

Bestuursverslag 2019



Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland
Kerkstraat 79
1687 AM Wognum
www.skowf.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord

	Blz
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Organisatie	4
1.2 Profiel	6
1.3 Dialoog	7
2. Verantwoording beleid	9
2.1 Onderwijs & kwaliteit	9
2.2 Personeel & professionalisering	14
2.3 Huisvesting & facilitair	16
2.4 Financieel beleid	16
2.5 Risico's en risicobeheersing	18
3. Verantwoording financiën	20
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	20
3.2 Staat van baten en lasten en balans	21
3.3 Financiële positie	25
Bijlage 1 Overzicht scholen	26
Bijlage 2 Verslag GMR	27
Bijlage 3 Verslag RvT	28
Jaarrekening 2019	39

voorwoord

Het College van Bestuur (CvB) van de Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland (SKOWF) biedt u hierbij het bestuursverslag 2019 aan, zoals bedoeld in de WPO. Het format wat voor het bestuursverslag van SKOWF 2019 is gebruikt is afwijkend van de voorgaande. Binnen de PO raad is nl gekeken naar uniformering van het bestuursverslag om zo op een compacte wijze verantwoording over het verslagjaar af te leggen, rekening houdend met wettelijke kaders.

Dit format geeft een volledig, maar bondig kader en bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat generieke informatie over SKOWF. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. Het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie van SKOWF.

Het CvB van Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland legt, door het opstellen van het bestuursverslag, verantwoording af aan alle rechtstreeks betrokkenen.

Het College van Bestuur van Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland

Leo Wijker

1. SKOWF

Dit hoofdstuk bevat de algemene informatie over SKOWF, hoe ziet de organisatie eruit, waar staat SKOWF voor en met welke partijen werkt ze samen en op welke manier.

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland
- 75375
- Kerkstraat 79
- 0229 544810
- info@skowf.nl
- www.skowf.nl

Contactpersoon

- Brigitta Feldberg
- Directeur bedrijfsvoering
- 0229 544810

Overzicht scholen

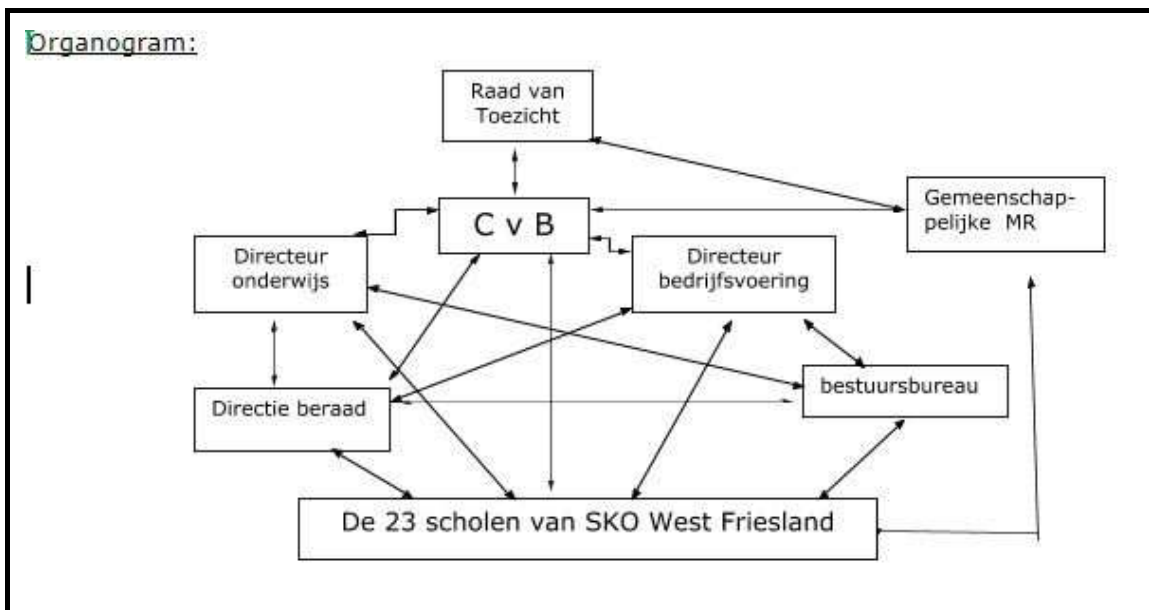
In bijlage 1 staat een overzicht van de scholen.

Juridische structuur

De juridische structuur van SKOWF is een Stichting.

Organisatiestructuur

Onderstaand organogram geeft de structuur weer van SKOWF.



Governance Code

Het bestuur van de SKOWF onderschrijft de Code Goed Bestuur zoals deze door de PO-raad is opgesteld. Dit betekent dat de bestuurder en de Raad van Toezicht de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren toetst aan de principes van de code.

Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn opgenomen in de statuten van SKOWF en nader uitgewerkt in de huidige regeling voor RvT en bestuur die in september 2017 is vastgesteld.

In 2019 heeft SKOWF de code Goed Bestuur nageleefd en zijn er geen afwijkingen geconstateerd. In 2020 zal het managementstatuut worden geëvalueerd.

REGELING VOOR BESTUUR EN TOEZICHT VOOR STICHTING KATHOLIEK ONDERWIJS WEST-FRIESLAND

Funciescheiding

De [Code Goed Bestuur](#) benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. SKOWF past de functionele scheiding (two-tier) toe.

Bestuur

- Dhr L.C. Wijker
- Voorzitter CvB
- Nevenfunctie: Voorzitter samenwerkingsverband Westfriesse Knoop (onbezoldigd)

Intern toezichtsorgaan

Hieronder staan de leden van de Raad van Toezicht benoemd met hun hoofd- en nevenfuncties.

Rol binnen de RvT	Naam	Hoofd- en nevenfuncties
Voorzitter	De heer R.A.G. in 't Veld	Landelijk projectleider Belastingdienst
Lid tot maart 2019	De heer A.B.M. Gieling	Bestuurder De Woonschakel Westfriesland Lid RvT Tabor College Lid RvT Stichting Onderwijs Huisvesting Hoorn
Lid	Mevrouw K.B. Water	Adjunct-directeur, Trinitas College Onderwijskundige (zelfstandige)
Lid	Mevrouw N.G. Dieleman	Zelfstandige, eigenaar 'Nenette Dieleman Raad&Daad' Lid RvT Atlant IJmuiden
Lid	Mevrouw J. Riensema	Manager Bedrijfsvoering bij een onderdeel van Wageningen University & Research
Lid	De heer E.R. de Haan	Financieel Directeur OWM Sazas u.a.

BIJLAGE

In bijlage 3 staat het verslag van de Raad van Toezicht

Organisatie medezeggenschap

Alle scholen hebben een medezeggenschapsraad (MR). Op stichtingsniveau is tevens een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) gevormd, zodat ook voor school overstijgende onderwerpen een platform is voor het uitoefenen van medezeggenschap door ouders en personeel.

Elke school is afgevaardigd door een ouder of personeelslid in de GMR. In totaal zijn er 23 leden met gelijke verdeling ouder en personeel.

In bijlage 2 is het verslag 2019 van de GMR toegevoegd.

1.2 Profiel

Missie

SKOWF biedt, met als basis de katholieke normen en waarden, hoogwaardig en betekenisvol, pakkend basisonderwijs in verbinding met de ander en de omgeving. Wij bieden een veilige, toekomstgerichte en uitdagende leeromgeving waarin kinderen en volwassenen vanuit hun unieke persoonlijkheid talenten inzetten en ontwikkelen. We leveren een actieve bijdrage aan een leefbare en duurzame wereld door:

- Respect, alle mensen zijn gelijk in al hun verschillen.
- Solidariteit, zorg hebben voor elkaar en de wereld.
- Perspectief, geloof hebben in de toekomst.

De bedoeling

Met glinsterende ogen samen betekenisvol leren.

Nieuwsgierig naar wat kinderen kunnen en wie zij willen worden.

Visie

SKOWF streeft naar hoogwaardig en betekenisvol onderwijs. Hoogwaardig wil zeggen dat het onderwijs plaatsvindt in een goed pedagogisch klimaat, dat het unieke van ieder kind erkent en waarin hoge verwachtingen gelden voor zijn of haar ontwikkeling. Betekenisvol verwijst naar inhouden en opdrachten die in verbinding staan met de ander en de nabije omgeving, de wereld van alledag. Talentontwikkeling krijgt vorm door de integrale benadering: hands on, minds on, hearts on.

Kernwaarden

- Verbondenheid
- Vertrouwen
- Nieuwsgierigheid en verwondering

Leidende principes

- Eerst het kind, dan de leerling.
- Doe goed voor jezelf, doe goed voor de ander, doe goed voor de omgeving.
- We nemen kinderen altijd serieus.
- Wat je doet is van betekenis (ik 'sta aan', wij 'staan aan').
- Samen ontdekken waar je goed in bent.

Kernactiviteiten

SKOWF heeft de organisatie zo ingericht dat kinderen zo thuis nabij mogelijk onderwijs kunnen krijgen op haar 23 scholen verspreid over de regio West Friesland en verdeeld over de gemeenten Koggenland, Opmeer, Enkhuizen en Medemblik. De taken en bevoegdheden van Raad van Toezicht, College van Bestuur en directies zijn vastgelegd. Daarbij is een goede balans aangebracht tussen de autonomie van de basisscholen, het afleggen van verantwoording en de toetsing van de resultaten die bereikt worden. Het bestuur, directies en Raad van Toezicht worden ondersteund bij de uitvoering van hun werkzaamheden door de medewerkers van het bestuurskantoor.

Koersplan

Het dynamisch koersplan (vanaf 2019 en verder) schetst het speelveld waarbinnen SKOWF haar onderwijs in de toekomst vorm wil geven. Het geeft de vrijheid om, in overleg met betrokkenen, nieuwe maatschappelijke trends erin te verwerken. Daarom is het, anders dan bij onze vorige meerjarenplannen, ook niet opgehangen aan een specifiek tijdvak. Dit koersplan blijft doorlopend in ontwikkeling.

Die bedoeling wordt voor medewerkers een krachtige drijfveer om in de leefwereld verantwoordelijkheid te nemen en in actie te komen, vanzelfsprekend met behulp van de systeemwereld.

[Cover - Dynamisch koersplan 2019](#)

Toegankelijkheid & toelating

In bijgevoegde link staat het beleid aanname en verwijdering van SKOWF.

<http://www.skowf.nl/site/wp-content/uploads/2018/05/Aanname-en-verwijdering-beleid-170516.pdf>

1.3 Dialoog

De horizontale dialoog wordt gevoerd op de niveaus die SKOWF zelf daarvoor relevant acht.

Allereerst onderhouden onze scholen een horizontale dialoog met onze ouders daarnaast willen wij als bestuur een horizontale dialoog onderhouden met o.a. leerlingen, ouders, GMR en MR, parochie, kinderopvang, peuterspeelzalen, voortgezet onderwijs, speciaal basisonderwijs, samenwerkingsverband (passend onderwijs), gemeenten, omringende schoolbesturen PO, opleidingsinstituten en bedrijven.

Daarnaast verantwoordt het intern toezichtsorgaan, de Raad van Toezicht, zich afzonderlijk. Hieronder volgt de wijze waarop de horizontale verantwoording en dialoog gevoerd wordt.

Verantwoording en dialoog school aan ouders, mr en parochie

	smal	breed
Verantwoording (informatie)	<ul style="list-style-type: none">- nieuwsbrieven- ouderavonden- informatiebijeenkomsten- identiteitsbeleid	<ul style="list-style-type: none">- jaarverslag- jaarplan- schoolgids- website- Vensters PO
Dialoog (toetsen, feedback, samenwerken)	<ul style="list-style-type: none">- ouderraad- vragenlijsten WMK (benchmark)- Vensters PO- overleg met mr- kerkbezoek	<ul style="list-style-type: none">- enquêtes- ouderpanelavonden- klankbordgroepen

Verantwoording en dialoog bestuur aan GMR

	smal	breed
Verantwoording (informatie)	<ul style="list-style-type: none">- beleidsstukken	<ul style="list-style-type: none">- jaarverslag
Dialoog (toetsen, feedback, samenwerken)	<ul style="list-style-type: none">- overleg	<ul style="list-style-type: none">- n.v.t

Verantwoording en dialoog bestuur aan gemeente (kinderopvang, peuteropvang)

	smal	breed
Verantwoording (informatie)	- besteding subsidie	- populair jaarverslag
Dialoog (toetsen, feedback, samenwerken)	- lea overleg - oogo o.a. overleg huisvesting of specifiek bij nieuwbouw	- rea overleg

Verantwoording en dialoog bestuur aan samenwerkingsverband, speciaal en primair basisonderwijs

	smal	breed
Verantwoording (informatie)	- besteding zorgmiddelen	- populair jaarverslag - beleidsplannen
Dialoog (toetsen, feedback, samenwerken)	- bestuurlijke participatie - ropo netwerkoverleg	- n.v.t

De 23 scholen van SKOWF vallen onder het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop. (zie passend onderwijs)

Verantwoording en dialoog Raad van Toezicht aan GMR en bestuur

	smal	breed
Verantwoording (informatie)	- n.v.t	- jaarverslag
Dialoog (toetsen, feedback, samenwerken)	- overleg GMR - overleg met bestuur - jaarlijks scholenbezoek	- n.v.t

Klachtenbehandeling

De afhandeling van de klachten gaat volgens het model klachtenregeling. In 2019 is de externe vertrouwenspersoon drie keer benaderd door een school. Eén casus ging over grensoverschrijdend gedrag tussen leerlingen. Eén casus ging over grensoverschrijdend gedrag tussen leerkracht en leerling. En één casus ging over een arbeidsconflict. De externe vertrouwenspersoon is 1 keer benaderd door een ouder, 1 keer door een leerkracht en 1 keer door de directie. Bij alle klachten is er telefonisch advies gegeven, bij 1 casus hebben er meerdere telefoongesprekken plaatsgevonden. (Bron: Jaarrapportage Externe vertrouwenspersoon GGD Holland Noorden)

<http://www.skowf.nl/site/wp-content/uploads/2018/05/Klachtenregeling-SKO-W-F-030215.pdf>

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van SKOWF. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Definitie kwaliteitszorg

Centraal in de kwaliteitszorg staat het zichtbaar maken van het totale leren. Hierbij richten we ons op de basiskwaliteit en de ambities die we hebben.

Allereerst is het van belang dat alle scholen voldoen aan de basiskwaliteit. Hiervoor moeten de volgende vragen positief worden beantwoord:

1. Is het onderwijsproces goed ingericht? Proces
2. Leren de leerlingen genoeg? Potentieel; op basis van 6 onderzoeks signalen
3. Zijn de leerlingen veilig? Klimaat

Elke school heeft naast de basiskwaliteit in het schoolplan eigen ambities geformuleerd voor het aanbod, didactisch handelen, zicht op ontwikkeling, ondersteuning, veiligheid en/of personeelsbeleid.

Zicht op onderwijskwaliteit

Wij monitoren deze kwaliteit cyclisch, systematisch en planmatig, waarbij we ons richten op het vasthouden van gerealiseerde kwaliteit en het doelgericht verbeteren van tekortschietende kwaliteit en nog niet bereikte ambities. Er vinden in elk geval ieder jaar drie managementrapportagegesprekken met het college van bestuur, de directeur onderwijs en evt. andere medewerkers van het bestuur plaats.

In de gesprekken gaat het over de kernvragen rondom de basiskwaliteit (hoe is het onderwijsproces ingericht (didactisch handelen), leren de leerlingen genoeg (vastgelegde 6 onderzoekssignalen), zijn de leerlingen veilig en de ambities van de school (Big Rocks). Hierin komt in ieder geval aan de orde hoe de school zich richt op het vasthouden van gerealiseerde kwaliteit, het doelgericht verbeteren van tekortschietende kwaliteit en nog niet bereikte ambities. De reflectie op deze gesprekken wordt vastgelegd in het jaarplan.

In 2019 zijn we gestart met een nieuwe kwaliteitscyclus waarbij de zelfevaluatie van scholen een belangrijke rol krijgt. Dit wordt in 2020 verder uitgewerkt.

Doelen en resultaten

In 2019 waren dit de drie doelen wat betreft de onderwijskwaliteit (potentieel):

- Alle scholen scoren op de eindtoets boven de ondergrens van de onderwijsinspectie
- De leerlingen van alle scholen behalen de benodigde referentieniveaus
- De scholen behalen hun ambities op de tussentoetsen van CITO

Hieronder is weergegeven in welke mate zij behaald zijn, welke analyse kan worden gemaakt en wat het perspectief is.

Doel:

Alle scholen scoren op de eindtoets boven de ondergrens van de onderwijsinspectie.

Resultaat:

Niet behaald:

19 van de 23 scholen scoren boven de ondergrens van de onderwijsinspectie (zie onderstaande tabel)

Behaalde ondergrenzen inspectie vanaf 2015

Eindtoets	score 2015	score 2016	score 2017	score2018	score2019
St. Nicolaas	532,3	536,2 (Cito)	534,2	536,5	539,6
De Caegh	536,2	536,2 (Cito)	536,3	536,9	536,5
Bavoschool	537,4	81,0 (IEP)	80,5	85,5 (IEP)	82,3
De Overhaal	539,7	541,4 (Cito)	540,8	540,7	540
St. Lidwina	529,3	538,0 (Cito)	539,4	539,0	532,1*
Petrus Canisius	529,6	215,2 (Route 8)	203,5	222,1	206,8
St. Bernadette	536,0	537,0 (Cito)	533,7	542,2	206
Jozef en Maria	539,4	535,0 Cito)	534,2	534,9	205,3
St. Hieronymus	533,4	84,1 (IEP)	82,7	81,1 (IEP)	83,5
St. Bonifatius	534,9	532,7 (Cito)	83,6 (IEP)	82,3 (IEP)	88,5
De Ark	534,0	81,6 (IEP)	82,6	82,8 (IEP)	85
St. Jozefschool DG	530,0	199,6 (Route 8)	228,5	218	215,4
St. Wulfram	533,7	211,7 (Route 8)	210,6	219,6 (Route 8)	202,1
t Ruimteschip	536,0	534,9 (Cito)	539,5	538,7	537,1
De Bangert	530,6	85,0 (IEP)	78,6	83,0 (IEP)	82
De Hoeksteen	531,6	195,7 (Route 8)	193,9	201,1 (Route 8)	189,4
De Schelp	536,8	530,1 (Cito)	529,0	85,0 (IEP)	84,6
Gerardus Majella	529,3	212,5 (Route 8)	209,3	207,8 (Route 8)	199,8
Jozefschool M	529,5	80,8 IEP)	77,0	80,1 (IEP)	78,6*
Maria Bernadette	531,9	85,3 (IEP)	88,8	79,5 (IEP)*	86
Pancratius	530,6	537,3 (Cito)	532,1	534,0	206,1
Sint Jozef	534,0	75,8	85,5	81,5	83,8
Werenfridus	532,0	203,7	196,5	208	201,7

In het groen staan de scholen die onder de ondergrens, behorende bij hun populatie hebben gescoord.

(* De ongecorrigeerde schoolscore is onder de ondergrens. Deze scholen kunnen op basis van de NIO-scores of zij-instromers leerlingen uit de uitslag halen. Zij halen dan de ondergrens dan net wel).

Doel:

De leerlingen van alle scholen behalen de benodigde referentieniveaus (Scholen gaan hierbij vooralsnog uit van het landelijk gemiddelde (het komende schooljaar (20/21) zullen de ambities in referentieniveaus per school worden geformuleerd)

Resultaat

Gedeeltelijk behaald (zie hieronder):

Behaalde ambities eindtoets groep 8 (2019)		Op basis van de tussenresultaten groep 7 van het CITO LOVS is een inschatting te maken in welke mate de leerlingen de referentieniveaus begrijpend lezen en rekenen gaan halen op de eindtoets 2020 .
lezen	19 van de 23 scholen	13 van de 23 scholen
taalverzorging	14 van de 23 scholen	nvt
rekenen	12 van de 23 scholen	8 van de 23 scholen

Doel:

De scholen behalen hun ambities op de tussentoetsen van CITO.

Resultaat september 2019:

Gedeeltelijk behaald:

Elke school heeft eigen ambities op de tussenresultaten voor de verschillende vakgebieden (CITO). Op basis van de resultaten op de E-toetsen van CITO is te concluderen dat de ambities gedeeltelijk worden behaald. Een ambitie wordt niet behaald als 3 of meer leerjaren onder de eigen norm scoren.

In onderstaande tabellen staat weergegeven hoeveel scholen bepaalde ambities behalen bij de E-toetsen van 2017-2018, de M-toetsen van 2018-2019 en de E-toetsen van 2018-2019.

aantal scholen die ambities behalen op alle vakgebieden			aantal scholen die ambities behalen op 3 van de 4 vakgebieden			aantal scholen die ambities behalen op 2 van de 4 vakgebieden			aantal scholen die ambities behalen op 1 van de 4 vakgebieden			aantal scholen die ambities behalen op geen van de vakgebieden		
E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19
6	2	5	7	3	2	5	7	8	4	11	7	1	2	3

aantal scholen die ambities behalen voor begrijpend lezen			aantal scholen die ambities behalen voor rekenen			aantal scholen die ambities behalen voor spelling			aantal scholen die ambities behalen voor technisch lezen		
E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19	E 18	M 19	E 19
14	11	12	12	6	13	20	8	14	13	12	12
dalend			wisselend			dalend			blijft gelijk		

Analyse

In 2019 behalen 19 van de 23 scholen de ondergrenzen van de onderwijsinspectie. In 2019 behalen 18 scholen de referentieniveaus lezen, 11 scholen de referentieniveaus taalverzorging en 14 scholen de referentieniveaus rekenen. De gevallen waarbij het gaat om 1 leerling die een groot percentage vertegenwoordigt (bij de kleine scholen) zijn hierbij niet meegenomen.

Bij de afgelopen eindtoetsen zien we een dalende trend voor rekenen en taalverzorging. Op basis van de tussenresultaten zien we risico's voor de eindtoets van 2019-2020 voor begrijpend lezen en rekenen (afgezet tegen de landelijke gemiddelden).

Als we kijken naar alle tussenresultaten zien we voor dezelfde vakgebieden risico's. Voor begrijpend lezen en rekenen zien we een dalende trend ontstaan. Er zijn hierbij verschillen tussen de scholen. Het aantal scholen dat op meerdere vakgebieden de ambities niet behaalt, stijgt. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat de ambities op de meeste scholen behoorlijk hoger liggen dan het landelijk gemiddelde.

Perspectief (ontwikkeling) en strategie

Structurele aandacht voor de basiskwaliteit

Het op orde hebben van de basis (resultaat, proces, veiligheid) is een eerste vereiste voor de scholen. Scholen zijn zich hier over het algemeen goed bewust van. We zien bijvoorbeeld dat dit jaar 11 van de 23 scholen het verstevigen van de basiskwaliteit als belangrijkste ontwikkelpunt noemen in hun jaarplan.

De scholen waar we vanuit de bestuursbrede analyse aandachtspunten zien, worden bevraagd en krijgen wanneer nodig ondersteuning om de basiskwaliteit te verstevigen.

Verder wordt in de marap gesprekken van oktober, maart en juni (gesprekken tussen bestuur en directeur/intern begeleider) de basiskwaliteit altijd besproken.

Eigen ambities stellen

Voor 2019-2020 wordt het stellen van ambities voor de referentieniveaus belangrijk voor scholen. Dit sluit aan bij het nieuwe toezichtskader van de Onderwijsinspectie dat in 2020-2021 actief wordt. Maar vooral kunnen scholen door te werken met de referentieniveaus meer doelgericht gaan werken. Vanaf 2019 stellen alle scholen ambities in te behalen referentieniveaus waarna zij kunnen beoordelen in hoeverre zij de ambities behalen. Deze ambities zullen zij doorvertalen naar ambities op de tussenresultaten. Dit zal aan het einde van schooljaar 2019-2020 bij alle scholen zijn afgerond.

Onderliggende processen

Uit de jaarplannen van de scholen blijkt dat veel scholen acties hebben uitgezet om de basiskwaliteit te verstevigen.

De belangrijkste acties staan hieronder weergegeven:

- de leerkrachtvaardigheden versterken (instructie, afstemming, klassenmanagement);
- methodes doelgerichter inzetten;
- zicht op ontwikkeling van leerlingen beter in beeld krijgen;
- eerder sturen op de referentieniveaus (groep 6,7);
- het onderwijs afstemmen op de onderwijsbehoeften van de leerlingen, onder andere met digitale adaptieve leermiddelen;
- de resultaten diepgaander analyseren;
- verdiepen in leerlijnen en effectieve aanpakken bij verschillende vakgebieden;
- doorgaande leerlijnen en aanpak van groep 2 naar 3 verbeteren.

Professionalisering

Aankomend schooljaar worden in de SKOWF Academie workshops aangeboden rondom het analyseren van resultaten, de referentieniveaus en doelgericht werken richting de eindtoets. Collega's van scholen waar risico's liggen worden expliciet uitgenodigd hieraan deel te nemen.

Inzet specialisten

De taal- en rekenexperts worden bij de inhoudelijke analyses betrokken en acties die we uitzetten naar de scholen.

Zelfevaluatie

In de nieuw vorm te geven kwaliteitscyclus rondom zelfevaluatie en audits zullen de analysevaardigheden, reflecties en acties op de onderliggende processen aandacht krijgen. Hierbij richten de meeste scholen zich op de basisvaardigheden taal en rekenen. In oktober 2019 zijn 6 scholen begonnen met een zelfevaluatie. De andere scholen starten de tweede helft van het schooljaar 19/20 of in de eerste helft van het schooljaar 2020-2021.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten per school zijn te raadplegen via scholenopdekaart.nl. Zie bijlage voor het overzicht van de scholen.

Inspectie- en visitatie

In het verslagjaar zijn er geen inspectiebezoeken of bestuurlijke visitaties geweest.

Passend onderwijs

De 23 scholen van SKOWF vallen onder het samenwerkingsverband De Westfriese Knoop. In dit samenwerkingsverband zijn 15 schoolbesturen en 92 scholen vertegenwoordigd en deze beslaat de regio West-Friesland.

Alle scholen hebben in hun 'schoolondersteuningsprofiel' vastgelegd welke voorzieningen en mogelijkheden zij bieden voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Aan de hand van de schoolondersteuningsprofielen beschrijft De Westfriese Knoop hoe de schoolbesturen voor een dekkend aanbod van ondersteuningsvoorzieningen in onze regio zorgen. Het resultaat hiervan is het ondersteuningsplan. In het ondersteuningsplan staan o.a. afspraken over:

- welke begeleiding iedere reguliere school biedt;
- hoe het geld voor extra ondersteuning over de scholen wordt verdeeld;
- wat de kwaliteit van het onderwijs aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften moet zijn;
- hoe ouders worden geïnformeerd over wat scholen kunnen betekenen voor kinderen die extra ondersteuning of zorg nodig hebben.

Vanuit het samenwerkingsverband ontvangen de scholen van SKOWF inkomsten ter besteding aan passend onderwijs en interne begeleiding. De scholen zetten deze gelden in voor personeel (kleinere klassen), extra tijd voor intern begeleiders of inzet van onderwijsassistenten, maar ook materiaal of inhuur van externe ondersteuning. Deze gelden worden jaarlijks verantwoord aan het Samenwerkingsverband.

2.2 Personeel & professionalisering (strategisch personeelsplanning)

In 2019 was het beleid van SKOWF gericht op het bestaande personeel en investeren in nieuw personeel.

Bestaand personeel

SKOWF wil inzicht krijgen in het personeelsbestand om zo ieders talenten goed te kunnen benutten, het professionaliseren van medewerkers middels o.a. de West-Friesland academie, het invoeren van á la carte systeem waar gebruik van gemaakt kan worden bij ziekte van medewerkers en het verlagen van het ziekteverzuim naar 3,5%.

Inzicht in personeel

Door de krappe bezetting op de afdeling HRM, is het in 2019 niet gelukt om zicht te krijgen op de schoolteams. Wel is er door het formeren van specialistengroepen (taal, rekenen en Onderzoekend en Ontwerpend leren) in 2019 zicht op medewerkers met deze specialisme. In 2020 zal er een vierde specialistengroep bijkomen, gedrag.

Professionaliseren

De West-Friesland academie had voor alle individuele medewerkers in de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 een breed aanbod aan cursussen en opleidingen op het gebied van taal, rekenen, ICT, gedrag, bewegen en analyseren van opbrengsten. (ruim € 50.000,-). In 2020 wordt het aanbod van de academie geëvalueerd en zal het aanbod voor schooljaar 2020/2021 meer aansluiten op de behoefte van de scholen en de ontwikkeling van SKOWF.

Naast de West-Friesland academie volgen scholen nog teamtrainingen. Een negen- tal medewerkers volgt de opleiding tot schoolleider, hiervan zijn al 6 medewerkers directeur van een school.

In 2020 wordt ook geïnvesteerd in de professionalisering voor intern begeleiders.

A la carte systeem

In de begroting 2019 was een budget vrijgemaakt van € 35.000,- voor het á la carte systeem. Dit maakte het mogelijk om medewerkers bij ziek en zeer toch in te laten vallen, gedacht werd aan bijv vergoeding van kinderopvang, vakdocent/kunstenaar les te laten geven. Uit de praktijk is gebleken dat veel scholen een flexibele schil om de school heeft van o.a. pensionado's die veel hebben ingevallen. Dit maakt een forse overschrijding op de inzet van ERD middelen. Er is bijna geen gebruik gemaakt van dit systeem. Voor de toekomst kan dit nog steeds een onderdeel zijn om het lerarentekort op te lossen. Dit zal hierin dus geïntegreerd worden.

Investeren in nieuw personeel

Om het tekort aan leerkrachten op te vangen wil SKOWF investeren in nieuw personeel. Hun strategie is om nieuw personeel te binden en boeien. In 2019 hebben de Lio-stagiaires die daarvoor in aanmerking kwamen een vergoeding ontvangen conform de CAO en hebben zij allen de mogelijkheid gehad om bij SKOWF te komen werken. Van de 15 lio-stagiaires in schooljaar 2018-2019 werken er op dit moment nog 11 bij SKOWF. Naast de vergoeding die de stagiaires ontvangen krijgen zij ook goede begeleiding van de opleiders in de school. Deze begeleiding loopt de eerste drie jaar van hun aanstelling bij de stichting door. Dit beleid zal SKOWF de komende jaren voortzetten. In 2020 zal geïnvesteerd worden in een systeem om de competenties van de leerkrachten goed in kaart te brengen zodat de begeleiding daarop afgestemd kan worden.

In 2019 zijn 2 zij-instromers gestart op 2 verschillende scholen van SKOWF. Eén zij-instromer is gestart in februari 2019 en de ander in september. Het beleid is om ieder jaar 2 nieuwe zij-instromers in te laten stromen (budget € 50.000,-). Naast het traject van zij-instroom wordt nu onderzocht wat voor de toekomst andere mogelijkheden zijn om nieuw personeel te binden en boeien (zie ook lerarentekort).

Verzuim

Het verzuimpercentage bij SKOWF in 2019 ligt met 5,9 rond het landelijk gemiddelde (DUO 2018 5,9). Het doel is echter om binnen 3 jaar een verzuimpercentage te verlagen naar 3,5%. In 2019 is SKOWF gestart met een nieuwe arbodienstverlener, Perspectief. Samen wordt er meer gericht aan preventie van verzuim, op de begeleiding van directeuren zodat zij als casemanager, de zieke medewerker goed kunnen begeleiden en aan het duurzaam inzetten van medewerkers. Door ziek en zeer op de afdeling HRM hebben de bovengenoemde trajecten vertraging opgelopen. Het verzuimpercentage is weliswaar iets gedaald ten opzichte van 2018 met 0,3%. De verwachting is dat het verzuim in 2020 wel verder zal dalen door. In ieder geval zullen in 2020 een aantal medewerkers ziek uit dienst gaan, na 2 jaar verzuim. Het verzuim bij SKOWF is het hoogste in de categorie middellang en lang verzuim (=75% van het verzuimpercentage). De meldfrequentie is laag (2019 0,42).

In 2019 heeft SKOWF een uitkering schaderegeling ontvangen van € 17.000,- voor een medewerker die door een ongeluk, veroorzaakt door een derde ziek thuis kwam te zitten.

Uitkeringen na ontslag

Binnen SKOWF zijn de directeuren verantwoordelijk voor de administratieve uitvoering van de procedure aanstelling en ontslag van leerkrachten en OOP op hun school. De aanstelling van vervangers/invallers vindt plaats via Driessen HRM.

Aanstellings- en ontslagmutaties worden via AFAS ter accordering naar het bestuurskantoor verstuurd. Bij de invulling van vacatures, wordt de benoemingsvolgorde in de CAO gehanteerd en worden de vacatures eerst aangeboden aan medewerkers aan wie SKOWF verplichtingen heeft. De beleidsmedewerker P&O houdt het overzicht in dit proces.

SKOWF heeft in 2019 afscheid genomen van een drietal medewerkers die een transitievergoeding hebben ontvangen in totaal € 59.600,-. De helft daarvan valt onder de compensatieregeling transitievergoeding aan personeel ziek uit dienst. De transitievergoedingen aan deze medewerkers wordt met terugwerkende kracht vanaf 2015, in 2020 aan SKOWF terugbetaald door het UWV. Hiervoor is per ultimo 2019 een vordering opgenomen op het UWV en is een bedrag van ruim € 167.000,- meegenomen in de inkomsten.

In 2019 heeft SKOWF een naheffing over 2014 t/m 2018 van het Participatiefonds ontvangen van 5 werknemers die na ontslag een uitkering hebben aangevraagd en ontvangen van € 15.000,-. Dit betrof tijdelijke medewerkers die in de formatie zijn geplaatst. In 2019 is een naheffing betaald van rond de € 10.000,-. Mede in het kader van het lerarentekort verwacht SKOWF geen nabetalingen in 2020.

Aanpak werkdruk

Het ministerie heeft vanaf 2018 gelden beschikbaar gesteld voor werkdrukvermindering. De scholen van SKOWF hebben in overleg met de schoolteams een bestedingsplan opgesteld en dit voorgelegd ter instemming aan de P-MR van de school. Op hoofdlijnen is hieronder de verantwoording van de gelden voor 2019. De meeste scholen hebben de werkdruggelden gebruikt voor extra inzet personeel, te weten onderwijsassistenten, extra vakleerkrachten (gym, muziek) maar ook extra leerkrachten ter ondersteuning. Een kleine 4% (€ 31.360,-) van de gelden van 2020 wordt in de tweede helft van het schooljaar ingezet. Een aantal scholen heeft materiaal aangeschaft (kopieerapparaat, Snappet, leerunie).

De scholen hebben ook nagedacht over de niet-financiële maatregelen om de werkdruk te verminderen. Zaken als het aanpassen van taakbeleid (focus op wat echt moet), inzet van professionals, passende taakverdeling, efficiënter vergaderen, samenwerking met een collega school en een andere invulling van leerling loze dagen en studiedagen zijn maatregelen die zij genomen hebben.

Verantwoording werkdruggelden 2019					
Budget aanpak werkdruk 2019				€ 800.815	
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2019				€ 769.454	
<i>waarvan voor personeel</i>			€ 758.473		94,71%
<i>waarvan voor materieel</i>			€ 9.361		1,17%
<i>waarvan voor professionalisering</i>			€ 1.620		0,20%
<i>waarvan voor overige bestedingsdoelen</i>			€ -		0,00%
Nog te besteden in 2020 (januari-juli)				€ 31.361	3,92%

Lerarentekort

Het onderwijs kampt op dit moment met een krapte op de arbeidsmarkt. Ook SKOWF ervaart dit, hoewel op beperkte schaal. In 2019 heeft SKOWF het merendeel van haar LIO stagiaires weten te behouden voor de stichting.

En zijn er naast de lio-stagiaires in augustus 2019 ook 17 nieuwe medewerkers ingestroomd, waarvan 13 leerkrachten en 4 onderwijs assistenten. Echter gezien de ontwikkelingen in de personeelsbehoefte van de Stichting (zie natuurlijk verloop) maar ook de ontwikkelingen van de bekostiging (werkdrukgeden, die voor bijna 95% wordt ingevuld door personeel) in relatie tot de leerlingontwikkeling zal de behoefte aan personeel toenemen. Getracht is om het aantal fte in de Vervangingspool op peil te houden (14 WTF). Door het aantal zwangerschapsverloven de laatste helft van 2019, het ziekteverzuim en de tussentijdse uitstroom is het aantal wtf in de Vervangingspool tot bijna nihil gedaald. De regionale vervangingspool die in samenwerking met andere schoolbesturen in Westfriesland (het ROPO) is opgericht is ook volledig ingezet op alle scholen. Voor schooljaar 2020/2021 wordt onderzocht zaken anders te organiseren, om medewerkers meer te binden en te boeien. Hiervoor is in de begroting 2020 een extra bedrag van € 200.000,- meegenomen

2.3 Huisvesting & facilitair

SKOWF staat voor een aanzienlijke uitdaging op het gebied van huisvesting. Naast het feit dat bijna drie kwart van de gebouwen is afgeschreven vraagt het onderwijs in een aantal gevallen ook om een andere inrichting van het schoolgebouw. In 2019 is onderzocht om op een andere manier naar het onderhoud van gebouwen te kijken in plaats van het volgen van het meerjarenonderhoudsprogramma. Daarnaast heeft SKOWF in de eerste helft van het jaar gezocht naar een samenwerkingspartner op het gebied van klachtenonderhoud. Na de zomervakantie is deze samenwerking met de firma Wit Wognum gestart. Beide trajecten hebben veel tijd gekost waardoor maar 40% van de geplande werkzaamheden is uitgevoerd.

Bij de uitvoering van de werkzaamheden wordt en zal in de toekomst ook onderzocht worden hoe gebouwen te verduurzamen en zal gekeken worden naar energiebesparende maatregelen ten aanzien van gebouwen.

In 2019 is met alle gemeenten gesproken over het integraal huisvestingsplan. Er zijn verschillende gesprekken gaande met gemeente over vervangende nieuwbouw of duurzame renovatie van een aantal scholen van SKOWF. Dit zal in de komende jaren gaan plaatsvinden.

In 2019 zijn de voorbereidingswerkzaamheden voor de bouw van het IKC Avenhorn waar 2 scholen van SKOWF in worden gehuisvest verder gegaan. De verwachting is nog steeds dat dit gebouw medio augustus 2021 in gebruik genomen zal worden.

2.4 Financieel beleid

Het uitgangspunt van het financieel beleid van SKOWF is dat het een duurzaam financieel beleid is, wat gericht is op financiële continuïteit op korte en lange termijn. De exploitatie is hierbij van primair belang ter realisatie van het onderwijsdoel en het vermogen van de stichting secundair. De financiële positie, een breder begrip dan vermogen, is echter wel essentieel, omdat een gezonde financiële positie nodig is voor het in stand houden van de voorzieningen en kunnen opvangen van onverwachte uitgaven.

In het financieel beleidskader 2019 zijn regels en voorwaarden beschreven die het uitgangspunt vormen voor het opstellen van een beleidsrijke (meerjaren)begroting. In deze begroting wordt de koppeling gemaakt tussen het doel en de middelen. De keuzes die gemaakt worden, moeten terug te zien zijn in het schoolontwikkelplan. Het exploitatieresultaat dient sluitend te zijn. De opgebouwde reserves kunnen daardoor ingezet worden voor personeel en innovaties. Voor mogelijke knelpunten is een frictiefonds.

In 2019 was een bedrag van € 500.000 euro begroot voor innovatie. In totaal is € 269.000,- uitgegeven. De meeste scholen hebben zich aan de begroting gehouden een aantal heeft een over- of onderschrijding. Het financieel beleid zal er de komende jaren op gericht zijn dat het exploitatieresultaat neutraal is en dat de reserves van de stichting ingezet zullen worden voor personeel en innovaties.

Treasury

De primaire doelstelling van SKOWF is het verzorgen van primair onderwijs aan kinderen. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

SKOWF hanteert hierbij het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad. 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. Het primaire doel van treasury bij SKOWF is het financiële risicobeheer. De secundaire doelstelling is het reduceren van de financieringskosten.

De Stichting voert verder een terughoudend financieel beleid met een laag risicoprofiel. Er wordt alleen gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn voor het grootste deel direct opeisbaar. SKOWF heeft geen beleggingen, beleningen en derivaten.

<http://www.skowf.nl/site/wp-content/uploads/2020/04/1.15-Treasury-statuut-SKO-West-Friesland.docx>

Allocatie middelen

Uitgangspunt van de allocatie van de middelen is dat al het geld naar de scholen gaat. Daarnaast zijn er kosten die bovenschools (op basis van solidariteit) betaald worden en de kosten van het bestuurskantoor. Deze laatste twee kosten worden inzichtelijk gemaakt en onderverdeeld in personele en materiële kosten. De personele kosten worden in een percentage uitgedrukt van de totale lumpsum inkomsten op stichtingsniveau en de materiële kosten worden in een percentage uitgedrukt van de totale inkomsten materiële instandhouding op stichtingsniveau. De scholen dragen dit percentages af om deze kosten te dekken.

Jaarlijks bij de begroting wordt een factsheet gemaakt met o.a. de afdrachtpercentages.

SKOWF is eigen risicodragers van het Vervangingsfonds. Om de kosten voor de vervanging van het zieke personeel te bekostigen dragen de scholen ook een percentage af van de loonkosten. Deze middelen (ERD middelen) worden ingezet om de kosten van vervanging te bekostigen.

De overige subsidiegelden komen allemaal ten goede aan de scholen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Vóór de nieuwe regeling onderwijsachterstandsmiddelen ontvingen 2 scholen van SKOWF onderwijsachterstandsmiddelen. Door de wijziging van de regeling zijn er nu een 4-tal scholen die op basis van de nieuwe regeling extra onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen. Eén school ontvangt echt substantieel extra inkomsten. Bij de allocatie van de middelen is vastgesteld dat overige subsidiegelden naar de betreffende school gaan. Op basis van dit principe ontvangen de scholen die recht hebben op onderwijsachterstandsmiddelen deze gelden ook. De middelen worden op basis van het jaarplan van de school ingezet.

Kosten bestuurskantoor

Hieronder staan de kosten van het bestuurskantoor in 2018, 2019 (met begroting 2019). De extra uitgaven van het bestuurskantoor heeft met name te maken met de stijging van de salariskosten en de inhuur van extern personeel op de afdeling P&O.

In de begroting zijn de kosten van het bestuurskantoor uitgedrukt in de totale baten (LS, BPB en MI). Begroot was dit 4,99%, realisatie 4,97%.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019
Personeelslasten	839.577	886.590	840.821
Afschrijvingen	39.868	41.626	43.656
Huisvestingslasten	64.334	69.000	63.850
Overige lasten	227.494	201.921	222.750
Kosten	1.171.273	1.199.137	1.171.077

2.5 Risico's en risicobeheersing

Risico beheersing

Ieder jaar wordt een risico analyse opgesteld als onderdeel van het begrotingsproces. Op onderwerp is gekeken wat de kans en de impact van het risico is en wat de beheersmaatregelen zijn. De risicoanalyse wordt jaarlijks geëvalueerd en vastgesteld in de periode september/oktober en is ingebed in de P&C cyclus.

SKOWF heeft een planning & control cyclus waarin de belangrijkste processen van de organisatie beschreven zijn inclusief de hierboven beschreven risico analyse waarin op onderwerp wordt gekeken naar de kans en impact van het risico en de beheersmaatregelen. Deze cyclus wordt jaarlijks geëvalueerd. Alle administratieve processen zijn beschreven als ook een intern controleplan. In 2019 zijn verschillende interne controles uitgevoerd. Dit proces verdient aandacht en wordt in 2020 verder uitgebouwd.

Jaarlijks wordt de fraude risicoanalyse geëvalueerd en bijgesteld. In 2019 zijn geen gevallen van fraude bekend binnen de organisatie.

Belangrijkste risico's

In oktober 2018 is de risico analyse 2018 geëvalueerd en zijn de risico's voor 2019 vastgelegd. SKOWF kent op basis van deze analyse de volgende risico's:

- De leerlingenkrimp
- Kwaliteit van het onderwijs
- ICT
- Ziekteverzuim
- Tekort aan personeel
- Kwaliteit van het personeel
- Marktwerking in de bouw

Leerlingenkrimp

De komende jaren zal het leerling aantal dalen. Omdat het aantal leerlingen de basis is voor de bekostiging, blijft dit een potentieel risico. Door de leerlingdaling komt per 1.10.2018 één school extra onder de opheffingsnorm van de gemeente. In totaal zijn er 3 scholen binnen SKO WF die beneden de opheffingsnorm komen en door stichtinggrootte in stand gehouden worden.

Binnen de personeelsformatie wordt geanticipeerd op de leerlingdaling, maar ook zijn scholen bezig met het vergroten van de ouderbetrokkenheid en wordt gekeken naar mogelijkheden om scholen beter op de kaart te zetten. (zie ook leerling aantallen in continuïteitsparagraaf)

Kwaliteit van het onderwijs

Een aantal scholen heeft onvoldoende regie op de kwaliteit van het onderwijs.

Door intensiever overleg met de directeuren en het analyseren van de opbrengsten zal het eerder gesignaleerd worden. In samenwerking met directeur onderwijs of een collega directeur, IB zal een plan van aanpak opgesteld worden om de regie terug te winnen.

ICT in het onderwijs

De ICT infrastructuur is op de meeste scholen op orde. Op het gebied van ICT deskundigheid van leerkrachten is professionalisering nog noodzakelijk. Binnen de West-Friesland academie wordt nascholing op dit gebied georganiseerd. Ook worden I-coaches ingezet om de digitale geletterdheid van leerkrachten te ontwikkelen. Strategische Personeels Planning zal meer zicht geven op de digitale geletterdheid van medewerkers, waardoor professionalisering gericht ingezet kan worden.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen SKOWF is hoger dan het streefdoel van 3,5 waardoor de continuïteit van het leerproces in het geding kan komen. Voor het organiseren van thema bijeenkomsten, het inbedden van het verzuimbeleid binnen de organisatie en een strakkere en pro actievere aanpak van het proces is een bedrag gereserveerd in het frictie budget.

Tekort aan personeel

Bij ziekte van leerkrachten wordt het steeds moeilijker om vervangers te vinden ivm het tekort aan leerkrachten. Leerlingen kunnen in dat geval naar huis gestuurd worden. Driessen is ingeschakeld om van buitenaf leerkrachten in te zetten, er wordt een Zij-instroom traject gestart en een á la carte systeem ontwikkeld waarin mogelijke oplossingen worden aangedragen.

Kwaliteit van personeel

De kwaliteit van de leerkracht doet er toe. Niet goed gekwalificeerd personeel heeft invloed op de kwaliteit van het onderwijs. De kwaliteit van het personeel wordt steeds essentiëler voor de kwaliteit van het onderwijs. Het is hierbij van belang dat er beter zicht is op de toekomstige behoefte aan personeel, zowel in kwantiteit als in kwaliteit. In 2019 wordt een start gemaakt met Strategische Personeelsplanning, met als doel om de toekomstige personeelsbehoefte in kaart te brengen en ons daarop voor te bereiden. De afdeling P&O zal uitgebreid worden om extra aandacht en ondersteuning te geven op dit gebied.

Marktwerving in de bouw

Op dit moment is de bouwmarkt redelijk overspannen waardoor de werkelijke kosten vele malen hoger zijn dan de begrootte onderhoudskosten, ongeveer 15%. Onderzocht wordt om allianties aan te gaan met bouwbedrijven om bouwactiviteiten meer planmatig in te zetten. Rekening wordt gehouden met extra uitgaven van € 60.000,- voor reguliere onderhoudszaken.

In de begroting is rekening gehouden met een frictiebudget, waaronder bovengenoemde risico's vallen, van € 390.000,-. De uitgaven zijn € 335.600 (is 86% van het budget).

Naast bovengenoemde risico's die in oktober 2019 zijn geëvalueerd en die ook als risico worden gezien voor de begroting 2020. Zijn we in januari 2020 geconfronteerd met het corona virus. SKOWF heeft een impact analyse gemaakt waarin de volgende onderwerpen belicht zijn: personeel, onderwijs, financiën en huisvesting. De impact die het corona virus op SKOWF zal hebben zal naar verwachting gering zijn en weinig financiële risico's met zich mee brengen.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van SKOWF. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. 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

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	4.367	4.331	4.281	4.259	4.212

De demografische ontwikkeling is de belangrijkste oorzaak van de daling van het leerlingenaantal binnen SKOWF. Hoewel het aantal leerlingen ten opzichte van de begroting 2019 met 75 is gestegen door de grotere instroom van onderbouw leerlingen blijft de algemene tendens wel dat het aantal leerlingen de komende jaren ligt daalt. Voor een aantal scholen betekent dit dat ze onder de opheffingsnorm van de gemeente komen. Op stichtingsniveau kunnen deze scholen op basis van de werkelijke gemiddelde schoolgrootte (193 lln) in stand gehouden worden. De opheffingsnorm voor de gemiddelde schoolgrootte is 143 lln.

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	25,12	24,88	25,47	25,34	25,34
Onderwijzend personeel	231,96	257,80	250,71	242,70	242,09
Ondersteunend personeel	35,79	39,75	41,01	37,91	37,68

Op basis van de daling van het leerlingenaantal zal het aantal benodigd aantal fte de komende jaren ook dalen. Het natuurlijk verloop van het aantal leerkrachten tot en met schooljaar 2024/2025 is echter groot (41 medewerkers, 25,4 WTF), waardoor de totale behoefte aan leerkrachten de komende jaren zal toenemen. Gezien het lerarentekort is dit een grote uitdaging. SKOWF probeert daarom alle lio-stagiaires de komende jaren aan haar te binden maar probeert ook via andere kanalen (bijv. zij-instroom). (Zie ook lerarentekort)

Toekomstverwachting SKOWF en Corona

Door het uitbreken van het corona virus zijn de scholen vanaf 16 maart gesloten tot in ieder geval 28 april. Het onderwijs wordt zover mogelijk op afstand gegeven. De verwachting is dat de financiële consequenties beperkt zijn voor SKOWF. Mogelijk zijn er beperkte extra kosten voor:

- Extra ondersteuning voor leerkrachten en teams om om te gaan met de grotere niveaueverschillen tussen de leerprestaties van leerlingen die ontstaan gedurende de corona periode.
- Aanschaf van extra materiaal wat noodzakelijk is om het lesgeven op afstand mogelijk te maken.
- Aanschaf van extra ICT middelen voor leerkrachten en leerlingen om thuis te werken.

Gedurende de corona tijd worden investeringen met name van meubilair uitgesteld naar later in het jaar of naar 2021. Qua cashflow zal dit geen impact hebben.

Alle professionaliseringsactiviteiten zullen dit schooljaar uitgesteld worden naar volgend schooljaar en nieuwe activiteiten zullen grotendeels later beginnen. Dit heeft verder geen consequenties.

Op het gebied van personeel verwacht SKOWF geen grote impact door het corona virus.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Vorig jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
BATEN						
Rijksbijdragen	25.036.291	25.016.552	26.229.529	25.824.054	25.399.835	25.464.826
Overige overheidsbijdragen en subsidies	151.074	152.925	195.246	180.159	153.952	152.223
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	411.960	181.987	312.378	254.841	125.566	125.566
TOTAAL BATEN	25.599.325	25.351.464	26.737.153	26.259.054	25.679.353	25.742.615
LASTEN						
Personeelslasten	22.180.123	22.076.462	22.614.900	22.952.923	22.382.684	22.438.705
Afschrijvingen	663.105	747.249	707.225	765.706	791.590	766.293
Huisvestingslasten	1.643.141	1.652.399	1.628.838	1.666.517	1.666.517	1.666.517
Overige lasten	1.584.003	1.342.604	1.466.449	1.376.541	1.351.541	1.351.542
TOTAAL LASTEN	26.070.372	25.818.714	26.417.412	26.761.687	26.192.332	26.223.056
SALDO						
Saldo baten en lasten	-471.047	-467.250	319.741	0	0	0
Saldo financiële baten en lasten	4.731	22.520	2.462	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-466.316	-444.730	322.203	-502.633	-512.979	-480.441
Resultaat bij normale bedrijfsvoering			-551.000			

SKOWF heeft het beleid om de komende jaren haar reserves in te zetten voor innovatie met een basis begroting die exploitatie neutraal is. Voor 2019 is dit ook het uitgangspunt geweest. Kijkend naar de normale bedrijfsvoering zou het resultaat van SKOWF ook € 551.000 negatief zijn wat betekent dat er zelfs een overschrijding op de begroting is. Echter door de extra baten die het ministerie in december aan alle schoolbesturen heeft overgemaakt voor de CAO verhoging (die in december 2019 nog niet was afgesloten) is het resultaat € 322.200 positief. Voor deze extra gelden heeft SKOWF bestemmingsreserve inkomsten ministerie gevormd. In februari 2020 zijn deze gelden nl aan het personeel uitbetaald, waardoor de begroting 2020 een grote negatieve afwijking zal hebben.

Hieronder volgt puntsgewijs een verklaring voor de afwijkingen ten opzichte van de realisatie 2018: (zie ook jaarrekening toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten).

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn ten opzichte van 2018 met bijna € 700.000 gestegen. Oorzaken hiervan zijn de aanpassing van de bekostiging van schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 in verband met de nieuwe CAO. Extra ontvangen werkdrukgeden en door de wijziging van de berekening van de onderwijs achterstanden beleid ontvangt een aantal scholen van SKOWF meer onderwijsachterstands gelden.

Overige baten

De overige baten zijn in 2018 hoger dan in 2019. In 2018 zijn de inkomsten uit de vordering op het UWV over de jaren 2015- 2018 inzake de transitievergoeding van medewerkers ziek uit dienst meegenomen (ruim € 133.000,-)

Personeelslasten

Door de stijging van het aantal fte, door extra werkdrukmiddelen, meer vervanging ziekte en de stijging van het premiepercentage ABP zijn de personeelslasten ruim € 400.000 hoger ten opzichte van 2018. In 2019 is ruim € 80.000,- extra ingezet op professionalisering.

Energie

De kosten van energie zijn zeer sterk gestegen in 2019 voornamelijk vanwege hogere energiebelastingen. In 2020 wordt nog wel een creditfactuur van € 26.000 verwacht ivm teveel afgedragen energiekosten in 2019 door de Pancratius.

Hieronder volgt puntsgewijs een verklaring voor de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019: (zie ook jaarrekening toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten).

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn hoger ten opzichte van de begroting door de nabetaling van schooljaar 2018-2019 die in 2019 van DUO is ontvangen (Lumpsum, en PAB van € 330.000). Daarnaast is de bekostiging van het schooljaar 2019-2020 verhoogd. Voor 2019 is dit een bedrag van €210.000 voor Lumpsum en PAB. In december 2019 is een nieuwe bekostiging van € 433.000 ontvangen inzake bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs. Per schooljaar 2019-2020 is het tarief per leerling van de werkdrukmiddelen gestegen van € 155 naar € 220 per leerling.

Overige baten

In 2018 is een vordering op het UWV inzake transitievergoeding à € 133.800 meegenomen. In 2019 is de vordering op UWV verhoogd met €33.200 inzake transitievergoeding betaald in 2019. SWV De Westfriese Knoop heeft een arrangement en innovatie-aanvraag toegekend van € 20.000. Daarnaast zijn er o.a. baten vanuit doorgeschoven werkdrukgeden, (€ 28.500) en compensatie verzekering vanwege ongeval medewerker (€ 17.000).

Personeelslasten

De stijging van de personeelslasten heeft o.a. te maken met een stijging van de loonkosten per fte en het aantal fte. Aan transitievergoeding is dit jaar € 60.000 betaald, wat niet begroot is. N.a.v. een aantal directiewisselingen is de bovenschoolse realisatie directie € 85.000 boven de begroting 2019. Voor een deel is dit gecompenseerd vanwege detachering van een van de directeuren (€ 13.000 aan baten). T.o.v. de formatieplanning 2019 is er bovenschools 3,0 meer fte ingezet dan begroot. O.a. het hoge ziekteverzuim is hiervan een oorzaak. De uitgaven voor de vervanging van het ziekteverzuim (€ 1.098.000,-) zijn ook hoger dan de afdracht van de scholen (in 2019 € 877.000,-). Hierdoor zijn er in 2019 wel relatief weinig klassen naar huis gestuurd. Werkkosten en dienstreizen, € 75.000, zijn in 2019 niet begroot. Voor de begroting 2020 is de post dienstreizen wel begroot.

Investeringen en kasstroom

De inkomsten zijn grotendeels afhankelijk van het leerlingaantal en de bekostiging, die door het Ministerie van Onderwijs wordt vastgesteld. Door tijdig te sturen op wijzigingen in het aantal leerlingen en wijziging in de bekostigingsvariabelen, worden prijsrisico's beheerst. SKOWF maakt geen gebruik van kredieten. De kasstroomrisico's worden beheerst door gebruik te maken van meerjarenplanningen en liquiditeitsplanningen. Op basis van dit beleid schat SKOWF in dat de prijs, krediet en kasstroomrisico's beperkt zijn en worden beheerst.

De verwachting is dat SKOWF de komende jaren op het gebied van onderhoud/huisvesting zal investeren in enerzijds het aanpassen van de gebouwen aan het nieuwe onderwijs en anderzijds door extra investeringen voor de nieuwbouw scholen die de komende jaren in de planning staan. Daarnaast zal SKOWF investeringen in innovaties en personeel vanuit de reserves en zullen er met name (vervangings)investeringen in meubilair plaatsvinden. Dit betekent dat de liquide middelen de komende jaren verantwoord zullen afnemen.

Onderstaand overzicht geeft de de geplande investeringen 2019 en de realisatie. Voor meubilair en inventaris had in 2019 een aanbesteding moeten plaatsvinden. Dit is niet gebeurd waardoor de investering in meubilair bijna niet is uitgevoerd.

	Begroot	Realisatie 2019	In % van de begroting
Meub./inventaris	348.452	94.700	27%
Leermiddelen	192.294	64.090	33%
ICT Hardware	274.260	290.430	106%
ICT Software	4.500		0%
Totaal investeringen	819.506	449.220	55%

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	4.540.963	4.274.624	4.555.450	4.338.122	4.001.175
Financiële vaste activa	5.400	5.550	5.550	5.550	5.550
Totaal vaste activa	4.546.363	4.280.174	4.561.000	4.343.672	4.006.725
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	1.543.254	1.504.986	1.409.253	1.409.253	1.409.253
Liquide middelen	9.889.258	10.933.985	9.703.380	8.741.494	8.076.702
Totaal vlottende activa	11.432.512	12.438.971	11.112.633	10.150.747	9.485.955
TOTAAL ACTIVA	15.978.875	16.719.145	15.673.633	14.494.419	13.492.680
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	7.526.454	7.527.369	8.046.757	7.903.779	7.793.338
Bestemmingsreserves	2.996.960	3.318.249	2.296.227	1.926.227	1.556.227
Totaal eigen vermogen	10.523.414	10.845.618	10.342.984	9.830.006	9.349.565
VOORZIENINGEN	3.117.254	3.411.059	2.992.443	2.326.207	1.804.909
LANGLOPENDE SCHULDEN					
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.338.206	2.462.466	2.338.206	2.338.206	2.338.206
TOTAAL PASSIVA	15.978.875	16.719.143	15.673.633	14.494.419	13.492.680

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is in 2019 afgenomen ten opzichte van 2018 doordat in 2018 een grote aanschaf van chromebooks en touchscreens heeft plaatsgevonden (€ 480.000). In 2023 is de economische levensduur van de chromebooks ten einde en zullen grote vervanginginvesteringen (ingeval ook technisch einde levensduur) devices gedaan dienen te worden. In 2019 is minder geïnvesteerd in MVA, o.a. leermethoden.

Bestemmingsresreve

In 2019 zijn er extra middelen vanuit het ministerie overgemaakt voor de bekostiging van de CAO. Het onderhandelingsakkoord met de bonden is pas op 11 december getekend. De afgesproken salarisverhoging wordt daarom pas in 2020 uitbetaald. Voor deze extra middelen heeft SKOWF een bestemmingsreserve geformeerd.

Voorzieningen

In 2019 is door omstandigheden (zie huisvesting) minder uitgegeven aan onderhoud. De onderhoudsvoorziening is daardoor gestegen. De komende jaren gaat SKOWF investeren in huisvesting waardoor de stand van de voorzieningen zal afnemen.

De richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving ten aanzien van de voorziening onderhoud is wel gewijzigd. Vanaf jaarrekening 2020 zal de voorziening groot onderhoud gelijkmatig opgebouwd moeten worden per gebouw en per onderhoudscomponent tussen de momenten van het uitvoeren van het groot onderhoud. Tot die tijd geldt er een overgangsregeling. SKOWF heeft van deze overgangsregeling gebruik gemaakt en zal in 2020 kijken naar de opbouw van de voorziening onderhoud. Dit kan effect hebben op het eigen vermogen van de stichting. Op dit moment is nog niet bekend wat de consequenties zijn.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalering
Solvabiliteit 2	0,85	0,85	0,85	0,84	0,83	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	4,89	5,05	4,75	4,34	4,06	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-1,82	1,20%	-1,91%	-2,00%	-1,87%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Indicator reservepositie (per einde verslagjaar)	Boven grens	Boven grens	Boven grens	Boven grens	Boven grens	Bovengrens: voor berekening zie toolbox PO-Raad.

Reservepositie

SKOWF is zich bewust van de zeer gezonde financiële reservepositie (boven niveau). Zij zal haar reserves ook de komende jaren gaan inzetten in innovatie en personeel om verantwoord de reserve positie af te bouwen. (zie ook financieel beleid). Dit blijkt ook uit de meerjarenbegroting die de komende jaren een negatieve rentabiliteit laat zien. In 2020 zal de begroting, door de extra uitgaven door de CAO uitkering in februari sterk negatief afwijken. En zal de rentabiliteit door ingrijpen van OCenW sterk negatief afwijken ten opzichte van de begroting.

Vanaf blz 39 staat de jaarrekening 2019

Bijlage 1

Overzicht van de 23 scholen

BRIN	Naam School	Plaats	Website	Scholen op de kaart
04YU	De Hoeksteen	Enkhuizen	Website	Scholen op de kaart
05CS	Jozefschool	Medemblik	Website	Scholen op de kaart
05CX	Nicolaasschool	Nibbixwoud	Website	Scholen op de kaart
05IF	De Caegh	Obdam	Website	Scholen op de kaart
05JZ	Gerardus Majellaschool	Wervershoof-Onderdijk	Website	Scholen op de kaart
06LF	De Schelp	Wervershoof	Website	Scholen op de kaart
06MD	Bavoschool	Ursem	Website	Scholen op de kaart
06OA	De Overhaal	Avenhorn	Website	Scholen op de kaart
06TH	St. Lidwina	Zwaagdijk-West	Website	Scholen op de kaart
06TM	St. Jozefschool	Zwaagdijk Oost	Website	Scholen op de kaart
07AO	Petrus Canisius	De Weere	Website	Scholen op de kaart
07AP	St. Bernadette	Zuidermeer	Website	Scholen op de kaart
07BI	Jozef & Mariaschool	Spierdijk	Website	Scholen op de kaart
07QF	Pancratiuschool	Enkhuizen	Website	Scholen op de kaart
07RY	Maria Bernadetteschool	Medemblik	Website	Scholen op de kaart
07TA	Hieronymus	Wognum	Website	Scholen op de kaart
07TC	De Bangert	Andijk	Website	Scholen op de kaart
07VI	Bonifatius	Spanbroek	Website	Scholen op de kaart
07WM	De Ark	Hensbroek	Website	Scholen op de kaart
08MY	Werenfridusschool	Wervershoof	Website	Scholen op de kaart
08OM	Jozefschool	De Goorn	Website	Scholen op de kaart
09AK	St. Wulfram	Hoogwoud	Website	Scholen op de kaart
09XJ	t Ruimteschip	Spanbroek	Website	Scholen op de kaart

Bijlage 2

Verslag GMR 2019

In 2019 zijn 6 bijeenkomsten geweest met de GMR en CvB en 1 bijeenkomst met de GMR, CvB en RvT. Daarnaast heeft een aantal werkgroepen gedurende het jaar apart gesproken met het CvB en directeur bedrijfsvoering over thema's op het gebied van financiën (meerjaren begroting 2020 - 2023) en personeel (bestuursformatieplan 2020-2021)

De thema's van de bijeenkomst van de GMR, CvB en RvT waren:

- 360 graden beoordeling CvB (Leo Wijker)
- Methodieken, basisaanbod/didactisch handelen
- Ouderbetrokkenheid 3.0
- Volgend overleg meer diepte in op passend onderwijs binnen SKO WF

De GMR heeft in 2019 de volgende (beleids)stukken goedgekeurd:

- Privacyreglement
- Social media protocol

De GMR heeft een positief advies gegeven t.a.v.

- begroting 2019
- jaarrekening 2018
- voorstel inzet loonkosten staking

Daarnaast waren de onderwerpen in de vergaderingen:

- Koersplan
- Onderwijsresultaten/referentieniveaus
- Overgang Arbodienst, Werkdruk/ziekteverzuim
- Digitaal bestuursverslag
- Partner in Klachtenonderhoud
- Werkkostenregeling

Bijlage 3

Verslag Raad van Toezicht

2019

I Beschouwing van de Raad van Toezicht over 2019

Voor de Raad van Toezicht (RvT) is 2019 het jaar, waarin iedereen werkend in de onderwijssector structurele aandacht heeft gevraagd voor de financiële waardering. Door middel van stakingen, werkonderbrekingen, open brieven en ronde tafelgesprekken (o.m. op televisie) is de druk op de politiek en de werkgever opgevoerd om door middel van CAO verbetering aan te brengen. Dit heeft inderdaad geleid tot een verbetering in de financiële waardering.

Naast deze landelijke bewegingen in het onderwijs heeft SKOWF zich verder bewogen op het gebied van de meerjarenontwikkeling.

Onder de woorden 'glinsterende ogen' is invulling gegeven aan het koersplan waarmee SKOWF zich de komende periode wil richten op het onderwijs.

De RvT is onder de indruk van de energie en betrokkenheid vanuit alle lagen van de organisatie bij het Koersplan. Naast de eigen medewerkers zijn ook de ouders actief bevraagd en betrokken bij het Koersplan. Voor de RvT zijn de persoonlijke verhalen van leerlingen in het kader van het Koersplan zeer waardevol gebleken.

Door de RvT is actief deelgenomen aan dit proces van externe kennis delen, interne informatie ophalen, afstemmen van beelden en stappen zetten. Heel 2019 is gebruikt voor dit proces.

Naast de meerjarenontwikkeling vragen de uitdagingen in het dagelijkse leven van de organisatie, zoals voortschrijdende digitalisering, brede instroom van kinderen, arbeidsvoorwaarden, in- door- en uitstroom van medewerkers en huisvestingsbeleid met betrekking tot scholen eveneens aandacht. Thema's en onderwerpen die regulier op de agenda van de RvT in 2019 hebben gestaan en in de commissies aandachtig gevolgd zijn.

De RvT is positief over de ontwikkeling van de leerlingenprestaties in het afgelopen jaar. De structurele benadering door de scholen alsmede de opgebouwde evaluatie-structuur zorgen er voor, dat de aandacht permanent is ingebed. Hiermee worden de prestaties geborgd en waar mogelijk naar een hoger niveau gebracht.

Dit jaar is wederom een groot beroep gedaan op het bestuur, de locatiedirecteuren, leerkrachten en ondersteunend personeel, GMR en medewerkers van het bestuurskantoor. Op professionele wijze geven zij hier invulling aan. De RvT spreekt haar waardering hiervoor uit.

Dhr drs. R.A.G. in 't Veld

voorzitter

II Besturen en toezicht houden

Actualiteiten

Tussen ultimo verslagjaar en de vaststelling van dit jaarverslag 2019 bevindt zich de Corona-crisis (COVID-19), welke van de SKOWF alle aandacht vraagt om op een veilige wijze leerlingen online-les te geven en waar nodig op te vangen. Het vraagt ook de hoogste zorg voor de eigen medewerkers om hen te begeleiden en ondersteunen in het verzorgen van online-onderwijs en onderwijs op afstand. Daar waar zij betrokken zijn bij de opvang van kinderen spelen zaken als veilig opvangen, RIVM-richtlijnen en bewust beschermen.

COVID-19 heeft geen impact op de resultaten van 2019.

Toezicht en Code goed bestuur

De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht (RvT) zijn opgenomen in de statuten van Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland en nader uitgewerkt in een regeling voor RvT en College van Bestuur (CvB).

De huidige statuten van de stichting dateren van 31 december 2013. De huidige regeling voor RvT en bestuur is vastgesteld in september 2017.

De RvT houdt toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting en staat het bestuur met raad en advies terzijde. De RvT benoemt, schorst en ontslaat het bestuur en stelt de arbeidsvoorwaarden voor het bestuur vast. De RvT heeft als taak het uitoefenen van goedkeuringsrechten ten aanzien van de onderwijsstichting zoals in de statuten van de onderwijsstichting aan de Raad van Toezicht zijn toebedeeld.

Het gaat daarbij om voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht van onder meer:

- het vaststellen van het strategisch beleidsplan, het jaarverslag en de begroting;
- het aangaan van verplichtingen die het totaal van € 100.000 te boven gaan;
- het aangaan van overeenkomsten waarbij aan de stichting een bankkrediet wordt verstrekt;
- een bestuurlijke fusie of splitsing van de stichting;
- een wijziging van de statuten van de stichting;
- het aangaan of verbreken van duurzame samenwerking met andere rechtspersonen of instellingen indien die samenwerking een rechtstreeks verband houdt met verwezenlijking van de doelstelling van de stichting.

Bij het vervullen van de taken richten de leden van de RvT zich naar het belang van de stichting.

In de regeling voor bestuur en RvT zijn o.a. nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de taken, besluitvorming, werkwijze, gedragsregels en werving & selectie. Leden van de RvT dienen onafhankelijk te zijn en hebben een integere handelwijze bij onverenigbaarheden jegens de organisatie. De RvT legt verantwoording over haar werkzaamheden af in het jaarverslag. De regeling RvT en bestuur is gepubliceerd op de website van SKO West-Friesland.

De RvT heeft de volgende commissies benoemd:

- een auditcommissie ten behoeve van financiële zaken en als aanspreekpunt accountant;
- een remuneratiecommissie ten behoeve van de evaluatie bestuur en beloningsvaststelling;
- een kwaliteitscommissie ten behoeve van onderwijskundige aangelegenheden.

Iedere commissie omvat twee leden van de RvT.

Bij de uitvoering van haar taken wordt door de RvT de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs gevolgd zoals vastgesteld per 1 augustus 2017 door de VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen). Hierbij wordt door de RvT het principe 'pas toe of leg uit' gehanteerd.

Integriteit

In 2019 hebben zich geen situaties/transacties voorgedaan waarbij sprake was c.q. zou kunnen zijn van onverenigbaarheden tussen de stichting en een lid van de RvT of het college van bestuur. De accountant heeft geen onregelmatigheden op het gebied van integriteit geconstateerd c.q. gerapporteerd in het verslagjaar. Ingeval de accountant binnen de stichting fraude constateert waarbij leden van het CvB betrokken zijn, vindt direct contact plaats met de voorzitter van de RvT.

Toezichttaak

De reikwijdte van de toezichttaak strekt zich uit over diverse terreinen maar kan als volgt worden samengevat:

- strategie van de organisatie (toetsing, advisering);
- bewaking financiële continuïteit en risicobeheersing van de rechtspersoon;
- realisatie van resultaten op taakvelden op grond van statuten en regelgeving.

Voorstellen vanuit het bestuur worden getoetst op basis van eerder vastgesteld beleid waaronder het actuele strategisch beleidsplan, de (meerjaren)begroting, het treasurystatuut, het werkplan en interne rapportages.

Daarnaast houdt de RvT rekening met de ontwikkelingen in de samenleving, de onderwijssector, governance en maatschappelijke opinies. Het bestuur is belast met het besturen van de stichting en de hieraan verbonden scholen voor primair onderwijs. De statuten en de regeling voor de RvT en bestuur waarborgen de grens van bevoegdheden van het bestuur.

III Verslag vanuit de toezichthoudende rol

Toezicht op strategie

De RvT houdt toezicht op de strategie van de organisatie en de wijze waarop dit wordt gerealiseerd. In de regio West-Friesland is sinds enkele jaren sprake van een daling van het leerlingenaantal. Dit heeft gevolgen voor de financiële huishouding van de stichting en de werkgelegenheid op scholen. Het bestuur en RvT houden deze ontwikkelingen nauwlettend in de gaten en sturen waar nodig het beleid adequaat bij.

In 2015 is het strategisch beleid voor de periode 2015 – 2018 vastgesteld onder de titel 'Samen inspirerend lerend de toekomst in'. Hierbij is de focus gezet op een zestal hoofdthema's:

- | | |
|-----------------------------|---|
| 1. Leiderschap & management | à transparant en ontwikkelingsgericht |
| 2. Onderwijs | à inspirerend, hoogwaardig, toekomstbestendig |
| 3. Personeel | à professionalisering en ontwikkeling |
| 4. Huisvesting | à verbouwen en inrichten |
| 5. Financiën | à op orde |
| 6. Marketing & communicatie | à SKO WF op de kaart |

Besturingsmodel

In de eerste helft van 2017 is het besluit genomen om het besturingsmodel van de stichting aan te passen. Gekozen is voor een model met een eenhoofdig bestuur, ondersteund door een directeur onderwijs en een directeur bedrijfsvoering.

Onderwijskundige prestaties

Teleurstellende eindopbrengsten van 14 van de 23 scholen in 2015 hebben geleid tot het opstellen van een Deltaplan met als doel de leeropbrengsten bij de scholen te verbeteren. De RvT gaf goedkeuring aan de extra inzet van financiële middelen om het Deltaplan te doen slagen. De RvT is geïnformeerd over de voortgang van de schoolprestaties in het afgelopen jaar. De resultaten zoals tot nu toe bereikt zijn overwegend positief. In 2019 is gestart met de ontwikkeling van een Koersplan om gezamenlijk de benodigde stappen te zetten naar een succesvolle toekomst voor het onderwijs binnen SKO-WF.

Financiële en operationele prestaties

Via periodieke rapportages wordt de RvT geïnformeerd door het bestuur over de financiële en operationele prestaties. In de vergaderingen van de RvT worden actuele ontwikkelingen besproken, zowel mondeling als aan de hand van schriftelijke stukken. In 2019 lagen zowel de financiële als operationele prestaties in lijn met de normdoelstellingen. Het jaarverslag 2019 is besproken met de accountant en, na advies van de auditcommissie, goedgekeurd door de RvT. De bevindingen van de accountant stemde de RvT tot tevredenheid.

Het financiële beleid is vooral gebaseerd op kasstromen. De financierbaarheid van activiteiten en beheersing van (liquide) risico's staan daarbij voorop.

Samenwerking met derden

Met regelmaat wordt door de stichting gekeken naar de samenwerking met andere organisaties. In voorkomende gevallen wordt samengewerkt met andere onderwijsinstellingen om de gevolgen van de krimp van het aantal leerlingen tegen te gaan. Een bijzondere samenwerking heeft SKO met de stichting Allure die openbaar onderwijs verzorgt. Allure is gehuisvest in het bestuurskantoor van SKO waardoor de onderlinge lijntjes niet alleen figuurlijk maar ook letterlijk kort zijn.

Dialoog met stakeholders

De RvT hecht veel waarde aan de contacten met stakeholders. In dit kader is er in het verslagjaar directe contacten onderhouden met de GMR over actualiteiten binnen de stichting. Dit gebeurt door middel van een gemeenschappelijk opgezette agenda, waarbij ook ruimte wordt gemaakt voor formele agendapunten zoals de samenwerking tussen het bestuur en de GMR.

Risicobeheersing

Zowel met de voltallige RvT als in de auditcommissie worden risico's besproken. Met voorziene risico's wordt zoveel mogelijk rekening gehouden op basis van aard, omvang en kans. Doel hierbij is de risico's te beperken en/of te beheersen door te nemen maatregelen of aanpassing in beleid. Voor de komende jaren wordt vooral de ontwikkeling van het leerlingenaantal als geheel, de leerlingenprognoses in de kernen waar onze scholen actief zijn en een tekort aan leerkrachten als risicofactor voor de kwaliteit van onderwijs beschouwd. Het risicoprofiel voor de stichting is in 2019 verder geactualiseerd.

Accountant

In 2019 heeft de accountant aangegeven als gevolg van de aanscherpende kaders het contract niet te willen verlengen. Daarom is 2019 versneld een nieuw selectietraject gestart voor de benoeming van een accountant voor de periode 2020 - 2022 plaatsgevonden.

Besluiten toezichthoudende rol

In de verantwoording van de gehouden vergaderingen zijn tevens de besluiten aangaande de toezichthoudende rol van de RvT opgenomen.

Conclusie toezichhoudende rol

De RvT blikt met tevredenheid terug op haar toezichhoudende rol. Het samenspel met het CvB en de RvT komt steeds meer tot volwassenheid. De verdergaande professionalisering van bestuurlijke informatie en managementinformatie zorgt ervoor, dat in gemeenschappelijkheid gekeken kan worden naar de ontwikkelingen en vanuit de Toezichthouder andersoortige vragen kunnen worden gesteld.

De in 2018 ingezette veranderingen zijn het afgelopen jaar doorgezet en de flow binnen scholen om te komen tot optimalisatie van de leerprestaties en de ontwikkeling van leerlingen is voortgezet. In de bezoeken aan de scholen heeft de RvT dit ook met eigen ogen kunnen constateren.

De RvT heeft in 2019 haar eigen rol verder aangescherpt en daarmee invulling gegeven aan het proces zoals dit in 2018 gestart is.

In 2018 is al geconstateerd, dat de huisvestingssituatie in enkele gemeenten weerbarstig is gebleken. Voor 2019 moet gesteld worden, dat dit ook voor dit jaar geldt. Bestuurlijke en politieke besluitvormingsprocessen vragen in veel gevallen meer tijd en bestuurlijke aandacht dan vooraf verwacht.

De risico's worden adequaat bewaakt en de (financiële) continuïteit van de stichting is geborgd. De in de managementletter 2019 opgenomen aanbevelingen worden ook in 2020 prominent op de agenda gezet.

IV Verslag vanuit de werkgeversrol

Topstructuur

De stichting wordt in beginsel bestuurd door het college van bestuur (CvB). Ultimo verslagjaar is sprake van één bestuurder die voor onbepaalde tijd is benoemd.

Verslag remuneratiecommissie

In 2019 heeft Op 10 september jl. heeft een formeel functionerings- en beoordelingsgesprek met het CvB plaats gevonden. Hierbij is gebruikt gemaakt van een 360-graden feedback model, waarbij door de remuneratiecommissie inlichtingen zijn ingewonnen bij de diverse stakeholders.

Beloning en Wet Normering Topinkomens (WNT)

De honorering van leden van het bestuur wordt begrensd op grond van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), aangevuld met een sectorale regelgeving door de Minister van OCW.

De honorering voor leden van het bestuur past binnen de WNT.

De maximale beloning op grond van de WNT voor topfunctionarissen in de stichting was in 2019 € 138.000 inclusief overeengekomen beëindigingsvergoedingen. De verantwoording over 2019 kan als volgt worden weergegeven:

Functie	Naam	Periode	In FTE	Beloning	Beloning op termijn	Beloning totaal
Bestuurder	L. Wijker	01-01/31-1 2	1,0	€ 112.909,-	€19.605,-	€ 132.514

V Verslag vanuit de klankbordfunctie

Zowel individuele leden als de RvT als collectief fungeren als klankbord voor de bestuurder. Naast ad hoc momenten komt de klankbordrol van de RvT in vergaderingen aan de orde. In 2019 betrof dit onder meer de bouw van nieuwe scholen in meerdere gemeenten binnen het werkgebied, het onderhoudsbeleid aan gebouwen, onderwijskundige zaken en personele aangelegenheden.

VI Over de RvT

Profielschets

Voor de samenstelling van de RvT is een profielschets opgesteld die pluriformiteit van leden en diversiteit van deskundigheidsterreinen van leden beoogd te geven. De profielschets beschrijft de algemene en specifieke deskundigheden en de persoonlijke kwaliteiten waarover voorzitter en leden van de raad dienen te beschikken.

Werving en selectie

Vacatures voor de RvT worden openbaar bekend gemaakt. Bij iedere vacature wordt door de RvT getoetst of aanpassing van de profielschets wenselijk is en wordt een selectiecommissie benoemd.

Leden worden geselecteerd op deskundigheid van een vakgebied waaronder:

- Kennis van bestuurlijke verhoudingen;
- Kennis van onderwijs en begeleiding;
- Expertise of speciale belangstelling voor identiteit/levensbeschouwing in het katholiek onderwijs;
- Financiële kennis;
- Juridische kennis;
- Human resource management.
- Strategisch denk- en werkvermogen op hbo- of academisch niveau;

Bij de samenstelling van de RvT wordt voorts gelet op voldoende spreiding van maatschappelijke achtergronden en regionale binding van leden. Er wordt gestreefd naar een diversiteit die recht doet aan de pluriformiteit van de samenleving. Minimaal tweederde van het aantal leden van de RvT dient katholiek te zijn.

De profielschets RvT bevat gewenste individuele competenties voor leden en aanvullende eigenschappen en kwaliteiten voor de voorzitter RvT.

(Her)benoemingen en samenstelling RvT gedurende de verslagperiode

Een zittingsperiode van een lid van de RvT bedraagt in beginsel vier jaar. De leden kunnen maximaal één keer herbenoemd worden in hun functie. De RvT bestaat uit minimaal 3 en maximaal 7 personen. De RvT heeft in haar vergadering van 15 december 2017 het besluit genomen om de samenstelling van de RvT tijdelijk te verhogen naar zes in plaats van de reguliere vijf personen. Reden hiervoor is de uitstroom van beide leden van de auditcommissie en de voorzitter binnen een kort tijdsbestek. Met de tijdelijke uitbreiding wordt, na een inwerkperiode, een volwaardige auditcommissie op termijn geborgd. De tijdelijke samenstelling naar zes leden heeft gegolden tot 1 april 2019.

Conform het rooster van aftreden is dhr. A.B.M. Gieling in eind maart 2019 als lid afgetreden.

De samenstelling van de RvT ultimo verslagjaar was als volgt:

Dhr. R.A.G. in 't Veld <i>Beroep/relevantie nevenfuncties</i>	bestuurskunde, HR, bedrijfsvoering Plv. Directeur Particulieren, Belastingdienst, Lid RvT Regiocollege Zaandam
Mw. K. B. Water <i>Beroep/relevantie nevenfuncties</i>	onderwijs Adjunct-directeur, Trinitas College Onderwijskundige (zelfstandige)
Mw. N. Dieleman <i>Beroep/relevantie nevenfuncties</i>	(passend) onderwijs, pedagogiek Zelfstandige, eigenaar 'Nenette Dieleman Raad&Daad' Lid RvT Atlant IJmuiden
Mw. J. Riensema	financiën, HR, bedrijfsvoering <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i> Manager Bedrijfsvoering bij een onderdeel van Wageningen University & Research
Dhr. E.R. de Haan <i>Beroep/relevante nevenfuncties</i>	bestuurskunde, financiën Financieel Directeur OWM Sazas u.a.

Het rooster van aftreden van de RvT luidt als volgt:

Naam	Functie	Aangetreden in RvT	Afloop 1 ^e periode	Afloop 2 ^e periode
Dhr. R.A.G. in 't Veld	voorzitter	01-01-2018	31-03-2021	31-03-2025
Mw. K.B. Water*	lid	26-11-2015	31-03-2017	31-03-2023
Mw. N.G. Dieleman	lid	01-04-2016	31-03-2020	31-03-2024
Mw. J. Riensema	vice vrz.	01-01-2018	31-12-2022	31-12-2025
Dhr. E.R. de Haan	lid	01-01-2018	31-12-2022	31-12-2025

* na consultatie VTOI op 15 februari 2018 is de afloop 2^e periode bepaald op 31 maart 2023 zodat sprake is van een maximale zittingsduur van acht jaar.

Lidmaatschappen

De leden van de RvT zijn allen automatisch lid van de VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen) en ontvangen het periodieke magazine.

Commissies

Vanuit de RvT waren in 2019 de volgende commissies benoemd:

1. remuneratiecommissie samenstelling dhr. R.A.G. in 't Veld en mw. J. Riensema

Namens de RvT evalueert zij het functioneren van het bestuur en brengt hierover verslag uit aan de gehele RvT. In 2019 heeft er middels een 360-graden feedback een functionerings/ beoordelingsgesprek plaatsgevonden.

2. auditcommissie samenstelling dhr. E.R. de Haan en mw. J. Riensema

Namens de RvT toetsen zij voorafgaand aan de behandeling van de jaarrekeningen in de RvT de jaarrekening, bevindingen en aandachtspunten vanuit de controle door de accountant, neergelegd in de managementletter. Voorafgaand aan de interim controle kunnen ook wensen naar voren gebracht worden. De auditcommissie is in 2019 twee keer bijeen gekomen voor de bespreking van het accountantsverslag (bevindingen) van de jaarrekening 2018 en de management letter voorafgaand aan de controle jaarrekening 2019. Van de bevindingen is verslag uitgebracht aan de volledige RvT.

3. kwaliteitscommissie samenstelling mw. K. Water en mw. N. Dieleman

Namens de RvT toetsen zij de onderwijskundige kwaliteit van het gevoerde beleid, waaronder de voortgang en resultaten van het deltaplan. Zij brengen hierover verslag uit aan de RvT. In 2019 heeft de commissie vier bijeenkomsten met het CvB gehad waarbij o.a. gesproken is over de eindopbrengsten, passend onderwijs, brede vorming, schoolontwikkelingsplannen en personele aangelegenheden.

Zelfevaluatie

De RvT bespreekt minimaal één keer per jaar zijn eigen functioneren. Het doel van deze evaluatie is niet om alleen te kijken hoe de RvT in de achterliggende periode heeft gefunctioneerd (zowel binnen zijn eigen gezelschap als naar buiten toe richting directie en diverse belanghebbenden), maar ook waaraan de RvT moet voldoen om in de toekomst ook als RvT goed te kunnen functioneren. Verbeteringen kunnen op deze manier worden gesignaleerd en criteria waaraan (nieuwe) leden moeten voldoen, worden aangescherpt.

Werkwijze

De RvT opereert als team en respecteert elkaars deskundigheden. Waar nodig kan de RvT een beroep doen op externe deskundigheid om zich te laten informeren. In een open sfeer vullen de leden elkaar aan en zo wordt ook overlegd met het CvB. De RvT is gaan werken met een meerjarige governance agenda aan de hand waarvan de RvT vergaderingen ingevuld worden, dit naast de 'vaste' onderwerpen. De RvT heeft het aantal vergaderingen per jaar met 1 uitgebreid ten opzichte van de vorige planning.

De RvT heeft aangegeven in de agendering graag opgenomen te zien wat van de RvT wordt verwacht bij het betreffende stuk, informierend, opiniërend of besluitvormend. Dit is in 2019 geëffectueerd.

De RvT houdt voorafgaand aan de formele vergadering een half uur lang intern overleg om de vergadering voor te bereiden. Desgewenst kan een lid aangeven daar meer tijd voor uit te willen trekken.

Effectiviteit

De raad is positief kritisch naar elkaar. In een open sfeer wordt met elkaar gesproken over (ook lastige) vraagstukken. Het samen optrekken en kritisch doorvragen helpt tot goede antwoorden te komen. Voor de RvT is een aandachtspunt het vinden van een goed evenwicht tussen (fysiek) met vijf mensen in gesprek gaan en informele contacten onderling. Dat laatste heeft z'n voordelen en is soms ook gewenst. Gewaakt moet worden dat daarmee geen verschil in mate van geïnformeerd zijn ontstaat.

Er is sprake van een lerend klimaat in de zin dat de RvT haar eigen functioneren evalueert en ook lessen trekt uit specifieke dossiers.

De samenstelling van de raad is zodanig dat noodzakelijke deskundigheden/vaardigheden aanwezig zijn. Zo bewijst de RvT-commissie kwaliteit haar meerwaarde voor de gehele RvT. Die meerwaarde zit vooral in het beschikbaar hebben van twee leden binnen de raad en de commissie met een onderwijskundige achtergrond. Daar waar specifieke kennis gewenst is maar niet beschikbaar binnen de raad wordt externe hulp ingezet.

Leden van de raad hebben op incidentele basis deelgenomen aan scholingsprogramma's waarbij gebruik kan worden gemaakt vanuit het aanbod van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI).

Integriteit en onafhankelijkheid

Leden van de RvT zijn onafhankelijk. De RvT is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, het bestuur en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen functioneren en hun taak naar behoren kunnen vervullen. Nevenfuncties van leden worden gemeld binnen de RvT. De leden van de RvT hebben geen nevenfuncties die tegenstrijdig zijn aan het belang van SKO West-Friesland. Ofwel er is een waarborg dat de leden van de RvT op onafhankelijke wijze tot hun oordeel kunnen komen.

Aanspreekbaarheid

De RvT is aanspreekbaar en legt verantwoording af op het gehouden toezicht op het bestuur waaronder de onderwijskundige en financiële prestaties van de stichting. De RvT hecht grote waarde aan zijn aanspreekbaarheid. Een ieder is uitgenodigd zich openlijk tot de RvT te wenden als daar aanleiding toe is. De RvT stelt zich op het standpunt niet te reageren op anonieme brieven of uitingen.

Informatievoorziening & contacten

Om zijn toezichthoudende taak goed uit te kunnen oefenen ontvangt de RvT gestructureerd periodieke informatie over de prestaties en voortgang van de financiële resultaten in relatie tot de beoogde doelen en relevante ontwikkelingen. De RvT laat zich ook buiten het bestuur om informeren binnen en buiten de organisatie. De RvT ervaart vooral de contacten tijdens schoolbezoeken en met de GMR van groot belang omdat daarmee vanuit verschillende perspectieven informatie wordt verkregen over de werking binnen de stichting.

De bespreking van de jaarrekening met de accountant biedt eveneens inzicht in de geleverde prestaties van de stichting, ook ten opzichte van andere onderwijsinstellingen en in het licht van relevante wet- en regelgeving voor het primair onderwijs.

Ook de eigen netwerken en het raadplegen van digitale bronnen via internet zijn van belang bij het uitvoeren van de toezichthoudende rol.

Bezoldiging

De Raad van Toezicht van de SKO West-Friesland is aangesloten bij de VTOI. De Raad van Toezicht stelt zich op het standpunt om niet de maximumvergoeding waarop aanspraak gemaakt zou kunnen worden toe te kennen, omdat de leden van de Raad van Toezicht ook een maatschappelijke betrokkenheid in het Toezichthoudend orgaan willen inbrengen. De RvT heeft in haar vergadering van oktober 2016 besloten haar honorering te beperken tot:

€ 5.000 voor de voorzitter van de RvT (excl. eventueel verschuldigde omzetbelasting)

€ 3.000 voor leden van de RvT (excl. eventueel verschuldigde omzetbelasting)

Over het verslagjaar 2019 zijn de volgende vergoedingen uitgekeerd aan de leden van de RvT:

Dhr. R.A.G. in 't Veld	€ 5.000,-
Mw. K. Water	€ 3.000,-
Mw. N. Dieleman	€ 3.000,-
Mw. J. Riensema	€ 3.000,-
Dhr. E.R. de Haan	€ 3.000,-
Dhr. A.B.M. Gieling	€ 750,-

Bovenstaande bedragen zijn exclusief eventueel verschuldigde BTW.

Kilometervergoedingen voor het bijwonen van vergaderingen van de RvT maken onderdeel uit van de vaste vergoeding, voor zover de reisafstand 20 kilometer of minder is. Bij meer dan 20 kilometer geldt een kilometervergoeding Gemaakte onkosten door leden van de RvT worden op declaratiebasis vergoed.

Overige kosten RvT

De overige kosten in het verslagjaar van de RvT waren als volgt:

- Contributie VTOI	€1.320,-
- aansprakelijkheidsverzekering	€ 790,-
- overige kosten	€ 975,-
Totaal	€ 3.085,-

Bijeenkomsten en besluitenschema

In 2019 is de RvT zes keer in een formele vergadering bij elkaar gekomen. Daarnaast vond een zelfevaluatie plaats en werden door alle leden van de RvT meerdere scholen bezocht. Tijdens deze bezoeken werd gesproken met de locatiedirecteuren en ouders over onder andere het thema ouderbetrokkenheid. De nieuwe leden RvT werden in de gelegenheid gesteld om een bijeenkomst van het directiebestuur binnen de stichting bij te wonen.

Het besluitenschema van de RvT in 2019 was als volgt:

Vergadering	Onderwerp	Besluit
17-06-2019	Bestuursverslag 2018	Vastgesteld
09-12-2019	(meer)jarenbegroting 2020-2023	goedgekeurd
09-12-2019	Treasury Verslag 2019/treasuryplan 2020	goedgekeurd

VII Tot slot

Vooruitblik 2020

De verwachting is dat in 2020 verder gewerkt kan worden aan kwalitatieve verbeteringen en optimalisatie onderwijskundige aangelegenheden. De RvT spreekt de wens uit dat sprake zal zijn van een vermindering van werkdruk voor medewerkers. Een nieuw koersplan voor de komende jaren zal worden vastgesteld voor de stichting. De RvT zal haar taken als toezicht houden, het klankborden met het CvB en haar werkgeversrol zo optimaal mogelijk invullen.

Dankwoord

De RvT spreekt zijn waardering uit aan alle medewerkers van stichting SKO West-Friesland voor de resultaten die gezamenlijk in het verslagjaar zijn bereikt en de ontwikkeling van het deltaplan binnen de stichting.

Slotverklaring

De RvT heeft kennis genomen van het verslag van het bestuur over het boekjaar 2019. Daarbij is vastgesteld dat de middelen van SKO West-Friesland uitsluitend in het belang van het onderwijs zijn besteed in overeenstemming met de statuten en de vigerende wet- en regelgeving.

De door het bestuur opgemaakte jaarrekening 2019 omvat de balans, de resultatenrekening en de daarbij behorende toelichting. De jaarrekening is door BDO Audit & Assurance B.V. gecontroleerd en van een goedkeurende accountantsverklaring voorzien. De RvT kan zich met deze stukken verenigen en heeft de jaarrekening 2019 overeenkomstig goedgekeurd.

Met de vaststelling van de jaarrekening verleent de RvT décharge aan het bestuur voor het gevoerde beleid en beheer. Het jaarresultaat van SKO West-Friesland en de voorgestelde resultaatbestemming over 2019 bedraagt € 322.203

Wognum, 15 juni 2020

(w.g.) Dhr. R.A.G. in 't Veld,

voorzitter

(w.g.) Dhr. E.R. de Haan,

lid

(w.g.) Mw. K. Water,

lid

(w.g.) Mw. N.G.Dieleman

lid

(w.g.) Mw. J. Riensema

Lid

VERKLARING AANWENDING MIDDELEN

Het bestuur en de Raad van Toezicht verklaren dat de middelen van de Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland in het verslagjaar uitsluitend zijn aangewend in het belang van het onderwijs

Wognum, 15 juni 2019

Namens de Raad van Toezicht

Namens het College van Bestuur

(w.g.) R.A.G. in 't Veld,

voorzitter

(w.g.) L.C. Wijker,

voorzitter



Samen inspirerend lerend de toekomst in

JAARREKENING 2019



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland te Wognum bestaan uit het geven van onderwijs.

De jaarrekening over 2019 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad van de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatiewaarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

Activa en passiva 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.

Financiële instrumenten

Onder de financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De Stichting beschikt niet over financiële derivaten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	20-40 jaar	2,5%-5%	250.000
Meubilair	10-40 jaar	10%-2,5%	500
ICT	3-12 jaar	33,3%-8,3%	500
Leermiddelen	8 jaar	12,50%	500

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen.

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.

Financiële vaste activa

De overige vorderingen onder de financiële vaste activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele boordeling van de vorderingen.

Effecten

De ter beurze genoteerde aandelen worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord. De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die eveneens niet behoren tot de handelsportefeuille (en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd) worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. SKO West-Friesland heeft per ultimo 2019 geen effectenportefeuille.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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.

Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar. SKO West-Friesland heeft per ultimo 2019 geen effectenportefeuille.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. De algemene reserve dient ter dekking van algemene bedrijfsrisico's. In verband met het risicoprofiel wordt gestreefd naar een omvang van 9,0 tot 13,4% van de exploitatie. In deze reserve is ook de egalisatiereserve basisonderwijs meegenomen.

Bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het

bestuur is aangebracht. SKO West-Friesland heeft de afgelopen jaren om verschillende redenen een aantal

bestemmingsreserves gecreëerd. Onderstaand het overzicht van de actuele bestemmingsreserves per 31 december 2019.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel			1.885.110
- Reserve huisvesting			474.639
- Reserve nulmeting			85.200
- Reserve inkomsten Ministerie			873.300

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor bepaalde toekomstige personele uitgaven die uit huidige beschikbare middelen moeten worden gedekt, omdat de toekomstige middelen daartoe mogelijk tekort schieten.

De bestemmingsreserve huisvesting is gevormd door de gelden die vanaf 2015 vanuit akkoorden aan de scholen zijn toegekend, de zogenaamde bumagelden. Deze gelden zijn bestemd voor het onderhoud van de schoolgebouwen (binnen en buiten). Van deze gelden gaat € 30 per leerling naar de reserve onderhoud. Deze reserve is gecreëerd voor extra impuls aan de schoolgebouwen.

De bestemmingsreserve nulmeting dient ter dekking van de afschrijvingsbedragen van de per 1 januari 2005 geactiveerde inventaris en apparatuur. De reserve nulmeting is gelijk aan de waarde van de geherwaardeerde materiële vaste activa.

De bestemmingsreserve inkomsten Ministerie is gevormd door de extra rijksbijdrage in 2019, zowel vanwege een verhoging van de bestaande middelen als een aanvullende bekostiging, ter dekking van de extra personele uitgaven in 2020 vanwege de uitvoering van de meest actuele CAO-afspraken.

Voorzieningen

Algemeen

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.

Voorzieningen 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.

Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering". In de benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De Stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Naar de stand van ultimo 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8 %.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is gebaseerd op de contante waarde van de verwachte werkelijk uit te keren jubileumvoorziening per medewerker. Hierbij wordt rekening gehouden met een blijf kans, leeftijd en een disconteringsvoet van 1,0%. Voor de bepaling van de omvang is het model van de PO-raad gebruikt.

Voorziening onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen 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. SKOWF maakt in 2019 nog gebruik van de tijdelijke regeling van het vormen van de onderhoudsvoorziening.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De cao-afspraken rondom duurzame inzetbaarheid biedt medewerkers van 57 jaar en ouder de mogelijkheid om verlof te sparen. In de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs is aangegeven dat voor deze gespaarde uren ouderenverlof een voorziening op de balans moet worden ingericht. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het aantal uur die medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan willen sparen, de inschaling en opnamekans. Een aantal medewerkers heeft aangegeven te willen sparen. Hiervoor is vanaf 2016 een voorziening gevormd.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen de vooruit ontvangen 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.

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 waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten 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 reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoommerkte OCW-subsidies (vrij-bestedbare doel-subsidies zonder verrekening clausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 basis premies aan het pensioenfonds. 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 terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Toelichting 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.

Continuïteit

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het management zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1.1	Gebouwen	712.025		741.758	
1.2.1.2	Terreinen	430.375		430.375	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.588.134		2.729.913	
1.2.3.1	Leermiddelen	544.088		638.917	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	0		0	
			4.274.622		4.540.963
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.6	Overige effecten	0		0	
1.3.7	Overige vorderingen	5.550		5.400	
			5.550		5.400
	TOTAAL VASTE ACTIVA		4.280.172		4.546.363
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	38.237		163.130	
1.5.2	OCW	1.143.445		1.146.908	
1.5.6	Overige overheden	368		2.069	
1.5.7	Overige vorderingen	308.965		216.302	
1.5.8	Overlopende activa	13.971		14.844	
		1.504.986		1.543.253	
1.7	Liquide middelen		<u>10.933.985</u>		<u>9.889.258</u>
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		12.438.971		11.432.511
	TOTAAL ACTIVA		<u>16.719.143</u>		<u>15.978.874</u>

2	Passiva	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	7.527.369		7.526.453	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	3.318.249		2.996.961	
			10.845.618		10.523.414
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	319.072		313.252	
2.2.3	Voorziening onderhoud	3.091.987		2.804.002	
			3.411.059		3.117.254
2.4	Kortlopende schulden en overlopende passiva				
2.4.3	Crediteuren	252.747		222.039	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	851.804		855.966	
2.4.8	Schulden ter zake pensioenen	294.284		241.621	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	71.392		86.141	
2.4.10	Overlopende passiva	992.239		932.439	
			2.462.466		2.338.206
TOTAAL PASSIVA			<u>16.719.143</u>		<u>15.978.874</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

		<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	26.229.529		25.016.552		25.036.291	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	195.246		152.925		151.074	
3.5	Overige baten	<u>312.378</u>		<u>181.987</u>		<u>411.960</u>	
	Totaal baten		26.737.153		25.351.464		25.599.325
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	22.614.900		22.076.460		22.180.123	
4.2	Afschrijvingen vaste activa	707.225		747.249		663.105	
4.3	Huisvestingslasten	1.628.838		1.652.399		1.643.141	
4.4	Overige lasten	<u>1.466.449</u>		<u>1.342.604</u>		<u>1.584.003</u>	
	Totaal lasten		26.417.412		25.818.712		26.070.372
	Saldo baten en lasten *	319.471		-467.250		-471.047	
5	Financiële baten en lasten	2.462		22.520		4.731	
	Resultaat *		<u>322.203</u>		<u>-444.728</u>		<u>-466.316</u>
	Nettoresultaat *		<u>322.203</u>		<u>-444.728</u>		<u>-466.316</u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		319.741		-471.045
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	707.225		663.104	
- Mutaties voorzieningen	293.804		-196.283	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	37.260		-125.426	
- Effecten	-		0	
- Kortlopende schulden	<u>124.260</u>		<u>-188.372</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.162.549		153.023
Ontvangen interest	9.443		19.334	
		<u>9.443</u>		<u>19.334</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.491.733		-298.688
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-449.244		-746.066	
Desinvestering materiële vaste activa (minus afschrijving)	8.358		42.439	
Toename/afname overige financiële vaste activa	<u>-150</u>		<u>-2.395</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-441.035		-706.022
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Betaalde interest	<u>-5.974</u>		<u>-4.849</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-5.974</u>		<u>-4.849</u>
Mutatie liquide middelen		<u>1.044.724</u>		<u>-1.009.559</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	9.889.258		10.898.817	
Mutatie boekjaar liquide middelen	<u>1.044.724</u>		<u>-1.009.559</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>10.933.982</u>		<u>9.889.258</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

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. Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-	Investe-	Desinves-	Afschrij-	Afschrij-	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-
	prijs	vingen	waarde	ringen	teringen	vingen	vingen	prijs	vingen	waarde
	desin.									
Materiële vaste activa	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	2019	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1.1 Gebouwen	989.316	247.557	741.759	-	-	-	29.734	989.316	277.292	712.024
1.2.1.2 Terreinen	430.375	-	430.375	-	-	-	-	430.375	-	430.375
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	5.456.419	2.726.507	2.729.912	385.152	17.081	12.340	522.187	5.824.490	3.236.354	2.588.136
1.2.3.1 Leermiddelen	1.677.548	1.038.632	638.917	64.092	18.637	15.019	155.304	1.723.004	1.178.916	544.088
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal materiële vaste activa	8.553.659	4.012.696	4.540.963	449.244	35.718	27.360	707.225	8.967.185	4.692.562	4.274.624

1.3 Financiële vaste activa

	waarde	Boek- teringen	Inves- teringen	Desinves- waarde	Boek- waarde
1.3.6 Overige effecten	€	<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>31-12-2019</u>
1.3.6.1.2 Obligaties		47.000	-	-	47.000
1.3.6.4 Overige		-47.000	-	-	-47.000
Totaal overige effecten		=	=	=	=

	Boek- waarde	Verstreckte leningen	Aflossingen	Boek- waarde
1.3.7 Overige vorderingen	<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
1.3.7.1 Leningen u/g	-	-	-	-
1.3.7.3 Waarborgsommen	5.400	150	-	5.550
Totaal overige vorderingen	5.400	150	=	5.550

De waarborg betreft gebruik hardware van Snappet (onderwijsplatform). In 2019 is één extra chromebook in gebruik genomen door een school waarvoor een waarborgsom van € 150 is betaald.

	Boek- waarde	leningen en investeringen	Verstreckte	Aflossingen en desinves- teringen	Resultaat	Boek- waarde
	<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>31-12-19</u>
	€	€	€	€	€	€
Totaal financiële vaste activa	<u>5.400</u>	<u>150</u>	<u>0</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>5.550</u>

Flottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1.5.1	Debiteuren	38.237		163.130	
	Totaal Debiteuren		<u>38.237</u>		<u>163.130</u>
1.5.2	OCW	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1.5.2	OCW	1.143.445		1.146.908	
	Totaal OCW		<u>1.143.445</u>		<u>1.146.908</u>
1.5.6	Overige overheden	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1.5.6	Overige overheden	368		2.069	
	Totaal overige overheden		<u>368</u>		<u>2.069</u>
1.5.7	Overige vorderingen	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1.5.7.1	Vervangingsfonds Totaal personeel				
1.5.7.2	Overige vorderingen	308.965		216.302	
	Totaal overige vorderingen		<u>308.965</u>		<u>216.302</u>

In het saldo overige vorderingen zit een bedrag ad. € 167.025 zijnde een vordering op het UWV inzake een terug te ontvangen uitkering transitievergoeding van t/m 2019. Geen van de vorderingen (2018: € 134.000) hebben een looptijd langer dan 1 jaar.

Overlopende activa		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1.5.8.	Vooruitbetaalde posten	0		0	
	Totaal vooruitbetaalde kosten		0		0
1.5.8.5	Rente	13.971		14.844	
	Totaal overige overlopende activa		13.971		14.844
	Totaal overlopende activa		<u>13.971</u>		<u>14.844</u>
1.7	Liquide middelen	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
1.7.1	Kasmiddelen	250		245	
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	10.933.735		9.889.013	
	Totaal liquide middelen		<u>10.933.985</u>		<u>9.889.258</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

De liquide middelen zijn met € 1.044.724 toegenomen. Voor de verdere uitwerking van het verloop van de liquide middelen verwijzen wij u naar het kasstroomoverzicht.

2 Passiva					
2.1 Eigen vermogen					
		Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	7.526.453	915	0	7.527.369
	Totaal algemene reserve	<u>7.526.453</u>	<u>915</u>	<u>0</u>	<u>7.527.369</u>
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)				
		Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€	€	€
2.1.2.1	Reserve personeel	2.500.190	-615.080	0	1.885.110
2.1.2.4	Reserve huisvesting	387.975	86.664	0	474.639
2.1.2.10	Reserve nulmeting	108.796	-23.596	0	85.200
2.1.2	Reserve inkomsten Ministerie	0	873.300	0	873.300
	Totaal bestemmingsreserves				
	Publiek	<u>2.996.961</u>	<u>321.288</u>	<u>0</u>	<u>3.318.249</u>
		Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		<u>1-1-2019</u>	<u>2019</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€	€	€
	Totaal eigen vermogen	<u>10.523.414</u>	<u>322.204</u>	<u>0</u>	<u>10.845.618</u>

SKO West-Friesland heeft de afgelopen jaren om verschillende redenen een aantal bestemmingsreserves gecreëerd. In 2019 is de bestemmingsreserve inkomsten Ministerie gevormd door de extra rijksbijdrage in 2019, zowel vanwege een verhoging van de bestaande middelen als een aanvullende bekostiging, ter dekking van de extra personele uitgaven in 2020 vanwege de uitvoering van de meest actuele CAO-afspraken.

2.1 Eigen vermogen, bestemming van het resultaat

			Resultaat 2019	
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			915
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve personeel		-615.080	
2.1.2.4	Reserve huisvesting		86.664	
2.1.2.10	Reserve nulmeting		-23.596	
2.1.2	Reserve inkomsten Ministerie		873.300	
				321.288
				<u>321.288</u>
	Totaal resultaat			<u>322.203</u>

In de statuten is niets vastgelegd over de bestemming van het resultaat.

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2019	Kortlopende deel	Langlopende deel
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	€	€	€	€		< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	265.304	38.710	41.486	-	262.528	27.174	235.354
2.2.1. Voorziening duurzame inzetbaarheid	47.948	8.596	-	-	56.544	-	56.544
Totaal personeelsvoorzieningen	313.252	47.306	41.486	-	319.072	27.174	291.898
2.2.3 Overige voorzieningen	€	€	€	€	€	€	€
						< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud	2.804.003	524.000	236.016	-	3.091.987	818.003	2.273.984
Totaal overige voorzieningen	2.804.003	524.000	236.016	-	3.091.987	818.003	2.273.984
Totaal voorzieningen	3.117.255	571.306	277.502	-	3.411.059	845.177	2.565.882

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2.4.3 Crediteuren	252.747	222.039
Totaal Crediteuren	<u>252.747</u>	<u>222.039</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2.4.7.1 Loonheffing	660.082	647.963
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	191.722	208.003
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>851.804</u>	<u>855.966</u>
2.4.8 Schulden ter zake pensioenen	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	294.284	241.621
Totaal schulden ter zake van pensioenen	<u>294.284</u>	<u>241.621</u>

2.4.9	Overige kortlopende schulden	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Rekening courant Private Gelden	-		-	
2.4.9.2	Vervangingsfonds	-		-	
2.4.9.4	Netto salarissen	17.204		6.421	
2.4.9.8	Overige schulden	54.188		79.720	
	Totaal overige kortlopende schulden		<u>71.392</u>		<u>86.141</u>

2.4.10	Overlopende passiva	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW	39.747		37.414	
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringsubsidies	97.577		80.086	
2.4.10.4	Vooruitontvangen bedragen	99.276		95.448	
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	712.526		686.105	
2.4.10.5	Personeel inzake spaarverlof	-		-	
2.4.10.8	Overige	<u>43.112</u>		<u>33.387</u>	
	Totaal overlopende passiva		<u>992.239</u>		<u>932.440</u>

In de vooruitontvangen investeringsubsidies is voor twee scholen muzieksubsidie à € 21.000, nog uit te geven aan projecten na 2019, geboekt. Daarnaast heeft een school vanwege een sponsorproject diverse subsidie-inkomsten ontvangen, waarvoor nog niet alle facturen ontvangen zijn (verschil € 42.000). Vanwege stijging van de loonkosten in 2019 ontstaat er een stijging van de afdracht van het vakantiegeld.

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule,

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

G1-A Beknopt gespecificeerd

	<i>Toewijzing Kenmerk</i>	<i>Toewijzings- datum</i>	<i>Bedrag van toewijzing</i>	<i>Ontvangen t/m vorig jaar</i>	<i>Lasten t/m vorig jaar</i>	<i>Stand begin verslagjaar</i>	<i>Ontvangst in verslagjaar</i>	<i>Lasten in verslagjaar</i>	<i>Vrijval niet bested in verslagjaar</i>	<i>Stand ultimo verslagjaar</i>	<i>Prestatie afgerond?</i>
Studieverlof	928789-1	28-08-2018	12.093	12.093	5.039	7.054	-	7.054	-	-	Ja
Studieverlof	928291-1	28-08-2018	10.241	10.241	4.267	5.974	-	5.974	-	-	Ja
Studieverlof	1006547-1	13-08-2019	12.093	-	-	-	12.093	5.039	-	7.054	Nee
Projectsub. LOF	LOF17- 0182	11-04-2018	25.000	25.000	615	24.385	-	5.502	-	18.883	Nee
Subsidie Zij-instroom Subsidie	998006-1	19-04-2019	20.000	-	-	-	20.000	20.000	-	-	Ja
Zij-instroom Subsidie	1027211-1	26-11-2019	20.000	-	-	-	20.000	6.190	-	13.810	Nee

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	<u>24.127.699</u>		<u>23.474.518</u>		<u>23.436.975</u>	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		24.127.699		23.474.518		23.436.975
3.1.2	Overige subsidies OCW	<u>1.407.710</u>		<u>892.108</u>		<u>906.230</u>	
	Totaal overige subsidies OCW		1.407.710		892.108		906.230
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	694.120	649.926		693.085		
	Totaal rijksbijdragen		<u>26.229.529</u>		<u>25.016.552</u>		<u>25.036.290</u>

De totale rijksbijdragen zijn ondanks de daling van het aantal leerlingen ten opzichte van 2018, toegenomen met € 1.193.238. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de stijging van een bedrag per leerling (Lumpsum/ Personeels-en Arbeidsmarktbeleid en Prestatiebox) voor zowel schooljaar 2018-2019 als 2019-2020 en stijging inkomsten voor passend onderwijs van het Samenwerkingsverband. Tevens is de ontvangen bekostiging groei voor het schooljaar 2018-2019 hoger dan begroot. Dit geldt ook voor de bekostiging van de onderwijsachterstanden. Daarnaast heeft het PO eind 2019 extra geld ontvangen, t.w. bijzondere en aanvullende bekostiging, waarvan de besteding meegenomen is in de laatste CAO onderhandelingen. SKOWF heeft inzake deze bekostiging € 433.226 ontvangen. Hiervan wordt een deel, ±€ 60.000, in 2020 middels een verrekening conform afspraak teruggevorderd.

3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige gemeentelijke regelingen, bijdragen en subsidies*	195.246		152.925		151.074	
	Totaal overige overheids-Bijdragen en subsidies overige overheden		195.246		152.925		151.074
	Totaal overige overheids-bijdragen en subsidies overige overheden		<u>195.246</u>		<u>152.925</u>		<u>151.074</u>

*Overige betreft o.a.:

Subsidie bewegingsonderwijs € 28.817, OBD gelden € 109.600, cultuur-/muzieksubsidies € 19.551,--.

3.5	Overige baten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	102.988		96.927		93.685	
3.5.2	Detachering	62.140		48.500		60.042	
3.5.3	Schenking	-		-		-	
3.5.4	Sponsoring	-		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	-		-		-	
3.5.6.2	Overige*	<u>147.251</u>		<u>36.560</u>		<u>258.234</u>	
	Totaal overige baten		<u>312.378</u>		<u>181.987</u>		<u>411.961</u>
	Totaal baten		<u>26.737.154</u>		<u>25.351.464</u>		<u>25.599.325</u>

* Overige betreft o.a.: opgenomen vordering op UWV inzake transitievergoedingen € 33.226,-, deze kunnen in 2020 worden teruggevorderd. Bijdrage Samenwerkingsverband i.v.m. een arrangement voor een thuiszittende leerling en een innovatieproject à € 20.000 Ontvangst loonkostensubsidie € 8.000,-. Het doorschuiven van niet uitgegeven werkdrukmiddelen 2018-2019 à € 28.500 van 2018 naar 2019. Tevens is hierop geboekt de uitkering van een schaderegeling ivm ongeval van een werknemer à € 17.000. Voor de subsidie Gezonde School is € 6.000 voor twee scholen ontvangen.

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en Salarissen	16.134.302		15.313.304		15.978.906	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	2.262.056		2.250.622		2.248.479	
4.1.1.2.2	Premies Participatiefonds	600.998		755.718		735.645	
4.1.1.2.3	Premies Vervangingsfonds	22.815		27.815		22.838	
4.1.1.3	Pensioenpremies	<u>2.574.008</u>		<u>2.347.076</u>		<u>2.118.959</u>	
	Totaal lonen en salarissen		21.594.179		20.694.535		21.104.827
4.1.2.1	Mutaties personele Voorzieningen	5.821		0		17.698	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	21.191		15.828		18.009	
4.1.2.3	Overig*	<u>1.154.983</u>		<u>1.546.099</u>		<u>1.202.842</u>	
	Totaal overige personele lasten		1.181.995		1.561.927		1.238.549
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds						
4.1.3.3	Overige uitkeringen Af: Uitkeringen	-161.274		-180.000		-163.254	
			<u>-161.274</u>		<u>-180.000</u>		<u>-163.254</u>
	Totaal personele lasten		<u>22.614.900</u>		<u>22.076.462</u>		<u>22.180.122</u>

De stijging van de personeelslasten heeft o.a. te maken met een stijging van de loonkosten per fte en het aantal fte. Daarnaast is van de brutolonen en salarissen een deel begroot onder overige personele lasten (€300.000). Aan transitievergoeding is € 60.000 betaald in 2019 en extra lasten directie vanwege wisselingen komen op € 85.000. Daarnaast is er door het hoge ziektepercentage van de medewerkers meer uitgegeven dan begroot aan ziektevervanging.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 324 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 318). Het aantal werknemers per 31 december 2019 bedraagt 499 (per 31 december 2018: 498).

*Overige betreft o.a. nascholing (2019: € 433.378/ 2018: € 353.159), extern personeel (2019: € 345.800/ 2018: € 427.412), bedrijfsgezondheidsdienst-verzuim (2019:€ 137.798/ 2018: € 113.648) en overige personele lasten waarop o.a. onderzoekskosten SWV Westfriese Knoop op geboekt worden (2019:€ 71.316/ 2018: € 146.556)

4.2	Afschrijvingen	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	29.734		29.734		29.734	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	522.187		541.645		472.231	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	<u>155.304</u>		<u>175.870</u>		<u>161.140</u>	
	Totaal afschrijvingen		707.225		747.249		663.105

4.3	Huisvestingslasten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	-		-		-	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	179.248		247.350		272.385	
4.3.4	Energie en water	479.281		414.107		388.433	
4.3.5	Schoonmaakkosten	293.880		291.470		287.431	
4.3.6	Heffingen	71.731		74.650		72.173	
4.3.7	Dotatie						
	onderhoudsvoorziening	524.000		524.000		524.000	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	16.072		18.125		12.002	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	58.896		81.600		73.705	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	<u>5.731</u>		<u>1.097</u>		<u>13.014</u>	
	Totaal huisvestingslasten		1.628.838		1.652.399		1.643.140

Door een impuls van de uitgaven voor klein onderhoud in 2018 vanuit de bestemmingsreserve onderhoud, zijn in 2019 de kosten voor klein onderhoud ten opzicht van 2018 afgenomen met € 93.137. De kosten van energie zijn sterk gestegen vanwege (wederom) hogere energiebelastingen. In 2020 wordt een creditnota van € 26.000 verwacht van Engie inzake teveel in rekening gebrachte energiekosten.

4.4	Overige lasten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	263.727		244.225		297.593	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	-		-		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	18.909		24.490		24.661	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	4.944		7.250		6.192	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerlasten	109		0		795	
	Totaal administratie- en beheerlasten		287.689		275.965		329.241

4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	810.124		783.760		915.253	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	14.845		14.250		12.689	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		824.969		798.010		927.942

	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.3	Vrijval overige voorzieningen	-	-	-	-	-
4.4.4.1	Wervingskosten		-		-	
4.4.4.2	Representatiekosten	57.060	35.000		42.014	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	-	-		-	
4.4.4.7	Contributies	77.821	62.500		64.927	
4.4.4.8	Abonnementen	11.559	11.740		14.764	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	8.247	11.100		3.980	
4.4.4.10	Verzekeringen	10.477	17.500		14.782	
4.4.4.11	Overige	38.851	30.050		63.172	
4.4.4.13	Toetsen en testen	65.554	28.150		70.656	
4.4.4.14	Culturele vorming	84.222	72.590		<u>52.524</u>	
	Totaal overige		353.791		268.630	326.819
	Totaal overige lasten		<u>1.466.449</u>		<u>1.342.605</u>	<u>1.584.002</u>

In representatiekosten zijn extra kosten geboekt vanwege compensatie niet uitgekeerd loon stakingsdagen (€ 12.000). Toetsen en testen zijn in 2019 te laag begroot. De factuur voor onderzoekskosten à € 50.000 werd eind 2018, na de begrotingsronde 2019, ontvangen.

	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	33.000	33.225		37.008	
4.4.1.1.a	controle van de jaarrekening T-1	-1.918	-		13.875	
4.4.1.1.b	Andere controle-Werkzaamheden	225			1.396	
			<u>31.307</u>		<u>33.225</u>	<u>52.279</u>

Bovenstaande honoraria worden toegerekend aan het boekjaar waarop de jaarrekening van toepassing is, ongeachte of de werkzaamheden door de externe accountant reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht (RJ 390.301a). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Totaal lasten	<u>26.417.412</u>	<u>25.818.715</u>	<u>26.070.369</u>
Saldo baten en lasten *	<u>319.742</u>	<u>-467.251</u>	<u>-471.044</u>

5	Financiële baten en -lasten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten	8.436		28.000		9.580	
5.5	Bankkosten	-5.974		-5.480		<u>-4.849</u>	
	Totaal financiële baten en lasten		<u>2.462</u>		<u>22.520</u>		<u>4.731</u>

De rentebaten zijn ten opzichte van 2018 verder gedaald door het (fors) naar beneden bijstellen van de rentepercentages door zowel ABN AMRO als de Rabobank.

Nettoresultaat *	322.204	-444.731	-466.313
*- is negatief			

**Verbonden partijen,
meerderheidsdeelneming**

N.v.t.

**Verbonden partijen,
minderheidsdeelneming**

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Omschrijving doelstelling	Samenstelling van bestuur en directie
VVE De Batter	Vereniging	Ursem	4	Vereniging van Eigenaren Brede School De Batter	Voorzitter CvB van SKO WF is lid van bestuur VVE De Batter
VVE Multifunctioneel Centrum De Bloesem	Vereniging	Wognum	4	Vereniging van eigenaren Brede School De Bloesem	Voorzitter CvB van SKO WF is lid van bestuur MFC De Bloesem
Stichting IKC Avenhorn	Stichting	Gemeente Koggeland	4	Realiseren schoolgebouw met kinderopvang in Avenhorn	Voorzitter CvB van SKO WF is lid van bestuur van de Stichting (I)KC
De Westfriese Knoop	Vereniging	Medemblik	4	Passend Onderwijs	Voorzitter CvB van SKO WF is voorzitter van de Westfriese Knoop

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

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op SKO West-Friesland. Het voor SKO West-Friesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000,-¹ algemeen bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, bezoldingsklasse C (8 punten)².

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	L.C. Wijker
Functiegegevens³	Voorzitter CvB
Aanvang ⁴ en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁵	[1,0]
Dienstbetrekking? ⁶	[ja]
Bezoldiging⁷	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.909
Beloningen betaalbaar op termijn	19.605
<i>Subtotaal</i>	<i>132.514</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	132.514
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴	
Functiegegevens³	Voorzitter CvB
Aanvang ⁴ en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁵	1,0
Dienstbetrekking? ⁶	ja
Bezoldiging⁷	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.688
Beloningen betaalbaar op termijn	17.760
<i>Subtotaal</i>	<i>124.447</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	133.000
Bezoldiging	124.447

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R.A.G. in 't Veld	J. Rinesema	K.B. Water
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
	5.000	3.000	3.000

Bezoldiging			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
	R.A.G. in 't Veld	J. Rinesema	K.B. Water
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.950	13.300	13.300
bedragen x € 1			
	N.G. Dieleman	E.R. de Haan	A.B.M. Gieling
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/03]
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.000	3.000	750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.800	13.800	3.403
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
	3.000	3.000	750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
	N.G. Dieleman	E.R. de Haan	A.B.M. Gieling
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.300	13.300	13.300

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leverancier	periode		Looptijd in maanden	12 jaar	Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak			Lasten in 2020
	van	t/m				<1 jaar	> 1 en <5 jaar	>= 5 jaar	
Salure SA dienstverlening	1/1/2019	1/1/2022	36	3	€ 3.747,11	€ 44.965	€ 46.089		€ 44.965,35
Veenman 1)	4/1/2019	4/1/2021	12	1	€ 5.911,66	€ 70.940	€ 17.735		€ 70.939,90
Driessen HRM 2)	8/1/2019	7/31/2021	12	1	€ 2.236,33	€ 13.418	€ 7.827		€ 13.417,95
Vitasys; Levering diverse ICT devices over 4 jaar	11/15/201	11/14/202	48	4		€ 184.950	€ 220.392		€ 184.950,00
Heutink ICT , intranet	1/1/2020	1/1/2023	36	3	€ 907,50	€ 10.890	€ 21.780		€ 10.890,00
Noordwijkse methode (leermethode)	9/1/2019	9/1/2022	36	3	€ 1.941,67	€ 23.300	€ 46.600		€ 23.300,00
Partner in Werk	10/1/2019	5/1/2020	8	1	€ 695,75	€ 5.566			€ 5.566,00
Engie (voorschot energie)	1/1/2020	12/31/202	12	1	€ 29.620,5	€ 355.446			€ 355.446,0
Elmo schoonmaak (bestuurskantoor)	8/17/2019	8/17/2020	12	1	€ 726,00	€ 8.712			€ 8.712,00
Streekclean schoonmaak Werenfridus	7/1/2019	7/1/2020	12	1	€ 1.905,39	€ 22.865			€ 22.864,68
Streekclean schoonmaak Gerardus Majella	3/8/2019	3/8/2020	12	1	€ 1.173,31	€ 14.080			€ 14.079,72
Streekclean schoonmaak De Schelp	3/14/2019	3/14/2020	12	1	€ 1.878,03	€ 22.536			€ 22.536,36
Streekclean schoonmaak Pancratius	11/28/201	11/28/202	12	1	€ 1.878,03	€ 22.536			€ 22.536,36
Streekclean schoonmaak Jozefschool MB	3/4/2019	3/4/2020	12	1	€ 1.878,03	€ 22.536			€ 22.536,36
Streekclean schoonmaak De Hoeksteen	11/28/201	11/28/202	12	1	€ 1.732,93	€ 20.795			€ 20.795,16
Reintjes (Overhaal, Jozef & Maria, Maria Bern.)	1/1/2020	12/31/202	12	1	€ 3.288,54	€ 39.462			€ 39.462,48
HSO schoonmaak Bavoschool	1/1/2020	12/31/202	12	1	1.111,53	€ 13.338			€ 13.338,36
1) looptijd is 12 maanden, alvast verlenging tot 01-04-2021									
2) looptijd is 12 maanden, alvast verlenging tot 01-08-2021									

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van COVID-19 en de hiermee samenhangende verplichte schoolsluiting per 16 maart 2020 zorgt voor een grote uitdaging in de continuïteit van het geven van onderwijs aan al onze leerlingen. Op financieel gebied zullen er vooralsnog geen directe gevolgen merkbaar zijn. De inkomsten vanuit het Ministerie van OCW zullen conform beschikkingen uitbetaald blijven worden, waardoor SKO West-Friesland ook aan haar verplichtingen kan blijven voldoen. Voor een aantal scholen zal er niet volledig aan diverse subsidieverplichtingen per 31 juli a.s. kunnen worden voldaan. We gaan ervan uit dat de subsidieverstrekkers hier flexibel mee om zullen gaan. Tevens zullen (school)investeringen veelal doorgeschoven worden naar het nieuwe schooljaar.

Vanwege de correctie ten behoeve van het in balans brengen van de verdeling van de éénmalige middelen bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019 zal éénmalig het bedrag per leerling voor personeels- en arbeidsmarktbeleid met € 13,62 per leerling dalen. Voor SKO West-Friesland betekent dit in 2020 een correctie van -€ 60.000 op de in december 2019 ontvangen middelen van € 433.000 inzake de bijzondere en aanvullende bekostiging.

Wognum, 15 juni 2020

Dhr. L.C. Wijker
Voorzitter College van Bestuur
Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland
Kerkstraat 79
1687 AM Wognum

Raad van Toezicht

Dhr. R.A.G. in 't Veld
Voorzitter RvT

Dhr. E.R. de Haan
Lid RvT (auditcommissie)

Bijlagen

Bijlage:**GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON**

Naam: Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland

Adres: Kerkstraat 79, 1687 AM Wognum

Telefoon: 0229-544810

E-mailadres: info@skowf.nl

Internetsite: www.skowf.nl

Bestuursnummer: 75375

KvK nummer: 41234335

Contactpersoon: L.C. Wijker

Telefoon: 0229-544810

E-mailadres: info@skowf.nl

BRIN-nummers: 04YU De Hoeksteen
05CS Jozefschool
05CX St. Nicolaas
05IF De Caegh
05JZ Gerardus Majella
06LF De Schelp
06MD Bavoschool
06OA De Overhaal
06TH St. Lidwina
06TM St. Jozef
07AO Petrus Canisius
07AP St. Bernadette
07BI Jozef en Maria
07QF Pancratius
07RY Maria Bernadette
07TA St. Hieronymus
07TC De Bangert
07VI St. Bonifatius
07WM De Ark
08MY St. Werenfridus
08OM Jozef
09AK St. Wulfram
09XJ 't Ruimteschip

OCW-BIJLAGE

1.5.2. 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
Overlopende post Lumpsum	2019-2020	div	16.517.020,17	6.882.091,74	5.706.630,55	1.175.461,19
Overlopende post Prestatiebox	2019-2020	div	857.591,55	357.329,81	389.346,57	-32.016,76
Totaal OCW			17.374.611,72	7.239.421,55	6.095.977,12	1.143.444,43

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland te Wognum 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 West-Friesland 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 de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, en het onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Onderwijs West-Friesland 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.

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 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 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- ▶ Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 onderwijsinstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ 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.

Amstelveen, 19 juni 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
H.C.J. Bot RA
