 is de besteding van de werkdruk-middelen toegelicht over het jaar 2019.

Daarnaast waren de beschikbare middelen vanuit het onderwijsachterstandenbeleid in 2019 hoger dan begroot, in 2019 bedroeg deze € 45.502 terwijl in de begroting rekening was gehouden met € 19.975. Dit wordt veroorzaakt door de nieuwe systematiek op basis waarvan de onderwijsachterstandsgelden worden toegewezen.

Tenslotte was de ontvangende subsidie studieverlof € 31.441 hoger dan begroot. In 2018 werd eenzelfde bedrag ontvangen als in 2019, echter gezien de onzekerheid worden deze bedragen niet begroot.

Onder Rijksbijdragen OCenW zijn ook de gelden van de samenwerkingsverbanden opgenomen. Er zijn in 2019 meer gelden toegekend vanuit de samenwerkingsverbanden Rijn & Gelderse Vallei. Ten opzichte van de begroting waren deze €241.386 hoger. In 2019 ontving SKOVV €95.920 aan eenmalige ondersteuningsmiddelen op basis van 40 euro per leerling. De middelen zijn direct ter beschikking gekomen op schoolniveau en konden worden ingezet op de beeldvorming en bewustwording op passend onderwijs. Daarnaast is een bedrag van € 51.000 ontvangen voor de deskundigheidsbevordering van schoolteams op het gebied van onderwijs aan meer en hoogbegaafde leerlingen. Tenslotte waren de ontvangen bedragen van het samenwerkingsverband hoger doordat scholen middelen hebben aangevraagd voor zware ondersteuning van leerlingen. Ten opzichte van 2018 waren de bijdragen vanuit de samenwerkingsverbanden € 146.000 hoger. Tegenover de extra gelden staan ook hogere lasten.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn in 2019 ongeveer op budget uitgekomen. Ten opzichte van 2018 zijn deze bijdragen met € 111.000 gedaald, met name door het wegvallen van de bijdragen voor het verzorgen van Voor en Vroegschoolse Educatie en Schoolbegeleiding. In 2019 resteert bijvoorbeeld de bijdrage voor werkbegeleiding van een medewerker vanuit de gemeente Renkum.

Overige baten

De overige baten bestaan met name uit baten Nieuwkomersschool, verhuurinkomsten, overige subsidies en de bijdrage TSO van de scholen. De overige baten zijn ten opzichte van 2018 met € 35.000 gestegen. Dit is toe te schrijven aan hogere huurinkomsten en hogere subsidie- en sponsorbijdragen zoals voor het schoolplein van de Panta Rhei. De baten door de doorbelasting van de lasten van de Nieuwkomersschool zijn ongeveer € 80.000 lager. Tegenover deze lagere baten staan lagere personeelslasten. Een deel van het personeel voor de Nieuwkomersschool wordt niet meer ingehuurd, maar is nu in dienst van één van de deelnemende stichtingen.

Ten opzichte van de begroting zijn de overige baten € 105.269 hoger vanwege niet begrote subsidie- sponsoring- en huurinkomsten bij scholen. De huurinkomsten waren € 46.519 hoger dan begroot. De doorbelasting aan de Nieuwkomersschool is daarentegen circa € 50.000 lager dan begroot.

Lasten

Personele lasten

De personele lasten laten ten opzichte van 2018 een stijging zien (€ 522.737 hoger). Met name toe te schrijven aan hogere personeelslasten van Onderwijskundig en Onderwijsondersteunend Personeel. De inzet van werkdruk-middelen en middelen van het samenwerkingsverband vond met name plaats op extra formatie en inhuur van personeel. Daarnaast is op verschillende scholen extra formatie toegekend op basis van verschillende aanvragen met name op het gebied van ondersteuning op grote groepen. De personeelslasten voor de Nieuwkomersschool waren zoals reeds vermeld daarentegen lager dan in 2018.

Ook ten opzichte van de begroting waren de personeelslasten hoger (€ 612.668 hoger), met name om de hiervoor genoemde redenen. De lasten voor nascholing waren daarentegen lager dan begroot (-/- € 47.746).

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen zijn € 494.096 hoger dan in 2018. Dit is bijna volledig toe te schrijven aan de salarisverhogingen vanuit de CAO 2018, de inzet van werkdrukmiddelen en samenwerkingsverbandmiddelen.

Onder deze post vallen ook de lasten voor vervanging. De lasten onder Vervanging voor eigen risico zijn ongeveer € 4.000 lager dan in 2018. Terwijl de pensioenpremies en premies Vervangingsfonds hoger lagen dan in 2018 waren de premies voor het Participatiefonds juist lager. Dit is met name toe te schrijven aan gewijzigde premiepercentages die worden gehanteerd.

Lonen en salarissen zijn € 722.490 hoger dan begroot. Dit is met name toe te schrijven aan de hogere uitgaven aan personeel op extra samenwerkingsverbanden en werkdrukmiddelen. De extra werkdrukmiddelen zijn bijna volledig uitgegeven aan extra personele inzet. Ook worden de gelden van het samenwerkingsverband en subsidie studieverlof op personeel ingezet.

De ontslagvergoedingen waren wat hoger dan begroot (€ 10.635 hoger dan het budget van € 125.000). Daarentegen waren de lasten onder Vervanging door het Vervangingsfonds € 310.000 hoger dan begroot. Daar staat ook ten dele een hogere vergoeding van het Vervangingsfonds tegenover, echter deze dekt niet de volledige kosten. Hierin is ook een verwachte terugbetaling opgenomen vanwege het niet volledig behalen van het benodigde inzetpercentage.

De lasten onder Vervanging Eigen Risico was in 2019 € 66.000 hoger dan begroot. Daar staat grotendeels een hogere vergoeding vanuit het UWV tegenover bijvoorbeeld voor loondoorbetaling tijdens zwangerschapsverlof.

Overige personele lasten

Ten opzichte van 2018 zijn de overige personele lasten als totaal met circa € 200.000 gedaald. In 2018 waren de overige personele lasten hoger met name door hogere lasten voor nascholing (€ 50.000 hoger), een betaling

aan een adviesbureau op het gebied van WGA en een betaling aan het Vervangingsfonds in 2018. De inhuur van derden is ook gedaald met ongeveer € 40.000 ten opzichte van 2018, met name vanwege lagere inhuur ten behoeve van de Nieuwkomersschool. De kosten voor de Arbodienst zijn daarentegen weer gedaald ten opzichte van 2018 (€ 15.000 lager). De dotatie aan de personeelsvoorzieningen zoals voor jubileum en duurzame inzetbaarheid is ook hoger dan in 2018.

De overige personele lasten overschrijden het budget met ongeveer € 95.000. Met name toe te schrijven aan de genoemde dotatie aan de voorziening duurzame inzetbaarheid en hogere kosten voor inhuur derden vanwege de inzet op werkdrukverlaging. De inhuur derden voor de nieuwkomersschool waren echter lager dan verwacht.

De lasten voor nascholing lagen ook onder budget (€ 47.000) met name door lagere inzet bovenscholen van deze middelen. Op de scholen zijn voor het grotendeel wel de nascholingsbudgetten besteed. De dotatie aan de personeelsvoorzieningen zoals voor jubileum en duurzame inzetbaarheid was ook hoger dan begroot (€ 54.000 hoger). Deze dotatie was niet volledig doorgerekend tijdens het begrotingsproces.

Uitkeringen

Ten opzichte van 2018 waren de uitkeringen € 234.041 lager in 2019. Dit is met name toe te schrijven aan hogere uitkeringen in 2018 door een lagere terugbetaling aan het Vervangingsfonds over 2016 (en geboekt in 2018 onder uitkeringen). De uitkeringen waren wel hoger dan begroot, met name door ook hogere lasten onder vervanging verzekerd risico en dus hogere uitkeringen van het Vervangingsfonds. Daarnaast zijn de uitkeringen van het UWV ook hoger dan begroot passend bij de hogere lasten onder vervanging eigen risico waaronder ook vervanging in het kader van zwangerschapsverlof en WIA vallen. Hiervoor ontvangt SKOVV weer een vergoeding van de UWV voor de loondoorbetaling aan de medewerker.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn ten opzichte van 2018 ongeveer gelijk gebleven, ten opzichte van de begroting waren ze € 42.245 lager. Met name de afschrijvingslasten op leermiddelen waren lager dan begroot, met name vanwege de toenemende inzet op IT middelen ten opzichte van leermiddelen met fysiek materiaal.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn ongeveer gelijk gebleven aan 2018. De energielasten en schoonmaaklasten zijn wat gestegen ten opzichte van 2018 met name vanwege de hogere energielasten en verhuizingen.

Ten opzichte van de begroting zijn de huisvestingslasten € 144.927 hoger dan begroot. Dit is vooral vanwege hogere lasten dagelijks onderhoud (€ 72.634 hoger) en hogere schoonmaakkosten (€ 29.555) vanwege (tijdelijke) verhuizingen van twee scholen.

Overige lasten

De overige lasten betreffen onder andere kosten voor leermiddelen, ICT, werving en selectie, administratie en de personeelsdag. Ten opzichte van 2018 zijn de overige lasten gestegen met €158.000. Dit is met name toe te schrijven aan hogere lasten voor ICT. Terwijl de verbruiksmaterialen lager waren in 2019 dan in 2018 zijn de licentiekosten flink gestegen (€ 66.342 hoger). Naast hogere licentiekosten zijn de lasten voor ICT ook gestegen door de vernieuwing van de websites en intranet van de scholen en stichting als geheel. De kosten voor bijzondere activiteiten zijn toegenomen ten opzichte van 2018 met name vanwege hogere lasten voor onder andere de personeelsdag. De kosten voor werving en selectie waren daarentegen weer lager dan in 2018. In 2019 is met name geworven door de eigen personeelsadviseur.

Ten opzichte van de begroting zijn de overige lasten € 231.759 hoger dan begroot. Dit is met name toe te schrijven hogere overige algemene kosten en hogere IT lasten (€ 101.884) zoals reeds vermeld. De overige algemene kosten zijn hoger vanwege betalingen van ontvangen subsidies zoals schoolplein-

renovatie via de schoolrekening. In 2019 is gewerkt aan het terugbrengen van de banksaldo's op de losse schoolrekeningen. In principe wordt gewerkt met een maximum van € 3500 op de bankrekening van de school. In 2019 hebben daarom een aantal banksaldomutaties plaatsgevonden waarvoor de tegenhanger onder de baten valt.

Financiële baten en lasten

Mede door de lage rentestand zijn de financiële baten beperkt gebleven tot € 1.116 het geen zowel ten opzichte van de begroting als 2018 iets hoger uitvalt dan verwacht.

Belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting van SKOVV is licht negatief. De meerjarenbegroting is opgesteld op basis van de beschikbaar zijnde middelen en ook de formatie 2020/2021 is toebedeeld met als hoofduitgangspunt het financieel beschikbare budget. Het negatieve resultaat ontstaat doordat de positieve resultaten van de afgelopen jaren weer worden geïnvesteerd in het onderwijs en het mogelijk maken van groei bij een aantal SKOVV scholen.

Hierbij is rekening gehouden met geprognostiseerde leerlingaantallen. De leerlingaantallen laten voor de komende jaren naar verwachting een stijgende ontwikkeling zien. De aantallen zijn ontleend aan de prognoses van de directeuren, deze hebben zich gebaseerd op de aantallen op de wachtlijst, de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de betreffende plaats en wijk en de ervaringen met de mutaties in leerlingaantallen. Een aantal scholen groeit in leerlingenaantallen, een aantal blijft stabiel en een aantal daalt. In verband met de T-1 bekostiging lopen scholen die in leerlingenaantallen groeien een jaar achter in bekostiging. Om de omvang van de formatie af te kunnen stemmen op het gegroeide leerlingenaantal, is aan betreffende scholen groeiformatie toegekend. Scholen met een dalend leerlingenaantal

profiteren, door de T-1 systematiek, nog een jaar van bekostiging die gebaseerd is op het hogere leerlingenaantal van het jaar ervoor. In alle gevallen geldt, dat een negatief resultaat in de concept begroting zonder dat sprake is van een groeiend leerlingenaantal, opgelost dient te worden door middel van een besparingsopdracht.

Zoals in de tabel met leerlingaantallen goed is te zien waren de aantallen in 2018 aanmerkelijk hoger waardoor de bijdragen van OCenW ook nog relatief hoog is voor het leerlingaantal dat er komend schooljaar werkelijk is. Vervolgens is in het schooljaar 2020/2021 de bekostiging wel grofweg € 600.000 lager door de lagere leerlingaantallen op 1/10/2019 ten opzichte van 1/10/2018. Dit komt ongeveer overeen met de neerwaartse aanpassing in de formatie zoals eerder genoemd.

De wijzigingen in de bekostiging die nog niet vaststaan, zijn niet meegenomen. Zoals bijvoorbeeld de middelen uit het akkoord uit november 2019 en de verwachte vereenvoudiging van de bekostiging. Het niet begroten heeft enerzijds te maken met de onzekerheid en anderzijds met de kans dat de bedragen onder voorwaarden worden verstrekt en SKOVV op dat moment dan wel de ruimte moet hebben om de uitgaven in overeenstemming met deze voorwaarden te kunnen doen.

De rijksbijdragen stijgen de komende jaren, met name door de vergoeding schoolbudget PAB en extra onderwijsachterstandsgeld voor met name de Groene Vallei. De vergoeding schoolbudget PAB stijgt vooral door de extra beschikbaar gekomen werkdrukmiddelen. Onder de aanvullende bekostiging is ook de fusievergoeding opgenomen welke SKOVV ontvangt voor de Groene Vallei en voor de Keijenberg. De vergoeding voor materieel is daarentegen ook lager met name vanwege de fusie van de Keijenberg. De overige overheidsbijdragen dalen naar verwachting. Daarbij is wel het uitgangspunt bij de gemeentelijke bijdragen baten voorzichtigheid vanwege de onzekerheid van deze middelen.

De overige baten betreffen voornamelijk de opbrengsten voor de nieuwkomersschool, uit verhuur en voor de TSO. De overige baten laten een daling zien met name vanwege een verwachte afname van de verhuuropbrengsten (-/- € 13.000). Deze worden op schoolniveau begroot en geboekt.

Op totaal niveau stijgen de personele lasten met 4% naar € 13,5 miljoen. De personele lasten zijn de grootste kostenpost bij SKOVV. Om financieel gezond te blijven zal met een dalend leerlingaantal dus rekening moeten worden gehouden met een dalende formatie. Dat is de reden dat de formatie in schooljaar 2020/2021 neerwaarts is aangepast. In de schooljaren 2021/2022, 2022/2023 wordt een verdere beperkte daling verwacht. De verwachting is dat deze teruggang in formatie voornamelijk met natuurlijk verloop wordt opgevangen. Daarnaast zijn op dit moment circa 16 personeelsleden (9,5 fte waarvan 4,5 OP) van SKOVV in tijdelijke dienst. Dat betekent dat naar verwachting alle vaste personeelsleden in dienst kunnen blijven, en dat natuurlijk verloop en indien noodzakelijk het beëindigen van tijdelijke contracten nog voldoende mogelijkheden biedt om de omvang van de formatie op de financiële mogelijkheden af te stemmen.

Het budget voor afschrijvingen is bepaald aan de hand van de prognose van de reeds geïnvesteerde leermiddelen, laptops etc. en de inschatting van de investeringen in de begrotingsperiode. Binnen de afschrijvingen zien we een daling van de afschrijvingen van leermiddelen. Dit komt doordat meer lesmethoden bestaan uit digitale lespakketten met licentiekosten per jaar in plaats van een aanschaf in één keer. Daarentegen stijgen de afschrijvingslasten van ICT door verwachte extra investeringen in de middelen zoals bijvoorbeeld chromebooks, i-pads en digiborden.

Voor wat betreft huisvesting wordt rekening gehouden met de verwachtingen rondom nieuwbouw, nieuwe woningbouw en onderhoud middels de jaarlijkse actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan. De nieuwe plannen brengen financiële verplichtingen met zich mee zoals een mogelijke

bijdrage aan nieuwbouw in het kader van duurzaamheid zoals gebeurd is bij de Keijenberg in 2019. De financiële positie van SKOVV en de algemene staat van de gebouwen geeft geen aanleiding tot zorg. In samenhang met de overige perspectieven wordt dit continue gemonitord.

De verwachting is dat de overige lasten wat afnemen. Daarbij zullen de kosten voor bijzondere activiteiten zoals de personeelsdag wel wat toenemen

maar de kosten voor fysiek materiaal onder leermiddelen zullen naar verwachting verder afnemen en de kosten voor ICT stabiliseren.

Balans in meerjarig perspectief

Onderstaand is de balans van 31 december 2019 opgenomen. Deze wordt vergeleken met de balans van 31 december 2018 en met de begroting voor de komende jaren. Eerst volgt een toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans in het jaar 2019.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.664.204	2.016.554	2.016.554	2.016.554	2.016.554
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	1.664.204	2.016.554	2.016.554	2.016.554	2.016.554
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	893.588	1.053.907	1.053.907	1.053.907	1.053.907
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	3.107.608	2.974.721	2.681.863	2.417.992	2.377.280
Totaal vlottende activa	4.001.196	4.028.628	3.735.770	3.471.899	3.431.187
TOTAAL ACTIVA	5.665.400	6.045.182	5.752.324	5.488.453	5.447.741
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.484.232	3.738.777	3.458.750	3.212.995	3.172.283
Bestemmingsreserves	43.778	30.947	18.116	-	-
Overige reserves en fondsen	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.528.010	3.769.724	3.476.866	3.212.995	3.172.283
VOORZIENINGEN	444.610	401.255	401.255	401.255	401.255
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.692.780	1.874.203	1.874.203	1.874.203	1.874.203
TOTAAL PASSIVA	5.665.400	6.045.182	5.752.324	5.488.453	5.447.741

Activa

Materiële vaste activa

Het totaal van de vaste activa bedraagt per 31-12-2019 € 2.016.554. Er is geïnvesteerd in inventaris en apparatuur met name op het gebied van IT zoals digiborden en chromebooks. Er is daarnaast geïnvesteerd in verduurzaming van de nieuwbouw van de Keijenberg. SKOVV heeft hierbij geïnvesteerd in een warmtepomp en het binnenklimaat voor een bedrag van € 150.000. Vorderingen

De vorderingen zijn in 2019 toegenomen met € 160.319. Dit is toe te schrijven aan de vorderingen op CNS in het kader van de Nieuwkomersschool, het UWV en openstaande vorderingen voor de TSO van twee scholen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen met € 132.887 naar € 2.907.721. De daling van de liquide middelen wordt veroorzaakt door met name de investeringen in IT middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is terug te vinden in het kasstroomoverzicht. De liquide middelen zijn voornamelijk ondergebracht bij de SNS bank. In 2020 zal de huisbank van SKOVV de Rabobank worden.

Onder de liquide middelen zijn ook de bankrekeningen van de scholen en de saldi van de bankrekeningen van de TSO en Ouderraden opgenomen. Hiermee moet rekening worden gehouden worden bij het beoordelen van de beschikbare en inzetbare liquide middelen van de stichting. Daarnaast moet rekening worden gehouden met het aanhouden van vermogen in het kader van onvoorziene zaken en het afdekken van mogelijke risico's. Hierop wordt ook onder paragraaf 2.5 ingegaan.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is door het positieve resultaat toegenomen met € 241.714 tot € 3.769.724. Het eigen vermogen bestaat voor het grootste gedeelte uit de algemene reserve.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn met € -43.355 afgenomen in 2019. Terwijl de personele voorzieningen voor jubileumuitkeringen en duurzame inzetbaarheid zijn toegenomen door een hogere dotatie, is de voorziening voor groot onderhoud afgenomen met € 90.238 door een hogere onttrekking vanwege verbouwingen en renovatie bij verschillende SKOVV scholen. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud was € 340.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 181.423 toegenomen naar € 1.874.203. Dit is met name toe te schrijven aan de verwachte terugbetaling aan het Vervangingsfonds vanwege het niet behalen van het verwachte inzetpercentage en de betaling aan de gemeente Renkum voor de bijdrage aan de verduurzaming van de Keijenberg zoals reeds eerder vermeld.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

SKOVV heeft een langlopend contract met Ricoh voor de huur van kopieerapparatuur en voor de bijbehorende materialen. In de jaarrekening wordt dit nader toegelicht. Vooralsnog is SKOVV geen verplichtingen aangegaan in het kader verduurzaming of verbouw van haar scholen.

3.3 Financiële positie

Op basis van de meerjarenbegroting komen de volgende kengetallen tot stand in de aankomende jaren.

Kengetallen

Kengetal	2018	2019	2020	2021	2022	Signalering
Solvabiliteit 2	70%	71%	69%	68%	67%	Ondergrens: <30%
Liquiditeit	2,37	2,42	2,24	2,09	2,06	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	0,02	0,01	-0,02	-0,02	0	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Kapitalisatiefactor	35%	37%	34%	33%	33%	> 60%
Weerstandsvermogen	22%	23%	21%	20%	19%	< 5%

Uit de kengetallen en risico-analyse door SKOVV blijkt dat SKOVV voldoet aan de ondergrens die algemeen worden gehanteerd. Ook voldoet SKOVV aan de algemeen gehanteerde bovengrenzen voor de kapitalisatiefactor (waarbij 35% voor grote instellingen geldt en 60% voor kleine instellingen) en rentabiliteit (bovengrens van 5%). De current ratio (liquiditeit) is wel hoger dan de signaleringswaarde, echter de totale financiële buffer ligt onder de standaard signaleringswaarde. SKOVV zal hieraan in samenhang met het risicoprofiel aandacht aan blijven geven.

In de loop van 2020 wordt door OCenW een nieuwe indicator/ signaleringswaarde gepresenteerd voor een bovenmatige reservepositie.

Belangrijkste ontwikkelingen in de balans en kengetallen

In 2019 zijn er geen wijzigingen geweest in de financieringsstructuur. Er staan wel grote wijzigingen aan te komen zoals de vereenvoudiging van de bekostiging. Hoe dit uit zal pakken voor SKOVV is nog niet met zekerheid vast te stellen. Naast de bekostiging vanuit OCenW ontvangt SKOVV

middelen van het SWV Passend-Wijs en Rijn & Gelderse Vallei. In de meerjarenbalansprognose is uitgegaan van de situatie gebaseerd op de vastgestelde wet- en regelgeving en beschikkingen. Gezien de onzekerheid bij de lokale overheden is zeer voorzichtig uitgegaan van subsidie-ontvangsten en overige middelen. Alleen waar een beschikking of definitieve toezegging is gedaan is dit opgenomen. SKOVV is in samenwerking met andere schoolbesturen in overleg met verschillende gemeentes met betrekking tot de toekomstige ontvangsten en mogelijke nieuwbouw. Voor zover mogelijk is dit opgenomen in de het meerjarenonderhoudsplan op basis waarvan de dotatie aan de voorziening groot onderhoud is begroot.

De effecten van de meerjarenbegroting zijn opgenomen in de meerjarenbalans en werken door in de kengetallen. Met de begroting 2020-2023 wordt voldaan aan de standaard normen conform de signaleringswaardes onderwijsinspectie. De rentabiliteit op basis van 3 jaar komt licht boven de 0 uit in 2021. Gezien de vermogenspositie van SKOVV is dit verantwoord.

Zie voor de definities van de financiële kengetallen
<https://www.poraad.nl/themas/financien/uitgaven-en-verantwoording>

Reservepositie

De reservepositie van SKOVV is op niveau. In 2020 en 2021 is een negatief resultaat opgenomen in de begroting. In 2022 is er nog een beperkt negatief resultaat, vervolgens wordt het resultaat naar verwachting weer positief. Het bestuursformatieplan is opgesteld op basis van de beschikbaar zijnde middelen en ook de formatie 2020/2021 is toebedeeld met als hoofduitgangspunt het financieel beschikbare budget. Het negatieve resultaat ontstaat doordat de positieve resultaten van de afgelopen jaren weer worden geïnvesteerd in het onderwijs en het mogelijk maken van groei bij een aantal SKOVV scholen. De financiële positie van SKOVV blijft hiermee op een goed niveau.

Het financieel beleid van SKOVV is erop gericht om de continuïteit van de organisatie te waarborgen, middelen doelmatig aan te wenden en optimale randvoorwaarden te creëren om de gestelde doelen uit het koersplan te realiseren. SKOVV heeft een koersplan voor vier jaren, het financiële beleid sluit hier zo goed mogelijk bij aan binnen de huidige wet- en regelgeving. De volgende uitgangspunten gelden hierbij. De exploitatie is sluitend, er is een gezonde verhouding tussen baten en lasten. De exploitatierekening en balans geven een realistisch beeld van de financiële situatie van de stichting. Ten slotte worden de kosten en vermogen van SKOVV getoetst aan de ontwikkelingen en standaarden in de sector en worden regelmatig gebenchmarkt.



Avontuur

Verlag Raad van Toezicht SKOVV

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit maximaal 6 onafhankelijke leden, waarbij het streven is 5 zetels ingevuld te hebben. De zesde positie wordt ingezet voor de borging van kennis en continuïteit bij vertrekkende leden.

Leden van de RvT worden benoemd voor een termijn van 4 jaar en zijn ten hoogste eenmaal herbenoembaar voor een volledige termijn. In 2015 is het toezichthoudend bestuur omgevormd naar een Raad van Toezicht (RvT). In 2016 heeft de RvT besloten dat voor het rooster van aftreden van de RvT-leden de oorspronkelijke benoemingsdatum gehanteerd wordt waarop (voorheen) een lid van het toezichthoudend bestuur is toegetreden.

De leden van de RvT functioneren onafhankelijk van elkaar en ten opzichte van de bestuurder.

Wisselingen in de RvT.

Mevrouw Frijlink is per 1 augustus teruggetreden als lid van de RvT. Op 1 januari 2020 treden zowel mevrouw Hulshof als de heer Braakman terug als leden van de RvT. Mevrouw Hulshof is vanwege een nieuwe functie als wethouder bij de gemeente Wageningen teruggetreden als lid van de RvT ten einde, de schijn van, belangenverstrengeling te voorkomen. De heer Braakman wegens het aanvaarden van een functie welke qua tijd slecht te combineren is met het lidmaatschap van de RvT.

De heer de Jong en de heer Gasseling zijn toegetreden als vervangers van de vertrekkende leden.

Naam	Functie	Benoemd	Expertisedomein	(neven)functies
Dhr. J.J. Leendertz	Voorzitter (1-8-2018)	01-09-2012 tot 31-08-2020 (2e termijn)	Personeel en organisatie	Coach ING Bank
Mevr. M.D. Hulshof	Vice Voorzitter (1-8-2018)	12-01-2018 tot 1-1-2020 (opgezegd ivm niet-verenigbare nieuwe functie)	Onderwijs	HR Manager AgroCares
Mevr. H. Frijlink	Lid	1-8-2014 31-7-2019 (Einde termijn)	Juridische zaken	Advocaat Arbeidsrecht Nysingh
Dhr. R.F. Braakman	Lid	1-11-2012 tot 1-1-2020 (opgezegd ivm nieuwe functie)	Financiën en bedrijfsvoering	Cofounder NoCeiling
Dhr. W. de Jong	Lid	1-9-2019 tot 31-8-2023	Juridische zaken	Advocaat arbeidsrecht de Jong*-moons
Dhr. F. Gasseling	Lid	1-12-2019 tot bedrijfsvoering	Financiën en zakelijk	Interim manager Essent 30-11-2023

Werkwijze Raad van Toezicht

SKOVV werkt conform de Code Goed Bestuur van de PO Raad. Het heeft een eenhoofdige bestuur en een toezichthoudend orgaan (RvT).

De RvT heeft in 2019 zes keer een reguliere vergadering gehad met de bestuurder. Voorafgaand aan het overleg wordt de agenda gezamenlijk opgesteld door de voorzitter van de RvT en de bestuurder. De RvT heeft voor het overleg met de bestuurder een vooroverleg waarin de onderwerpen en eventuele aandachtspunten besproken worden.

De RvT heeft in 2019 de volgende goedkeuringen verleend:

- De jaarrekening & het jaarverslag 2018
- Accountantsverslag Controle jaarrekening 2018
- De meerjarenbegroting 2020 – 2022
- De begroting 2020
- Het aangaan van een duurzame samenwerking met het Regionaal Transfer Centrum Gelderland om continuïteit onderwijs te verbeteren

In de vergaderingen met de bestuurder is onder andere aandacht gegeven aan de kwaliteit van onderwijs, ontwikkelingen bij het personeel, het koersplan 2020-2024, risicomanagement, beleidsstukken, de onderwijsinspectie met specifieke aandacht voor De Vuurvlinder en voorbereidingen op een mogelijke verplaatsing van de Koning David school. Hierbij heeft de RvT naast haar toezicht rol ook gefungeerd als een klantbord voor de bestuurder.

De financiële- en management rapportages werden met de bestuurder besproken, waarmee de RvT een goed beeld hield van de prestaties van de SKOVV op totaal niveau en de individuele scholen. Deze rapportages hebben in 2019 geen aanleiding gegeven tot verder onderzoek en bevestigen de doelmatige besteding van middelen. Dit bleek ook uit de kentallen op financieel gebied.

De RvT is in 2019 ook weer bij verschillende scholen op bezoek geweest om een goed beeld van de diverse scholen te houden. Daarnaast is er een aantal keer met de GMR contact geweest en heeft de RvT de personeelsdag en de opening van De Keijenberg bezocht.

Werkgever

Het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de bestuurder is door de RvT voorbereid en uitgevoerd. Hiertoe is input opgehaald in gesprekken met diverse schooldirecteuren, het stafbureau en een stakeholder buiten SKOVV. Daarnaast heeft de RvT een beeld kunnen vormen door middel van de schoolbezoeken. Tot slot zijn de financiële en kwalitatieve resultaten en kwaliteit van de door de bestuurder ingediende (strategische) voorstellen meegenomen. De RvT heeft het vertrouwen in de bestuurder uitgesproken en ziet de toekomst onder leiding van de huidige bestuurder met vertrouwen tegemoet.

Remuneratie

Dit jaar heeft de RvT besloten geen aanpassingen te maken in het honorarium voor de leden van de raad. Voor de leden van de RvT is dit € 3.000 en voor de voorzitter en de vice-voorzitter is dit €4.000.

Evaluatie en professionalisering Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2019 een aantal wisselingen gekend. Dit was voor de Raad een geschikt moment voor zelfreflectie over haar rol als Raad van Toezicht. Onder externe begeleiding heeft de Raad haar functioneren en de samenwerking met de bestuurder geëvalueerd. Hieruit zijn een aantal ontwikkelmogelijkheden gekomen waaraan de Raad in 2020 zal gaan werken om verder te professionaliseren. Dit omvat onder andere een vernieuwd toezichtskader.

Dit jaar heeft de RvT ook een eerste gezamenlijke bijeenkomst gehad met de Raden van Toezicht van Proominent en CNS. Het doel van deze bijeenkomst was een kennismaking, delen van ervaring en verrijken van kennis. Als uitvloeisel hiervan is ook een overleg tussen de Raden van Toezicht gestart waarmee samenwerking en kennisdeling ook op het niveau van toezichthouders verbetert.

Joost Leendertz,

Voorzitter Raad van Toezicht SKOVV

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de

bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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 het inzicht.

Grondslagen Balans Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Op de volgende pagina worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- Percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
Permanent	480	2,5	n.v.t
Semi-permanent	240	5,0	n.v.t
Noodlokalen	120	10,0	n.v.t
Installaties			
Warmtepomp	180	6,7	n.v.t
Binnenklimaat	180	6,7	n.v.t
Verwarming	180	6,7	n.v.t
Alarm	120	10,0	n.v.t
Liften	180	6,7	n.v.t
Kantoormeubilair en Inventaris			
(Vergader)stoelen, arbo-stoelen	120	10,0	500
Bureau's	240	5,0	500
Kasten, ladenblokken	240	5,0	500
(Vergader)tafels	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
Schoonmaakapparatuur	60	20,0	500
Vaatwasser, koelkast	60	20,0	500
Koffiezetapparaat	60	20,0	500
Keukeninrichting	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
Leerlingensets/-tafels/-stoelen	180	6,7	500
Verrijdbare computertafels	180	6,7	500
Werkbanken	180	6,7	500
Docentebureaus/-stoelen/-tafels	240	5,0	500
Schoolborden/prikborden	240	5,0	500
Gym-, speelzaalinrichting	240	5,0	500
Garderobe/kapstokken	240	5,0	500
Kleuterwerkwanden/verfborden	240	5,0	500
Zand/watertafels	240	5,0	500
Poppenkasten	240	5,0	500
Hoekenmeubilair	240	5,0	500

Groepstafels	240	5,0	500
Stoelen	240	5,0	500
Arbo-stoelen	240	5,0	500
Boekenkasten/-rekken	240	5,0	500
Magazijnstellingen	240	5,0	500
Kleioven	240	5,0	500
Computertafels vast	240	5,0	500
TV-trolley	240	5,0	500
Tabourets (krukjes)	240	5,0	500
Aula-/conferentiestoelen	240	5,0	500
Podiumdelen	240	5,0	500
Buitenspeelmateriaal	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
Kopieerapparatuur	lease	n.v.t.	n.v.t.
Audio-/video-/fotoapparatuur	60	20,0	500
Projectieapparatuur e.d.	60	20,0	500
Beamer	36	33,3	500
Lichtinstallatie	96	12,5	500
Snijmachine	180	6,7	500
Piano	240	5,0	500
ICT			
Opslagkast (cart) apparatuur	120	10,0	500
Ipads / Tablets	36	33,3	500
Computers / laptops / schermen / chromebooks	60	20,0	500
Servers	48	25,0	500
Printers / scanners	48	25,0	500
Electr. schoolborden (board)	96	12,5	500
Touchscreens	96	12,5	500
Netwerk	120	10,0	500
Telefooncentrale	120	10,0	500
Leermiddelen			
Methodes	96	12,5	500
Wandkaarten, muziekinstrumenten	96	12,5	500
Poppen- en bouwhoeken	96	12,5	500
Documentatiecentrum/bibliotheek	96	12,5	500

Spel- en sportmateriaal	96	12,5	500
Vervoermiddelen			
Auto's	36	33,3	n.v.t.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van materiële vaste activa uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	30.947

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt: Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Vorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Vorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waardeeringsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte,

contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Balans per 31 december 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming

Ref.		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.016.554		1.664.204	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>2.016.554</i>		<i>1.664.204</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	1.053.907		893.588	
1.2.4	Liquide middelen	2.974.721		3.107.608	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>4.028.628</i>		<i>4.001.196</i>
	TOTAAL ACTIVA		6.045.182		5.665.400
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	3.769.724		3.528.010	
2.2	Voorzieningen	401.255		444.610	
2.4	Kortlopende schulden	1.874.203		1.692.780	
	TOTAAL PASSIVA		6.045.182		5.665.400

Staat van baten en lasten 2019

En vergelijkende cijfers 2018

Ref.		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	16.034.560		15.050.845		15.261.250	
3.2	Overheidsbijdragen en-subsidies overige overheden	47.563		37.400		158.091	
3.5	Overige baten	639.581		534.312		604.540	
	<i>Totaal baten</i>		<i>16.721.704</i>		<i>15.622.557</i>		<i>16.023.881</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	13.607.066		12.994.398		13.084.329	
4.2	Afschrijvingen	333.058		375.303		314.546	
4.3	Huisvestingslasten	1.181.485		1.036.558		1.174.388	
4.4	Overige lasten	1.359.497		1.127.739		1.201.243	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>16.481.106</i>		<i>15.533.998</i>		<i>15.774.506</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>240.598</i>		<i>88.559</i>		<i>249.375</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	1.116		-		847	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>1.116</i>		<i>-</i>		<i>847</i>
	Totaal resultaat		241.714		88.559		250.222

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

Kasstroom overzicht

En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			240.598		249.375
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
- Afschrijvingen	4.2	333.058		316.040	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-43.355		-848	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			289.703		315.192
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-160.325		-21.304	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	181.423		97.807	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			21.098		76.503
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			551.399		641.070
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		1.122		1.323
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			552.521		642.393

Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-692.593		-449.860
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2		7.185		3.987
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-685.408		-445.873
Mutatie liquide middelen			-132.887		196.520
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2019		2018
			€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			3.107.608		2.911.088
Mutatie boekjaar liquide middelen			-132.887		196.520
Stand liquide middelen per 31-12			2.974.721		3.107.608

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
		€	€	€	€
	Stand per 01-01-2019				
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	115.902	4.148.456	1.879.121	6.143.479
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	112.342	2.869.049	1.497.884	4.479.275
	Materiële vaste activa per 01-01-2019	3.560	1.279.407	381.237	1.664.204
	Verloop gedurende 2019				
	Investeringen	150.000	506.038	36.555	692.593
	Desinvesteringen	-	13.134	-	13.134
	Afschrijvingen	7.727	235.217	90.114	333.058
	Afschrijvingen op desinvesteringen	-	5.949	-	5.949
	Mutatie gedurende 2019	142.273	263.636	53.559-	352.350
	Stand per 31-12-2019				
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	265.902	4.641.360	1.915.676	6.822.938
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	120.069	3.098.317	1.587.998	4.806.384
	Materiële vaste activa per 31-12-2019	145.833	1.543.043	327.678	2.016.554

Gebouwen

De door de Stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

1.2	Viottende activa				
1.2.2	Vorderingen				
		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	688.215		695.264	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	52.011		319	
1.2.2.10	Overige vorderingen	251.522		184.970	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		991.748		880.553
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	61.577		12.447	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	582		588	
	<i>Overlopende activa</i>		62.159		13.035
	Totaal Vorderingen		1.053.907		893.588
	Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar				
1.2.2.10	Overige vorderingen				
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	81.763		79.011	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	169.759		105.959	
	Totaal Overige vorderingen		251.522		184.970
1.2.4	Liquide middelen				
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.974.721		3.107.608	
	Totaal liquide middelen		2.974.721		3.107.608

2	Passiva									
2.1	Eigen vermogen									
		Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 01-01-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 01-01-2019	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	659.142	268.518	2.556.571	3.484.232	3.484.232	254.545	-	3.738.777	
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	2.618.646	-18.296	-2.556.571	43.778	43.778	-12.831	-	30.947	
	Totaal Eigen vermogen	3.277.788	250.222	-	3.528.010	3.528.010	241.714	-	3.769.724	
<i>De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.</i>										
2.1.1.2	Bestemmingsreservers (publiek)									
2.1.1.2.1	Reserve personeel	2.556.571	-	-2.556.571	-	-	-	-	-	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	62.075	-18.296	-	43.778	43.778	-12.831	-	30.947	
	Totaal Bestemmingsreservers (publiek)	2.618.646	-18.296	-2.556.571	43.778	43.778	-12.831	-	30.947	
2.2	Voorzieningen									
		Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	294.149	70.107	23.224	-	-	341.032	32.371	159.750	148.911
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	150.461	340.000	430.238	-	-	60.223	60.223	-	-
	Totaal Voorzieningen	444.610	410.107	453.462	-	-	401.255	92.594	159.750	148.911
	* bij netto contante waarde									
2.2.1	Personele voorzieningen									
2.2.1.2	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	53.442	18.259	818	-	-	70.883	8.604	62.279	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	240.707	51.848	22.406	-	-	270.149	23.767	97.471	148.911
	Totaal personele voorzieningen	294.149	70.107	23.224	-	-	341.032	32.371	159.750	148.911
	* bij netto contante waarde									

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	185.548		265.477	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	562.707		559.260	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	172.118		141.153	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	492.560		280.342	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		1.412.933		1.246.232
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		15.041	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	414.429		378.391	
2.4.19	Overige overlopende passiva	46.841		53.116	
	<i>Overlopende passiva</i>		461.270		446.548
	Totaal Kortlopende schulden	1.874.203		1.692.780	

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	14.600.887		13.929.177		14.078.206	
	Totaal Rijksbijdrage	14.600.887		13.929.177		14.078.206	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	765.030		694.411		660.616	
	Totaal Rijksbijdragen	765.030		694.411		660.616	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	668.642		427.256		522.428	
	Totaal Rijksbijdragen	16.034.559		15.050.844		15.261.250	
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	47.563		37.400		158.091	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden	47.563		37.400		158.091	
	Totaal overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden	47.563		37.400		158.091	
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	134.919		88.400		101.497	
3.5.10	Overige	504.666		445.912		503.043	
	Totaal overige baten	639.585		534.312		604.540	

Overige		
Bankmutaties schoolrekeningen	163.096	51.696
CNS Ede / opvangklas	154.757	238.717
LGF via derden	1.104	625
Bijdrage TSO van scholen	122.521	138.196
Fonds voor Cultuurparticipatie	8.414	17.841
MBO-Raad	-	3.000
Participatiefonds	1.210	2.420
Pensioenfonds ABP	-	3.557
CNS Ede / vervanging	3.464	7.504
St. Alexanderschool / tuinrekening	-	9.000
Stichting Ede Doet	1.340	4.625
DUO / uitkeringskosten PF	1.420	-
Kentaa	2.475	-
Premiedifferentiatie VF	2.691	-
OIG	14.682	-
Provincie Gelderland	3.500	-
Overige	23.992	25.862
	504.666	503.043

4	Lasten						
4.1	Personeelslasten						
		2019		Begroot 2018		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	9.450.515		12.379.836		9.246.085	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.323.817		-		1.303.669	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	333.312		-		399.927	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	516.035		-		448.309	
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.478.647		-		1.210.240	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		13.102.326		12.379.836		12.608.230
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	70.107		16.000		82.290	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	479.859		-		518.671	
4.1.2.3	Overige	381.102		819.766		535.505	
	Totaal overige personele lasten		931.068		835.766		1.136.466
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	341.401		221.205		561.347	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	84.926		-		99.021	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		426.327		221.205		660.368
	Totaal personele lasten		13.607.067		12.994.397		13.084.328

Overige		
Nascholing	173.004	220.372
Kosten BGZ en Arbo zorg	66.833	81.438
IW4 Bedrijven	-	18.051
Dekker & Dooyeweerd	19.200	7.920
Ippon	23.579	24.347
DUO / uitkeringskosten PF	4.880	17.831
IJsselgroep	-	8.064
Leercoach Ede	24.717	15.970
Claimpoint.nl	-	27.038
Participatiefonds	-	9.590
Premiedifferentiatie VF	-	47.226
CNS Ede	6.580	8.508
Witteveen / BGL & Partners	-	4.850
Groenhof	-	4.000
Staat van Dienst	-	3.146
Kindpraktijk	3.675	-
Sportservice	12.100	-
Ssprong	4.408	-
Intertransfer	3.999	-
CBE Group	3.025	-
Vervangingsfonds	3.202	-
Overige	31.900	37.154
	381.102	535.505

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 276 in 2019 (2018: 273). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	16	17
Personeel primair proces	211	215
Ondersteunend personeel	49	41
Totaal gemiddeld aantal werknemers	276	273

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	333.058		375.303		316.040	
	Totaal afschrijvingen		333.058		375.303		316.040
4.3	Huisvestingslasten						
4.3.1	Huur	13.416		6.333		6.584	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	179.929		112.400		179.717	
4.3.4	Energie en water	240.295		212.475		227.749	
4.3.5	Schoonmaakkosten	346.950		305.100		329.004	
4.3.6	Belastingen en heffingen	43.192		36.700		40.262	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	340.000		340.000		340.000	
4.3.8	Overige	17.704		23.550		51.072	
	Totaal huisvestingslasten		1.181.486		1.036.558		1.174.388
4.4	Overige lasten						
4.4.1	Administratie en beheerlasten	247.731		247.094		258.553	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	23.768		18.550		15.298	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	639.664		520.200		533.594	
4.4.5	Overige	448.335		341.895		392.305	
	Totaal overige lasten		1.359.498		1.127.739		1.199.750

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	13.573		8.000		12.261	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		3.750		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			13.573		11.750		12.261

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
		4.4.5.1	Wervingskosten	770		10.000	
4.4.5.2	Representatiekosten	16.935		15.375		18.507	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	23.287		12.000		15.739	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	48.668		59.150		22.124	
4.4.5.6	Contributies	53.074		39.300		44.167	
4.4.5.7	Abonnementen	9.068		5.570		9.153	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.497		4.900		2.206	
4.4.5.9	Verzekeringen	9.903		18.450		12.334	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	130.994		128.100		130.681	
4.4.5.11	Toetsen en testen	12.156		12.850		11.550	
4.4.5.12	Culturele vorming	33.245		21.400		24.893	
4.4.5.13	Overige overige lasten	107.738		14.800		85.720	
	Totaal overige lasten		448.335		341.895		392.305
	<i>Overige overige lasten</i>						
	Bankmutaties schoolrekeningen	92.822				74.703	
	Desinvesteringen Vaste Activa	2.255				3.994	
	Overige	12.661				7.023	
			107.738				85.720
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.116		-		847	
	Totaal financiële baten		1.116		-		847
	Nettoresultaat*		241.714		88.559		250.222

*- is negatief

(Voorstel) bestemming van het resultaat

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		254.545
2.1.2	<i>Bestemmingsreserves (publiek)</i>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-12.831	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-12.831
	Totaal Resultaat		241.714

Gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting Covid-19-virus

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben de voorgeschreven RIVM maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers en kinderen, opvang van kinderen en het mogelijk maken van thuisonderwijs en thuiswerken. In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten nog beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers, kinderen en verzorgers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf risico's en risicobeheersing op pagina 21 van het bestuursverslag.

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
Vereniging van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	4	0%
Stichting van Samenwerkingsverband 25-06 PO	Stichting	Arnhem	4	0%

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

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor studieverlof	928346	06-09-2018	Ja
Subsidie voor studieverlof	928389	06-09-2018	Ja
Subsidie voor studieverlof	929005	06-09-2018	Ja
Subsidie voor studieverlof	1006076	20-09-2019	Nee
Subsidie voor studieverlof	1006503	20-09-2019	Nee

WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generiekeinstellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	8
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling.

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.B.
Tussenvoegsel	-
Achternaam	Jager
Functievervulling in verslagjaar (2019)	
Functie(s)	Bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.
Bezoldiging in verslagjaar (2019)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	102.941
Beloningen betaalbaar op termijn	18.494
Subtotaal bezoldiging	121.435
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	121.435

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens in vorig verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Bestuurder
Aanvang functie	01-02
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	82.715
Beloningen betaalbaar op termijn	14.220
Subtotaal bezoldiging	96.935
Bezoldiging	96.935
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.704
Toelichting	
Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.	
Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.	

Toezichhoudend topfunctionaris

De volgende toezichhoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	J.J.	J.J.	M.D.	R.F.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Leendertz	Leendertz	Hulshof	Braakman
Functieervulling in verslagjaar (2019)				
Functie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01		01-01	01-01
Afloop functie	31-12		31-12	31-12
Bezoldiging in verslagjaar (2019)				
Bezoldiging	4.000		4.000	3.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-		-	-
Bezoldiging	4.000		4.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700		13.800	13.800
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)				
Functie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-08	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-07	31-12	31-12
Bezoldiging in	1.667	2.333	3.000	3.000
Totale bezoldiging	8.677	8.015	13.800	13.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.350		12.900	12.900
Toelichting				
Bovenstaande toezichhoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.				
Toezichthouder				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	
Voorletters	H.	W.J.H.	F.P.	
Tussenvoegsel		de		
Achternaam	Frijlink	Jong	Gasseling	
Functieervulling in verslagjaar (2018)				
Functie categorie	Lid	Lid	Lid	
Aanvang functie	01-01	04-06	11-07	
Afloop functie	31-07	31-12	31-12	

Bezoldiging in verslagjaar (2019)				
Bezoldiging	1.750	1.750	1.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	1.750	1.750	1.500	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.015	7.978	6.579	-
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	20.700	13.800	13.800	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Gegevens in vorig verslagjaar (2017)				
Functiecategorie	Lid			
Aanvang functie	01-01			
Afloop functie	31-12			
Bezoldiging in	3.000			
Totale bezoldiging	13.800			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.900			
Toelichting				
Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.				

Niet-topfunctionarissen boven de norm
Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Looptijd	Bedrag p/mnd	Bedrag verslagjaar*	Bedrag <1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag >5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Docutopics B.V. (Ricoh)	1-3-2015	29-2-2020	60	5.877)	116.873	11.754	-	-	11.754
3	Docutopics B.V. (Ricoh)	1-3-2018	1-3-2023	60	5.231)		62.772	125.544	-	188.316

* inclusief afrekeningen afdrucken 2018.

Overeenkomst Ippon

Het schoolbestuur heeft een overeenkomst (SLA) gesloten met IPPON VOF te Driel voor het verlenen van personeelsdiensten.

De SLA tussen SKOVV en IPPON wordt aangegaan voor een periode van 1 jaar, ingaande op 1 augustus 2015 en derhalve eindigend op 31 juli 2016, waarna jaarlijks het contract stilzwijgend wordt verlengd met een periode van 12 maanden.

Met ingang van het nieuwe contract kunnen marktconforme prijswijzigingen worden doorgevoerd.

Opzegging dient schriftelijk en met redenen omkleed uiterlijk 3 maanden voor het aflopen van het contract plaats te vinden. Het contract is stilzwijgend verlengd.

Nieuwbouw / verbouwing

Het schoolbestuur heeft een overeenkomst van opdracht gesloten met BouwCalc te Ede voor het uitvoeren van werkzaamheden betreffende beheer en onderhoud / advies / vastgoed-beheer.

Deze overeenkomst vangt aan op 01-01-2019 en wordt aangegaan tot 01-01-2021.

Beide partijen kunnen deze overeenkomst tussentijds beëindigen met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden.

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei
 Rechtsvorm: Stichting
 Zetel: Ede
 KvK nummer: 41051103
 Adres: Groenendaal 7, 6715 BA Ede
 Telefoon: 0318-640405
 E-mailadres: stafbureau@skovv.nl
 Internetsite: www.skovv.nl
 Bestuursnummer: 31237
 Contactpersoon: M.B. Jager
 Telefoon: 0318-640405
 E-mailadres: stafbureau@skovv.nl

BRIN-nummers:

04SW	St. Jozefschool
05GR	St. Alexanderschool
05IU	Vita Vera
06MA	De Vuurvlinder
06YT	Antoniusschool
07VM	Cuneraschool
08WH	Kardinaal Alfrinkschool
11XK	Koning Davidschool
12GU	Franciscusschool
17JX	Groene Vallei
23PR	Panta Rhei

Overige gegevens

Statutaire bestemming van het resultaat

Een eventueel batig liquidatiesaldo wordt bestemd voor een doel dat zoveel mogelijk in overeenstemming is met dat van de stichting met inachtneming van de desbetreffende wettelijke bepalingen.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Bestuur en De Raad van Toezicht van de Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018 Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei te Ede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei 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:

- De balans per 31 december 2019;
- De staat van baten en lasten over 2019; en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle 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 "Stichting Katholiek Onderwijs Veluwe-Vallei 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 sub 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:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. 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 College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens

in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het beStuur en De Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het College van 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 College van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van 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 College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het

College van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 College van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het College van Bestuur gehanteerde

continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal, 20 mei 2020
A12 Registeraccountants B.V.



Drs. A.F.J. van der Velden RA

Bijlagen

OCW-bijlage

1.2.2.2 Ministerie van OCW						
Overlopende post lumpsum	Bekostigingsjaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2019	Ontvangen t/m jaar 2019	Te vorderen 31-12-2019
			€	€	€	€
Personeel	2019/2020	Diversen	9.832.871	4.097.030	3.397.257	699.773
Prestatiebox	2019/2020	Diversen	517.306	215.544	234.857	-19.313
Impulsgebieden	2019/2020	Diversen	108.965	45.402	37.648	7.755
Totaal OCW			10.459.142	4.357.976	3.669.761	688.215

Specificatie balansposten

Liquide middelen	
	31-12-2019
	€
SNS-bank, zakenrekening NL95 SNSB 0875805531	805.501
SNS-bank, zakenrekening NL78 SNSB 0927678527	3.775
Rabobank, zakelijke rekening NL18 RABO 0346738938	43
Rabobank, zakelijke rekening NL88 RABO 0347194451	50
Robeco, spaarrekening 284513598 (geen eigen IBAN-nummer)	338.381
Rabobank, beleggersrekening NL87 RABO 03465860675	55.067
SNS-bank, meersparen NL26 SNSB 0939211017	1.402.418
Diverse bankrekeningen scholen	369.486
Totaal Liquide middelen	2.974.721