

JAARVERSLAG 2018

Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland

20 juni 2019

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag (inclusief verslag Raad van Toezicht)	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	33
Kengetallen	35
 Jaarrekening	
Grondslagen	36
Balans per 31 december	39
Staat van baten en lasten	40
Kasstroomoverzicht	41
Toelichting behorende tot de balans	42
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	46
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	47
Ondertekening	55
Overzicht verbonden partijen	56
Opgave doelsubsidies	57
WNT-verantwoording	58
Gebeurtenissen na balansdatum	59
 Overige gegevens	
Controleverklaring	60



D.d. 20 juni 2019

Inhoud Paul C.W. Appel

p.appel@skbg.nl

Correspondentieadres: Rijksstraatweg 119A, 7231 AD Warnsveld

www.skbgnl

Telefoon: 0571-261109

Bestuursnummer: 42616

1 Voorwoord College van Bestuur

De Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland (SKBG) verzorgt met ruim 275 personeelsleden basisonderwijs voor ruim 2.800 leerlingen op 16 scholen in de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Brummen, Lochem, Voorst, Winterswijk en Zutphen.

SKBG is in 2004 ontstaan uit een fusie van enkele Katholieke schoolbesturen en een Oecumenisch bestuur. Sinds december 2013 heeft SKBG een bestuursmodel met een College van Bestuur en een intern toezichthouder, Raad van Toezicht, conform de Code Goed Bestuur van de PO Raad. In 2018 heeft de samenvoeging van basisschool De Vordering en de in 2017 overgenomen basisschool Het Hoge in Vorden zijn beslag gekregen.

Uitgangspunten voor het bestuur van SKBG zijn: transparantie in beleid (afwegingen, risico's, besluiten en uitvoering) en een organisatie waar taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zo laag mogelijk in de organisatie zijn neergelegd om een optimaal onderwijsresultaat te realiseren.

2017-2018 is het derde jaar van de planperiode van het Strategisch Ondernemingsplan SKBG 2015 tot en met 2019. In 2016 zijn diverse innovatieprojecten op basis van dit Plan gestart, die allen gericht zijn op meer doeltreffend, boeiend en data-gestuurd onderwijs; het daarvoor beschikbare budget over een periode van vier jaar bedraagt € 250.000,00. Met ingang van 1 januari 2019 is SKBG ook intern overgegaan op begrotingen op basis van kalenderjaren in plaats van schooljaren.

Uitmo 2018 beschikken alle scholen van SKBG over een door de Inspectie van het Onderwijs toegekend basisarrangement. De monitoring van de scholen laat zien, dat het aantal risicofactoren gestaag daalt.

Financieel gezien was 2018 een ongunstig jaar. Het exploitatieresultaat 2018 bedraagt € 276.237,00 minder dan begroot (-/- € 615.693,00 versus -/- 339.456,00); dit komt overeen met een rentabiliteit van -/- 3,5%. Daar staat tegenover dat het rendement over de voorgaande drie jaren telkens + 4,5% bedroeg. Het negatieve resultaat 2018 wordt overwegend veroorzaakt door inhuur van personeel niet in loondienst als gevolg van vervanging wegens ziekte op het bestuursbureau en door de inhuur van enkele interim directeuren op de scholen. Intussen zijn alle directievacatures op één na weer ingevuld.

SKBG ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet. Het aantal leerlingen per 1 oktober 2018 bedroeg 2.836 (2017:2.914) leerlingen; dit was volgens verwachting. De prognose per 1 oktober 2019 bedraagt 2.791 leerlingen (2020:2.721 leerlingen). In de daarop volgende jaren wordt geleidelijk een stabilisatie van het leerlingaantal verwacht in de orde van ruim 2.500 leerlingen. Doel van SKBG is minimaal haar huidige marktaandeel te behouden.

Alle medewerkers van SKBG wil ik langs deze weg bedanken voor hun grote inzet in 2018.

Paul C.W. Appel
Bestuurder

INHOUDSOPGAVE

Inhoud

1	Voorwoord College van Bestuur	2
2	Missie en visie	4
3	SKBG De organisatie	6
4	SKBG het onderwijs	10
4.1	Kwaliteitszorg binnen SKBG	10
4.2	Inspectie	12
4.3	Onderwijsopbrengsten	13
4.4	Passend Onderwijs	13
5	SKBG de medewerkers	14
6	Huisvesting	19
7	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	19
8	Financiën	19
8.1	Besteding extra middelen werkdrukvermindering	21
8.2	Belangrijke financiële kengetallen	21
8.3	Treasury	21
8.4	Inzet van de prestatiebox	22
9	Verslag Raad van Toezicht	22
10	Risicoparaagraaf	23
11	Continuïteitsparaagraaf	26
12	Verbonden partijen	29
13	Gebeurtenissen na balansdatum	29
14	Vooruitblik	29

2 Missie en visie

De missie en visie van SKBG zijn in het kader van het Strategisch Ondernemingsplan 2015-2016 tot en met 2019-2020 herijkt en luiden als volgt:

Missie: SKBG brengt talent tot bloei.

SKBG verzorgt kwalitatief hoogstaand eigentijds en boeiend basisonderwijs, vanuit de traditie van Katholieke en Oecumenische waarden en voor iedereen toegankelijk teneinde kinderen op te leiden die zijn toegerust op het (samen)werken en (samen)leven in de 21^{ste} eeuw.

Visie:

Onze visie op goed onderwijs wordt gekenmerkt door de volgende uitgangspunten:

- Leren is een gezamenlijk proces. Kinderen hebben een natuurlijke drang om zich te ontwikkelen. Alle kinderen leren op een verschillende manier, in een ander tempo. Kinderen leren in een natuurlijke setting waarbij de dialoog met elkaar van belang is;
- Leren vindt ook buiten de schoolsituatie plaats;
- Onderwijs is gericht op de aandacht voor de totale persoonlijke ontwikkeling van het kind: individuele capaciteiten, ontwikkelen zelfvertrouwen, zelfstandigheid, sociale vaardigheden en toekomstgericht handelen;
- Leren is gericht op het ontwikkelen van talenten, zodat ieder kind voor hem/haar passende keuzemogelijkheden krijgt voor vervolgonderwijs.

Kernwaarden SKBG:

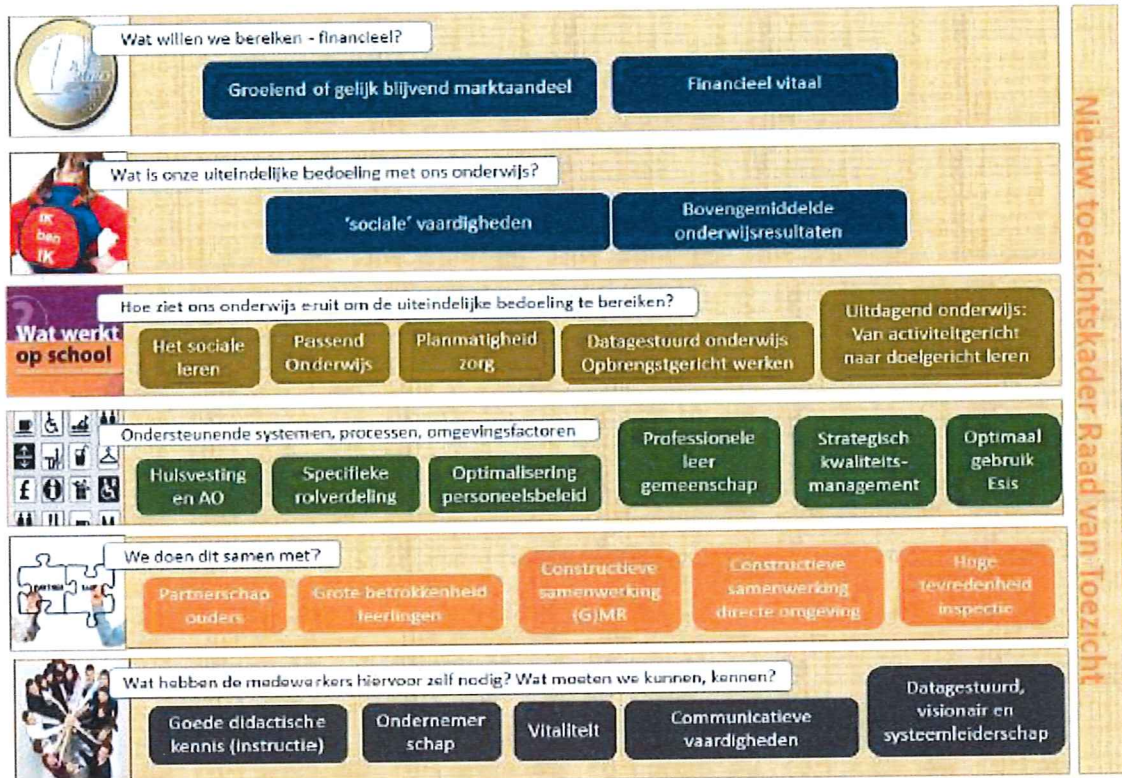
- *Resultaatgericht:* we stellen doelen, stemmen ons handelen daarop af, meten de opbrengsten en stellen zo nodig bij (PDCA-cyclus);
- *Ondernemerschap:* verantwoordelijkheid en pro-activiteit;
- SKBG is zich bewust van haar omgeving waarop zij zich dient te richten. *Open communicatie* met alle actoren in de relevante 'buitenwereld' is van invloed op de mate waarin de beoogde resultaten worden behaald;
- *Talent:* iedereen heeft talenten. Als het gaat om talenten respecteren wij verschillen, zowel waar het de talenten zelf betreft als qua niveau. Hiermee draagt SKBG bij aan een positieve mensontwikkeling, die op haar beurt bijdraagt aan een duurzame, kwalitatieve en harmonieuze maatschappij waarin mensen doen waar ze goed in zijn en voor zichzelf en hun omgeving een optimale en positieve bijdrage leveren;
- *Intrinsieke motivatie en passie* zijn voorwaarden om goed, boeiend onderwijs te geven en om te leren;
- *Professionaliteit:* de professionaliteit van alle medewerkers van SKBG is bepalend voor het succes van de organisatie als geheel en van haar scholen. Professionaliteit houdt onder meer in, dat wij ons baseren op ervaringsgegevens ('Wat werkt') en elkaars kwaliteiten (lerende organisatie).

Identiteit:

SKBG heeft van oorsprong een Katholieke grondslag. Deze identiteit laat onverlet dat SKBG open staat voor invloeden van buiten. De Oecumenische Basisschool in Brummen en de eveneens Oecumenische school in Vorden - die per augustus 2018 is ontstaan door samenvoeging van de protestants christelijke basisschool Het Hoge en katholieke basisschool De Vordering - zijn een goed voorbeeld van de brede blik op de wereld maar staat daar niet alleen in. Alle scholen dragen ieder op hun eigen wijze deze brede blik uit. SKBG selecteert dan ook niet aan de poort op grondslagen van leerlingen en ouders, maar verwacht wel dat de christelijke beginselen die in de scholen van toepassing zijn worden gerespecteerd. Dat geldt ook voor leerkrachten en overige medewerkers.

Strategische beleidsdoelstellingen:

De strategische beleidsdoelstellingen zijn als volgt in kaart gebracht:



3 SKBG | De organisatie

Governance code

Met de invoering van de nieuwe bestuursstructuur eind 2013, is expliciet in de statuten bepaald en vastgelegd dat Toezicht en Bestuur plaatsvinden volgens de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' van de PO Raad.

Naast de statuten SKBG van 20 december 2013, zijn tevens een Reglement Raad van Toezicht, een Profielschets lid Raad van Toezicht, een (intern) Toezichtkader en een Bestuursreglement vastgesteld. In het schooljaar 2018/2019 wordt het intern toezichtkader herijkt.

In de vergadering van de Raad van Toezicht van juni 2016 is de notitie 'Het belang van informatievoorziening van de Raad van Toezicht SKBG' goedgekeurd. In deze notitie wordt de zelfstandige informatievergaring door de Raad van Toezicht nader geregeld, hetgeen de informatiepositie van de Raad van Toezicht verder heeft versterkt.

Nieuwe ontwikkelingen op het gebied van governance doen zich voor met name op het terrein van de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. De roep om een onafhankelijk toezicht neemt toe. SKBG participeert in twee regionale samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs: het Samenwerkingsverband Ussel-Berkelland kent inmiddels een onafhankelijke Raad van Toezicht en het Samenwerkingsverband Oost Achterhoek werkt met een onafhankelijk voorzitter. Belangrijk blijft dat het 'eigenaarschap' van de samenwerkingsverbanden bij de scholen blijft berusten.

Visie op 'goed bestuur'

SKBG biedt een veilige omgeving waarin leerkrachten en leerlingen op basis van de Katholieke en Oecumenische waarden een optimaal pedagogisch en didactisch resultaat bereiken. Onderwijs-besturen zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de ontwikkeling van onderwijsbeleid (per gemeente en per samenwerkingsverband).

Horizontale verantwoording

Alle scholen maken voor de communicatie met ouders/verzorgers van leerlingen, gebruik van Social Schools, een middel voor digitale communicatie met ouders. Dit uiteraard in aanvulling op regulier overleg met ouders/verzorgers over de schoolprestaties van hun kind/kinderen en de medezeggenschapsstructuur.

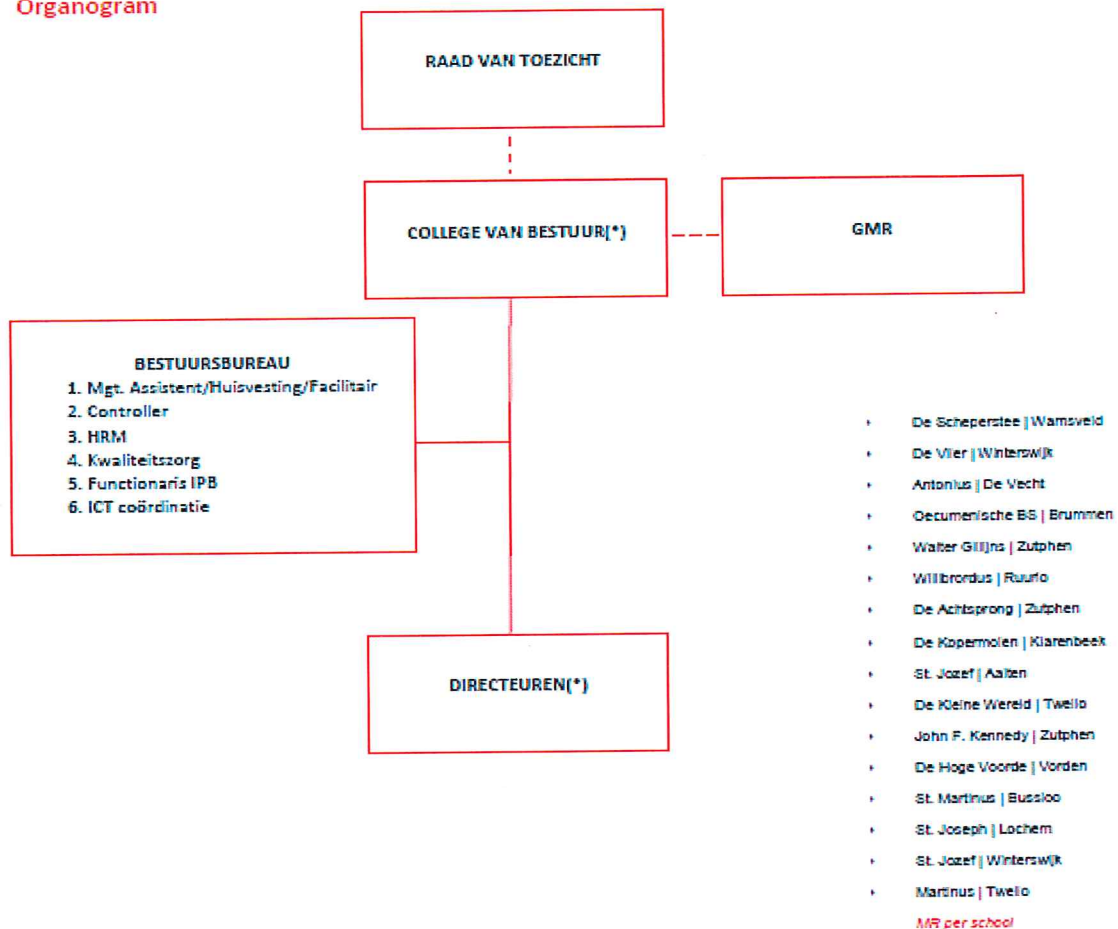
De dialoog met collega-schoolbesturen PO en VO en met gemeenten vindt plaats via de Lokaal Educatieve Agenda en bilateraal overleg en deels via de organen van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, waarin SKBG participeert.

Centraal waar het moet, decentraal waar het kan

De scholen van SKBG geven een eenduidig toekomstperspectief - het zogenaamde Koersplan - maar geen uniforme inrichting. Zo kent SKBG een Jenaplanschool, Daltonscholen en scholen die de 'best practices' van hedendaags onderwijs in zich verenigen. De twee scholen met minder dan honderd leerlingen werken volgens een eigen Slim Fit-aanpak.

Niet alleen sturen via regels en formats, maar vooral ook ruimte en ondersteuning bieden aan de scholen om de gestelde doelen waar te maken.

Organogram



De formatie van het Bestuursbureau is in 2018 aangepast waarbij de financiële functie kwalitatief is verzwakt door aanstelling van een controller en door kwantitatieve versterking van de HRM functie. Eerder was in het kader van de AVG-regelgeving al een IPB-functionaris aangesteld. De GMR heeft hiermee ingestemd.

Het College van Bestuur, de controller, de bovenschoolse directeuren HRM en Kwaliteitszorg en de directeuren van de scholen vormen samen het Managementteam van SKBG.

Raad van Toezicht

Conform de statuten bestaat de Raad van Toezicht uit een oneven aantal van (minimaal) vijf personen, waarvan 1 lid voorgedragen wordt door de GMR. De Raad van Toezicht bestond in 2018 uit de volgende personen:

- dhr. W.G.A.M. Weijers, voorzitter
- mw. I.C.J.I.M. van Dorp
- dhr. J. van der Noordt
- dhr. P.R. Douwsma
- dhr. R.J.M. Schutte op voordracht van de GMR.

De Raad van Toezicht komt gemiddeld zeven maal per jaar bijeen, waarbij het College van Bestuur aanwezig is (zonder stemrecht). Daarnaast heeft de Raad twee maal per jaar overleg met de GMR in het kader van de horizontale verantwoording. De onderwerpen betreffen vooral het werkgeverschap voor het College van Bestuur, de financiële verantwoording (jaarverslag/jaarrekening) en het beleid in ruime zin, een en ander conform de omschrijving in de statuten.

De Raad van Toezicht kent een Auditcommissie bestaande uit twee leden van de Raad. Het College van Bestuur neemt zonder stemrecht deel aan de vergaderingen van de Auditcommissie.

College van Bestuur

Het College van Bestuur bestaat volgens de statuten uit één of meer leden en sinds 2014 uit één persoon. Het College vormt het bestuur en bevoegd gezag van de Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland in de zin van de wet. De aanstelling van de leden, c.q. de voorzitter van het College vindt plaats door de Raad van Toezicht.

Medezeggenschap

Naast een Medezeggenschapsraad (MR) op elke school, heeft SKBG een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) in overeenstemming met de Wet op de Medezeggenschap (WMS). De GMR adviseert en heeft instemmingsrecht over beleid en uitvoeringsregelingen op Stichtingsniveau.

De GMR stelt zelf een Jaarverslag op. In het verslagjaar heeft met de GMR onder meer overleg plaats gevonden over het Bestuursformatieplan 2018-2019, de invoering van de nieuwe CAO PO, de gevolgen van de nieuwe AVG-regelgeving en diverse regelingen op personeel-gebied. De personeelsgeleding van de GMR is vertegenwoordigd in de ARBO- commissie.

De GMR bestond eind 2018 uit negen leden en heeft een ambtelijk secretaris.

De **oudergeleding** bestond per 31 december uit:

- M. Wolfs | Daltonschool De Vlier, Winterwijk | voorzitter | portefeuille Communicatie, PR en Beleid;
- C. Groot Koerkamp | Martinus, Twello | portefeuille Financiën, Huisvesting, Arbo & Veiligheid;
- E. te Winkel | St. Jozef, Winterswijk | portefeuille Onderwijs en Identiteit;
- E. Elijzen | Oecumenische BS, Brummen | portefeuille Personeelsbeleid.

De **personeelsgeleding** bestond per 31 december 2018 uit:

- M. Bouwmeester | Martinus, Twello | portefeuille Communicatie, PR en Beleid;
- J. Graafmans | Walter Gillijnschool, Zutphen | portefeuille Personeelsbeleid;
- M. Konings | Daltonschool De Vlier, Winterswijk | Portefeuille Onderwijs en Identiteit;
- I. Goudswaard | Portefeuille Onderwijs en Identiteit;
- A. Abbenhuis | De Achtsprong, Zutphen | Portefeuille Personeelsbeleid .

Ambtelijk Secretaris: J. Doppen.

De scholen, plaats en directeur

De scholen van SKBG zijn in hoge mate zelfstandig in de realisatie van de onderwijsdoelstellingen. De SKBG-scholen kennen dan ook zoals gezegd uiteenlopende onderwijsconcepten.

De zelfstandigheid van scholen laat onverlet de gewenste synergie en het gezamenlijk dragen van verantwoordelijkheid voor de Stichting als geheel. Waar nodig werken de scholen samen in clusters; de clusters betreffen de regio's Winterswijk & Berkelland, Zutphen en Voorst.

De onder SKBG ressorterende scholen en de verantwoordelijke directeur per school per eind 2018 zijn:

- Basisschool St. Joseph, Lochem, directie A. de Groot a.i.;
- Basisschool Martinus, Twello, directie C. Woudstra;
- Basisschool De Kopermolen, Klarenbeek, directie L. Teelen;
- Basisschool St. Martinus, Bussloo, directie E. de Haan;
- Basisschool Antonius, De Vecht, directie E. de Haan;
- Basisschool St. Jozef, Aalten, directie T. Ten Pas;
- Basisschool Willibrordus, Ruurlo, directie M. de Vries;
- Oecumenische Basisschool Brummen, directie M. van Zellingen;
- Basisschool De Vordering, Vorden | *per 16.07.2018 overgedragen aan de gemeente Bronckhorst*
- Basisschool De Hoge Voorde, Vorden, directie H. Gesthuizen;
- Basisschool De Kleine Wereld, Twello, directie E. Ijseldijk
- Basisschool De Vlier, Winterswijk, directie H. van Velzen-van Soldt;
- Basisschool St. Jozef, Winterswijk, directie B. Grob;
- Basisschool John F. Kennedy, Zutphen, directie E. Barink;
- Basisschool Walter Gillijnschool, Zutphen, directie M. Vriezolk;
- Basisschool De Achtsprong, Zutphen, directie H. Hendriks;

Klachtenregeling

Voor de Klachtenregeling is SKBG aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie. De heer J. Stokvisch, Zernikeplein 8, 7242 JB Lochem is de onafhankelijke vertrouwenspersoon voor SKBG.

In 2018 is de vertrouwenspersoon van SKBG in zes gevallen ingeschakeld. In één geval heeft dit geleid tot een klacht bij de bestuurder over een verwijzing naar speciaal basisonderwijs, waarmee betrokkenen uiteindelijk hebben ingestemd. De overige zaken konden met betrokkenen - zonder verdere externe tussenkomst - worden afgehandeld.

4 SKBG | het onderwijs

4.1 Kwaliteitszorg binnen SKBG

Het beleidsdocument Strategisch Kwaliteitsmanagement SKBG beschrijft de werkwijze van de ontwikkeling van het strategisch meerjarenplan. Uitgangspunten die bij SKBG centraal staan zijn: weet wat werkt, focus op het positieve, de dialoog stuurt, zet in op mensen, ouders zijn onze partners, wij zetten kleine stappen vooruit, onderzoek en meten is weten.

Het Strategisch Ondernemingsplan 2015-2019 (SOP) is tot stand gekomen in samenwerking met leerkrachten, directeuren, ouders, stafmedewerkers en College van Bestuur. De kern van het Plan is weergegeven in een strategische kaart.

Op basis van het Strategisch Ondernemingsplan SKBG en op basis van een eigen omgevings- en interne analyse, hebben de directeuren van de scholen in samenwerking met hun teams hun eigen vierjarenplan samengesteld (ook samengevat in een strategische kaart). De directeuren hebben in gezamenlijke directiebijeenkomsten de inhoud van hun plannen aan elkaar gepresenteerd. Overlap in inhoud werd vastgesteld en ideeën over samenwerking (bijvoorbeeld gezamenlijke scholing, gezamenlijke bijeenkomsten scholen) werden omgezet in daadkrachtige acties.

Aan de hand van hun vierjarenplan stellen de directeuren hun Jaarplan op. De cyclus van planning en control is hierin duidelijk zichtbaar en de uitdaging was om zoveel mogelijk meetbare indicatoren vast te stellen. Op alle scholen zijn gemiddeld vier vernieuwings-/verbeteronderwerpen vastgesteld met bijbehorende indicatoren, acties en checkmomenten.

Managementovereenkomsten en managementrapportages

De doelstellingen vanuit de Jaarplannen zijn samengevat weergegeven in de managementovereenkomsten. Over de stand van zaken wat betreft kengetallen op het gebied van onderwijs, personeel, ouders en leerlingen en financiën, wordt vier keer per jaar door de directeuren in een managementrapportage verslag gedaan. Drie keer per jaar vindt een gesprek plaats van het College van Bestuur veelal met de bovenschoolse directeuren Kwaliteit en Personeel en elke schooldirecteur. De stand van zaken - vanuit overeenkomst en rapportage - is daarbij onderwerp van gesprek.

Risicoanalyses

Twee keer per jaar (februari en juni) wordt een Onderwijs-risicoanalyse van alle scholen binnen SKBG geactualiseerd met daarin de volgende kengetallen: leerling verloop (huidig jaar ten opzichte van vier jaar eerder), NPS (Net Promotor Score) ouders, NPS personeel, kwaliteit leerkrachten, aantal onvoldoende functionerende leerkrachten, stabiliteit team, ziekteverzuim, professionaliteit team tussenopbrengsten toetsen met inspectienorm laatste twee jaren, eindopbrengsten laatste drie jaren, eindopbrengsten prognoses en (verwacht) Inspectieoordeel. De Risicoanalyse (overzicht alle scholen) wordt besproken in de GMR en de Raad van Toezicht. De directeuren bespreken de analyse van hun eigen school met hun team en de MR.

Tevredenheidsonderzoeken onder medewerkers, leerlingen en ouders vinden tweejaarlijks plaats met zo nodig een tussenmeting.

In aanvulling op de hier bedoelde Onderwijs-risicoanalyses, hanteert SKBG een systeem van risicomanagement waarop hieronder in par. 10 nader wordt ingegaan.

Scholing voor directeuren, intern begeleiders en leerkrachten

Naast de trainingen die extern werden ingekocht (per school of groepen scholen), heeft ook dit jaar veel interne scholing plaatsgevonden. Tijdens de MT-bijeenkomsten (inclusief tweedaagse) hebben de directeuren kennis aangereikt gekregen op het gebied van doelgericht onderwijs, sturen op

leeropbrengsten en creëren van managementdashboards, manieren van implementeren en projectmanagement.

De interne trainingen, merendeels door medewerkers van SKBG gegeven, worden goed bezocht en krijgen een vervolg in 2019.

Investeren in onderwijskwaliteit

De SKBG-scholen streven naar aantoonbaar excellent onderwijs, beschikken over een duidelijk en voor leerlingen en ouders aantrekkelijk (zorg-)profiel, zijn de professionele partner van de ouders in het opvoeden van de leerlingen of zijn onderweg dit te realiseren. SKBG zet zo veel mogelijk handen voor de klas. Een goede docentratio is voor de leerkracht en het team een belangrijke voorwaarde om te kunnen voldoen aan de eisen die aan het onderwijs worden gesteld.

Ontwikkeling docentratio (aantal leerlingen per 1 FTE docent per 1 oktober van enig jaar):

2010-2011	: 22,5
2011-2012	: 24,5
2012-2013	: 26,0
2013-2014	: 24,5
2014-2015	: 22,7
2015-2016	: 22,0
2016-2017	: 21,9
2017-2018	: 20,8 (21,9 gewogen; exclusief middelen werkdrukvermindering)
2018-2019	: 20,4 (21,4 gewogen; exclusief middelen werkdrukvermindering)

Investerings in onderwijs (zie ook hieronder onder Projecten) komen ten laste van het meerjarige budget Innovatie uit het actuele Strategisch Ondernemingsplan (€ 250.000,00), waarvan in 2018 € 58.000,00 is besteed (post 414010; € 78.000,00 begroot). Daarnaast is € 169.282,00 besteed aan Versterking van de Onderwijskwaliteit (post 414015; € 209.983,00 begroot), een eveneens meerjarig budget dat voortkomt uit her-investering van het begrotingsoverschot 2016/2017.

ICT

In 2018 is het ICT beleidsplan vastgesteld. Op basis daarvan zijn intussen alle werkstations voor medewerkers vervangen. Tevens hebben Europese aanbestedingen plaatsgevonden voor de aanschaf van touchscreens in alle leslokalen (inmiddels uitgerold) en voor de aanschaf van zogenaamde chromebooks ten behoeve van leerlingen. Fase 1 van de uitrol van deze chromebooks is intussen gerealiseerd volgens onderstaand schema.

	Groepen 1, 2, 3	Groepen 4 t/m 8
2018	1 : 6	1 : 4
Plan 2019	1 : 5	1 : 3
Plan 2020	1 : 4	1 : 2 ¹

Ook de infrastructuur is aangepast en er worden intern scholingen aangeboden om deze investeringen optimaal te laten renderen.

¹ Mede afhankelijk van de herijking van de onderwijsvisie - met andere woorden: waar staan we als het gaat om het Koersplan onderwijsontwikkeling (fase 3 of fase 4)?

Projecten

Op SKBG-niveau wordt een aantal doelstellingen vanuit het Strategisch Ondernemingsplan omgezet in projecten. Directeuren van de scholen zijn eigenaar van een project, zij werken samen met stafmedewerkers, intern begeleiders en leerkrachten.

Succesbepalende factor	Onderdeel	Activiteit
Van activiteit- naar doelgericht onderwijs	Bovenschoolse begeleidingsgroep	Inzet SKBG-coaches/begeleiders met als doel een succesvolle implementatie van Opbrengstgericht Passend Onderwijs
	Verhoging kwaliteit leerkracht lesgeven - doelgericht	Gezamenlijke lesobservaties (collegiale consultaties directeuren en directeur Kwaliteitszorg, gerichte acties vanuit de directeuren op de scholen)
	Het sociale leren	Ontwikkeling leerlijnen en afstemmen aanbod - anders dan de cognitieve leerlijnen. Iedere school bereidt zich voor op een specifiek aanbod gegenereerd op minimaal een niet-cognitieve leerlijn
	Academische werkplaats computational thinking	In samenwerking met Iselinge Hogeschool participeren onderwijsprofessionals van SKBG in een tweejarig project 'computational thinking'
Professionele leergemeenschappen	Huisacademie SKBG/intranetsysteem	Implementatie intranet SKBG
	Iris connect	Implementatie voor collegiale consultatie middels een videosysteem 'IRIS-connect'
Strategisch kwaliteitsmanagement	Visitatie en audits scholen	Inzet SKBG-medewerkers voor visitatie. Ontwikkeling opzet audits
	Vorbereiding SOP 2019-2023	Het voeren van de dialoog over externe- en interne ontwikkelingen ter voorbereiding op de totstandkoming van het SOP 2019-2023
Inzet digitale infrastructuur	Uitwerking doelen vanuit ICT-plan	Scholing medewerkers ICT-vaardigheden. Uitvoering site-surveys scholen, upgrade internet-verbindingen. Aanschaf touchscreens op alle scholen

4.2 Inspectie

In 2017 heeft het laatste inspectiebezoek plaatsgevonden. In 2018 zijn er - naar aanleiding van de positieve resultaten in 2017 - geen inspectiebezoeken geweest.

Hieronder een passage uit het verslag van de onderwijsinspectie:

'Het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende tot goede kwaliteit. Het bestuur schrijft elke vier jaar op wat de visie is op goed onderwijs en aan welke speerpunten het samen met de scholen wil werken. We herkennen deze speerpunten in de plannen van de scholen. Het bestuur overlegt regelmatig met de directeuren van de scholen over de stand van zaken, wat er goed gaat en wat beter kan. De scholen en het bestuur brengen samen in beeld wat de resultaten zijn, of leraren goed uitleggen en of het veilig is op de scholen. Het bestuur vraagt ook aan ouders en leerlingen wat zij vinden van het onderwijs op de scholen. Het bestuur brengt dit in kaart en gaat hierover in gesprek met de directeuren. Als er scholen zijn met risico's, ondersteunt het bestuur die scholen. Mocht het nodig zijn, dan grijpt het bestuur tijdig in. Het bestuur en de scholen werken aan het bereiken van hun (hoge) doelen. De structuur binnen SKBG is duidelijk. Iedereen weet wie waarvoor verantwoordelijk is en wie ze waarop kunnen aanspreken. Bovendien hebben we gezien en gehoord dat binnen SKBG sprake is van een open cultuur. De directeuren en teams werken samen aan het verhogen van de kwaliteit van de school en het eigen handelen. Ze leggen de lat hoog. Iedereen krijgt voldoende mogelijkheden om scholingen en cursussen aan te bieden en te volgen, bijvoorbeeld via het aanbod in de SKBG-academie.'

Het bestuur legt in het Jaarverslag duidelijk uit wat de resultaten van het onderwijs zijn en hoe ver het staat met voornemens om de kwaliteit te verhogen. Het bestuur betreft daarbij de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Tot slot is het bestuur financieel gezond. Het bestuur weet hoeveel geld het nu en in de toekomst nodig heeft voor het geven van goed onderwijs.'

4.3 Onderwijsopbrengsten

Alle scholen van SKBG zijn in het bezit van het basisarrangement van de Inspectie.

Zoals uit het volgende overzicht van (gewogen) CITO-eindscores blijkt, voldoen alle SKBG scholen in 2018 aan de eisen die de Inspectie en ook SKBG zelf stelt aan de eindopbrengsten. In onderstaande tabel zijn de eindopbrengsten van de laatste vier schooljaren weergegeven. Daar waar de school onder haar eigen ondergrens scoort (deze ondergrens is afhankelijk van het percentage leerling-gewichten), is de score rood gekleurd. Zoals uit het overzicht blijkt voldoen in 2018 alle scholen aan deze kwantitatieve doelstellingen.

SCHOOL	2015	2016	2017	2018
St. Jozef Winterswijk	535,1	533,1	539,0	537,4
Martinus Twello	532,6	535,1	535,3	538,4
Oecumenische BS Brummen	538,8	534,2	534,1	539,4
Antonius De Vecht	535,1	525,2	529,5	535,4
De Kopermolen Klarenbeek	534,1	539,6	536,7	536,5
De Vlier Winterswijk	533,1	534,3	533,4	532,5
De Vordering Vorden	538,2	534,6	536,8	537,1
De Scheperstee Warnsveld	536,4	535,5	534,0	540,0
St. Joseph Lochem	544,1	545,2	545,1	544,4
St. Martinus Bussloo	533,6	541,0	537,4	537,3
De Kleine Wereld Twello	536,1	534,6	532,5	536,8
De Achtsprong Zutphen	536,7	529,0	534,3	535,8
John F. Kennedy Zutphen	539,4	539,4	541,3	537,5
Walter Gillijnschool Zutphen	533,9	534,4	531,6	534,6
St. Jozef Aalten	532,4	532,6	535,0	535,3
Willibrordus Ruurlo	541,5	535,2	540,5	536,0
Het Hoge Vorden	538,9	536,4	534,6	536,5
Gemiddeld SKBG	536,3	535,2	535,9	537,1
% scholen onder eigen ondergrens	25%	44%	35%	0%

4.4 Passend Onderwijs

SKBG participeert in twee Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs: IJssel-Berkelland en Oost-Achterhoek. Bij beide is de structuur aangepast (zie ook paragraaf 3 | Governance Code) en verloopt de samenwerking naar tevredenheid.

Aan baten passend onderwijs is in de jaarrekening 2018 een bedrag van € 658.575,00 opgenomen (2017 € 814.465,00). Begroot was een bedrag van € 607.866 (2017 € 443.476,00); het verschil wordt grotendeels bepaald doordat de vergoeding voor de taalschakelklas en diverse arrangementen die niet waren voorzien in de begroting 2018. De baten passend onderwijs zijn als volgt opgebouwd:

	2018	2017
• Samenwerkingsverband (SWV) IJssel-Berkel*	€ 552.529	€ 700.285
• Samenwerkingsverband Oost Achterhoek	€ 97.546	€ 99.721
• St. Barthomeus	€ 5.875	€ 11.459
• Kentalis	€ -	€ 3.000
Totaal	€ 658.575	€ 814.465

* Van het SWV Oost-Achterhoek is in totaal een bedrag van € 156.289,20 ontvangen. € 98.743,18 hiervan is doorbetaald aan St. Brevordt.

Deze middelen zijn als volgt ingezet en verantwoord:

	Personele inzet	Extra begeleiding	Leermiddelen	Inhuur	Professionalisering	Totaal
SWV IJssel Berkelland	€ 401.751	€ 190.093	€ 4.269	€ 16.400		€ 612.513
SWV Oost Achterhoek	€ 97.546					€ 99.721
St. Barthomeus	€ 5.875		€ 1.000			€ 11.459
Kentalis						
Subtotaal						€ 723.693
AF: Rekening SKBG						€ - 65.118
Totaal						€ 658.575

5 SKBG | de medewerkers

SKBG is ervan overtuigd dat de doelstellingen - zoals deze staan verwoord in het Strategisch Ondernemingsplan en de Jaarplannen van de scholen - alleen behaald kunnen worden met medewerkers die goed gekwalificeerd en gemotiveerd is.

SKBG hanteert het werkgelegenheidsmodel, zoals bedoeld in de CAO PO en verwacht ook de komende jaren geen gedwongen ontslagen ten gevolge van de krimp van het aantal leerlingen.

HRM

De HRM-functie wordt binnen SKBG ingevuld door een deskundige en in het onderwijs ervaren functionaris. Haar belangrijkste doelstelling is om de medewerkers optimaal gemotiveerd en goed inzetbaar te houden. Daartoe heeft zij in overleg met de schooldirecteuren regelmatig gesprekken met medewerkers, zowel om tijdig in te spelen op gerezen problemen, maar ook om proactief te signaleren waar behoeften bestaan zodat problemen voorkomen kunnen worden. Zij voert overleg met directeuren en stemt haar bevindingen af met het College van Bestuur en de directeur Kwaliteitszorg. Zij geeft gevraagd en ongevraagd advies over personele aangelegenheden. Betrokkene is tevens - met instemming van de GMR - de preventiefunctaris.

Beloningsbeleid

De beloning vindt plaats volgens de geldende CAO PO. Voor de bestuurder wordt de CAO voor bestuurders in het PO gehanteerd.

Formatiebeleid

SKBG hanteert al meerdere jaren het beleid om voorzichtig om te gaan met vaste dienstverbanden gezien de krimp in haar werkgebied en onzekerheden over bekostiging.

Elk jaar wordt in het Bestuursformatieplan de zogenaamde flexibele schil voor de onderwijsuitvoering bepaald aan de hand van de leerling prognoses (krimp), gewenste docentratio's en het natuurlijk verloop. De flexibele schil onderwijsuitvoering - inclusief vervangingspool voor 2017-2018 - bedroeg 10% en bedraagt voor 2018-2019 8,3%. Met het oog op een concurrerende positie op de krimpende arbeidsmarkt, zal het percentage flexibele schil de komende jaren verder naar beneden worden bijgesteld. Op deze wijze wordt een evenwicht gezocht tussen de gevolgen van de krimp, de gewenste kwaliteit en de krappere wordende arbeidsmarkt.

De gewenste flexibiliteit ten aanzien van de directieformatie wordt vorm gegeven door deeltijdbanen met een tijdelijke uitbreiding.

Formatieopbouw

Personeelssterkte in dienst SKBG (bron youforce)					
Functiegroep		01-01-2018		31-12-2018	
Docenten	personen	222	77,70%	226	79,87%
	FTE	155,33		160,07	
Conciërge	personen	6	2,6%	6	2,97%
	FTE	5,15		5,95	
Schoonmaak	personen	2	0,30%	2	0,32%
	FTE	0,64		0,64	
OOP lesgevend	personen	8	2,80%	12	3,92%
	FTE	5,66		7,85	
OOP	personen	24	7,70%	20	5,23%
	FTE	15,35		10,48	
Directie	personen	19	5,90%	17	7,69%
	FTE	17,8		15,4	
TOTAAL		281		283	
		FTE	199,93	200,39	100,00%

De stijging van het totaal aantal medewerkers wordt verklaard door aanname van medewerkers die werkzaam zijn in de Pool/IJsselpool waarbij de formatie van de vervangingspool is verhoogd van 4% naar 6% van de onderwijsformatie.

Het aandeel mannen op de totale formatie is ruim 15% en is daarmee circa 1,5% hoger dan het voorgaande jaar. De vergrijzing zorgt voor een onevenredige verdeling van medewerkers over leeftijdsklassen en beloning. Ten opzichte van voorgaande jaren neemt deze wel licht af. Het percentage leerkrachten in de leeftijdscategorie 15-25 jaar is 8,7 %. Deze is daarmee weer licht gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie												
		Leeftijd cohort										
	Totaal	0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	283	0	21	34	28	28	23	37	32	40	35	5
Bezetting (wtf)	200,3891		17,4500	29,6000	19,3980	19,0914	14,5864	24,3097	21,0515	26,6479	25,6252	2,6290

Functiemix

De GMR heeft in haar vergadering van maart 2017 instemming verleend aan het voorstel van het College van Bestuur met betrekking tot (afrondering van de invoering van) de Functiemix.

In onderstaande tabel zijn deze afspraken en aannames van maart 2017 weergegeven in de regel 'Norm'.

Intussen zijn de CAO- bepalingen ten aanzien van de Functiemix afgeschaft en zijn nieuwe schalen gedefinieerd.

Functiemix	LA	LB bestuursnivo	LC bestuursnivo
Norm	58%	40%	2%
Situatie 01.08.2018	63%	35%	3%
Nieuwe CAO PO	LA 10	LA 11	LA 12
Situatie begin 2019	67%	31%	2%

Mede in het licht van het nieuwe Strategisch Ondernemingsplan voor de komende periode, zal SKBG nieuw beleid ontwikkelen ten aanzien van de gewenste opbouw van de onderwijsformatie en aan de GMR voorleggen.

Scholing

Onder het hoofdstuk Kwaliteitszorg 'Scholing voor directeuren, intern begeleiders en leerkrachten' is al melding gemaakt van het verder professionaliseren van medewerkers. In totaal heeft 56% van alle medewerkers in de periode augustus t/m december 2018 minimaal één maal deel genomen aan 29 trainingen van de SKBG-academie.

Overigens heeft in juni 2018 de Raad van Toezicht - op basis van een inventarisatie van opleidingsbehoeften bij de scholen - ingestemd met het verhogen van het opleidingsbudget schooljaar 2018/2019 met € 60.000,00 (zoals gezegd hanteerde SKBG tot januari 2019 interne begrotingen op basis van schooljaren).

In verband met het grote aantal nieuwe directeuren is in september 2018 gestart met een interne scholing voor directeuren. In 2018 is één directeur de opleiding tot schoolleider gestart. Gezien haar ervaring en het voorafgaande assessment, is haar de mogelijkheid geboden in het 2^e cursusjaar in te stappen.

Verder hebben de nieuwe directeuren en de nieuwe leden van de interne begeleidingsgroep Opbrengstgericht Passend Onderwijs (OPO) deelgenomen aan de masteropleiding OPO.

Op 1 januari 2018 moesten alle schoolleiders geregistreerd staan in het schoolleidersregister. SKBG heeft alle directeuren daartoe bewogen. Voor twee directeuren gold dat een assessment is afgenomen om met extern verworven competenties toegelaten te worden tot het schoolleidersregister.

Duurzame inzetbaarheid

In 2017 heeft onder alle medewerkers onderzoek plaatsgevonden met betrekking tot duurzame inzetbaarheid. Het traject is afgerond in het voorjaar van 2018. De conclusies zijn besproken in de PGMR, de Arbo commissie en het Managementteam. Deze hebben vooral betrekking op 'Flexibiliteit'.

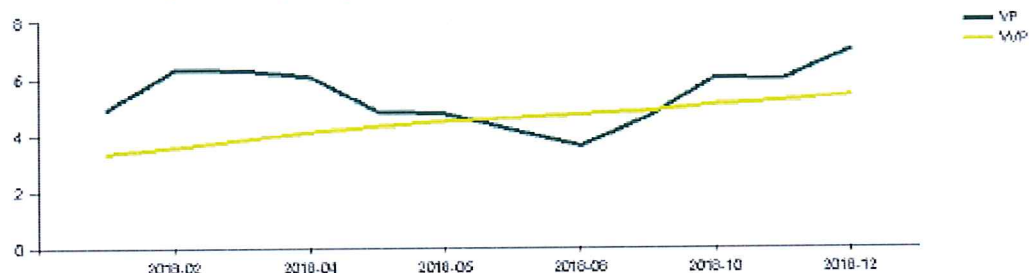
Uiteindelijk zullen de conclusies en aanbevelingen meegenomen worden in het nieuw te ontwikkelen SOP.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in 2018 lag gemiddeld bij 5,39 % (4,14% in 2017). De meldingsfrequentie is 0,66 (0,56 in 2017). Ten opzichte van het voorafgaande jaar is dat een stijging - zowel in het verzuimpercentage als in de meldingsfrequentie - waarbij de laatste nog steeds laag is. Onderstaande tabel en grafiek geven het verzuimpercentage per maand en het voortschrijdend verzuimpercentage weer.

	Verzuimpercentage											
	2018-01	2018-02	2018-03	2018-04	2018-05	2018-06	2018-07	2018-08	2018-09	2018-10	2018-11	2018-12
VP	4,92	6,31	6,31	6,08	4,84	4,77	4,19	3,61	4,63	6,03	5,96	6,99
VVP	3,36	3,57	3,84	4,12	4,31	4,49	4,60	4,73	4,85	5,07	5,19	5,39

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



In 2017 leek het psychisch, langdurig verzuim te stijgen. De daarop volgende gerichte acties lijken enigszins geholpen te helpen. 2018 laat op zijn beurt een toename zien van langdurig fysiek verzuim. De verzuimcijfers uit januari/februari 2019 laten zien dat de helft (24 van 47) van de ziekmeldingen betrekking heeft op middellang en lang verzuim, waarvan zeven gevallen met een psychische oorzaak en 17 met een puur lichamelijke oorzaak (bijvoorbeeld botbreuk, kneuzingen).

Vanaf 1 juli 2017 vinden er jaarlijks twee bijeenkomsten plaats met de ARBO-commissie. Daarin hebben zitting het College van Bestuur, afgevaardigden van de arbodienstverlener, de preventiemedewerker en de leden van de PGMR. Ook in 2018 hebben deze bijeenkomsten plaatsgevonden.

Personeelsadministratie

De personeels- en salarisadministratie evenals de financiële administratie zijn uitbesteed.

Beoordelingsbeleid

SKBG hanteert de 'Doelgericht Beoordelen' (DGB) systematiek. Daarbij is de persoonlijke ontwikkeling (POP) van de medewerker geïntegreerd in de (gespreks-)cyclus. De persoonlijke ontwikkeling is gerelateerd aan de schoolontwikkeling.

Het doel van het functionerings- en beoordelingsbeleid en het voeren van functionerings- en beoordelingsgesprekken is, om door het expliciet en bespreekbaar maken van het functioneren van medewerkers en door adequate maatregelen ter zake te treffen, de kwaliteit van onze medewerkers - en daarmee de kwaliteit van ons onderwijs - te bevorderen.

Mobiliteit

Wanneer een school te maken heeft met een teruglopend leerlingenaantal, kan het betekenen dat een leerkracht naar een andere school van SKBG moet mobiliseren. Daarvoor heeft SKBG een uitgewerkt overplaatsingsbeleid. In 2018 hebben negen medewerkers gebruik gemaakt van interne mobiliteit.

In 2018 zijn drie medewerkers voor het 3^e jaar gedetacheerd bij de AZC-school te Zutphen.

Vervangingspool

SKBG is eigen risicodrager en heeft een eigen vervangingspool. Voor de matching en vervangingsdienstverlening, werd tot en met juli 2018 gebruik gemaakt van het PON. In augustus 2018 zijn we toegetreden tot de IJsselpool, een samenwerking van vijf schoolbesturen.

Menselijke maat

SKBG werkt met oog voor de menselijke maat. Dit geldt zowel voor haar medewerkers als ook voor het onderwijs.

Het College van Bestuur bezocht in 2017 elke school gedurende een dagdeel, waarin gesprekken met medewerkers, ouders en leerlingen plaatsvonden evenals lesbezoeken. In 2018 bezocht het College van Bestuur alle MR' en van de scholen. Daarnaast vinden jaarlijks gesprekken plaats tussen de teams, de directeur Kwaliteitszorg en het College van Bestuur, waarbij onder meer de risicoanalyses, tevredenheidsonderzoeken en de stand van zaken met betrekking tot bovenschoolse projecten worden besproken.

De onderwijsuitvoering kenmerkt zich door een grote mate van vrijheid voor schooldirecties en teams, waarbij het adagium *decentraal wat kan, centraal wat moet* uitgangspunt is.

De scholen van SKBG variëren in omvang van circa 50 tot 399 leerlingen. Het werken met docentratio's, afhankelijk van de omvang van een school, maakt onderwijs op menselijke maat mogelijk en geeft scholen de mogelijkheid het onderwijs relatief kleinschalig te organiseren.

6 Huisvesting

Binnen SKBG waren in 2018 geen grootschalige bouwprojecten in ontwikkeling.

Onderhoud

Voor de bestaande gebouwen - in beheer van SKBG - zijn Meerjaren Onderhoudsplannen opgesteld. Op basis daarvan zijn de jaarlijkse dotaties vastgesteld. Het onderhoud verloopt volgens planning en wordt gecoördineerd door een externe partij.

In de warme zomer van 2018 is gebleken, dat veel gebouwen een (te) beperkte klimaatregeling hebben. Naar mogelijkheden voor verbetering zal onderzoek worden gestart. Dit geldt ook voor het verhogen van de duurzaamheid, waarbij SKBG als uitgangspunt hanteert, dat eventuele investeringen op dit gebied binnen 5-8 jaar terugverdiend moeten kunnen worden.

Vooruitblik

In de gemeente Zutphen vindt intensief overleg plaats over de onderwijshuisvesting tussen alle besturen van het PO en VO en de gemeente. Gelet op de voortdurende daling van het aantal leerlingen in deze gemeente zal de komende jaren in het PO een daling van het aantal onderwijslocaties nodig zijn. Dit heeft mogelijk effect op een tweetal scholen van SKBG. Nieuwe bouwprojecten krijgen te maken met BENG eisen (bijna energie neutraal), hetgeen de bouwkosten aanzienlijk zal doen stijgen en het verschil tussen hetgeen gemeenten van het rijk ontvangen voor nieuwbouw en de werkelijke kosten verder al doen toenemen. Het risico is, dat noodzakelijke bouwprojecten verder worden getemporeerd.

De nieuwe huisvesting van de Oecumenische school in Brummen – die het gebouw deelt met een school van Gelderveste – is te klein en voldoet qua afwerking niet aan de verwachtingen. Overleg met de gemeente hierover is gaande.

7 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzame inkoop van groene elektriciteit en gas

Per 1 januari 2018 heeft SKBG wederom besloten elektriciteit en gas duurzaam in te kopen bij een groene leverancier die 100% duurzame energie (80% NL Biomassa en 20% NL Wind) levert, en zijn de lopende contracten verlengd. Zodra alle scholen - via de netbeheerder - zijn voorzien van een 'slimme meter', is het mogelijk digitaal inzicht in verbruiksgegevens en meetdata per locatie te krijgen opdat gestuurd kan worden op het verbruik en daarmee het besparen van energie.

Leveranciersselectie

SKBG ziet erop toe dat haar leveranciers zich houden aan wettelijke regelgeving. Gezondheid, duurzaam omgaan met grondstoffen, veiligheid en gebruiksvriendelijkheid zijn belangrijke criteria bij de assortimentsbepaling en keuze van leveranciers.

Bestellingen dienen te worden verpakt in 100% recyclebare kartonnen dozen, recyclebare pallets of herbruikbare kooien.

8 Financiën

SKBG is in 2018 overgegaan naar een verslaglegging per kalenderjaar. Daarnaast wordt er gewerkt met een bestuursformatieplan op basis van schooljaar.

Het exploitatieresultaat 2018 bedraagt € 615.693,00 negatief (2016: € 653.268,00 positief). Het begrote resultaat was € 339.456,00 negatief.

Het boekjaar 2018 laat wederom grote afwijkingen zien zowel bij de baten als de lasten. Grootste oorzaak van deze afwijkingen zijn de aangepaste bekostigingen van OCW. Deze aanpassingen zijn het gevolg van de CAO-verhogingen en extra uitbetalingen (binnen de CAO) welke in 2018 hebben plaatsgevonden.

De baten zijn circa € 1.420.114,00 hoger uitgevallen. De rijksbijdragen voor een bedrag van € 1.154.345,00 waarvan het overgrote gedeelte bestaat uit de aanpassing van de GPL.

De landelijke GPL van het schooljaar 2017/2018 is verhoogd met 4,98%, bekendmaking eind augustus 2018. Deze bekostiging is volledig in 2018 verantwoord.

De landelijke GPL voor het schooljaar 2018/2019 is in maart 2018 in eerste instantie verhoogd met 0,8%. In september 2018 is er een verhoging gepubliceerd van 8,12%.

De baten werkdrukmiddelen zijn opgenomen onder de bekostiging voor personeel en arbeidsmarktbeleid en bedragen voor 2018 (vanaf augustus) afgerond € 189.000,00. De bekostiging voor vreemdeelingen, asielzoekers, lerarenbeurzen, teambeurzen en impulsgebieden zijn deels begroot en bedragen € 244.394,00. De prestatiebox is in 2018 verhoogd van € 166,50 naar € 173,45 per leerling.

De materiële bekostiging is conform begroting en daarin hebben geen wijzigingen plaatsgevonden.

De overige overheidsinkomsten laten een positieve afwijking zien van € 103.678,00. Gemeentelijke subsidies (onder andere LOB-gelden, beweegonderwijs) waren deels niet begroot.

De overige baten wijken € 169.535,00 positief af van de begroting. Voornamelijk betreft dit de detacheringen voor een bedrag van € 149.937,00. De rentebaten zijn € 7.444,00 lager dan begroot.

Tegenover de afwijkingen van de baten, staan ook de overschrijdingen op de lasten van € 1.696.351,00.

De totale personeelslasten overschrijden de begroting met € 1.384.723,00.

Voor wat betreft Lonen en salarissen (4.1.1.) is dit grotendeels het gevolg van ontwikkelingen van de CAO, welke vanaf september 2018 zijn doorgevoerd. Deze verhoging was niet meegenomen in de begroting. De brutolonen van de leerkrachten zijn met 2,5% gestegen en daarnaast zijn de leerkrachten overgegaan naar nieuwe (hogere) salarisschalen.

Alle medewerkers hebben een éénmalige uitkering ontvangen van € 750,00 (naar rato). De leerkrachten hebben nog een extra uitkering mogen ontvangen van 42% van het bruto maandsalaris.

Het effect van de CAO-wijzigingen (eenmalige uitkeringen en 2,5% loonsverhoging) op de personeelslasten 2018 ligt in de orde van € 805.000,00.

De werkgeverslast is hoger door de pensioenpremie ABP, van 21,5% naar 22,9%, en het Participatiefonds, van 4,0% naar 5,25%.

De kosten voor personeel niet in loondienst (4.1.2.2.) waren begroot op € 85.960,00. De werkelijke kosten zijn € 1.261.809,00.

Dit is enerzijds te wijten aan extra kosten voor inhuren interimmers wegens ziekte op het bestuurskantoor (€ 237.000,00) en wegens ziekte/vacatures van directies van scholen (€ 258.200,00). De overige kosten personeel niet in loondienst (afgerond € 668.000,00) hebben betrekking op inhuur docenten van derden. Dit betreft met name vervanging wegens ziekte (post 4.1.1. interne vervanging is afgerond € 210.000,00 lager dan begroot) en ouder- en zwangerschapsverlof. Ook hier geldt, dat de CAO-wijzigingen kostenverhogend hebben gewerkt. De overige personeelslasten zijn circa € 101.000,00 lager.

De afschrijvingskosten (post 4.2.) zijn nagenoeg gelijk aan de begroting, namelijk € 2.392,00 hoger.

De huisvestingslasten (post 4.3.) zijn € 182.382,00 hoger. Belangrijke oorzaken zijn niet-voorzien extra uitgaven voor dagelijks/incidenteel onderhoud gebouwen ad € 56.5650 en verhoging schoonmaak (ruim € 43.000). Verder heeft er een aanpassing plaatsgevonden van de systematiek van onderhoudsdotaties,

waardoor de dotatie van voorziening is verhoogd. Dit resulteert in een overschrijding ten opzichte van de begroting van € 87.585,00.

De overige instellingslasten (post 4.4.) zijn € 126.854,00 hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk de overschrijding op kopieerkosten, kleine inventaris en leermiddelen (post 4.4.2.: € 96.789,00). Kopieerkosten zullen in 2019 naar verwachting dalen door een nieuwe aanbesteding. De overige uitgaven (post 4.4.4.) liggen afgerond € 20.000,00 hoger door hogere advieskosten

SKBG heeft geen wachtgeldverplichtingen.

8.1 Besteding extra middelen werkdrukvermindering

De uitgaven 2018 in verband met de extra middelen werkdrukverlaging 2018/2019 zijn in de jaarrekening deels separaat opgenomen onder post 414016. Begroot was € 188.917,00; uitgegeven is € 126.986,00.

Overige middelen ten behoeve van de werkdrukvermindering zijn verantwoord onder de lonen en salarissen alsmede personeel niet in loondienst.

Aan deze middelen is op schoolniveau met instemming van de personeelsgeleding van de Medezeggenschapsraden invulling gegeven.

8.2 Belangrijke financiële kengetallen

Kengetallen	2018	2017	2016	2015	2014
Liquiditeit (current ratio)	2,80	3,00	3,32	2,87	2,14
Solvabiliteitsratio	0,81	0,81	0,83	0,83	0,75
Rentabiliteit	-3,5%	3,8%	4,5%	4,5%	-1,1%
Weerstandvermogen	0,39	0,44	0,41	0,32	0,29

Deze financiële kengetallen worden nader toegelicht in onderstaande jaarrekening. Ook voor de komende jaren wordt voor de Achterhoek een verdergaande krimp in het leerlingenaantal verwacht, hetgeen een sterke financiële positie rechtvaardigt om de daarmee gepaard gaande risico's op te kunnen vangen.

Vooralsnog verwacht SKBG dat er geen behoefte bestaat aan externe financiering.

8.3 Treasury

SKBG heeft geen beleggingen. Alle (bancaire) tegoeden zijn vrij opneembaar. Periodiek vindt overleg plaats met de huisbankier ABN AMRO over de vermogenssituatie van SKBG.

In 2017 is door SKBG het Treasury Statuut op basis van de nieuwe Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 geactualiseerd.

Het geactualiseerde statuut is door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 14 september 2017 en tevens op die datum door het College van Bestuur vastgesteld. Hiermee voldoet SKBG aan de wettelijke voorschriften zoals beschreven in bovenstaande regeling van OCW.

8.4 Inzet van de prestatiebox

De totale baten van de prestatiebox zijn in 2018 € 541.580,-

Deze middelen zijn volledig ingezet voor onderwijsverbeteringen, professionalisering, digitale ontwikkelingen en verdere vernieuwingen. Het budget van de prestatiebox is hiervoor niet toereikend, zodat SKBG hiervoor uit eigen middelen extra budget heeft toegekend.

Aan muzikeducatie is € 29.970,- uitgegeven, dit is exclusief de gemeentelijke en lokale bijdragen.

Voor nascholing is een bedrag van € 295.146,- uitgegeven, dit bedrag is ruim boven de € 500,- per FTE, conform de CAO. Aan innovatie en verbetering van onderwijskwaliteit zijn respectievelijk € 58.866,- en € 169.282,- besteed.

Daarnaast beschikt SKBG over een academie. De kosten en inzet van deze academie worden, in tijd, formatief geboekt onder de eigen personeelskosten. Daarnaast heeft SKBG geïnvesteerd in Intranet, touchscreens en andere hardware.

9 Verslag Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in het jaar 2018 niet gewijzigd ten opzichte van eind 2017. De heer Schutte heeft zijn plaats in de Raad van Toezicht naar wederzijdse tevredenheid ingevuld.

Eind 2018 heeft de Raad van Toezicht zijn periodieke evaluatie uitgevoerd aan de hand van de vragenlijsten zoals voorheen ook toegepast. De evaluatie heeft plaatsgevonden door de leden van de Raad van Toezicht zelf en de bestuurder. De uitkomsten zijn besproken in de vergadering begin 2019. Er zijn geen bijzondere aandachtspunten geconstateerd.

De terugkeer van de bestuurder na zijn ziekteverlof in maart 2018 heeft geleid tot een herinrichting van het bestuursbureau. Er is een interim controller aangesteld en er heeft een herbezinning op taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden binnen het bestuursbureau plaats gevonden. Inmiddels zijn, met instemming van de GMR, de veranderingen doorgevoerd. Begin 2019 is de interim controller vervangen door een ervaren controller in vaste dienst.

Eind 2018 zijn de toezichtkaders van de Raad van Toezicht opnieuw geijkt en aangepast aan de actuele omstandigheden. Deze toezichtkaders zijn vanaf begin 2019 leidend voor de activiteiten van de Raad voor de periode tot medio 2021.

In de aanloop naar het nieuwe Strategische Onderwijs Plan (SOP) zijn in 2018 vele voorbereidende werkzaamheden verricht door directies, leerkrachten, College van Bestuur, directeur Kwaliteit, GMR en Raad van Toezicht. Deze activiteiten hebben uitgemond in een pallet van standpunten en inzichten die als basis zijn genomen voor de uitwerking van het gemeenschappelijke SOP per medio 2019.

Door leden van de Raad van Toezicht zijn ook in 2018 weer meerdere scholen bezocht. Daarbij is een uniforme lijst van aandachtspunten gehanteerd om de vergelijkbaarheid tussen de uitkomsten te vergroten. De uitkomsten zijn besproken met de bestuurder.

In 2018 hebben door omstandigheden meerdere directiewisselingen op scholen plaatsgevonden. De redenen hiervoor waren zeer uiteenlopend en vormen dus geen aanleiding voor generieke risico-beperkende maatregelen. Met ingang van het schooljaar 2018/2019 waren alle posities weer bezet, zij het sommige met een tijdelijke invulling.

Inmiddels is de fusie met het Hoge in Vorden afgerond door samenvoeging van de twee SKBG- scholen in Vorden, de Vordering en het Hoge, tot één geïntegreerde school in het gebouw van het voormalige het Hoge met ingang van het schooljaar 2018/2019. Deze school gaat verder onder de naam de Hoge Voorde.

De Raad van Toezicht acht de financiële positie op korte en lange termijn tevredenstellend en ziet geen aanleiding voor structurele aanpassingen. De leerlingaantallen blijven dalen, maar de tendens is minder sterk dan voorheen werd aangenomen. SKBG is goed voorbereid op de consequenties. De Raad van

Toezicht heeft ingestemd met het voorstel om de positieve resultaten te bestemmen voor verdere verbetering van de onderwijskwaliteit. In 2018 is besloten om voor de begroting over te gaan op kalenderjaar.

Het lerarentekort vergt nog steeds veel aandacht. De protesten en stakingen hebben dit duidelijk op de (politieke) agenda gezet. Extra middelen zijn beschikbaar gesteld. SKBG is tot nu toe in staat om het probleem te beheersen. Tegelijkertijd wordt het doel om hogere onderwijskwaliteit te kunnen leveren door middel van hoger opgeleide leerkrachten geleidelijk gerealiseerd.

In 2018 heeft twee maal overleg plaatsgevonden met de GMR. In april 2018 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden met als thema ICT, ter voorbereiding op de vaststelling van het beleidsplan ICT en in december 2018 is gesproken over het SOP.

Het ICT beleidsplan is in 2018 vastgesteld. Dit heeft geleid tot gerichte investeringen in hardware, software en opleidingen.

Met betrekking tot de invoering van de AVG in 2018 is begin 2018 een werkgroep geformeerd die aan de hand van een plan van aanpak de noodzakelijke activiteiten heeft ontwikkeld. Tevens is een functionaris Gegevensbescherming aangesteld.

De jaarlijkse risicoanalyses van de scholen van SKBG worden steeds professioneler. De resultaten duiden op een steeds verdergaande verbetering van de verschillende risico aspecten bij de scholen. De risico analyse zal de komende jaren voortgezet worden.

De Raad van Toezicht is tevreden over de consistente toename in kwaliteit en mate van professionaliteit die SKBG al langere tijd laat blijken.

De waardering voor alle betrokkenen is hoog. Ondanks de moeilijke omstandigheden is men in staat kwalitatief goed onderwijs te bieden.

De vele en goede contacten met bestuur, directeuren en leerkrachten geven de Raad van Toezicht alle vertrouwen dat het onderwijs op de SKBG-scholen de komende jaren nog verder zal worden verbeterd.

10 Risicoparagraaf

SKBG heeft in 2016 in samenwerking met directeuren een risicoanalyse opgesteld die in 2017 en 2018 is geactualiseerd. Deze is hieronder opgenomen. In 2019 zal - mede met het oog op de nieuwe planperiode van het Strategisch Ondernemingsplan 2019/20 e.v.- een nieuwe risicoanalyse worden opgesteld.

Zoals eerder vermeld maakt SKBG sinds 2015 daarnaast in het kader van kwaliteitsbeleid een onderwijs-risicoanalyse van de scholen, die per half jaar op basis van onderwijsopbrengsten, team performance, leerlingaantal, tevredenheidsonderzoeken en andere risicofactoren wordt bijgesteld. Deze wordt besproken in de Raad van Toezicht, de GMR, het Managementteam van SKBG, met teams en de medezeggenschapsorganen.

Actualisatie 2018 (aanvullende) risicoanalyse uit maart 2016				
Risico	Impact	Kans	Risico beperkende maatregel (-en)	Stand van zaken december 2018
Onvoldoende inzetbaarheid medewerkers i.c.m. werkdruk / vergrijzing/ onderwijs-ontwikkeling.	H	M/H	Lopende scholingsactiviteiten intern Intensiveren project 'Rollen' mede o.i.v. noodzaak terugdringen werkdruk en krappe arbeidsmarkt	Intensieve interne bovenschoolse scholing wordt voortgezet Projectmatige aanpak op De Scheperstee, John F. Kennedy, Antonius en St. Martinus. Dit wordt

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Sinds 17/18: krappere arbeidsmarkt.			Intensiveren arbeidsmarktbeleid (opgenomen in begroting 2016-2017 en 2017-2018) Taakbeleid/inzetplanning per school professionaliseren	onder de noemer 'flexibel organiseren' speerpunt in het SOP 2019 e.v. Voor uitval psychosociaal is m.m.v. ESF project gerealiseerd in '17/18. Vertaling in mobiliteitsbeleid. Invoering werkverdelingsplan 19/20 cf. nieuwe cao PO
Onvoldoende inzet van ICT in onderwijspraktijk in relatie tot eigentijds doelgericht onderwijs	M/L	M	Inventarisatie ICT-gebruik (voltooid) Opstellen beleidsplan-ICT (medio 2016)	Beleidsplan-ICT is gereed incl. meerjarig investeringsplan. Aanzienlijke ICT investeringen in 2018 e.v.
Legitimiteit mobiliteitsbeleid (stuit vaak op weerstand)	M	H	Zie eerste punt (arbeidsmarktbeleid)	
Passend onderwijs: 'grenswaarden' leerling populatie (betreft verhouding lin. met > en < problemen)	H	M/L	Goede monitoring van grenswaarden, om tijdig in te kunnen grijpen	Schoolnormen en SKBG-normen t.a.v. tussentijdse en eindtoetsen zijn gedefinieerd Gefaseerde invoering van concept 'groepsplan-loze basisschool' wordt in 2019 afgerond.
Passend onderwijs drukt opbrengsten	M/L	M	Goede monitoring en volgen Inspectiebeleid op dit punt	Zie voorgaande punt. Opbrengsten zijn op peil.
Krimp > dan begroot	H	M	Beperkt risico in periode t/m 2019-2020 Aandachtspunt: St. Martinus. Overigens biedt gemiddelde schoolgrootte voorlopig voldoende ruimte Overname een-pitters in werkgebied Onderzoek gebruik fusiefaciliteiten Intensivering samenwerking met 3 gemeenten	Onderzoek t.a.v. krimp in Voorst, Brummen en Zutphen - mede in opdracht SKBG - is afgerond. Bussloot blijft stabiel van omvang. Bussloot en de Vecht overgestapt op SLIMfit methode. Overname VCO Vorden en samenvoeging Het Hoge en De Vordering afgerond. Fusiefaciliteiten worden zijn toegekend. Zie boven t.a.v. onderzoek Voorst/Brummen/Zutphen. In Zutphen (sterkste krimpgemeente) is door gemeente en schoolbesturen een Masterplan Onderwijshuisvesting opgesteld

Legenda: H= hoog; M= matig; L=laag

Overige aandachtspunten in het kader van risicomanagement zijn:

Instabiliteit in bekostiging is een latent risico. Zo leiden de veranderingen in de loonkosten - als gevolg van veranderende wet- en regelgeving - niet automatisch tot compensatie binnen de lumpsum financiering OCW.

Daarnaast is op termijn een inkomensvermindering te verwachten vanuit de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs onder invloed van de verevening en zijn veranderingen in de in de beschikbare middelen voor impulsgebieden en de VVE te verwachten. Intussen blijkt de invoering van de zogenaamde Achterstandscores (berekend door CBS) voor SKBG overall positief uit te pakken (in 2019/2020 + € 32.000,00). Ook is sprake van extra middelen voor werkdrukvermindering.

De personeelsplanning van SKBG geschiedt op basis van een meerjaren bestuursformatieplan dat uitgaat van de leerling prognoses. Mede door het hanteren van een flexibele schil wordt rekening gehouden met een 'worst case', waarin de leerling prognoses lager uitvallen dan thans algemeen wordt voorzien. Deze systematiek staat door krapte op de arbeidsmarkt sterk onder druk.

Het personeelsbeleid is er - mede door een reguliere beoordelingscyclus - op gericht het uitkeringsrisico zo laag mogelijk te houden. Ingeval van gedwongen ontslag hanteert SKBG de wettelijke transitievergoeding als maximum.

11. Continuïteitsparagraaf

GEGEVENS JAARREKENING 2018

Stg. voor Kath. BO

Gelderland

Bestuursnummer 42616

teldatum 1 oktober	2018	2019	2020	2021	2022
bestuur/management/ directie	16,50	15,60	15,80	15,80	15,80
onderwijzend personeel	158,62	162,62	149,26	143,18	138,36
onderw. onderst. personeel (incl. LIO)	27,18	21,58	19,68	19,28	19,28
FTE totaal	202,30	199,80	184,74	178,26	173,44

totaal aantal leerlingen (bo/sbo/(v)so)	2.836	2.783	2.711	2.569	2.569
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

	2018	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen	16.947.836	16.676.600	16.200.500	16.001.700	15.610.600
Overige overh.bijdragen en - subs.	225.771	221.100	208.400	201.400	191.700
Coll., cursus-, les- en examengeld.	-	-	-	-	-
Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
Overige baten	332.501	196.500	192.300	192.300	192.300
totaal baten	17.506.108	17.094.200	16.601.200	16.395.400	15.994.600

	2018	2019	2020	2021	2022
Lasten					
Personeelslasten	14.749.932	14.099.900	13.275.000	13.122.500	12.867.000
Afschrijvingen	611.025	603.200	645.100	639.700	597.200
Huisvestingslasten	1.440.713	1.369.800	1.369.800	1.369.800	1.369.800
Overige lasten doorbetalingen aan schoolbesturen	1.321.887	1.309.500	1.232.300	1.220.700	1.197.800
	-	-	-	-	-
totaal lasten	18.123.557	17.382.400	16.522.200	16.352.700	16.031.800
waarvan afschrijvingen G&T	87.786	88.100	88.100	88.100	88.100

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Saldo baten en lasten	617.449-	288.200-	79.000	42.700	37.200-
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.756	1.500	1.500	1.500	1.500
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	1.756	1.500	1.500	1.500	1.500
Resultaat	615.693-	286.700-	80.500	44.200	35.700-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-
Netto resultaat	615.693-	286.700-	80.500	44.200	35.700-
	2018	2019	2020	2021	2022
Activa					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	4.529.358	4.651.858	4.333.958	3.794.058	3.221.358
Financiële vaste activa	125.453	116.453	116.453	116.453	116.453
Vaste activa	4.654.811	4.768.311	4.450.411	3.910.511	3.337.811
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	1.120.039	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	4.048.123	3.795.224	4.406.124	4.977.224	5.496.424
Viottende activa	5.168.162	4.995.224	5.606.124	6.177.224	6.696.424
Totale Activa	9.822.972	9.763.535	10.056.535	10.087.735	10.034.235
waarvan gebouwen en terreinen (G&T)	1.476.502	1.476.502	1.476.502	1.476.502	1.476.502
cum. aanschafw. MVA	11.085.069	11.846.538	12.173.738	12.273.538	12.298.038
cum. aanschafw. MVA (excl. G&T)	8.741.119	9.502.588	9.829.788	9.929.588	9.954.088
Passiva					
Eigen vermogen	6.885.671	6.598.971	6.679.471	6.723.671	6.687.971

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

Voorzieningen	1.091.964	1.364.564	1.577.064	1.564.064	1.546.264
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.845.337	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totale Passiva	9.822.972	9.763.535	10.056.535	10.087.735	10.034.235
<i>waarvan privaat vermogen</i>	209.050	209.050	209.050	209.050	209.050
<i>waarvan voorziening groot onderhoud</i>	894.429	1.167.029	1.379.529	1.366.529	1.348.729
Investerings	€ 725.700	€ 327.200	€ 99.800	€ 24.500	
Afschrijvingen	€ 603.200	€ 645.100	€ 639.700	€ 597.200	
Mutatie materiële vaste activa	€ 122.500	€ 317.900-	€ 539.900-	€ 572.700-	
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 432.100	€ 432.100	€ 432.100	€ 432.100	
Onttrekking voorziening groot onderhoud					
Mutatie voorziening	€ 272.600	€ 212.500	€ 13.000-	€ 17.800-	

Bovenstaande cijfers zijn opgesteld op basis van de op 3 december 2018 door de Raad van Toezicht goedgekeurde Meerjarenbegroting 2019 tot en met 2022. In deze begroting is voor 2020 e.v. slechts beperkt rekening gehouden met investeringen. Deze zullen in het kader van het Strategisch Ondernemingsplan 2019 verder worden bepaald; dit zal effect hebben op de liquiditeitspositie, die in 2022 € 5,4 mln. bedraagt. De meerjaren investeringen op het gebied van ICT zijn wel meegenomen en vinden met name plaats in 2018 en 2019.

De prognose van de leerlingaantallen laat als gevolg van de voortdurende bevolkingskrimp in de regio een daling zien van 2.836 per 1 oktober 2018 naar 2.569 leerlingen in 2021 en 2022. Wellicht zal er ook in 2022 nog sprake zijn van een daling maar een in 2018 door Verus opgestelde leerlingprognose 2022 ligt boven de eigen prognose. Over de gevolgen van de krimp vindt zoals gezegd in het kader van de realisatie van een Meerjarig Huisvestingsplan in de gemeente Zutphen overleg plaats tussen alle betrokken schoolbesturen en de gemeente. Ook in de gemeenten Berkelland - waaronder Ruurlo valt - Aalten en Bronckhorst (Vorden) is van een dergelijk overleg sprake. Voor wat betreft de gemeenten Voorst en Brummen heeft eerder, mede op initiatief van SKBG, onderzoek plaatsgevonden naar de gevolgen van de krimp; dit heeft niet tot vervolgacties geleid. Bij de overige gemeenten is krimp een vast onderwerp van gesprek binnen de Lokaal Educatieve Agenda (LEA).

Het negatieve resultaat 2018 is hiervoor toegelicht. In dit resultaat zijn eerder toegekende additionele budgetten voor Innovatie, Mobiliteit en Versterking Onderwijskwaliteit verdisconteerd; zonder deze additionele uitgaven (€ 228.158,00 in 2018 en € 170.800,00 in 2019) bedraagt het resultaat 2018 -/- € 387.535,00 en het geprognoseerde resultaat 2019 -/- € 116.900,00.

Het exploitatietekort over de jaren 2019 t/m 2022 bedraagt -/- 197.700,00 (gecorrigeerd met genoemde additionele budgetten -/- € 27.000,00). Gegeven de financiële positie van SKBG is dit zeker verantwoord.

Het door SKBG gehanteerde systeem van onderhoudsdotaties leidt ertoe dat de stand van deze voorziening per ultimo 2022 € 1,564 mln. zal bedragen. De daarop volgende jaren loopt dit op tot € 2 mln. Dit is niet alleen onwenselijk maar ook beleidsmatig/politiek niet te verkopen. Een op basis van de zogenaamde componenten-systematiek gebaseerd dotatiesysteem, mede gebaseerd op de feitelijke onderhoudsuitgaven over de afgelopen vier jaar en met een horizon van 10 jaar, lijkt de voorkeur te verdienen. Dit onderwerp speelt ook in de landelijke discussie over onderhoud in het PO. In het kader van de begrotingsvoorbereiding 2020 zullen we de feitelijke onderhoudsuitgaven van de afgelopen jaren in beeld brengen en de MOP daaraan aan passen. Mede afhankelijk van de uitkomst van de landelijke discussie over de in het PO en de uitkomst van de externe financiële risicoanalyse, waartoe eind 2018 opdracht is gegeven, overweegt SKBG over te gaan tot een andere dotatie-systematiek voor onderhoud gebouwen.

Het eigen vermogen blijft de komende jaren boven de € 6,5 mln ; de voorzieningen stijgen met afgerond € 455.000 en de liquiditeitspositie blijft op een hoog niveau, ook als rekening wordt gehouden met aanvullende investeringen in het kader van het in ontwikkeling zijnde Strategisch Ondernemingsplan 2019/20 e.v. Ook de komende planperiode verwacht SKBG geen externe financiering nodig te hebben.

12. Verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

13. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke nog betrekking hebben op het verslagjaar.

14. Vooruitblik

De komende jaren worden met vertrouwen tegemoet gezien. De financiële positie van SKBG is goed. Het beleid gericht op de kerndoelstelling 'Optimaliseren van de kwaliteit van het onderwijs', begint steeds meer vorm te krijgen.

Vanuit de missie en visie hebben we prioriteiten vastgesteld. De keuzes hiervoor zijn gemaakt op basis van externe ontwikkelingen waarmee we nu en de komende jaren te maken hebben en op basis van de huidige stand van zaken van SKBG.

De keuzes voor de nog lopende planperiode zijn weergegeven in een strategische kaart, die is opgenomen in hoofdstuk 2 (Missie en Visie). Het nieuwe Strategisch Ondernemingsplan zal medio 2019 worden uitgebracht.

Politieke en maatschappelijk impact

Los van de afhankelijkheid van de landelijke politiek, blijft er onzekerheid bestaan over de te verwachten aantallen kinderen in asielzoekerscentra en met een status. Dit laatste is van belang voor taalschakelklassen. De taalschakelklas in Twello (De Kleine Wereld) kon in 2018-2019 worden gecontinueerd.

De gevolgen van de invoering van de AVG in 2018 zijn ter hand genomen via een project, waarbij ook externe deskundigheid is aangetrokken. Dit project verloopt volgens planning.

Het bestuur van SKBG bespeurt in de landelijke politiek een gebrek aan vertrouwen in schoolbesturen en betreurt dit. Een voorbeeld is de door de politiek voorgeschreven wijze bij de besteding van de extra middelen werkdrukverlaging. Uiteraard zijn wij de landelijke politiek uitermate erkentelijk voor deze middelen, maar de procedure voor besteding daarvan verdraagt zich slecht met een gedegen meerjaren

Bestuursverslag algemeen instellingsbeleid

beleid. SKBG doet er ook, zonder dergelijke voorschriften, alles aan zoveel mogelijk beschikbare middelen daadwerkelijk om te zetten in handen-in-de-klas.

De, zij het geleidelijke modernisering van de CAO PO, wordt toegejuicht.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 afgenomen met	1.268.961
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2018	
Het werkelijke resultaat 2018 bedraagt	615.693-
Het begrote resultaat 2018 bedroeg	339.456-
	276.238-
Het verschil is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen hoger dan begroot	1.154.345
De ontvangen bedragen zijn hoger dan begroot, met name door nabetalingen 2017/2018 (€ 487.424), aanpassingen 2018/2019 en toevoeging van werkdrukmiddelen aan het budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid.	
De lumpsumvergoeding groeiformatie, lerarenbeurs, bekostiging eerste opvang vreemdelingen en asielzoekers 2e jaar zijn niet begroot, totaal bedrag € 121.108. Bekostiging impulsgebieden was voor schooljaar 2017/2018 niet begroot. De vergoeding samenwerkingsverbanden valt hoger uit dan begroot. De vergoeding voor de taalschakelklas van De Kleine Wereld en diverse arrangementen zijn niet begroot.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies hoger dan begroot	103.678
De LOB gelden 2018 zijn niet begroot in de begroting 2017/2018, daarom zijn deze baten hoger. De overige vergoedingen gemeente zijn voor heel 2018 niet begroot, dit betreft met name vergoedingen voor beweegonderwijs. De subsidie voor duurzame inzetbaarheid is ook niet in de begroting van 2018 opgenomen. De opbrengsten voor opleiden in school zijn hoger dan begroot, betreft ontvangsten van Iselinge en Saxion.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	169.535
Dit komt o.a. door de detacheringen, deze waren niet begroot (€ 149.937). De overige baten zijn hoger dan begroot. Het saldo van de afrekening van de nieuwbouw Lochem is hier ook verantwoord. Dit was positief omdat er in het voorgaande jaar kosten met betrekking tot deze nieuwbouw in het resultaat terecht zijn gekomen (€ 32.940). Ook zijn onder de overige baten o.a. ontvangsten geboekt van Vierslagleren, sponsoring/bijdragen ouderraden.	
5 Financiële baten lager dan begroot als gevolg van de lage rentestand	7.444-
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot	1.384.723-
De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door meer fte's dan begroot en anderzijds door een hogere cao-stijging dan begroot. De kosten voor personeel niet in loondienst vallen veel hoger hoger dan begroot. Net als de kosten voor nascholing. De uitgaven voor met name werkdrukverlaging en arbeidsmarktbeleid vallen lager uit dan begroot. Onder uitkeringen vervangingsfonds staat het saldo van de afrekeningen Vervangingsfonds en PON. Ontvangen uitkeringen UWV zijn niet begroot.	
4.2 Afschrijvingen hoger dan begroot	2.393-
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot	182.382-
De kosten voor met name dagelijks onderhoud en schoonmaak derden zijn hoger dan begroot. De energiekosten zijn lager dan begroot. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is hoger dan begroot, omdat het nu is berekend aan de hand van een nieuw opgesteld meerjarenonderhoudsplan.	
4.4 Overige lasten hoger dan begroot	126.854-
De administratie- en beheerslasten vallen hoger uit dan begroot, € 11.878. Dit komt met name door de GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen, deze waren niet begroot. De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn hoger dan begroot, € 96.789. De drukwerk- en kopieerkosten, kleine aanschaf inventaris en apparatuur en leermiddelen vallen o.a. hoger uit. De overige kosten zijn hoger dan begroot, € 18.187.	
Vershil werkelijk en begroot resultaat 2018	276.238-

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2018 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van

€ 646.157

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2018 investeringen gepland voor een bedrag van

€ 627.450

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2018 zijn er geen langlopende leningen.

Kengetallen

Kengetallen financiële positie

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio tussen 0,30 en 0,70 is wenselijk.

Eigen vermogen en voorzieningen

Balans totaal

€ 7.977.635
€ 9.822.972

0,81

0,81

0,83

0,83

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 1,00 is voldoende.

Vlootende activa

Kortlopende schulden

€ 5.168.162
€ 1.845.337

2,80

2,97

3,30

2,87

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

Totale lasten

€ 1.528.499
€ 18.123.557

0,08

0,09

0,07

0,05

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten

€ 6.885.671
€ 17.507.864

0,39

0,44

0,41

0,32

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0% is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 615.693-
€ 17.507.864

-3,5 %

4,5 %

4,5 %

4,5 %

Grondslagen

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland te Warnsveld, staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 41038709. De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De bedragen zijn opgenomen in euro's.

Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name. De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages gebouwen:

- Gebouwen (nieuwbouw)	2,5%
- Gebouwen (verbouw)	5%
- Terreinen (aanleg)	10%

Afschrijvingspercentages inventaris en apparatuur:

- ICT	20% of 10%
- Onderwijsleerpakket	20% of 10%
- Meubilair	5%
- Overige inventaris	20% ,10% of 5%

Met ingang van 1 augustus 2015 worden bovenstaande afschrijvingspercentages gehanteerd.

Voor de "oude" activa wordt de bestendige lijn gehanteerd; de oorspronkelijke afschrijvingspercentages blijven daarop van kracht.

Financiële vaste activa

Deze activa bestaat uit de aan stichting Snappet verplicht te betalen waarborgsom voor het gebruik van tablets en een achtergestelde geldlening aan Stichting Accommodatiebedrijf Voorst ter dekking van de investering in zonnepanelen met een looptijd van 30 jaar, vrij van rente en gedurende de eerste 10 jaar zonder aflossing, gevolgd door een 20 jarig annuïtair schema.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves/Bestemmingsfonds

Deze worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Het bestemmingsfonds komt voort uit de overdracht van de reserves van Steunstichting Lochem vastgelegd in de notariële akte van 26-11-2001.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 13 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt. In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,98%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule 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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedraagt 103,8%.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2018 €	2017 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	4.529.358	4.496.176
1.3	Financiële vaste activa	<u>125.453</u>	<u>125.453</u>
		4.654.811	4.621.629
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.120.039	1.182.310
1.7	Liquide middelen	<u>4.048.123</u>	<u>4.525.993</u>
		5.168.162	5.708.303
	Totaal activa	<u><u>9.822.972</u></u>	<u><u>10.329.932</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	6.885.671	7.501.364
2.2	Voorzieningen	1.091.964	896.632
2.4	Kortlopende schulden	1.845.337	1.922.937
	Totaal passiva	<u><u>9.822.972</u></u>	<u><u>10.320.932</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	16.947.836	15.793.491	16.555.355
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	258.712	155.034	228.636
3.5	Overige baten	299.560	130.025	386.004
	Totaal baten	17.506.108	16.078.550	17.169.995
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	14.749.932	13.365.209	13.164.515
4.2	Afschrijvingen	611.025	608.633	585.900
4.3	Huisvestingslasten	1.440.713	1.258.331	1.473.253
4.4	Overige lasten	1.321.887	1.195.033	1.298.813
	Totaal lasten	18.123.557	16.427.206	16.522.481
	Saldo baten en lasten	617.449-	348.656-	647.514
5	Financiële baten en lasten	1.756	9.200	5.754
	Resultaat	615.693-	339.456-	653.268
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	111.962	339.456-	52.239
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	9.230-
	Bestemmingsreserve personeel	354.448-	-	308.028
	Bestemmingsreserve ict	281.176-	-	281.176
	Bestemmingsreserve binnenonderhoud	45.000-	-	45.000
	Bestemmingsfonds privaat	47.031-	-	23.945-
		615.693-	339.456-	653.268

Kasstroomoverzicht

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	617.449-	647.514
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	611.025	585.900
- mutaties voorzieningen	195.333	480.350-
	806.358	105.550
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	62.272	46.596-
- kortlopende schulden	77.600-	265.373
	15.328-	218.777
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	173.581	971.841
Ontvangen interest	1.756	5.754
Betaalde interest	-	-
Waardeveranderingen effecten	-	-
	1.756	5.754
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	175.337	977.595
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	646.157-	702.965-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.950	-
Investerings in financiële vaste activa	9.000-	75.803-
	653.207-	778.768-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Kasstroom uit overige balansmutaties		
Overige mutaties eigen vermogen	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	477.869-	198.828
Beginstand liquide middelen	4.525.993	4.327.165
Mutatie liquide middelen	477.869-	198.828
Eindstand liquide middelen	4.048.123	4.525.993

Toelichting behorende tot de balans

		Aanschaf- prijs 1-1-2018 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2018 €	Boek- waarde 1-1-2018 €	Investering 2018 €	Des- investering 2018 €	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2018 €	Afschrijving 2018 €	Aanschaf- prijs 31-12-2018 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €
1.2	Materiële vaste activa										
1.2.1	Gebouwen en terreinen	2.306.179	779.661	1.526.517	37.771	-	-	87.786	2.343.950	867.447	1.476.502
1.2.2	Inventaris en apparatuur	-	-	-	559.856	14.261	12.311	395.432	6.759.448	4.118.925	2.640.523
1.2.3	Leermiddelen	1.933.141	1.441.531	491.610	48.530	-	-	127.808	1.981.672	1.569.339	412.333
	Totaal materiële vaste activa	10.453.173	5.956.997	4.496.176	646.157	14.261	12.311	611.025	11.085.069	6.555.711	4.529.358

Toelichting behorende tot de balans

	Boekwaarde 1-1-2018 €	Mutatie + 2018 €	Mutatie - 2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.8 Overige vorderingen				
Waarborgsommen Snappet	63.300	9.000	-	72.300
Lening u/g St. Accommodatiebedrijf Voorst	53.153	-	-	53.153
	<u>116.453</u>	<u>9.000</u>	<u>-</u>	<u>125.453</u>
			31-12-2018 €	31-12-2017 €
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren			82.068	30.047
1.5.2 OCW/EZ				
Eliminatie betaalritme			759.168	815.404
1.5.6 Overige overheden				
Vorderingen op gemeenten			5.586	73.254
1.5.7 Overige vorderingen			35.097	99.622
1.5.8 Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten			238.120	163.982
Overige overlopende activa			-	-
			<u>238.120</u>	<u>163.982</u>
Totaal vorderingen			<u>1.120.039</u>	<u>1.182.310</u>
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen			-	685
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			4.048.123	4.525.308
Totaal liquide middelen			<u>4.048.123</u>	<u>4.525.993</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 1-1-2018 €	Bestemming resultaat 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.1 Eigen vermogen			
2.1.1 Algemene reserve	5.146.360	111.962	5.258.322
2.1.2 Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve personeel	354.448	354.448-	-
Bestemmingsreserve ict	281.176	281.176-	-
Bestemmingsreserve binnenonderhoud	45.000	45.000-	-
	680.624	680.624-	-
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)			
Algemene private reserves	1.418.299	-	1.418.299
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)			
Steunstichting Lochem	256.081	47.031-	209.050
Totaal eigen vermogen	<u>7.501.364</u>	<u>615.693-</u>	<u>6.885.671</u>

De bestemmingsreserve privaat is ontstaan doordat in de periode 2005-2007 gelden van steunstichtingen van diverse scholen zijn opgeheven en waarvan de baten c.q. lasten worden gemuteerd ten gunste of ten laste van deze reserve.

Ultimo 2015 is het deel van de Steunstichting Lochem afzonderlijk zichtbaar gemaakt. De overdracht van de reserves naar SKBG is vastgelegd in een notariële akte van 26-11-2001. In deze akte is bepaald dat de middelen uit deze reserve uitsluitend mogen worden besteed aan buitengewone uitgaven die bovenop het reguliere budget van de Sint Joseph Basisschool komen, ten behoeve van de Sint Joseph Basisschool te Lochem.

	Stand per 1-1-2018 €	Dotaties 2018 €	Onttrekkingen 2018 €	Mutatie 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Spaarverlof	25.056	-	9.600	-	15.456
Jubilea	193.755	7.297	18.973	-	182.079
	218.811	7.297	28.573	-	197.535
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	677.820	432.127	215.518	-	894.429
Totaal voorzieningen	<u>896.632</u>	<u>439.423</u>	<u>244.091</u>	<u>-</u>	<u>1.091.964</u>

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 Personeelsvoorzieningen			
Spaarverlof	9.600	5.856	15.456
Jubilea	21.426	160.653	182.079
2.2.2 Overige voorzieningen			
Onderhoudsvoorziening	134.820	759.609	894.429
	<u>165.846</u>	<u>926.118</u>	<u>1.091.964</u>

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	477.206	556.488
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	516.328	452.308
Premies sociale verzekeringen	41.889	29.655
	558.217	481.963
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP december	154.792	146.740
2.4.9 Overige kortlopende schulden	144.561	238.339
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantie-uitkering	411.797	373.830
Accountants- en administratiekosten	12.000	12.000
Overige	86.765	113.576
	510.562	499.406
Totaal kortlopende schulden	1.845.337	1.922.937

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

	ingangsdatum contract	looptijd	verplichting per jaar (incl. btw)
De Groene Stroomfabriek	01-01-2019	1 jaar	€ 160.000
Ricoh	12-03-2014	5 jaar	€ 90.400
Huurovereenkomst Bestuursbureau SKBG	01-07-2015	5 jaar	€ 32.400
Bruikleenovereenkomst St Willibrordusschool Ruurlo	01-12-2014	zie hieronder *	€ 15.000
Bruikleenovereenkomst De Kleine Wereld Twello	01-09-2017	30 jaar	€ 46.800
Bruikleenovereenkomst De Vlier Winterswijk	23-12-2016	40 jaar	€ 42.000

* Het bedrag wordt jaarlijks vastgesteld aan de hand van de beschikking inzake gebouwenonderhoud van de Rijksoverheid en zal nooit meer bedragen dan € 15.000. De overeenkomst eindigt op het moment dat de onderwijsruimte wordt onttrokken aan onderwijsbestemming, alsmede op de datum waarop de door de gemeente Berkelland aangegane huurovereenkomst eindigt.

Stichting Snappet

Met Stichting Snappet is een verplichting aangegaan voor het gebruik van tablets en onderwijsapplicaties. De kosten bedragen ca. € 35.000 per jaar (inclusief BTW). De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. Zowel de school als Snappet kunnen de overeenkomst opzeggen tegen het einde van een schooljaar. De opzegging dient per brief of per e-mail voor 1 juli voorafgaand aan het nieuwe schooljaar bij Snappet te zijn ontvangen.

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er spake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

De hoogte van de verplichting per 31 december 2018 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	16.044.867	15.114.249	15.530.488
3.1.2.1 Overige subsidies OCW/EZ geoormerkt	-	-	-
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	244.394	71.376	210.402
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	98.743-	-	97.429-
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	757.318	607.866	911.894
	<u>16.947.836</u>	<u>15.793.491</u>	<u>16.555.355</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	172.251	89.084	118.209
3.2.2 Overige	86.461	65.950	110.427
	<u>258.712</u>	<u>155.034</u>	<u>228.636</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	117.977	123.291	124.970
3.5.2 Detachering personeel	152.778	-	159.220
3.5.6 Overige	28.805	6.734	101.814
	<u>299.560</u>	<u>130.025</u>	<u>386.004</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen *	12.606.869	12.102.350	11.769.078
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	2.303-	13.158	39.108-
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.261.089	85.960	868.608
4.1.2.3 Overige personele lasten	1.062.472	1.163.741	688.682
4.1.3 Uitkeringen	178.195-	-	122.745-
	<u>14.749.932</u>	<u>13.365.209</u>	<u>13.164.515</u>
FTE's:	<u>195,61</u>		<u>188,48</u>
	(incl. vervanging)		(incl. vervanging)
* Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	9.572.901	9.193.786	8.985.981
Sociale lasten	1.755.808	1.686.273	1.561.024
Pensioenpremies	1.278.159	1.227.540	1.222.073
	<u>12.606.869</u>	<u>12.107.600</u>	<u>11.769.078</u>
Bij: uitgaven sociaal plan	-	-	-
	<u>12.606.869</u>	<u>12.107.600</u>	<u>11.769.078</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>611.025</u>	<u>608.633</u>	<u>585.900</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	176.109	170.567	144.385
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	174.711	105.049	139.963
4.3.4 Energie en water	226.856	258.192	261.598
4.3.5 Schoonmaakkosten	394.762	349.640	367.334
4.3.6 Heffingen	17.572	22.833	24.091
4.3.7 Overige huisvestingslasten	18.576	7.508	194.874
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	432.127	344.542	341.008
	<u>1.440.713</u>	<u>1.258.331</u>	<u>1.473.253</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	237.002	225.124	227.053
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	631.622	534.833	652.327
4.4.4 Overige lasten	453.263	435.076	419.433
	<u>1.321.887</u>	<u>1.195.033</u>	<u>1.298.813</u>
 5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	1.756	9.200	5.754
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>1.756</u>	<u>9.200</u>	<u>5.754</u>
 <u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	21.720	22.700	22.889
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>21.720</u>	<u>22.700</u>	<u>22.889</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	11.025.698	10.323.516	10.831.651
800005 Bijzondere bekostiging i.v.m. samenvoeging	53.814	23.333	23.322
800040 Prestatiebox Primair Onderwijs	541.580	504.358	459.501
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	23.838	-	40.138
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.907.220	1.778.767	1.810.772
810001 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	188.864	188.917	-
820000 Materiële instandhouding	2.303.853	2.295.358	2.353.837
820010 Materiele instandhouding groei 1-3	-	-	11.267
	<u>16.044.867</u>	<u>15.114.249</u>	<u>15.530.488</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
835000 Teambeurs	17.081	5.167	4.119
824200 Lerarenbeurs	4.837	-	9.674
826000 Bekostiging impulsgebieden	69.338	22.917	61.548
826100 Bekostiging aanwezigheid zigeunerkinderen	60.705	43.292	48.095
826200 Bekostiging eerste opvang vreemdelingen	78.311	-	66.222
826210 Bekostiging asielzoekers 2e jr	14.122	-	20.744
	<u>244.394</u>	<u>71.376</u>	<u>210.402</u>
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen			
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
837000 Vergoeding samenwerkingsverbanden	<u>98.743-</u>	<u>-</u>	<u>97.429-</u>
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
837000 Vergoeding samenwerkingsverbanden	748.818	600.300	897.435
837010 Kentalis inzake passend onderwijs	-	-	3.000
837020 Bartimeus inzake passend onderwijs	8.500	7.566	11.459
	<u>757.318</u>	<u>607.866</u>	<u>911.894</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>16.947.836</u>	<u>15.793.491</u>	<u>16.555.355</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
842000 LOB gelden	29.560	13.975	25.083
843000 Piramide project	71.995	71.109	66.897
848200 Vergoeding gymvervoer/zwemvervoer	10.646	4.000	7.536
849000 Schoolbegeleiding	-	-	-
849900 Overige vergoedingen gemeente	60.050	-	18.693
	<u>172.251</u>	<u>89.084</u>	<u>118.209</u>
3.2.2 Overige			
850100 Subsidie duurzame inzetbaarheid SZW	6.000	-	-
850200 Opleiden in school	61.850	52.167	73.800
850300 VLS Ouderbetrokkenheid	-	-	8.160
850400 Versterken samenwerking	-	-	16.800
850500 Impuls Muziekonderwijs	18.611	13.783	11.667
	<u>86.461</u>	<u>65.950</u>	<u>110.427</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>258.712</u>	<u>155.034</u>	<u>228.636</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	117.977	123.291	124.970
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	149.937	-	128.393
865001 Detachering 4+ pool	-	-	17.165
865100 Detachering SKBG pool	2.841	-	13.662
	152.778	-	159.220
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	28.805	6.734	101.814
Totaal overige baten	299.560	130.025	386.004

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
Loonkosten algemeen	12.238.613	11.527.350	11.354.479
Loonkosten vervanging	368.256	575.000	414.599
	<u>12.606.869</u>	<u>12.102.350</u>	<u>11.769.078</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412000 Vrijval voorziening spaarverlof	9.600-	-	9.600-
412100 Vrijval voorziening sociaal plan	-	-	26.608-
412500 Dotatie voorziening jubilea	7.297	13.158	2.900-
	<u>2.303-</u>	<u>13.158</u>	<u>39.108-</u>
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Inhuur/inleen leerkrachten	705.713	2.742	679.145
413100 Inhuur/inleen conciërges	57.504	55.784	68.110
413200 Inhuur/inleen schoonmaakpersoneel	-	-	-
413400 Inhuur/inleen personeel BS/ov.afd.	494.865	24.534	120.188
413700 Vergoeding vrijwilligers	3.007	2.900	1.165
	<u>1.261.089</u>	<u>85.960</u>	<u>868.608</u>
<u>4.1.2.3 Overige personeelslasten</u>			
414000 Nascholing	280.117	269.442	138.198
414005 Scholing Jenaplan	15.029	942	2.498
414010 Innovatie	58.866	79.108	36.717
414015 Versterking onderwijskwaliteit	169.282	209.983	146.193
414016 Uitgaven i.v.m. werkdrukverlaging	126.986	188.917	-
414020 Bijeenkomsten/conferenties	6.113	4.125	5.505
414050 Kosten tlv LOB gelden	33.460	12.100	38.227
414100 BGZ en Arbozorg	58.480	44.166	56.009
414150 Kosten risicoinventarisatie	6.246	8.000	5.463
414200 Arbo begeleidingstrajecten	56.423	29.166	40.230
414250 Duurzame inzetbaarheid	-	20.833	-
414310 Kosten Raad van Toezicht	34.795	48.750	34.764
414400 Kosten deelname vervangingspool	28.757	34.500	31.144
414600 Dienstreizen	-	-	11.114
414800 Werving en selectie personeel	24.366	5.000	13
415800 Advieskosten inzake sociaal plan	-	-	4.854
416100 Mobiliteit	9.081	43.500	47.465
416200 Arbeidsmarktbeleid	63.157	118.750	38.687
416900 Overige personele lasten	44.515	8.459	23.281
416910 Verrekening uitkeringskosten DUO	-	-	827
416950 Werkkostenregeling	31.799	23.000	27.493
416960 Personeelsdag	15.000	15.000	-
	<u>1.062.472</u>	<u>1.163.741</u>	<u>688.682</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	92.858-	-	6.193-
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds eigen poolers	-	-	-
419200 Uitkeringen UWV	85.337-	-	116.552-
	<u>178.195-</u>	<u>-</u>	<u>122.745-</u>
Totaal personeelslasten	<u>14.749.932</u>	<u>13.365.209</u>	<u>13.164.514</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen/terreinen	42.748	38.858	39.286
422100 Afschrijving verbouwingen	45.038	45.658	45.038
423000 Afschrijving ICT	203.839	202.218	196.088
424000 Afschrijving meubilair	35.522	32.667	29.300
424700 Afschrijving overige inventaris	121.657	119.683	112.609
424900 Afschrijving technische inventaris	34.129	26.400	34.129
425000 Afschrijving leermiddelen	127.808	142.016	127.625
426000 Afschrijving vervoermiddelen	284	1.133	1.825
Totaal afschrijvingen	611.025	608.633	585.900
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Kosten medegebruik	176.109	170.567	144.385
4.3.3 Onderhoud			
433000 Dagelijks onderhoud	121.265	64.700	98.707
433010 Doorsch. gelden overheveling groot oh	15.443	15.183	15.252
433070 Beveiliging/blusmiddelen	38.003	25.166	26.004
	174.711	105.049	139.963
4.3.4 Energie en water			
434000 Energiekosten	221.274	246.575	250.455
434400 Waterverbruik	5.582	11.617	11.143
	226.856	258.192	261.598
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	372.335	328.974	343.975
435800 Containerkosten	22.427	20.666	23.359
	394.762	349.640	367.334
4.3.6 Heffingen			
436800 Publiekrechtelijke heffingen	17.572	22.833	24.091
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	14.583	7.508	3.944
437100 Overige huisvestingskosten	3.993	-	190.930
	18.576	7.508	194.874
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	432.127	344.542	341.008
Totaal huisvestingslasten	1.440.713	1.258.331	1.473.253

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	159.805	160.041	167.909
441100 Kosten externe controle jaarrekening	24.007	22.700	21.321
441200 Doorbelasting kosten Raet	16.078	15.516	14.907
441300 Contributies Verus, PO Raad en VTOI	22.921	26.867	22.916
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	14.191	-	-
	<u>237.002</u>	<u>225.124</u>	<u>227.053</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk/kopieerkosten	165.895	144.567	160.078
442100 Leasecontracten	-	-	13.276
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	-	-	543
442210 Kleine aanschaf inventaris/ict <€500	32.346	12.291	27.379
442300 Kantoorbenodigdheden	15.538	12.558	12.646
455000 Onderwijsleerpakket verbruik	208.908	293.592	221.322
455100 Licenties OLP/ICT leermiddelen	114.563	-	130.775
455200 Culturele vorming/muziekimpuls	48.581	35.442	37.105
455400 OLP Passend Onderwijs	5.870	-	6.135
455500 Wetenschap en Techniek	5.283	5.641	6.140
456000 Bibliotheek/mediatheek	-	-	1.534
456200 Internet	-	-	-
457000 Cito toets	19.327	19.576	18.945
457300 Gymvervoer/Zwemvervoer	15.311	11.166	16.449
	<u>631.622</u>	<u>534.833</u>	<u>652.327</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telecommunicatie	31.687	36.791	33.087
446100 Portokosten	-	-	-
446200 Abonnementen/leatuur/contributies	16.757	23.092	17.822
446300 Verzekeringen	12.472	11.892	9.082
446450 Licenties	22.523	18.134	16.783
446460 Licenties APS IT	17.362	21.500	21.370
446470 Licenties Rovict esis/scol	27.812	27.283	29.982
446500 Onderhoudscontracten ICT	92.104	75.817	67.310
446900 Kwaliteitsbeleid	1.688	5.000	-
447000 Representatiekosten	10.332	8.934	9.544
447050 PR/communicatie/website	-	-	578
447100 Wervingskosten leerlingen	2.437	3.025	4.475
447210 Advieskosten m.b.t. huisvesting	27.566	15.800	45.096
447220 Advieskosten m.b.t. personeel	12.371	30.000	5.799
447230 Advieskosten m.b.t. algemeen	43.865	20.000	24.577
447250 Duo tevredenheidsonderzoek	4.528	11.250	2.828
447300 Bijdrage PON	-	3.850	5.451
447400 Activiteiten	30.943	16.891	27.293
447500 Kosten jubileum/feest school	8.916	1.875	1.128
448000 Medezeggenschap	6.596	24.000	8.559
448200 Beweegwijs	10.460	10.150	7.374
449600 Schoolbus & bedrijfsauto	267-	4.208	4.393
449700 Huishoudelijke uitgaven	62.114	57.417	62.505
449900 Overige algemene kosten	7.533	4.950	11.305
472000 Kosten banken	3.464	3.217	3.092
	<u>453.263</u>	<u>435.076</u>	<u>419.433</u>
Totaal overige lasten	<u>1.321.887</u>	<u>1.195.033</u>	<u>1.298.813</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2018 €	Begroting 2018 €	Jaarrekening 2017 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	1.756	9.200	5.754
5.4 Rentelasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	1.756	9.200	5.754

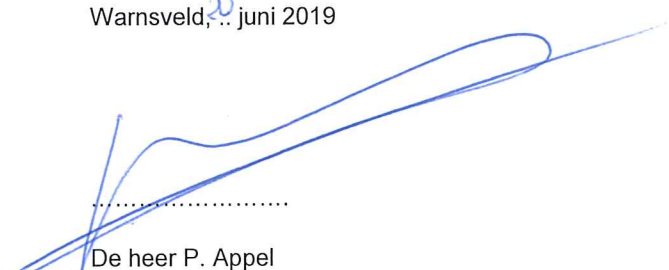
Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

College van bestuur

De heer P. Appel

Warnsveld, 20 juni 2019



De heer P. Appel

Vaststellen van de jaarrekening

Raad van Toezicht

W.G.A.M. Weijers, voorzitter

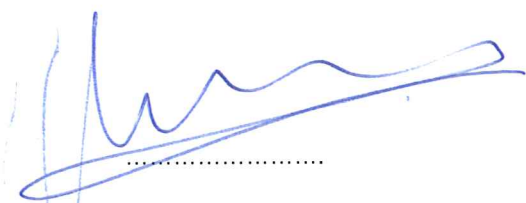
I.C.J.I.M. van Dorp

P.R. Douwsma

R.J.M. Schutte

J. van der Noordt

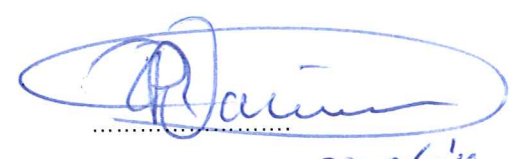
Warnsveld, 20 juni 2019



W.G.A.M. Weijers, voorzitter



I.C.J.I.M. van Dorp



P.R. Douwsma

20-06-19



R.J.M. Schutte



J. van der Noordt

Overzicht verbonden partijen

Per balansdatum zijn er geen verbonden partijen.

Opgave doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Regeling lerarenbeurs scholing en zij-instroom	928272-1	21-09-18	4.837	4.837	ja
Subsidieregeling Teambeurs primair onderwijs	TEAM17001	28-07-17	47.701	47.701	nee
		totaal	52.538	52.538	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel
(Regeling OCW-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
		totaal	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2018 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2018 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
		totaal	-	-	-	-	-	-

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging toptfunctionarissen

Leidinggevende toptfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Func- gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling	Omvang dienst- verband in FTE	Gewezen top- functionaris	(Fictieve) dienst- betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Indivueel toepasselijk WNT- maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
P. Appel	Directeur	2018	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 111.756	€ 17.896	€ 129.652	€ 133.000	€ -	€ 129.652
		2017	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 110.627	€ 16.802	€ 127.429	€ 129.000	€ -	€ 127.429
M.A. Berendsen	Waarnemend directeur	2018	1/1-31/3	1	nee	ja	€ 23.351	€ 3.199	€ 26.550	€ 32.794	€ -	€ 26.550
		2017	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 15.641	€ 2.053	€ 17.704	€ 21.559	€ -	€ 17.704

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Leidinggevende toptfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Naam	Func- gegevens	Jaar	Periode functie- vervulling in kalenderjaar	Aantal kalender- maanden functie- vervulling	Maximum uurtarief	Indivueel toepasselijk WNT- maximum	Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Uitgekeerde bezoldiging	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging excl. BTW
G.J.A.W.M. Wouters	Bestuurder (a.i.)	2018	1/1-9/3	3	€ 182	€ 75.900	ja	€ 34.998	€ -	€ 34.998
		2017	31/10-31/12	3	€ 176	€ 73.500	ja	€ 22.649	€ -	€ 22.649

Toezichthoudende toptfunctionarissen

Naam	Func- gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Indivueel toepasselijk WNT- maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
W.G.A.M. Weijers	Voorzitter	2018	1/1-31/12	€ 10.000	€ -	€ 10.000	€ 19.950	€ -	€ 10.000
		2017	1/1-31/12	€ 10.000	€ -	€ 10.000	€ 19.350	€ -	€ 10.000
I.C.J.I.M. van Dorp	Lid	2018	1/1-31/12	€ 6.562	€ -	€ 6.562	€ 13.300	€ -	€ 6.562
		2017	1/1-31/12	€ 6.562	€ -	€ 6.562	€ 12.900	€ -	€ 6.562
P.R. Douwsma	Lid	2018	1/1-31/12	€ 8.281	€ -	€ 8.281	€ 13.300	€ -	€ 8.281
		2017	1/1-31/12	€ 8.281	€ -	€ 8.281	€ 12.900	€ -	€ 8.281
J. van der Noordt	Lid	2018	1/1-31/12	€ 8.281	€ -	€ 8.281	€ 13.300	€ -	€ 8.281
		2017	1/1-31/12	€ 8.281	€ -	€ 8.281	€ 12.900	€ -	€ 8.281
R.J.M. Schutte	Lid	2018	1/1-31/12	€ 6.562	€ -	€ 6.562	€ 13.300	€ -	€ 6.562
		2017	12/10-31/12	€ 1.446	€ -	€ 1.446	€ 2.863	€ -	€ 1.446

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde toptfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2018 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2018 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland te Ruurlo 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 voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1, Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland, 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. 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 OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang 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 college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Arnhem, 20 juni 2019

Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. J.W.M. Verhagen RA CISA