

JAARVERSLAG 2019

Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland

10 juni 2020

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag (inclusief verslag Raad van Toezicht)	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	34
Kengetallen	36
 Jaarrekening	
Grondslagen	37
Balans per 31 december	40
Staat van baten en lasten	41
Kasstroomoverzicht	42
Toelichting behorende tot de balans	43
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	47
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	48
Ondertekening	56
Overzicht verbonden partijen	57
Opgave doelsubsidies	58
WNT-verantwoording	59
Gebeurtenissen na balansdatum	60
 Overige gegevens	
Controleverklaring	61



**JAARVERSLAG EN
JAARREKENING 2019**

D.d. 20 mei 2020

Contactpersoon: P.C.W. Appel (p.appel@skbg.nl)

Correspondentieadres: Rijksstraatweg 119A, 7231 AD Wamsveld

www.skbk.nl

Telefoon: 0571-261109

Bestuursnummer: 42616

1 Voorwoord College van Bestuur

De Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland (SKBG) verzorgt met ruim 275 personeelsleden basisonderwijs voor 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.

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.

2018-2019 was het vierde en tevens laatste jaar van de planperiode van het Strategisch Beleidsplan SKBG 2015-2019. Mede op basis van een evaluatie van dit plan is in augustus 2019 het nieuwe Strategisch Beleidsplan 2019-2023 *#Hoedan#Zodus* gepresenteerd, dat met inbreng van alle geledingen van de organisatie tot stand is gekomen.

Uitmo 2019 beschikken alle scholen van SKBG onveranderd 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 2019 een redelijk jaar. Het exploitatieresultaat 2019 bedraagt € 112.449,- versus -/- € 286.700,- begroot. Echter, vanwege het feit dat een deel van de rijksvergoeding in 2019 betrekking had op de invoering van de nieuwe CAO PO, is ten laste van dit resultaat een bestemmingsreserve 2020 ad € 481.228,- gevormd. Het aldus gecorrigeerde resultaat komt op -/- € 368.779,-; dit is € 82.079,- lager dan begroot en komt overeen met een rentabiliteit van -/- 2% (2018: -/- 3,5% en over de voorgaande drie jaren telkens + 4,5%). Het negatieve (gecorrigeerde) resultaat 2019 wordt voor een belangrijk deel 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 ingevuld.

SKBG ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet. Het aantal leerlingen per 1 oktober 2019 bedroeg 2.771 (2018: 2.836) leerlingen; dit was volgens verwachting. De prognose per 1 oktober 2020 bedraagt 2.735 leerlingen (2021: 2.661 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 en voor de bereikte resultaten in 2019.

Paul C.W. Appel
Bestuurder

INHOUDSOPGAVE

1	Voorwoord College van Bestuur	2
2	Missie en visie	4
3	SKBG De organisatie	7
4	SKBG Het onderwijs	11
	4.1 Kwaliteitszorg binnen SKBG	11
	4.2 Inspectie	13
	4.3 Onderwijsopbrengsten	14
	4.4 Passend Onderwijs	15
5	SKBG De medewerkers	15
6	Huisvesting	21
7	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	21
8	Financiën	22
	8.1 Besteding extra middelen werkdrukvermindering	23
	8.2 Belangrijke financiële kengetallen	23
	8.3 Treasury	23
	8.4 Inzet van de prestatiebox	23
9	Verslag Raad van Toezicht	24
10	AVG	25
11	Risicoparagraaf	26
12	Continuïteitsparagraaf	28
13	Verbonden partijen	30
14	Gebeurtenissen na balansdatum	30
15	Vooruitblik	30
16	Covid 19 en de genomen maatregelen	30
17	Politieke en maatschappelijk impact	31

2 Missie en visie

De missie en visie van SKBG zijn in het kader van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 herijkt. Zo wordt nu meer de nadruk gelegd op het bereiken van een passend uitstroomprofiel VO voor iedere leerling. Het beleidsplan is gepubliceerd op www.skbk.nl.

Missie: SKBG brengt talent tot bloei.

SKBG biedt vanuit een katholieke en oecumenische traditie eigentijds en boeiend basisonderwijs dat voor alle leerlingen toegankelijk is. Doel is dat elk kind zich naar vermogen en met respect voor anderen ontwikkelt en een bij hem/haar passend uitstroomniveau VO behaalt. SKBG geeft zo gevolg aan artikel 29 van het Verdrag inzake de rechten van het Kind, zoals in 1989 vastgelegd door de Algemene Vergadering van de Verenigde Naties.

Visie:

In deze tijd zijn - naast cognitieve vaardigheden - creativiteit, probleemoplossend vermogen en kritisch denkvermogen van cruciaal belang. Voor het onderwijs van SKBG betekent dit dat het samen leren (onveranderd) centraal staat.

Kinderen hebben een natuurlijke drang om te ontdekken en om zich te ontwikkelen. Zij leren daarbij op verschillende manieren en in een eigen tempo. De dialoog met elkaar, experimenteren en het maken van fouten zijn daarbij belangrijk. Het onderwijs op de scholen heeft aandacht voor de totale ontwikkeling van het kind.

De scholen van SKBG zijn in belangrijke mate vrij in de wijze waarop zij vorm geven aan deze visie.

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. *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 zijn een goed voorbeeld van de brede blik op de wereld maar staan 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 medewerkers, leerlingen en ouders, maar verwacht wel dat de beginselen die in de scholen van toepassing zijn door allen worden gerespecteerd.

Strategische beleidsdoelstellingen:

Evaluatie Beleidsplan 2015-2019

In 2019 is het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 geëvalueerd. Algemeen kan gesteld worden, dat de meeste doelen zijn gerealiseerd.

Zo hebben alle scholen in de afgelopen jaren een positief inspectieoordeel behouden en heeft geen school in de drie voorafgaande jaren twee keer of meer onder de eigen ondergrens gescoord. Meerdere scholen hebben gemiddelde eindopbrengsten hoger dan de bovengrens die de onderwijsinspectie heeft gesteld.

Het onderwijs is de afgelopen jaren duidelijk doelgerichter geworden: de aandacht voor cultuur en techniek dient nog verder te worden verhoogd. Ook het formatieve assessment wordt in toenemende mate toegepast. Vier pilotscholen hebben een aanbod op het gebied van sociaal leren gegenereerd (zelfstandig werken, samenwerken, leren leren).

Op het gebied van ICT is in 2018 een beleidsplan geformuleerd dat voortvarend ter hand is genomen met aanzienlijke investeringen en een passend scholingsaanbod tot gevolg. De systematiek van zelfevaluaties op de scholen en het opbrengstgericht passend onderwijs zijn algemeen ingevoerd.

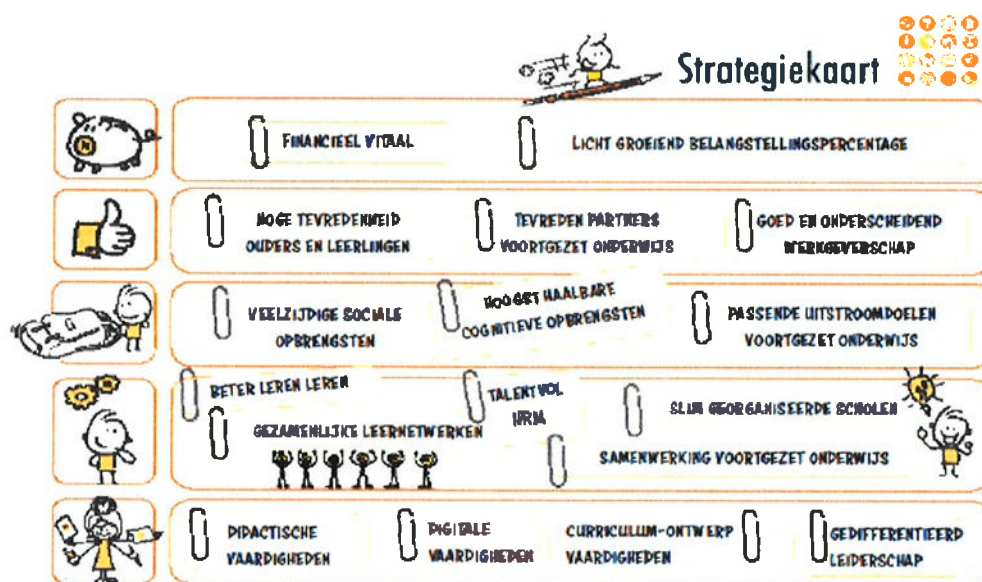
SKBG functioneert in toenemende mate als een professionele leergemeenschap: zo wordt door de SKBG-academie een goed bezocht trainingsaanbod gerealiseerd: 78% van onze medewerkers heeft minimaal één keer aan een interne training deelgenomen. Ook is een intranet gerealiseerd en zijn in 2019 interne audits uitgevoerd die de komende jaren een vervolg zullen krijgen. Het werken vanuit verschillende docentrollen is minder van de grond gekomen. In het licht van het lerarentekort blijft dit voor de komende jaren een actueel thema.

SKBG beschikt intussen over zeven nagenoeg nieuwe schoolgebouwen en vier gerenoveerde locaties. Daarnaast zijn op drie scholen de afgelopen paar jaar minder vergaande aanpassingen gedaan. In de gemeente Zutphen is een Integraal Huisvestingsplan opgesteld dat op termijn voor twee scholen (De Schepertsteeg en De Achtsprong) zal leiden tot vervangende huisvesting. Aandachtspunt vormt de kwaliteit en de omvang van de nieuwe locatie in Brummen: gesprekken met de gemeente over verbetering zijn gaande. De omvang van het speelterrein van de John F. Kennedy school in Zutphen is te klein: een oplossing hiervoor ligt in verband met de locatie niet in het verschiet.

De ouder-, leerling- en medewerkertevredenheid liggen op of boven het landelijk gemiddelde. Het ziekteverzuim in 2019 bedroeg 5,35 en ligt licht hoger dan het streefniveau

Beleidsplan 2019-2023

Mede op basis van deze evaluatie is in samenspraak met alle geledingen binnen de organisatie een nieuw Strategisch Beleidsplan 2019-2023 geformuleerd. De strategische beleidsdoelstellingen 2019-2023 zijn in kaart gebracht vanuit de perspectieven financiën - tevredenheid ouders, leerlingen en gemeenschap - ontwikkelopbrengsten leerlingen - interne processen en innovatie en lerend vermogen.



Een nadere toelichting op deze strategische kaart is te vinden in het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 op www.skbge.nl onder het tabblad 'Organisatie' -> 'Documenten'.

3 SKBG | De organisatie

Governance code

In de statuten van SKBG is expliciet vastgelegd dat Toezicht en Bestuur plaatsvinden volgens de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' van de PO Raad.

Tevens zijn een Reglement Raad van Toezicht, een Profielschets lid Raad van Toezicht, een (intern) Toezichtkader, een Bestuursreglement en een Managementstatuut vastgesteld. In het schooljaar 2018/2019 is 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 IJssel-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. Onderwijsbesturen 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, bilateraal overleg en deels via de organen van de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, waarin SKBG participeert.

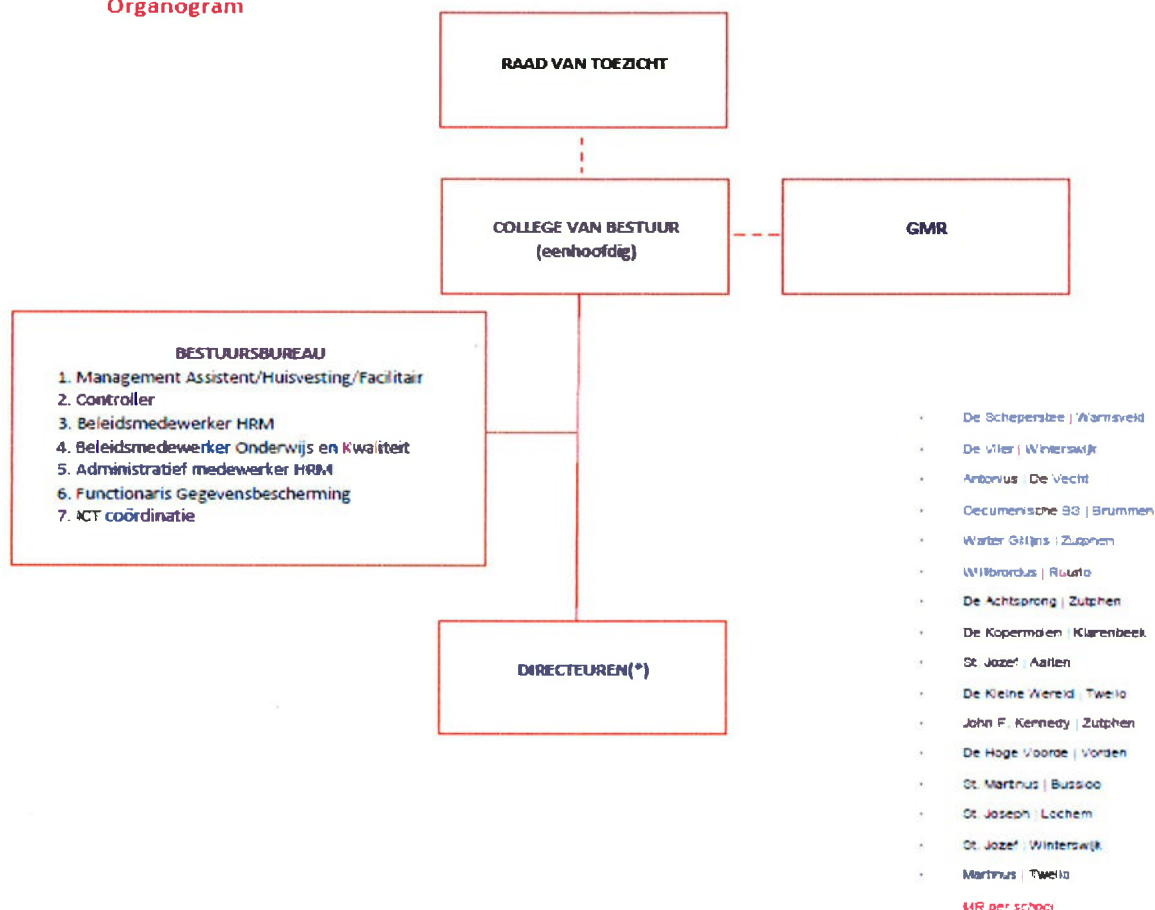
Verder publiceert SKBG haar Jaarstukken en Jaarverslagen evenals andere SKBG-brede documenten op haar website www.skbq.nl.

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 bestuurder, controller, beleidsmedewerker HRM, beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit 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 2019 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.

Raad van Toezicht	Hoofdfunctie (bezoldigd)	Andere nevenfuncties (naast RvT SKBG) in verslagjaar 2019	Bezoldiging nevenfunctie
W. Weijers	Programmamanager Ziekenhuis	Geen	Niet van toepassing
I. van Dorp	Rechter Rechtbank Gelderland	Geen	Niet van toepassing
J. (Hans) van der Noordt	Gemeentesecretaris Horst aan de Maas	Geen	Niet van toepassing
P. Douwsma	Vestigingsleider Van Braak Accountants	Lid Raad van Toezicht Stichting Diagnostisch Centrum Tilburg	Vacatiegeld
R. Schutte	Program Manager Hydrogen N.V. Nederlandse Gasunie	Board Member Hydrogen Europe Governing Board Member FCH JU (Fuel Cell Hydrogen Joint Undertaking)	Onbetaald Onbetaald
College van Bestuur	Hoofdfunctie (bezoldigd)	Andere nevenfuncties (naast RvT SKBG) in verslagjaar 2019	Bezoldiging nevenfunctie
P. Appel	Voorzitter CvB SKBG	Geen	Niet van toepassing

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 Strategisch Beleidsplan 2019-2023, het Bestuursformatieplan 2019-2020, de invoering van de nieuwe CAO PO en diverse regelingen op personeelsgebied. De personeelsgeleding van de GMR is vertegenwoordigd in de ARBO-commissie.

De **oudergeleding** bestond per 31 december 2019 uit:

- E. te Winkel | St. Jozef, Winterswijk | voorzitter | portefeuille Onderwijs en Identiteit;
- C. Groot Koerkamp | Martinus, Twello | portefeuille Financiën, Huisvesting, Arbo & Veiligheid;
- E. Eljzen | Oecumenisch BS, Brummen | portefeuille Personeelsbeleid;
- A. Klein Goldewijk | Martinus, Twello | portefeuille Arbo en Veiligheid;
- M. Lentink | Oecumenisch BS, Brummen | portefeuille Onderwijs, Identiteit en Beleid.

De **personeelsgeleding** bestond per 31 december 2019 uit:

- L. van de Berg | 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 | De Hoge Voorde, Vorden | Portefeuille Onderwijs en Identiteit;
- I. Wiegersma | Willibrordus en St. Joseph, resp. Ruurlo/Lochem | portefeuille Communicatie, PR en Beleid.

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 drie regionale clusters.

De onder SKBG ressorterende scholen en de verantwoordelijke directeur per school per eind 2019 zijn:

- Basisschool St. Joseph, Lochem, directie Tim ten Pas;
- Basisschool Martinus, Twello, directie Carla Woudstra;
- Basisschool De Kopermolen, Klarenbeek, directie Henriëtte van der Wal;
- Basisschool St. Martinus, Bussloo, directie Ginny van der Zee;
- Basisschool Antonius, De Vecht, directie Ginny van der Zee;
- Basisschool St. Jozef, Aalten, directie Tim Berends;
- Basisschool Willibrordus, Ruurlo, directie Marlies de Vries;
- Oecumenische Basisschool Brummen, directie Jurgen Berenbroek;
- Basisschool De Hoge Voorde, Vorden, directie Hennie Gesthuizen;
- Basisschool De Kleine Wereld, Twello, directie Ellen Ijseldijk;
- Basisschool De Vlier, Winterswijk, directie Nardy te Koppel;
- Basisschool St. Jozef, Winterswijk, directie Beryl Grob;
- Basisschool John F. Kennedy, Zutphen, directie Ellen Barink;
- Basisschool Walter Gillijnschool, Zutphen, directie Manon Vriezolk;
- Basisschool De Achtsprong, Zutphen, directie Helma 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 2019 is de vertrouwenspersoon van SKBG in negen gevallen ingeschakeld. Dit is meer dan vorige jaren (2018: 2). Er zijn in 2019 geen formele klachten bij het College van Bestuur of de Landelijke Klachtencommissie ingediend.

4 SKBG | het onderwijs

4.1 Kwaliteitszorg binnen SKBG

Het beleidsdocument Strategisch Kwaliteitsmanagement SKBG beschrijft de werkwijze bij 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 Beleidsplan 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 Beleidsplan SKBG en op basis van een eigen omgevings- en interne analyse, stellen de directeuren in het schooljaar 2019-2020, in samenwerking met hun teams, hun eigen schoolplan (2019-2023) op. Ook deze worden samengevat in een strategische kaart.

Aan de hand van het schoolplan (2019-2023) stellen de directeuren hun jaarplan op. De cyclus van planning en control is hierin duidelijk zichtbaar. Op alle scholen zijn vernieuwings-/verbeteronderwerpen vastgesteld in de vorm van ambitiekaarten met bijbehorende indicatoren, acties en checkmomenten.

Managementovereenkomsten en managementrapportages

De doelstellingen vanuit de jaarplannen zijn samengevat weergegeven in de (jaarlijkse) 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 - waarvan minimaal één samen met de bovenschoolse beleidsmedewerkers HRM en Onderwijs & Kwaliteit - 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), oudertevredenheid, medewerkertevredenheid, 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. Daarnaast worden de jaarlijkse audits die op alle scholen worden uitgevoerd ook meegenomen in de Risicoanalyse.

De Risicoanalyse (overzicht alle scholen) wordt besproken in het Managementteam, de GMR en de Raad van Toezicht. De directeuren bespreken de analyse van hun eigen school met hun team en de MR.

Naar aanleiding van het nieuwe onderwijsresultatenmodel, dat met ingang van schooljaar 2020-2021 gebruikt zal worden door de Inspectie, zal de Risicoanalyse in 2020 een update krijgen. Hierbij zal rekening gehouden worden met het nieuwe onderwijsresultatenmodel. Onder ander de gemiddelde eind citoscore zal komen te vervallen en vervangen worden door referentieniveaus.

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

In aanvulling op de hier bedoelde periodieke onderwijs Risicoanalyses, heeft SKBG in 2019 een hernieuwde financiële risicoanalyse opgesteld 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) zijn de directeuren gezamenlijk aan de slag gegaan met de pijlers van het nieuwe Strategische Beleidsplan. Daarnaast is er tijdens de tweedaagse aandacht besteed aan de gevolgen van het lerarentekort en slim organiseren binnen de scholen (bijvoorbeeld door outsourcing en werken met verschillende rollen binnen een schoolteam).

De interne trainingen (aangeboden via de SKBG-academie), merendeels door medewerkers van SKBG gegeven, worden goed bezocht en krijgen een vervolg in 2020.

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 (exclusief middelen werkdrukvermindering)
2018-2019	: 20,4 (exclusief middelen werkdrukvermindering)
2019-2020	: 20,6 (exclusief middelen werkdrukvermindering)

In het kader van het Strategisch Beleidsplan 2015-2019 werd een meerjarig budget beschikbaar gesteld van € 250.000,- voor *Innovatie* en € 120.000,- voor *Mobiliteit*.

De feitelijke bestedingen tijdens deze planperiode waren als volgt:

Strategisch Beleidsplan 2015-2019	Totaal- meerjaren budget	Besteed					Verschil
		2016	2017	2018	2019	TOTAAL	
Innovatie	€ 250.000	€ 28.274	€ 36.717	€ 58.866	€ 13.876	€ 137.733	€ 112.267
Mobiliteit	€ 120.000	-	€ 47.465	€ 9.081	€ 12.388	€ 68.934	€ 51.066
Versterking onderwijs kwaliteit	€ 491.312	-	€ 146.193	€ 169.282	€ 11.125	€ 326.600	€ 164.712
TOTAAL	€ 861.312	€ 28.274	€ 230.375	€ 237.229	€ 37.389	€ 532.667	€ 328.045

Tegenover het verschil tussen budget en besteed staat dat in de planperiode aanzienlijk meer investeringen zijn gedaan in met name ICT dan in 2015 werd voorzien en dat tussentijds personele fricties zijn toegekend (in 2019: 1,4 FTE overeenkomend met € 93.800,-). Dit geldt eveneens voor het budget *Versterking Onderwijskwaliteit*, dat voortkomt uit herinvestering van het begrotingsoverschot 2016/2017 en waarvan de bestedingen vermeld staan in de tabel.

In het kader van het nieuwe Beleidsplan 2019-2023 *#Hoedan@Zodus* is door de Raad van Toezicht op 12 december 2019 ingestemd met het bestuursvoorstel over de totale planperiode een bedrag ad € 540.000,- te investeren om de daarin gestelde doelstellingen te realiseren, waarvan € 195.000,- in 2020.

ICT

De aanschaf van chromebooks ten behoeve van leerlingen heeft begin 2019 plaatsgevonden op basis van een Europese Aanbesteding. Begin 2020 is het ICT-beleidsplan 2018 geactualiseerd. Belangrijkste wijziging betrof het intensiveren van het gebruik van chromebooks door leerlingen en dus het ophogen van de voorraad. Ook de infrastructuur is in 2019 aangepast en dit zal nog een overloop krijgen naar 2020. Er worden intern scholingen aangeboden om deze investeringen optimaal te laten renderen. Recentelijk is gebleken dat - door 'onderwijs op afstand' - genoemde investeringen een absolute noodzaak blijken te zijn.

Projecten

Op SKBG-niveau wordt een aantal doelstellingen vanuit het Strategisch Beleidsplan omgezet in projecten, die verdeeld zijn over een vijftal pijlers. De meeste onderdelen die hieronder beschreven staan lopen door in 2020.

Pijlers	Onderdeel	Activiteit
Beter leren leren	Aanbod leerlijnen ICT	Ontwikkelen van leerlijnen gericht op ICT in het basisonderwijs.
	Adaptieve Software	Onderzoeken welke adaptieve software beschikbaar is en de school kan inzetten vanuit visie en passend is bij de onderwijsbehoeften van de schoolpopulatie.
Gezamenlijke leernetwerken	Huisacademie SKBG/intranetsysteem	Doorontwikkeling van ons intranet waardoor de mogelijkheden van de digitale kennisgeving steeds meer benut worden.
	Inzet boven schoolse begeleidingsgroep OPO (tot augustus '20)	Implementatie en borging onderwijsplannen, groepsoverzichten en Focus PO op alle SKBG scholen. Begeleiding op de scholen met Opbrengstgericht Passend onderwijs.
	Academische werkplaats computational thinking	In samenwerking met Iselinge Hogeschool participeren onderwijsprofessionals van SKBG in een tweejarig project 'computational thinking'.
Slim georganiseerde scholen	Visitatie en audits scholen	Inzet SKBG-medewerkers voor visitatie. Ontwikkeling opzet audits.
	Websites SKBG scholen	Een werkgroep van directeuren gaat in samenwerking met een externe partij moderne en functionele websites realiseren voor SKBG en de scholen.
Talentvol HRM	Opleiden in de school	Voor de Iselinge scholen hebben wij 1 opleider in de school die alle studenten begeleid.
Samenwerking passende uitstroombprofielen	Engels	Afstemming in gemeente Voorst.
	Verkennd onderzoek	Zutphen en Brondhorst.

4.2 Inspectie

In 2017 heeft het laatste inspectiebezoek plaatsgevonden. In 2019 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.'

Op De Kleine Wereld in Twello heeft in november 2019 een visitatie plaatsgevonden door de Nederlandse Daltonvereniging. De Daltonvereniging was tevreden over de Dalton-ontwikkelingen en heeft de licentie Daltonschool aan de school verleend.

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 11 SKBG scholen in 2019 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 leerlinggewichten), is de score rood gekleurd.

SCHOOL	2015	2016	2017	2018	2019
St. Jozef Winterswijk	535,1	533,1	539,0	537,4	536,5
Martinus Twello	532,6	535,1	535,3	538,4	535,5
Oecumenische BS Brummen	538,8	534,2	534,1	539,4	535,5
Antonius De Vecht	535,1	525,2	529,5	535,4	533,8
De Kopermolen Klarenbeek	534,1	539,6	536,7	536,5	536,0
De Vlier Winterswijk	533,1	534,3	533,4	532,5	532,2
De Schepersstee Warnsveld	536,4	535,5	534,0	540,0	527,5
St. Joseph Lochem	544,1	545,2	545,1	544,4	543,7
St. Martinus Bussloo	533,6	541,0	537,4	537,3	533,1
De Kleine Wereld Twello	536,1	534,6	532,5	536,8	535,6
De Achtsprong Zutphen	536,7	529,0	534,3	535,8	529,1
John F. Kennedy Zutphen	539,4	539,4	541,3	537,5	536,5
Walter Gillijnschool Zutphen	533,9	534,4	531,6	534,6	532,9
St. Jozef Aalten	532,4	532,6	535,0	535,3	536,9
Willibrordus Ruurlo	541,5	535,2	540,5	536,0	538,3
De Hoge Voorde Vorden	538,9	536,4	534,6	536,5	536,8
Gemiddeld SKBG	536,3	535,2	535,9	537,1	535,0
% scholen onder eigen ondergrens	25%	44%	35%	0%	31%

4.4 Passend Onderwijs

SKBG participeert in twee Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs: IJssel-Berkelland en Oost Achterhoek. De samenwerking verloopt algemeen naar tevredenheid. In de Oost Achterhoek werkt een aantal besturen uit het samenwerkingsverband - waaronder SKBG - in de uitvoering van passend onderwijs nauw samen in de Stichting Brevoordt.

Aan baten passend onderwijs is in de jaarrekening 2019 een bedrag van € 662.900,- opgenomen (2018 € 658.575,-). Begroot was een bedrag van € 609.900,- (2018 € 607.866,-); het verschil wordt grotendeels bepaald door de vergoeding voor de taalschakelklas en diverse arrangementen die niet waren voorzien in de begroting 2019. De baten passend onderwijs zijn als volgt opgebouwd:

	2019	2018
○ Samenwerkingsverband (SWV) IJssel-Berke	€ 559.557	€ 552.529
○ Samenwerkingsverband Oost Achterhoek*	€ 98.380	€ 97.546
○ St. Barthomeus	€ 5.000	€ 5.875
○ Kentalis	€ -	€ -
Totaal	€ 662.937	€ 658.575

*Van het SWV Oost Achterhoek is in totaal een bedrag van € 200.234,- ontvangen. € 101.854,- hiervan is doorbetaald aan St. Brevoordt.

Deze middelen zijn als volgt ingezet en verantwoord:

	Personele inzet	Extra begeleiding	Leermiddelen	Inhuur	Professionalisering	Totaal
SWV IJssel Berkelland	€ 307.600	€ 253.200	€ 6.375	€ 18.200		€ 585.375
SWV Oost Achterhoek	€ 98.380					€ 98.380
St. Barthomeus	€ 5.000		€ 1.000			€ 6.000
Kentalis						
Subtotaal						€ 689.755
AF: Rekening SKBG						€ - 26.818
Totaal						€ 662.937

5 SKBG | De medewerkers

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

SKBG hanteerde binnen de oude CAO PO het werkgelegenheidsmodel 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 beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit. Zij geeft gevraagd en

ongevraagd advies over personele aangelegenheden. Betrokkene is tevens - met instemming van de GMR - de preventiefunctionaris.

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 - bedroeg voor 2018-2019 8,3% en voor 2019-2020 maximaal 3,5%. 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		01-01-2019		31-12-2019	
Docenten	personen	229	77,73%	226	76,13%
	FTE	162,4599		159,12	
Conciërge	personen	8	2,8%	9	2,89%
	FTE	5,8505		6,0505	
Schoonmaak	personen	2	0,30%	1	0,13%
	FTE	0,6420		0,2894	
OOP lesgevend	personen	12	2,92%	21	5,85%
	FTE	7,8549		11,6741	
OOP	personen	27	8,36%	26	8,21%
	FTE	17,48		17,1563	
Directie	personen	17	7,36	17	7,13%
	FTE	15,4		14,9	
TOTAAL	personen	294		300	
	FTE	209,6891	100,00%	209,1906	100,00%

De stijging van het totaal aantal medewerkers wordt verklaard door aanname van medewerkers die werkzaam zijn in de pool/Usselpool waarbij de formatie van de vervangingspool is verhoogd van 6% naar 8% van de onderwijsformatie. Voor de vervanging van zwangerschaps- en ouderschapsverlof rekent SKBG 2%. Dit wordt ook veelal geregeld vanuit de pool.

Het aandeel mannen op de totale formatie is ruim 16,2% en is daarmee circa 1,0 % hoger dan het voorgaande jaar.

Een aantal jaren geleden heeft SKBG beleid ingezet voor een meer evenwichtige leeftijdsopbouw. Dit heeft al duidelijk zijn effect op de personeelssterkte per leeftijdscategorie, zoals uit onderstaande tabel blijkt.

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	294	0	28	34	28	29	23	39	32	39	36	6
Bezetting (wtf)	209,3891		24,4500	29,4000	19,3980	19,914	14,5864	25,7097	20,9515	25,8479	26,0252	3,6290

Funcitiemix

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

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 Funcitiemix afgeschaft en zijn nieuwe schalen gedefinieerd.

Funcitiemix	LA	LB bestuursnivo	LC bestuursnivo
Norm	58%	40%	2%
Situatie 01.08.2019	63,95%	33,20%	2,85%
Nieuwe CAO PO	LA 10	LA 11	LA 12
Situatie begin 2019	63,95%	33,20%	2,85%

Mede in het licht van het nieuwe Strategisch Beleidsplan 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 2019 was de begroting voor het opleidingsbudget € 209.700,- waarvan ruim € 188.000,- is besteed.

In 2019 heeft één directeur de opleiding tot schoolleider afgerond. 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 GMR, de arbo-commissie en het Managementteam. Deze hebben vooral betrekking op 'Flexibiliteit'. De conclusies en aanbevelingen zijn verwerkt in het Strategisch beleidsplan 2019-2023.

Generatiepact

In augustus 2019 is SKBG gestart met een generatiepact-regeling. Deze regeling is getroffen voor alle 61-plussers met als doel:

- oudere medewerkers middels een betere balans tussen werk en privé langer arbeidsfit te houden;
- ruimte te creëren om jongeren/starters te behouden.

SKBG bood de regeling initieel voor 1 jaar aan met de intentie om deze twee maal te verlengen. Met de GMR is afgesproken dat er jaarlijks een beslismoment zal zijn met betrekking tot verlenging op basis van een evaluatie. Van de medewerkers die vanaf 2018 tot augustus 2019 hebben deelgenomen aan het kennismakings- en informatieproces, hebben 26 medewerkers een enquête ingevuld. De uitkomsten daarvan zijn:

- medewerkers hebben vooraf en tussentijds bewust een keuze gemaakt om wel/niet deel te nemen aan de regeling;
- deelnemers zijn tevreden over de uitleg en ook over de inzet van de regeling;
- men raadt anderen de regeling aan of wil er in de toekomst gebruik van gaan maken;
- uit ervaring blijkt dat 20 à 30 % van de medewerkers deelneemt aan de regeling. Bij SKBG is dat: 23%.

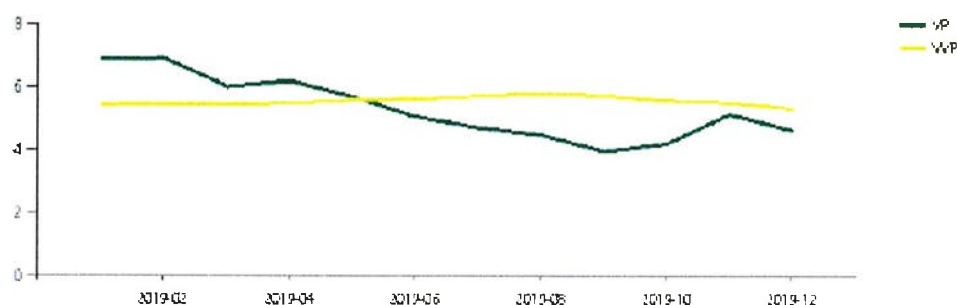
SKBG heeft op basis van deze ervaringen besloten om medewerkers ook in 2020 de kans te geven deel te nemen aan het generatiepact.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in 2019 lag gemiddeld bij 5,35% (5,39% in 2018). De meldingsfrequentie is 0,60 (0,66 in 2017). Ten opzichte van het voorafgaande jaar is dat een lichte daling - 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											
		jan	feb	maart	april	mei	juni	juli	aug.	sept.	okt.	nov.	dec.
Totaal	VP	6,89	6,93	6,04	6,21	5,71	5,09	4,74	4,51	3,99	4,24	5,17	4,68
	VVP	5,45	5,51	5,49	5,52	5,61	5,66	5,74	5,82	5,76	5,61	5,54	5,35

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



In 2018 leek het psychisch langdurig verzuim te stijgen. De daarop volgende gerichte acties lijken enigszins geholpen te hebben. In 2019 nam wel het langdurig fysiek verzuim toe.

Het verzuimpercentage tot 1 jaar is 4,36 en het percentage verzuim 1-2 jr. is 0,99.

61% Van de medewerkers heeft zich in 2019 geen enkele keer ziekgemeld.

In juli 2019 zijn we in goed overleg met de GMR overgegaan op een andere arbo-dienstverlener.

Vanaf 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 GMR. Door de wisseling van de arbodienst heeft de eerste bijeenkomst in januari 2019 niet plaatsgevonden. In september 2019 zijn de bijeenkomsten weer opgepakt.

Personeelsadministratie

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

Beoordelingsbeleid

SKBG hanteert de 'Doelgericht Beoordelen' (DGB) systematiek. Daarbij is de persoonlijke ontwikkeling (POP) van de medewerker geïntegreerd in de jaarlijkse (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.

Eind 2019 is een werkgroep, bestaande uit 3 directeuren, bestuurder en HRM, onder begeleiding van een externe deskundige gestart met het ontwikkelen van een nieuw *Beleidsdocument functioneren en beoordelen*. Voornemen is deze in 2020 in te voeren.

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 2019 hebben acht medewerkers gebruik gemaakt van interne mobiliteit.

In 2019 zijn drie medewerkers voor het vierde jaar gedetacheerd bij de AZC-school te Zutphen.

Vervangingspool

SKBG is eigen risicodrager en in augustus 2018 toegetreden tot de IJsselpool: een samenwerking van vijf schoolbesturen op het gebied van vervanging. In maart 2019 is de dienstverlening geëvalueerd. Uit de evaluatie bleek dat men tevreden was over de dienstverlening en dat deze ten opzichte van vorige evaluaties vooruitgegaan was. Met name de kwaliteit van de dienstverlening scoort hoog (8,9 op een schaal van 10). Aandachtspunt zijn nog de tevredenheid over de kwaliteit van (freelance) invallers uit de zogenaamde 2^e lijst (7,0) en de bekendheid van de website (6,8).

Menselijke maat

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

In 2018-2019 bezocht de bestuurder de MR-en van de scholen. Daarnaast vinden jaarlijks gesprekken plaats tussen de teams en de bestuurder, waarbij onder meer de risicoanalyses, tevredenheidsonderzoeken en/of de stand van zaken met betrekking tot boven schoolse 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 60 tot 400 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 2019 geen grootschalige bouwprojecten in ontwikkeling.

Onderhoud

Voor de bestaande gebouwen - in beheer van SKBG - zijn Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP) opgesteld. Op basis daarvan zijn de jaarlijkse dotaties vastgesteld. Deze zijn voor 2019 ongewijzigd. 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 is intussen onderzoek gestart dat in 2020 een verdiepingsslag krijgt. 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 zal doen toenemen. Het risico is dat noodzakelijke bouwprojecten verder worden getemporiseerd.

In 2019 heeft een actualisatie van het MJOP plaatsgevonden hetgeen voor 2020 en verdere leidt tot een verlaging van de huisvestingslasten met afgerond een ton.

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 en een definitieve oplossing wordt verwacht in 2021.

7 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzame inkoop van groene elektriciteit en gas

In 2019 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 beter gestuurd kan worden op het verbruik en daarmee op 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. Het bestuursformatieplan van SKBG wordt opgesteld op basis van schooljaren. Interne verslaggeving gebeurt op kwartaal- en jaarbasis.

Het exploitatieresultaat 2019 bedraagt € 112.449,- positief (2018: € 615.693,- negatief). Het begrote resultaat was € 286.700,- negatief.

Grootste oorzaak van dit verschil is de aangepaste bekostiging door OCW in het kader van het gevolg van de CAO-verhogingen en extra uitbetalingen (binnen de CAO) welke in 2020 zullen plaatsvinden.

De 'bijzondere en aanvullende bekostiging' is door OCW uitbetaald in december 2019. Tevens heeft er een aanpassing plaatsgevonden van de landelijke GPL, waarvan ook een gedeelte bestemd is voor de uitbetaling in februari 2020.

SKBG heeft dan ook besloten om een bestemmingsreserve personeel ten laste van het resultaat op te nemen ad € 481.228,-. Dit bedrag correspondeert met de éénmalige uitbetaling in februari 2020.

De baten zijn circa € 964.200,- hoger uitgevallen. De rijksbijdragen voor een bedrag van € 779.607,- waarvan een gedeelte bestaat uit de aanpassing van de GPL, genoemde uitkering bijzondere en aanvullende bekostiging € 281.300,-, verhoging/verschuiving van de werkdrukmiddelen en de wijzigingen in de bekostiging voor gewichtenleerlingen.

De baten werkdrukmiddelen zijn opgenomen onder de bekostiging voor personeel en arbeidsmarktbeleid en bedragen voor 2019 € 530.100,-. De bekostiging voor vreemdelingen, asielzoekers, lerarenbeurzen, teambeurzen en impulsgebieden zijn deels begroot en bedragen € 185.945,- (2018: € 244.394,-).

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

De overige overheidsinkomsten laten een positieve afwijking zien van € 24.590,-. Gemeentelijke subsidies (onder andere LOB-gelden, beweegonderwijs) waren deels niet begroot.

De overige baten wijken € 160.004,- positief af van de begroting. Voornamelijk betreft dit de detacheringen voor een bedrag van € 117.276,-. De verhuuropbrengsten zijn ook € 15.569,- hoger dan begroot. De rentebaten zijn € 463,- lager dan begroot.

Tegenover de afwijkingen van de baten, staan ook overschrijdingen op de lasten van € 564.589,-. De totale personeelslasten overschrijden de begroting met € 467.508,-. Voor wat betreft lonen en salarissen (4.1.1.) is de afwijking € 186.715,-. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door loonkosten vervanging (pool) € 159.733,-.

De kosten voor personeel niet in loondienst (4.1.2.2.) waren begroot op € 192.000,-. De werkelijke kosten zijn € 471.843,00. Een afwijking van € 279.843,-.

Dit is enerzijds te wijten aan extra kosten voor inhuren interimers wegens ziekte op het bestuurskantoor en wegens ziekte/vacatures van directies van scholen, anderzijds aan de inhuur van leerkrachten € 192.358,- (begroot: € 9.300,-). De overige personeelslasten zijn circa € 71.143,- hoger. Onder de post arbeidsmarktbeleid (begroot € 90.000,- versus besteed € 142.580,-) zijn ook de dossiers geboekt van personeelsleden waar een regeling mee is getroffen in verband met hun vertrek (transitiekosten).

De afschrijvingskosten (post 4.2.) zijn € 36.639,- hoger. Met name de ICT-afschrijvingen zijn hoger (€ 43.789) door hogere investeringen dan begroot maar ook door het terugbrengen van de afschrijvingstermijn van chromebooks van vijf naar vier jaar.

De huisvestingslasten (post 4.3.) zijn € 63.980,- hoger. Belangrijke oorzaken zijn niet-voorzien extra uitgaven voor dagelijks/incidenteel onderhoud gebouwen ad € 29.744,- en hogere energiekosten € 33.284,-.

De overige instellingslasten (post 4.4.) zijn € 3.538,- lager dan begroot. De kosten voor leermiddelen zijn hoger uitgevallen, daarentegen de licenties voor hardware lager. Door het opstellen van een nieuw MJOP zijn de advieskosten huisvesting hoger dan begroot.

SKBG heeft geen wachtgeldverplichtingen.

8.1 Besteding extra middelen werkdrukvermindering

De uitgaven 2019 in verband met de extra middelen werkdrukverlaging zijn in de jaarrekening deels separaat opgenomen onder post 409800. Begroot was € 448.200,-; uitgegeven is € 393.200,-.

Overige middelen ten behoeve van de werkdrukvermindering zijn verantwoord onder de lonen en salarissen alsmede personeel niet in loondienst € 43.520,-.

Aan deze middelen is op schoolniveau met instemming van de personeelsgeleding van de MR-en invulling gegeven.

8.2 Belangrijke financiële kengetallen

Kengetallen	2019	2018	2017	2016
Liquiditeit (current ratio)	3,00	2,80	2,97	3,30
Solvabiliteitsratio	0,82	0,81	0,81	0,83
Rentabiliteit	0,6%	-3,5%	4,5%	4,5%
Weerstandsvermogen	0,39	0,39	0,44	0,41

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 2019 € 564.200,-.

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 muziekeducatie is € 57.400,- uitgegeven. Dit is exclusief de gemeentelijke en lokale bijdragen.

Voor nascholing is een bedrag van € 195.796,- uitgegeven. Dit bedrag is ruim boven de € 500,- per FTE, conform de CAO. Aan innovatie en verbetering van onderwijskwaliteit is in 2019 € 191.801,- 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 2019 niet gewijzigd ten opzichte van 2018. In juni 2019 is het nieuwe rooster van aftreden goedgekeurd. Volgens dit rooster zullen drie leden van de Raad van Toezicht eind 2022 gelijktijdig vertrekken.

De herinrichting van het Bestuursbureau heeft in 2019 verder vorm gekregen door de aanstelling van een controller in vaste dienst. De controller heeft als bijzondere opdracht meegekregen de nieuwe inrichting van de Administratieve Organisatie; deze zal in 2020 in werking treden. Voorts heeft de directeur Kwaliteit eind 2019 elders een functie als bestuurder aanvaard en heeft zij diens gevolgde SKBG verlaten. Met ingang van december 2019 zijn haar taken overgenomen door een extern geworven beleidsmedewerker Onderwijs en Kwaliteit. Voor wat betreft de toezichtkaders 2019 – 2021 is de jaaragenda voor toetsing van de kaders in overeenstemming tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur vastgesteld.

Met ingang van het schooljaar 2019/2020 is het nieuwe Strategisch Beleidsplan 2019-2023, onder de titel #Hoedan#Zodus, van start gegaan. Binnen alle geledingen van SKBG is veel enthousiasme over dit plan. Om de realisatie te bevorderen is geoormdkt budget toegekend en een projecten registratie opgezet.

Het bezoeken van scholen door leden van de Raad van Toezicht is ook in 2019 voortgezet. De bezoeken worden door de scholen op prijs gesteld en deze geven de Raad van Toezicht aanvullende informatie die in de uitvoering van zijn functie toegevoegde waarde biedt. De uitkomsten van de bezoeken zijn besproken met de bestuurder.

In 2019 is het aantal directiewisselingen op scholen sterk afgenomen ten opzichte van 2018. De tijdelijke invullingen zijn inmiddels vervangen door aanstellingen in vaste dienst.

De positie van de leraren vergde in 2019 nog steeds veel aandacht. De stakingen op 15 maart en 6 november hebben dit duidelijk op de (politieke) agenda gezet. SKBG is in staat gebleken om het probleem te beheersen. Met de nieuwe CAO PO van november 2019 is een belangrijk deel van de bezwaren weggenomen. Eind januari 2020 heeft nog een staking plaatsgevonden. Onduidelijk is of er nog verdere acties zullen volgen.

De Raad van Toezicht acht de financiële positie op korte en lange termijn onverminderd tevredenstellend en ziet geen aanleiding voor structurele aanpassingen. SKBG is goed voorbereid op de consequenties van krimp en lerarentekorten. De Raad van Toezicht heeft de meerjarenbegroting 2020 -2023 in 2019 goedgekeurd.

In 2019 is twee maal een overleg gepland met de GMR. In april 2019 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden met als thema Identiteit. Helaas heeft de GMR hier verstek laten gaan door een samenloop van toevallige omstandigheden. De bijeenkomst heeft wel opgeleverd dat de Raad van Toezicht en het College van Bestuur identiteit in de zin van het bieden van een breed historisch perspectief op de samenleving van groot belang achten. De tweede bijeenkomst op 12 december 2019 vond plaats in het licht van de kennismaking met de nieuw samengestelde GMR en had als thema "lerarentekort in relatie tot slim organiseren". Deze bijeenkomst heeft over en weer veel nieuwe inzichten opgeleverd.

Overige vermeldenswaardige punten zijn:

- de start van besprekingen met andere stichtingen over consequenties van de krimp voor het samengaan en overnemen van scholen;
- de grootschalige aanschaf van chromebooks en multifunctionals op basis van Europese aanbesteding;
- de prioriteit op het vlak van duurzaamheid (met name energiebesparing) en klimaatbeheersing bij onderhoud van gebouwen;
- het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan.

De Raad van Toezicht is tevreden over de consistente toename in kwaliteit en mate van professionaliteit die SKBG al langere tijd laat zien. De reacties op het Strategisch Beleidsplan #Hoedan#Zodus geven alle vertrouwen dat dit beeld de komende jaren zal blijven bestaan. Ook de uitkomsten van de tevredenheidsonderzoeken onder medewerkers, ouders en leerlingen geven aan dat SKBG op de goede weg is.

De waardering voor alle betrokkenen is onverminderd hoog.

Ondanks de sterk wisselende omstandigheden is men in staat kwalitatief goed onderwijs te bieden. De uitbraak van het coronavirus in 2020 heeft uitgewezen dat de scholen van SKBG in staat zijn flexibel in te spelen op deze totaal onverwachte omstandigheden met handhaving van een optimale kwaliteit. De Raad van Toezicht heeft er alle vertrouwen in dat de scholen dit ook in de toekomst kunnen laten zien.

10 AVG

SKBG heeft een functionarisgegevensbescherming die over 2019 het volgende verslag heeft opgesteld:

Meldingen

In 2019 is er binnen SKBG éénmaal een melding gemaakt. Deze melding betrof een diefstal van een externe harde schijf met data. Na overleg intern en met de Autoriteit Persoonsgegevens is besloten deze melding ook te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Op het moment van schrijven van dit rapport zijn er vier meldingen gedaan sinds 25 mei 2018. Een kort overzicht van de meldingen:

1	13-12-'18	Menselijke fout	Niet gemeld bij AP
2	14-12-'18	Menselijke fout	Niet gemeld bij AP
3	20-03-'19	Diefstal	Gemeld bij AP (2c70f0b6-c06b-4e6f-8f73-dc6df23613a1)
4	16-04-'20	Menselijke fout	Niet gemeld bij AP

Melding 4 (d.d. 16 april 2020) is nog in behandeling. De precieze toedracht is nog niet bekend. Wel is duidelijk dat deze melding niet gemeld hoeft te worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens gezien de zeer kleine kans op een daadwerkelijk datalek.

Opmerkelijk is de geringe hoeveelheid meldingen die worden gemaakt door de Stichting. De reden hiervan is niet duidelijk. Het is immers bijna niet voor te stellen dat er zelden iets mis gaat in een organisatie van deze grootte. Een opfrismoment op het gebied van werknemers op het gebied van de AVG lijkt dan ook zinvol.

Dataregisters

Na een AVG-overleg op 27 september 2019 is besloten om de dataregisters, zoals deze door Kennisnet zijn verspreid, (in excel) niet meer te gebruiken. Ter vervanging (wettelijk is SKBG immers verplicht dataregisters

bij te houden) is gekozen voor een online omgeving via Privacy op School. Deze omgeving ontzorgt SKBG in het uitzoekwerk van de grote hoeveelheid data die wel/niet wordt verwerkt door derden met wie een verwerkingsovereenkomst is gesloten. Het systeem wordt aan de achterzijde bijgehouden door Privacy op School, zodat deze up-to-date blijft. Intern is de Functionaris Gegevensbescherming verantwoordelijk voor het aangeven van de juiste verwerkingsovereenkomsten welke afgesloten zijn tussen SKBG en haar verwerkende partijen.

IBP-monitor

De Functionaris Gegevensbescherming van SKBG heeft in het derde kwartaal van 2019 meegewerkt aan de IBP-monitor: een initiatief van Kennisnet in samenwerking met de PO- en VO-Raad. SKBG scoort behoudens het punt 'logging' op alle punten hoger dan het sectorgemiddelde. Logging is het bijhouden van inlogpogingen in systemen waarin data staat welke persoonsgegevens bevatten. De Functionaris Gegevensbescherming heeft zich als doel gesteld uit te zoeken in hoeverre de systemen binnen SKBG inlog-/aanmeldpogingen loggen en in hoeverre SKBG hier zicht op heeft of kan krijgen.

11 Risicoparagraaf

Door SKBG is begin 2019 opdracht gegeven voor een financiële risicoanalyse aan de toenmalige interim-controller. Dit heeft geresulteerd in een globale analyse op basis van interviews met vertegenwoordigers van de diverse geledingen binnen SKBG.

Als vervolg daarop is een financiële risicoanalyse opgesteld. Daarin wordt onderscheid gemaakt in:

- voorkomen met beleids- en beheersmaatregelen (PDCA- cyclus);
- afdekken met beheersmaatregelen (verzekeringen);
- treffen van voorzieningen of bestemmingsreserves;
- resterende financiële risico's.

Bij deze laatste wordt het (geschatte) financiële risico vermenigvuldigd met de impact en de kans, beide gerelateerd aan de totale inkomsten per jaar. Bij een hoge impact, respectievelijk kans, behoort een factor 1, bij midden 0,5 en bij laag 0,25. Deze onderkende resterende financiële risico's betreffen:

- *Mogelijk Incident*

Een incidentele daling van leerlingen door 'leegloop' die na een incident op een school kan optreden. De omvang is berekend op basis van $10 \text{ fte} \times 69.000,- = € 690.000,-$. De kans hierop is klein, de impact hoog ($= € 690.000,- \times 0,25 \times 1 = € 172.500,-$). Dit risico wordt ruimschoots gedekt door de financiële positie van SKBG.

- *Verduurzaming & klimaat*

Er sprake is van nog onvoldoende te kwantificeren maatregelen. De daarmee samenhangende risico's zijn:

- o Effecten van klimaat op het primaire onderwijsproces en op de medewerkers-tevredenheid;
- o Eventuele nadere eisen van de overheid met betrekking tot verduurzaming die extra investeringen noodzakelijk maken zonder dat, op althans dit moment duidelijk is, of de vergoeding van rijkswege daarmee gelijke tred zal houden en wat mogelijke inderdieneffecten zullen zijn;
- o Overheidsbeleid met betrekking tot energiekosten. Zo moet in de toekomst rekening gehouden worden met een fikse verhoging van de gasprijzen.

SKBG heeft in het licht daarvan besloten in de eerste helft van 2020 een meerjarig

Duurzaamheidsplan te ontwikkelen, dat zich mede richt op het klimaat in onderwijsgebouwen. In de meerjarige investeringsbegroting wordt hier alvast op vooruit gelopen (€ 50 K in 2020 en in de daarop volgende jaren € 100 K per jaar). In de exploitatiebegroting 2020 is rekening gehouden met eenmalige advieskosten op dit gebied ad € 40.000,-.

Met de Raad van Toezicht is verder afgesproken de scope van de risico-inventarisatie in 2020 verder uit te breiden.

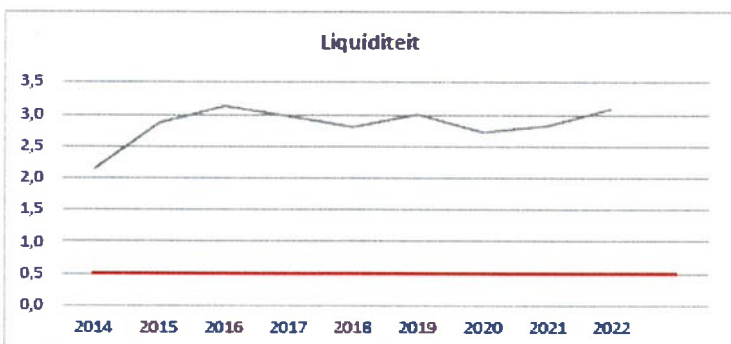
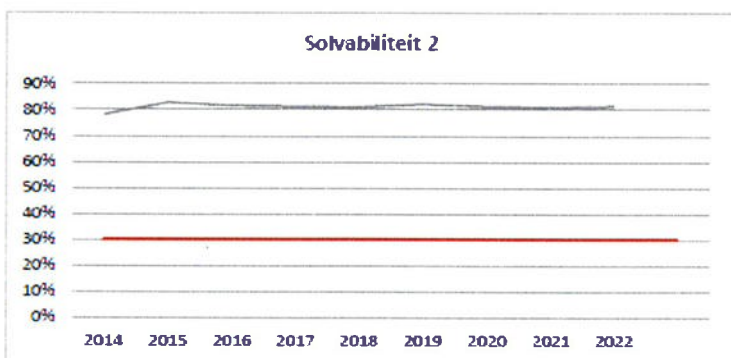
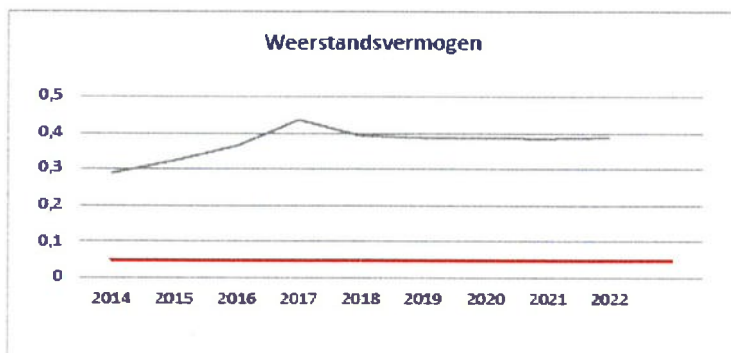
Los van het voorgaande werkt SKBG met een voortschrijdende onderwijs Risicoanalyse, die twee keer per jaar wordt geactualiseerd. Het aantal aanwezige onderwijs-risicofactoren vertoont een dalende lijn en het door SKBG gehanteerde systeem voor kwaliteitsmanagement is in 2017-2018 door de Inspectie als goed gekwalificeerd. Daarenboven werkt SKBG sinds 2019 met jaarlijkse schoolaudits, gebaseerd op het door de Inspectie gehanteerde beoordelingskader.

12 Continuïteitsparagraaf

tekdatum 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023
bestuur/management/ directie	15,90	15,20	15,00	15,00	15,00
onderwyzend personeel	160,00	160,00	153,41	144,27	140,45
onderw. onderste. personeel (incl. LIO)	35,31	27,46	25,34	25,02	24,73
FTE totaal	211,21	202,66	193,75	184,29	180,18
totaal aantal leerlingen (bo/sbo/v)to	2.771	2.735	2.661	2.613	2.615
	2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen	17.456.200	17.101.000	16.867.200	16.592.200	16.392.700
Overige overh. bijdragen en subs.	245.700	228.200	221.100	211.500	211.500
Coll. cursus-, les- en examengeid.					
Baten werk i.o.v. derden					
Overige baten	356.500	264.800	229.000	226.900	226.900
totaal baten	18.058.400	17.594.000	17.317.300	17.030.600	16.831.100
Lasten					
Personeelslasten	14.567.400	14.377.900	14.034.700	13.687.800	13.592.000
Afschrijvingen	639.800	594.300	766.700	797.200	795.700
Huisvestinglasten	1.433.800	1.339.000	1.336.500	1.336.500	1.336.500
Overige lasten	1.306.000	1.386.300	1.301.100	1.279.900	1.256.100
doorbetalingen aan schoolbesturen					
totaal lasten	17.947.000	17.797.500	17.439.100	17.101.400	16.980.300
waaronder afschrijvingen d&T	33.200	31.600	35.500	33.500	34.500
afschrijvingen goederen	33.200	31.600	35.500	33.500	34.500
afschrijvingen leningen					
Saldo baten en lasten	111.400	203.500	121.800	70.800	149.200
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.000				
Financiële lasten					
Saldo financiële baten en lasten	1.000				
Resultaat	112.400	203.500	121.800	70.800	149.200
Buitengewoon resultaat					
Netto resultaat	112.400	203.500	121.800	70.800	149.200
begroot resultaat					
	2019	2020	2021	2022	2023
Activa					
Immateriële vaste activa					
Materiële vaste activa	4.632.332	4.656.032	4.396.332	4.054.132	3.688.432
Financiële vaste activa	104.153	80.000	80.000	80.000	80.000
Vaste activa	4.736.485	4.736.032	4.476.332	4.134.132	3.768.432
Voorraden					
Vorderingen	1.080.085	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Effecten					
Liquide middelen	4.307.071	3.798.467	3.978.083	4.456.049	4.812.322
Vloeiende activa	5.387.156	4.898.467	5.078.083	5.556.049	5.912.322
Totale Activa	10.123.641	9.634.499	9.554.415	9.690.181	9.680.754
waaronder gebouwen en terreinen (B&T)	1.400.509	1.339.009	1.255.509	1.162.009	1.068.509
Totaal effecten - Verrijkt of vermindert	11.307.553	12.145.883	13.012.883	13.107.883	13.037.883
Passiva					
Eigen vermogen	6.998.120	6.794.620	6.672.820	6.602.020	6.452.820
Voorzieningen	1.327.915	1.039.879	1.081.595	1.288.161	1.427.934
Langlopende schulden					
Kortlopende schulden	1.797.606	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totale Passiva	10.123.641	9.634.499	9.554.415	9.690.181	9.680.754
waaronder privaat vermogen	1.617.349	1.617.349	1.617.349	1.617.349	1.617.349
Bestemmingsreserve privaat	1.418.299	1.418.299	1.418.299	1.418.299	1.418.299
Bestemmingsfonds privaat	209.050	199.050	199.050	199.050	199.050
waaronder voorziening groot onderhoud	2.136.207	2.468.101	2.889.887	3.096.433	2.236.276
		718.000	507.000	455.000	430.000
		694.300	766.700	797.200	795.700
		239.700	239.700	342.200	385.700
		330.000	330.000	330.000	330.000
		613.036	288.284	125.434	190.277
		288.036	41.716	206.166	139.773

Bovenstaande cijfers zijn opgesteld op basis van de op 12 december 2019 door de Raad van Toezicht goedgekeurde Meerjarenbegroting 2020 tot en met 2023.

De prognose van de leerlingaantallen laat, als gevolg van de aanhoudende bevolkingskrimp in de regio, een daling zien van 2.771 per 1 oktober 2019 naar 2.615 2022-2023. Voor de periode daarna wordt rekening gehouden met een verdere daling tot 2.500 leerlingen. In de goedgekeurde meerjaren begroting is voor 2020 tot en met 2023 rekening gehouden met een exploitatietekort van in totaal € 545.300,-; dit bedrag komt overeen met de door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarige extra uitgaven om de ambities van het nieuwe Strategische beleidsplan 2019-2023 daadwerkelijk te kunnen realiseren. De financiële positie laat dit toe - zoals blijkt uit onderstaande grafieken - waarin de ontwikkeling van het Weerstandsvermogen, de Solvabiliteit en de Liquiditeit in beeld zijn gebracht.



De financiële buffer per ultimo 2019 bedraagt ruim € 1,9 mln.; dit ligt circa € 750.000,- onder de signaleringswaarde van Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen.

Het door SKBG gehanteerde systeem van onderhoudsdotaties leidt ertoe dat de stand van deze voorziening per ultimo 2023 € 1,236 mln. zal bedragen (2019:€ 1,136 mln).

Het eigen vermogen blijft de komende jaren boven € 6,45 mln. De voorzieningen stijgen met afgerond € 100.000,- en de liquiditeitspositie blijft zoals gesteld op een hoog niveau, ook als rekening wordt gehouden met aanvullende investeringen in het kader van het Strategische Beleidsplan 2019-2023 en verdere en het ICT-beleidsplan. De afschrijvingslasten zullen de komende jaren licht stijgen van 3,6 % in 2019 naar 4,4% in 2021. De huisvestingslasten zullen naar verwachting dalen van 8% in 2019 naar 7,7% in 2021.

Ook de komende planperiode verwacht SKBG geen externe financiering nodig te hebben.

13 Verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

14 Gebeurtenissen na balansdatum

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

15 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 nieuwe planperiode 2019-2023 zijn weergegeven in een strategische kaart die is opgenomen in hoofdstuk 2 (Missie en Visie).

16 Covid 19 en de genomen maatregelen

In maart 2020 is SKBG geconfronteerd met de kabinetsmaatregelen rond de verspreiding van het corona-virus. Alle scholen zijn terstond omgeschakeld naar afstandsonderwijs en inmiddels - per 11 mei 2020 - naar een combinatie van 50% onderwijs op school en 50% onderwijs op afstand. SKBG hanteert daarbij de landelijk ontwikkelde protocollen en heeft deze geïncorporeerd in een intern beleidsdocument over hoe om te gaan met de gevolgen van het corona-virus.

Doordat in 2019 aanzienlijke investeringen zijn gedaan in chromebooks en in de infrastructuur, was SKBG in staat het onderwijs-op-afstand goed te faciliteren. Zo'n 700 chromebooks zijn daarbij aan leerlingen meegegeven. Medewerkers bleken uitermate snel en goed in staat zich aan de nieuwe werkelijkheid van het afstandsonderwijs aan te passen, daarbij ondersteund door de twee ICT-coördinatoren van SKBG.

Ten aanzien van opgelopen leerachterstanden geldt, dat deze op zijn vroegst eind schooljaar 2019/2020 goed in beeld kunnen worden gebracht. Op basis daarvan zal kunnen worden gezien in welke mate en hoe deze kunnen worden ingelopen.

Voor wat betreft de financiële gevolgen van de corona-crisis valt nog niet veel te zeggen. Tot nu toe zijn deze beperkt. Het feit dat de besmettingsgraad in het werkgebied van SKBG, althans tot nu toe, erg laag is en onder medewerkers geen geconstateerde infecties zijn gerapporteerd, draagt daaraan in belangrijke mate bij. Intern zijn maatregelen getroffen om de aan de corona-crisis verbonden kosten goed in beeld te krijgen en te houden.

De voor 2021 geplande aanschaf van ruim 600 chromebooks zal - naast de al voorziene aanschaf van ruim 400 stuks in 2020 - naar voren worden gehaald, zodat bij langdurige handhaving van de bestaande kabinetsmaatregelen of bij een eventuele aanscherping daarvan, het onderwijs op afstand maximaal kan worden ondersteund. Dit is niet verwerkt in de cijfers, zoals genoemd in de continuïteitsparagraaf. De financiële positie van SKBG laat dit toe.

17 Politieke en maatschappelijk impact

Het bestaande voorstel voor aanpassing van de bekostiging van het primaire onderwijs laat voor SKBG een licht positief beeld zien. Daar staat tegenover dat de inkomsten Passend Onderwijs - onder invloed van de landelijke verevening - een dalend beeld laten zien.

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 en is in 2019-2020 opgeschort.

Het bestuur van SKBG bespeurt in de landelijke politiek nog steeds een gebrek aan vertrouwen in schoolbesturen en betreurt dit. SKBG doet er alles aan zoveel mogelijk beschikbare middelen daadwerkelijk om te zetten in handen-in-de-klas en eigentijds onderwijs.

De geleidelijke modernisering van de CAO PO wordt toegejuicht.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met	728.142
Verschil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2019	
Het werkelijke resultaat 2019 bedraagt	112.449
Het begrote resultaat 2019 bedroeg	286.700-
	399.149
Het verschil is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen hoger dan begroot	779.607
De hogere rijksbijdragen worden hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de lumpsumvergoeding personeel en personeels- en arbeidsmarktbeleid hoger uitvallen dan begroot. Daarnaast is er in december € 281.275 ontvangen. Dit betreft een eenmalige en bijzondere aanvullende bekostiging. De Werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving heeft beslist dat het volledige bedrag tot de baten 2019 behoort. De in februari 2020 uitbetaalde eenmalige uitkeringen kunnen o.a. uit deze middelen betaald worden. Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid, lerarenbeurs, bekostiging eerste opvang vreemdelingen en asielzoekers 2e jaar waren 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	24.590
De LOB gelden zijn hoger dan begroot. De vergoeding voor gymvervoer/zwemvervoer ook, maar daar staan ook hogere kosten tegenover. De overige vergoedingen gemeente zijn name vergoedingen voor beweegonderwijs en project doorstroom po-vo. De opbrengsten voor opleiden in school zijn ook hoger dan begroot.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	160.004
Dit komt met name door de detacheringen. De ontvangsten van de IJsselpool waren niet begroot. De opbrengsten medegebruik zijn hoger dan begroot. Net als de overige baten. Onder deze post zijn o.a. ontvangen bedragen geboekt van belastingdienst wet tegemoetkoming loondomein 2018, project gezonde school, project po-vo en diverse doorbelastingen.	
5 Financiële baten lager dan begroot als gevolg van de lage rentestand	463-
4.1 Personeelslasten hoger dan begroot	467.508-
De lonen en salarissen zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer FTE's zijn ingezet. Dit effect wordt deels gedempt doordat de werkelijke premiepercentages lager zijn dan begroot, alsmede door niet begrote korting wegens langdurig ziek en inhouding vanwege staking. De inhuur/inleen personeel valt veel hoger uit dan begroot. De uitgaven voor met name nascholing, innovatie, versterking onderwijskwaliteit, Arbozorg en mobiliteit vallen lager uit dan begroot. Kosten voor werkdrukverlaging, kosten t.l.v. LOB gelden, duurzame inzetbaarheid, kosten deelname vervangingspool waren niet begroot. Kosten werving en selectie personeel en arbeidsmarktbeleid vallen hoger uit dan begroot. Ontvangen uitkeringen UWV waren hoger dan begroot.	
4.2 Afschrijvingen hoger dan begroot	36.639-
Dit betreft met name de afschrijvingen ICT door hogere investeringen ICT.	
4.3 Huisvestingslasten hoger dan begroot	63.980-
De kosten voor met name dagelijks onderhoud en energie zijn hoger dan begroot.	
4.4 Overige lasten hoger dan begroot	3.538
De administratie- en beheerslasten vallen hoger uit dan begroot, € 8.581. De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn ook hoger dan begroot, € 34.247. De overige kosten vallen daar en tegen lager uit dan begroot, € 46.367.	
Verschil werkelijk en begroot resultaat 2019	399.149

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 742.814

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringen gepland voor een bedrag van € 725.700

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2019 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

€ 8.326.035
€ 10.123.641

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

€ 5.387.156
€ 1.797.606

3,00

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

€ 1.521.983
€ 17.946.989

0,08

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

Totale baten

€ 6.998.120
€ 18.059.438

0,39

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

€ 112.449
€ 18.059.438

0,6 %

-3,5 %

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 25% ,20%, 12,5% 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.

De financiële vaste activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs.

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 noodzakelijke 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 12 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, 2019 en 2020 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 spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hierop van toepassing.

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 indiensttredingsleeftijd 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 1%.

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 2019 bedraagt 95,8%.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2019 €	2018 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	4.632.332	4.529.358
1.3	Financiële vaste activa	<u>104.153</u>	<u>125.453</u>
		4.736.485	4.654.811
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.080.085	1.120.039
1.7	Liquide middelen	<u>4.307.071</u>	<u>4.048.123</u>
		5.387.156	5.168.162
	Totaal activa	<u>10.123.641</u>	<u>9.822.972</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	6.998.120	6.885.671
2.2	Voorzieningen	1.327.915	1.091.964
2.4	Kortlopende schulden	1.797.606	1.845.337
	Totaal passiva	<u>10.123.641</u>	<u>9.822.972</u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	17.456.207	16.676.600	16.947.836
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	245.690	221.100	258.712
3.5	Overige baten	356.504	196.500	299.560
	Totaal baten	18.058.400	17.094.200	17.506.108
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	14.567.408	14.099.900	14.749.932
4.2	Afschrijvingen	639.839	603.200	611.025
4.3	Huisvestingslasten	1.433.780	1.369.800	1.440.713
4.4	Overige lasten	1.305.962	1.309.500	1.321.887
	Totaal lasten	17.946.989	17.382.400	18.123.557
	Saldo baten en lasten	111.412	288.200-	617.449-
5	Financiële baten en lasten	1.037	1.500	1.756
	Resultaat	112.449	286.700-	615.693-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	368.779-	286.700-	111.962
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
	Bestemmingsreserve personeel	481.228	-	354.448-
	Bestemmingsreserve ict	-	-	281.176-
	Bestemmingsreserve binnenonderhoud	-	-	45.000-
	Bestemmingsfonds privaat	-	-	47.031-
		112.449	286.700-	615.693-

Kasstroomoverzicht

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	111.412	617.449-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	639.839	611.025
- mutaties voorzieningen	235.951	195.333
	875.790	806.358
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	39.954	62.272
- kortlopende schulden	47.731-	77.600-
	7.777-	15.328-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	979.425	173.581
Ontvangen interest	1.037	1.756
Betaalde interest	-	-
Waardeveranderingen effecten	-	-
	1.037	1.756
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	980.462	175.337
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	742.814-	646.157-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	1.950
Investerings in financiële vaste activa	1.050-	9.000-
Desinvesteringen in financiële vaste activa	22.350	-
	721.514-	653.207-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Kasstroom uit overige balansmutaties		
Overige mutaties eigen vermogen	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>258.948</u>	<u>477.869-</u>
Beginstand liquide middelen	4.048.123	4.525.993
Mutatie liquide middelen	<u>258.948</u>	<u>477.869-</u>
Eindstand liquide middelen	<u>4.307.071</u>	<u>4.048.123</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Aanschaf- prijs 1-1-2019 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2019 €	Boek- waarde 1-1-2019 €	Investerings 2019 €	Des- investering 2019 €	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2019 €	Afschrijving 2019 €	Aanschaf- prijs 31-12-2019 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.343.950	867.447	1.476.502	12.309	-	-	88.203	2.356.259	955.650	1.400.609
1.2.2 Inventaris en apparatuur	6.759.448	4.118.925	2.640.523	651.531	-	-	423.865	7.410.979	4.542.790	2.868.189
1.2.3 Leermiddelen	1.981.671	1.569.339	412.333	78.973	-	-	127.771	2.060.645	1.697.110	363.535
Totaal materiële vaste activa	11.085.069	6.555.711	4.529.358	742.814	-	-	639.839	11.827.883	7.195.550	4.632.332

Toelichting behorende tot de balans

	Boekwaarde 1-1-2019 €	Mutatie + 2019 €	Mutatie - 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.8 Overige vorderingen				
Waarborgsommen Snappet	72.300	1.050	22.350	51.000
Lening u/g St. Accommodatiebedrijf Voorst	53.153	-	-	53.153
	<u>125.453</u>	<u>1.050</u>	<u>22.350</u>	<u>104.153</u>
			31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren			69.488	82.068
1.5.2 OCW/EZ				
Eliminatie betaalritme			760.355	759.168
1.5.6 Overige overheden				
Vorderingen op gemeenten			-	5.586
1.5.7 Overige vorderingen			76.634	35.097
1.5.8 Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten			173.608	238.120
Overige overlopende activa			-	-
			<u>173.608</u>	<u>238.120</u>
Totaal vorderingen			<u>1.080.085</u>	<u>1.120.039</u>
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen			-	-
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			4.307.071	4.048.123
Totaal liquide middelen			<u>4.307.071</u>	<u>4.048.123</u>

Toelichting behorende tot de balans

	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
2.1 Eigen vermogen			
2.1.1 Algemene reserve	5.258.322	368.779-	4.889.543
2.1.2 Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve personeel	-	481.228	481.228
Bestemmingsreserve ict	-	-	-
Bestemmingsreserve binnenonderhoud	-	-	-
	-	481.228	481.228
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)			
Algemene private reserves	1.418.299	-	1.418.299
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)			
Steunstichting Lochem	209.050	-	209.050
Totaal eigen vermogen	<u>6.885.671</u>	<u>112.449</u>	<u>6.998.120</u>

De bestemmingsreserve personeel betreft de eenmalige uitkeringen salaris in februari 2020.

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 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Mutatie 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Spaarverlof	15.456	-	8.640	-	6.816
Jubilea	182.079	26.097	23.285	-	184.892
	<u>197.535</u>	<u>26.097</u>	<u>31.925</u>	<u>-</u>	<u>191.708</u>
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	894.429	432.100	190.322	-	1.136.207
Totaal voorzieningen	<u>1.091.964</u>	<u>458.197</u>	<u>222.247</u>	<u>-</u>	<u>1.327.915</u>

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Spaarverlof	6.816	-	6.816
Jubilea	15.332	169.560	184.892
2.2.2 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	459.730	676.477	1.136.207
	<u>481.878</u>	<u>846.037</u>	<u>1.327.915</u>

Toelichting behorende tot de balans

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	282.356	477.206
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	504.028	516.328
Premies sociale verzekeringen	32.752	41.889
	536.780	558.217
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP december	181.696	154.792
2.4.9 Overige kortlopende schulden	283.452	144.561
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantie-uitkering	432.732	411.797
Accountants- en administratiekosten	17.013	12.000
Overige	63.577	86.765
	513.322	510.562
Totaal kortlopende schulden	1.797.606	1.845.337

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	01-01-2020	1 jaar	€ 186.000
CANON	1-10-2019	6 jaar	€ 100.000
Huurovereenkomst Bestuursbureau SKBG Deze overeenkomst wordt per 01-07-2020 verlengd met 5 jaar.	01-07-2015	5 jaar	€ 32.400
Bruikleenovereenkomst St Willibrordusschool Ruurlo	01-12-2014	zie hieronder *	€ 15.000
Bruikleenovereenkomst De Kleine Wereld Twello	01-08-2017	30 jaar	€ 46.800
Bruikleenovereenkomst De Vlier Winterswijk	23-12-2016	40 jaar	€ 40.000

* 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. Er zijn op dit moment geen gespaarde uren voor duurzame inzetbaarheid.

Transitievergoedingen

In het kader van overeengekomen vaststellingsovereenkomsten met voormalige medewerkers is er op balansdatum een verplichting van nog uit te betalen transitievergoedingen van € 80.000. Daarin tegen is het mogelijk geweest om de uitgekeerde transitievergoedingen van in totaal € 100.000 terug te vorderen bij het UWV. Deze posten zijn niet in de jaarrekening opgenomen. De verplichting is verloond in februari 2020 en de aanvraag bij het UWV is ingediend na 1 april 2020 (ingangsdatum aanvraag m.b.t. regeling).

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	16.607.325	15.948.500	16.044.867
3.1.2.1 Overige subsidies OCW/EZ geoormerkt	-	-	-
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	185.945	118.200	244.394
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	104.335-	-	98.743-
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	767.273	609.900	757.318
	<u>17.456.207</u>	<u>16.676.600</u>	<u>16.947.836</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	158.018	127.600	172.251
3.2.2 Overige	87.672	93.500	86.461
	<u>245.690</u>	<u>221.100</u>	<u>258.712</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	134.969	119.400	117.977
3.5.2 Detachering personeel	190.176	72.900	152.778
3.5.6 Overige	31.359	4.200	28.805
	<u>356.504</u>	<u>196.500</u>	<u>299.560</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen *	13.447.515	13.260.800	12.606.869
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	17.457	20.500	2.303-
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	471.843	192.000	1.261.089
4.1.2.3 Overige personele lasten	752.743	681.600	1.062.472
4.1.3 Uitkeringen	122.150-	55.000-	178.195-
	<u>14.567.408</u>	<u>14.099.900</u>	<u>14.749.932</u>
* Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	10.110.943	9.970.555	9.572.901
Sociale lasten	1.736.568	1.712.457	1.755.808
Pensioenpremies	1.600.004	1.577.788	1.278.159
	<u>13.447.515</u>	<u>13.260.800</u>	<u>12.606.869</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>204,37</u>	<u>198,49</u>	<u>195,61</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>639.839</u>	<u>603.200</u>	<u>611.025</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	174.223	177.300	176.109
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	147.844	118.100	174.711
4.3.4 Energie en water	253.884	220.600	226.856
4.3.5 Schoonmaakkosten	393.096	395.700	394.762
4.3.6 Heffingen	18.680	19.400	17.572
4.3.7 Overige huisvestingslasten	13.953	6.600	18.576
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	432.100	432.100	432.127
	<u>1.433.780</u>	<u>1.369.800</u>	<u>1.440.713</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	252.481	243.900	237.002
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	643.047	608.800	631.622
4.4.4 Overige lasten	410.433	456.800	453.263
	<u>1.305.962</u>	<u>1.309.500</u>	<u>1.321.887</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	1.037	1.500	1.756
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>1.037</u>	<u>1.500</u>	<u>1.756</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	27.701	22.700	24.007
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>27.701</u>	<u>22.700</u>	<u>24.007</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	10.802.426	10.696.200	11.025.698
800005 Bijzondere bekostiging i.v.m. samenvoeging	56.710	56.000	53.814
800040 Prestatiebox Primair Onderwijs	564.248	552.200	541.580
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	28.541	-	23.838
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	114.408	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	281.275	-	-
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.938.086	1.908.100	1.907.220
810001 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	530.097	448.200	188.864
820000 Materiële instandhouding	2.287.144	2.287.800	2.303.853
820010 Materiele instandhouding groei 1-3	4.392	-	-
	<u>16.607.325</u>	<u>15.948.500</u>	<u>16.044.867</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
835000 Teambeurs	15.900	15.900	17.081
824200 Lerarenbeurs	12.093	-	4.837
826000 Bekostiging impulsgebieden	41.600	64.400	69.338
826100 Bekostiging aanwezigheid zigeunerkinderen	72.150	37.900	60.705
826200 Bekostiging eerste opvang vreemdelingen	36.600	-	78.311
826210 Bekostiging asielzoekers 2e jr	7.601	-	14.122
	<u>185.945</u>	<u>118.200</u>	<u>244.394</u>
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen			
<u>3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</u>			
837000 Vergoeding samenwerkingsverbanden	<u>104.335-</u>	<u>-</u>	<u>98.743-</u>
<u>3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</u>			
837000 Vergoeding samenwerkingsverbanden	762.272	602.400	748.818
837020 Bartimeus inzake passend onderwijs	5.000	7.500	8.500
	<u>767.273</u>	<u>609.900</u>	<u>757.318</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>17.456.207</u>	<u>16.676.600</u>	<u>16.947.836</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
842000 LOB gelden	30.012	23.100	29.560
843000 Piramide project	91.827	89.000	71.995
848200 Vergoeding gymvervoer/zwemvervoer	11.583	6.000	10.646
849900 Overige vergoedingen gemeente	24.596	9.500	60.050
	<u>158.018</u>	<u>127.600</u>	<u>172.251</u>
3.2.2 Overige			
850100 Subsidie duurzame inzetbaarheid SZW	-	-	6.000
850200 Opleiden in school	64.200	70.000	61.850
850500 Impuls Muziekonderwijs	23.472	23.500	18.611
	<u>87.672</u>	<u>93.500</u>	<u>86.461</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>245.690</u>	<u>221.100</u>	<u>258.712</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	134.969	119.400	117.977
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	190.176	72.900	149.937
865100 Detachering SKBG pool	-	-	2.841
	190.176	72.900	152.778
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	31.359	4.200	28.805
Totaal overige baten	356.504	196.500	299.560

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
<u>4.1.1.1 Loonkosten exclusief vervangingen</u>			
400000 Loonkosten algemeen	-	-	12.113.916
400100 Loonkosten directie	1.597.160	1.542.100	-
408800 Loonkosten OP	9.103.122	9.211.000	-
408900 Loonkosten OOP	1.024.738	942.000	-
409000 Loonkosten DI/BAPO	189.284	186.600	-
409600 Loonkosten onderwijskwaliteit	166.839	117.500	-
409800 Loonkosten werkdrukverlaging	393.239	448.200	-
	<u>12.474.382</u>	<u>12.447.400</u>	<u>12.113.916</u>
<u>4.1.1.2 Loonkosten vervangingen</u>			
404000 Loonkosten detachering	99.234	72.800	124.697
411800 Loonkosten poolvervangers	606.137	434.000	-
411900 Loonkosten vervanging ivm eigen risio drager	133.991	135.900	192.668
411910 Loonkosten overige vervangingen	133.771	170.700	175.588
	<u>973.133</u>	<u>813.400</u>	<u>492.953</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412000 Vrijval voorziening spaarverlof	8.640-	-	9.600-
412500 Dotatie voorziening jubilea	26.097	20.500	7.297
	<u>17.457</u>	<u>20.500</u>	<u>2.303-</u>
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Inhuur/inleen leerkrachten	192.358	9.300	705.713
413010 Inhuur ivm werkdrukverlaging	20.947	-	-
413100 Inhuur/inleen conciërges	45.660	42.000	57.504
413400 Inhuur/inleen personeel BS/ov.afd.	210.220	136.500	494.865
413700 Vergoeding vrijwilligers	2.658	4.200	3.007
	<u>471.843</u>	<u>192.000</u>	<u>1.261.089</u>
<u>4.1.2.3 Overige personeelslasten</u>			
414000 Nascholing	188.344	209.700	280.117
414005 Scholing Jenaplan	7.452	2.000	15.029
414010 Innovatie	13.876	78.200	58.866
414015 Versterking onderwijskwaliteit	11.125	50.000	169.282
414016 Uitgaven werkdrukverlaging eigen middelen	22.573	-	126.986
414020 Bijeenkomsten/conferenties	8.766	5.000	6.113
414050 Kosten tlv LOB gelden	38.549	-	33.460
414100 BGZ en Arbozorg	36.807	55.000	58.480
414150 Kosten risicoinventarisatie	3.864	5.000	6.246
414200 Arbo begeleidingstrajecten	51.608	45.000	56.423
414250 Duurzame inzetbaarheid	17.751	-	-
414310 Kosten Raad van Toezicht	34.985	40.000	34.795
414400 Kosten deelname vervangingspool	42.142	-	28.757
414800 Werving en selectie personeel	40.321	5.000	24.366
416100 Mobiliteit	12.388	42.600	9.081
416200 Arbeidsmarktbeleid	142.560	90.000	63.157
416900 Overige personele lasten	18.306	15.100	44.515
416950 Werkkostenregeling	36.701	24.000	31.799
416960 Personeelsdag	24.625	15.000	15.000
	<u>752.743</u>	<u>681.600</u>	<u>1.062.472</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	-	-	92.858-
419200 Uitkeringen UWV	122.150-	55.000-	85.337-
	122.150-	55.000-	178.195-
Totaal personeelslasten	14.567.408	14.099.900	14.749.932
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen/terreinen	43.166	43.100	42.748
422100 Afschrijving verbouwingen	45.038	45.000	45.038
423000 Afschrijving ICT	231.689	187.900	203.839
424000 Afschrijving meubilair	36.640	38.200	35.522
424700 Afschrijving overige inventaris	121.407	118.500	121.657
424900 Afschrijving technische inventaris	34.129	34.100	34.129
425000 Afschrijving leermiddelen	127.771	136.400	127.808
426000 Afschrijving vervoermiddelen	-	-	284
Totaal afschrijvingen	639.839	603.200	611.025
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Kosten medegebruik	174.223	177.300	176.109
4.3.3 Onderhoud			
433000 Dagelijks onderhoud	92.080	74.300	121.265
433010 Doorsch. gelden overheveling groot oh	15.748	15.500	15.443
433070 Beveiliging/blusmiddelen	40.015	28.300	38.003
	147.844	118.100	174.711
4.3.4 Energie en water			
434000 Energiekosten	246.230	209.800	221.274
434400 Waterverbruik	7.655	10.800	5.582
	253.884	220.600	226.856
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	365.772	373.800	372.335
435800 Containerkosten	27.324	21.900	22.427
	393.096	395.700	394.762
4.3.6 Heffingen			
436800 Publiekrechtelijke heffingen	18.680	19.400	17.572
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	13.651	5.600	14.583
437100 Overige huisvestingskosten	303	1.000	3.993
	13.953	6.600	18.576
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	432.100	432.100	432.127
Totaal huisvestingslasten	1.433.780	1.369.800	1.440.713

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Cabo	166.083	166.900	159.805
441100 Kosten externe controle jaarrekening	27.701	22.700	24.007
441200 Doorbelasting kosten Raet	15.954	17.900	16.078
441300 Contributies Verus, PO Raad en VTOI	28.716	22.600	22.921
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	14.028	13.800	14.191
	<u>252.481</u>	<u>243.900</u>	<u>237.002</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk/kopieerkosten	156.699	161.000	165.895
442210 Kleine aanschaf inventaris/ict <€500	24.918	15.900	32.346
442300 Kantoorbenodigdheden	13.302	13.000	15.538
455000 Onderwijsleerpakket verbruik	206.563	344.800	208.908
455100 Licenties OLP/ICT leermiddelen	127.823	-	114.563
455200 Culturele vorming/muziekimpuls	57.353	37.900	48.581
455400 OLP Passend Onderwijs	18.468	5.000	5.870
455500 Wetenschap en Techniek	3.608	3.600	5.283
457000 Cito toets	10.742	16.700	19.327
457300 Gymvervoer/Zwemvervoer	23.572	10.900	15.311
	<u>643.047</u>	<u>608.800</u>	<u>631.622</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telecommunicatie	33.202	32.500	31.687
446200 Abonnementen/lectuur/contributies	13.829	16.500	16.757
446300 Verzekeringen	14.255	10.300	12.472
446450 Licenties	32.606	22.100	22.523
446460 Licenties APS IT	19.870	19.400	17.362
446470 Licenties Rovict esis/scol	28.428	28.200	27.812
446500 Onderhoudscontracten ICT	112.449	141.700	92.104
446900 Kwaliteitsbeleid	-	5.000	1.688
447000 Representatiekosten	12.243	7.300	10.332
447100 Wervingskosten leerlingen	3.596	4.400	2.437
447210 Advieskosten m.b.t. huisvesting	35.401	15.800	27.566
447220 Advieskosten m.b.t. personeel	11.099	15.000	12.371
447230 Advieskosten m.b.t. algemeen	2.680	20.000	43.865
447250 Onderzoeken PO-VO	-	10.000	4.528
447400 Activiteiten	23.561	25.900	30.943
447500 Kosten jubileum/feest school	1.145	-	8.916
448000 Medezeggenschap	5.283	16.000	6.596
448200 Beweegwijs	-	-	10.460
449600 Schoolbus & bedrijfsauto	-	-	267-
449700 Huishoudelijke uitgaven	53.141	61.400	62.114
449900 Overige algemene kosten	5.709	2.200	7.533
472000 Kosten banken	1.935	3.100	3.464
	<u>410.433</u>	<u>456.800</u>	<u>453.263</u>
Totaal overige lasten	<u>1.305.962</u>	<u>1.309.500</u>	<u>1.321.887</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	1.037	1.500	1.756
5.4 Rentelasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	1.037	1.500	1.756

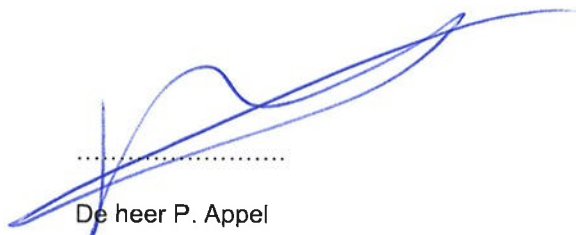
Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

College van bestuur

De heer P. Appel

Warnsveld, 17 juni 2020



De heer P. Appel

Vaststellen van de jaarrekening

Raad van Toezicht

W.G.A.M. Weijers, voorzitter

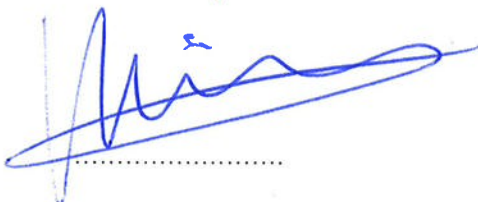
I.C.J.I.M. van Dorp

P.R. Douwsma

R.J.M. Schutte

J. van der Noordt

Warnsveld, 17 juni 2020



W.G.A.M. Weijers, voorzitter



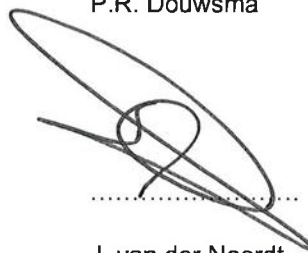
I.C.J.I.M. van Dorp



R.J.M. Schutte



P.R. Douwsma



J. van der Noordt