

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2019



Scholengroep Holland
te Nieuwerkerk aan den IJssel

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	35

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	36
B2 Balans per 31 december 2019	42
B3 Staat van baten en lasten 2019	44
B4 Kasstroomoverzicht 2019	45
B5 Toelichting behorende tot de balans	46
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	52
B7 Overzicht verbonden partijen	59
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	60
B11 Gebeurtenissen na balans	61
B12 Ondertekening jaarrekening	62
B13 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	63

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	64
-----------------------	----

Jaarverslag 2019



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Personeel.....	14
Zaken met behoorlijke personele betekenis	14
Belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar	14
Vervangingspool / Eigen Risico Drager (ERD).....	15
Kengetallen ziekteverzuim	15
Leeftijdsopbouw	16
Verwachte toekomstige ontwikkelingen	16
Beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag	16
Huisvesting	18
Communicatie en relaties.....	19
Verslag van de toezichthouder.....	20
Samenstelling.....	20
Toezicht	20
Vergaderingen en informatievoorziening.....	21
Besluiten	21
De werving en de selectie voor de nieuwe bestuurder	21
Besproken onderwerpen	21
Doorgaande ontwikkeling	21
Exploitatie en analyse.....	23
Balanspositie en kengetallen	26
Investerings- en financieringsbeleid.....	27
Treasury verslag	27
Continuïteit.....	28
Risicobeheersing en intern toezicht	30
Bijlage: Verantwoording besteding prestatiebox	33

Voorwoord

In 2019 is uiteraard hard gewerkt aan goed onderwijs voor alle kinderen op onze scholen. Dit heeft In veel gevallen tot mooie resultaten geleid. Ook realiseren we ons dat het belangrijk is verder te blijven werken aan de verdere verbetering van onze onderwijskwaliteit. Er is vorig jaar dan ook goed ingezet met het Programma Leren2. Dit programma helpt ons stichting breed te werken aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Ook heeft HR de nodige aandacht gekregen en dan vooral gericht op meer zichtbaarheid en versterking van aantrekkelijk werkgeverschap. Een onderdeel daarvan was het project “wie het weet mag het zeggen” dat is afgesloten met de publicatie van een boekje met de titel: *Wie is er niet aan het leren?*

Op 1 november 2019 nam de voorzitter van het College van Bestuur, Carl Fikenscher, afscheid van de Scholengroep Holland in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Hij is opgevolgd door ondergetekende. Er zijn meer personele wisselingen geweest. Een nieuwe HR-adviseur, controller en huisvestingsmedewerker zijn aangesteld. Op twee scholen zijn na een periode van interim-management twee nieuwe directeuren binnengekomen.

Door de werkgroep strategie is met betrokkenheid van leerlingen teams, ouders/verzorgers en andere samenwerkingspartners gewerkt aan het koersdocument 2020-2024. Dit vormt de basis voor het nieuwe strategisch beleidsplan waarvoor in 2019 het eerste concept is opgesteld. Dit wordt in 2020 verder uitgewerkt.

Belangrijke ambities die daarin genoemd worden zijn:

- I. Eerlijke kansen voor ieder kind.
- II. Wij zijn een groep van basisscholen waar mensen graag willen werken.
- III. Wij zoeken de samenwerking, zijn zichtbaar, open en aanspreekbaar.
- IV. Wij zijn een goed georganiseerde scholengroep.
- V. In onze kernwaarden worden de uitgangspunten van het openbaar onderwijs herkend.

Aan deze ambities zullen wij de komende tijd verder vorm en inhoud geven en graag met ons en u allen samenwerken aan goed openbaar onderwijs voor alle kinderen in Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Zuidplas.

Wij danken onze leerlingen, onze leerkrachten, directeuren en staf, voor hun enorme inzet het afgelopen jaar. Ook de ouders en verzorgers en andere partners die direct of indirect bij onze leerlingen betrokken zijn danken wij voor de samenwerking en inspanning voor de Scholengroep Holland.

Anke van Vuuren
Voorzitter Scholengroep Holland

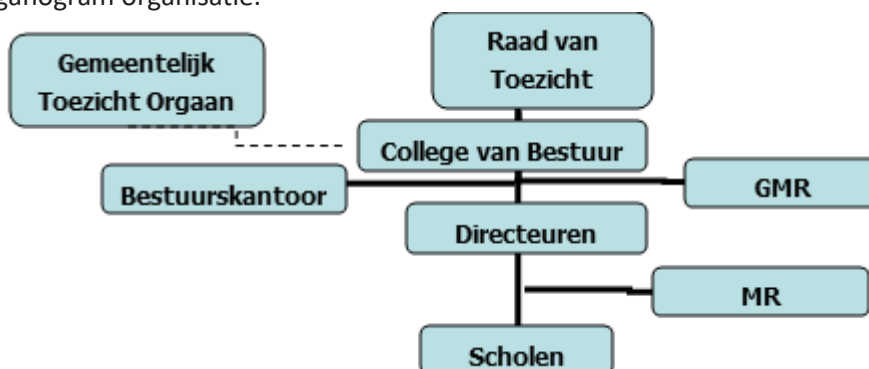
Organisatie

Scholengroep Holland is een stichting die is opgericht in 2005 en statutair is gevestigd in de gemeente Zuidplas. In het kader van de splitsing van bestuur en toezicht wordt het bestuur gevormd door de voorzitter van het College van Bestuur. Deze legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Deze verantwoording geschiedt onder andere door het overleggen van periodieke rapportages en binnen het vastgestelde toezichtkader van de Raad van Toezicht. De Stichting Scholengroep Holland werkt met een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Daarbij heeft de stichting de code Goed Bestuur van de PO-Raad gevolgd en in 2019 hebben zich geen uitzonderingen op de code Goed Bestuur voorgedaan die nader toegelicht dienen te worden.

Beleidsvoorbereiding vindt plaats in werkgroepen ondersteund waar nodig vanuit het stafbureau, vervolgens vindt bespreking daarvan in het Directiebestuur, het overleg tussen bestuurder en de schooldirecties. Het college van bestuur stelt het beleid vast nadat advies hierover is gevraagd aan de GMR. De bestuurder voert het overleg met de GMR en onderhoudt in principe de externe contacten op bestuurlijk niveau. De bestuurder en de schooldirecties worden ondersteund door medewerkers van het stafbureau. De stichting kent een Gemeentelijk Toezichtorgaan (GTO), dat bestaat uit de wethouders/portefeuillehouders onderwijs van de gemeenten Lansingerland, Zuidplas en Pijnacker-Nootdorp.

Dit GTO oefent het gemeentelijk toezicht op de stichting uit op basis van de Wet op het primair onderwijs. Uitgangspunt hierbij is het bepaalde in artikel 48 van deze wet. Het GTO heeft o.a. de statutaire bevoegdheid om de leden van de Raad van Toezicht te benoemen en te ontslaan en om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de begroting van de stichting.

Organogram organisatie.



Scholen

Scholengroep Holland vormt het bevoegd gezag van 13 basisscholen voor openbaar primair onderwijs verspreid over drie gemeenten. De scholen zijn als volgt verdeeld over de drie gemeenten:

School	BRIN	Gemeente	Leerlingen 1-10-2019
Anne Frankschool	07FY	Lansingerland	251
Vuurvogel	18DR	Lansingerland	142
De Groenehoek	25KN	Lansingerland	326
De Klipper	27KE	Lansingerland	716
De Winde	03EU	Pijnacker-Nootdorp	252
De Tweemaster	10AE	Pijnacker-Nootdorp	103
De Bonte Tol	27JX	Pijnacker-Nootdorp	200
De Meander	28CZ	Pijnacker-Nootdorp	336
't Reigerbos	04GH	Zuidplas	492
De Keijzerschool	08FS	Zuidplas	123
De Prins Willem Alexander	10DV	Zuidplas	384
De Terp	11JK	Zuidplas	196
Ixje	18MC	Zuidplas	214
Totaal aantal leerlingen			3.735

Leerlingenaantallen

Het leerlingaantal van Scholengroep Holland is al enkele jaren min of meer stabiel en ligt rond de 3.700 leerlingen. Er is sprake van een lichte daling van het marktaandeel in de gemeenten Pijnacker-Nootdorp. In de gemeente Zuidplas en Lansingerland is sprake van een stabiel marktaandeel.

	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Scholen SGH in de Zuidplas						
Het Reigerbos	461	492	503	531	554	566
Keijzerschool	104	123	154	172	187	200
Prins Willem Alexander	382	384	380	375	375	375
De Terp	213	196	197	201	193	197
Ixje	213	214	216	195	195	190
	1.373	1.409	1.450	1.474	1.504	1.528
Leerlingpopulatie Zuidplas	4.074	4.130	4.192	4.238	4.258	4.320
Marktaandeel SGH	34%	34%	35%	35%	35%	35%

	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Scholen SGH in Pijnacker-Nootdorp						
De Winde	296	252	222	195	169	146
De Tweemaster	95	103	120	140	160	170
De Bonte Tol	204	200	190	186	181	180
De Meander	348	336	310	295	268	253
	943	891	842	816	778	749
Leerlingpopulatie Pijnacker-Nootdorp	5.598	5.555	5.494	5.405	5.357	5.300
Marktaandeel SGH	17%	16%	15%	15%	15%	14%

	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Scholen SGH in Lansingerland						
Anne Frank	282	251	255	260	250	246
Vuurvogel	159	142	142	142	142	142
Groenehoek	324	326	332	332	323	311
De Klipper	693	716	744	782	726	704
	1.458	1.435	1.473	1.516	1.441	1.403
Leerlingpopulatie Lansingerland	6.949	6.911	6.867	6.783	6.660	6.525
Marktaandeel SGH	21%	21%	21%	22%	22%	22%

Stafbureau

De scholen en het bestuur worden ondersteund door het stafbureau. Op het gebied van huisvesting, personeelsbeleid, financiën, onderwijskwaliteit en ICT neemt het bureau werk uit handen van de schooldirecteuren zodat zij zich op hun kerntaak, het onderwijs, kunnen richten. Het bestuur wordt door met name ondersteund in de beleidsontwikkeling op het terrein van onderwijskwaliteit, control, personeel, huisvesting en ICT.

Onderwijs en opbrengsten in 2019

Op alle lagen van de organisatie wordt gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs. De verantwoordelijkheid daarvoor is voor de scholen belegd bij de directeur. Daarnaast heeft Scholengroep Holland een adviseur onderwijskwaliteit die zich, onder andere, bezighoudt met de leeropbrengsten, het IB-netwerk van de Scholengroep, contacten onderhoudt met de samenwerkingsverbanden en andere werkzaamheden die ten dienste staan van de algemene onderwijskwaliteit. In dit jaar is een structuur beschreven voor een cyclische opbrengstenmethodiek.

Leren²: duurzame schoolontwikkeling

Scholengroep Holland in schooljaar 2018-2019 gestart met het programma *Leren²: duurzame schoolontwikkeling*. Dit programma helpt ons de onderwijskwaliteit op onze scholen in beeld te brengen, werken we aan de verbetering van ons onderwijs en werken we samen aan een professionele kwaliteitscultuur. In 2019 zijn de moderatoren zelfevaluatie verder opgeleid om de zelfevaluaties op de scholen te begeleiden en de verwachting is dat de groep in 2020 zal afstuderen.

De zelfevaluatie op scholen wordt gebaseerd op een onderzoeksvraag welke door de schooldirecteur zelf, in afstemming met (een deel van) het team, wordt geformuleerd. De moderatoren (i.o.) ondersteunen dit proces en werken het onderzoeksplan uit. Het onderzoek op de school wordt uitgevoerd door een onderzoeksgroep van de school zelf, samen met de moderatoren (i.o.). Na het onderzoek volgt er een verslaglegging van de huidige stand van zaken en wordt de schoolleider uitgenodigd om te reflecteren op de eigen praktijk. Aansluitend volgen er change-labs, waarin een verbeterplan wordt geschreven door de deelnemers aan het change-lab.

Het is voor de organisatie niet haalbaar om alle scholen jaarlijks te onderzoeken. Voor een heldere beginsituatie is het wel de intentie om alle scholen in de eerste twee jaar te bezoeken. Eind 2018 zijn De Groenehoek, De Keijzerschool, De Bonte Tol en De Anne Frankschool onderzocht. Deze scholen hebben samen deelgenomen aan de change-lab, waarin stapsgewijs een verbeterplan tot stand is gekomen.

Begin 2019 zijn de Tweemaster, Vuurvogel, De Terp en De Klipper onderzocht. Na de zomervakantie in schooljaar 2019-2020 waren 't Reigerbos en de Meander aan de beurt. Tevens heeft de Keijzerschool een aanvraag gedaan voor een nieuwe zelfevaluatie. De nieuwe schoolleider was zeer benieuwd in hoeverre de ingezette verbetering als zichtbaar waren in de schoolontwikkeling. Aangezien er relatief veel tijd zat tussen de onderzoeken van de Tweemaster, Vuurvogel en Terp en De Klipper, is het change-lab begin 2019 ingezet door Tweemaster, Vuurvogel en De Terp. De Klipper heeft samen met De Meander en 't Reigerbos deelgenomen aan het change-lab eind 2019. In het tweede kwartaal 2020 staan De Winde, Ixje en de Prins Willem Alexanderschool op de planning.

Onderwijskundig leiderschap

Onderwijskundig leiderschap is een belangrijk onderdeel van de sturing van scholen en het werken aan de kwaliteit van onderwijs. De directeuren zijn hier ten principale verantwoordelijk voor. Zij vergaderen in een maandelijks cyclus met elkaar (DB 2.0) en het bestuur (DB 1.0), waarbij organisatorische, strategische en inhoudelijke onderwerpen aan bod komen. Ook vindt er intervisie plaats.

In april 2019 hebben de directies en intern begeleiders een gezamenlijke scholingsdag gehad rondom het analyseren van opbrengsten. De opbrengstanalyse is een belangrijk onderdeel van kwaliteitszorg. Ze vormt één van de graadmeters waarmee de school kan nagaan of zij haar ambitie realiseert. Door regelmatig een gedegen opbrengstenanalyse uit te voeren, heeft de school dus een krachtig instrument in handen om aan onderwijskwaliteit te werken.

Een belangrijk inhoudelijk onderwerp in 2019 was de inzet van aanbod voor de onderbouw. Hiervoor werd een externe ingezet om de directeuren en IB'ers te scholen en ook was er verbinding met het professionaliseringsaanbod op het Leerplein (zie paragraaf professionalisering).

In november 2019 hebben de directies en intern begeleiders zich verder geprofessionaliseerd in de cyclische denk- en werkdiscipline in het kader van opbrengst- en handelingsgericht werken.

Lerarentekort

Ondanks het lerarentekort was het in 2019 toch steeds weer mogelijk bekwame leerkrachten te benoemen. Daar zijn wij natuurlijk blij mee en trots op. Wel is het steeds lastiger geworden om vervanging te vinden bij korttijdelijke afwezigheid van leerkrachten. Hiervoor is dan ook met enige regelmaat gebruik gemaakt van uitzendkrachten hetgeen tot hogere uitgaven heeft geleid. In 2020 wordt dan ook onderzocht hoe we hier in samenwerking met andere besturen door een gezamenlijke "flexpool" en/of aanbesteding hier slimmer op in kunnen inspelen.

Nog meer zichtbaar en aantrekkelijk werknemerschap bij de SGH heeft in 2019 een belangrijke impuls gekregen. Zo is er een website gekomen voor het werven van personeel en is de Scholengroep Holland veel meer zichtbaar geworden op social media.

Verder is er een convenant met Hogeschool Rotterdam en andere besturen voor primair onderwijs, met de intentie een opleidingsschool te worden. Gezamenlijk is in dit kader ook een subsidieaanvraag gedaan bij OCenW. Deze is (nog) niet gehonoreerd.

Aan de onderwijsstakingen 2019, waarmee de relatie gelegd is met het lerarentekort, is ook door een groot deel van de leraren van de Scholengroep Holland deelgenomen. Leerkrachten konden zelf besluiten om wel of niet deel te nemen en er is dan ook niet door het bestuur een besluit genomen om scholen al dan niet te sluiten. De salarissen werden van iedereen doorbetaald. Daarmee meent het bestuur recht gedaan te hebben aan het steunen van alle collega's om zich op een door hen zelf gekozen wijze in te spannen voor meer kwaliteit van onderwijs.

Onderwijsproces

Alle scholen van de Scholengroep werken vanuit de leerlijnen waarbij de methode als middel is ingezet om de leerlijnen toe te passen. De leerlingen volgen zoveel als mogelijk een ononderbroken

leerlijn. Iedere school heeft vanaf groep 1 systematisch informatie over kennis en kunde van iedere leerling verzameld met behulp van een leerlingvolgsysteem, zowel op de cognitieve ontwikkeling als ook op de sociaal-emotionele ontwikkeling.

Tijdens het bespreken van de leerresultaten wordt de onderwijssituatie besproken, inclusief het didactisch handelen van de leraren. We hebben nog niet voldoende zicht op de kwaliteit van het didactisch handelen. Dit is een belangrijk ontwikkelpunt binnen de Scholengroep.

Eindopbrengsten

Het streven is dat de resultaten van onze scholen minimaal op het niveau liggen van scholen met een vergelijkbaar percentage gewichtenleerlingen. Alle scholen zijn hier in 2019 in geslaagd. In de tabel zijn de percentages per school vermeld.

IEP 2019 Scores na herberekeningen, in verhouding tot de ondergrens van de referentiegroep

School	# ln	% gewogen leerlingen afgerond	Ondergrens	Score	Taalverz.	Lezen	Rekenen
Anne Frankschool	30	10	78,5	85,1	84	87	81
Daltonschool De Klipper	81	3	79,6	83,6	80	85	80
Jenaplanschool De Terp	32	10	78,5	84,0	80	86	81
OBS 't Reigerbos	50	4	79,4	80,7	81	85	76
OBS De Bonte Tol	34	3	79,6	86,0	81	88	83
OBS De Meander	46	1	79,9	83,7	79	88	80
OBS De Winde	36	10	78,5	82,4	80	85	80
OBS Groenehoek	30	6	79,1	82,6	80	86	79
OBS IXIEJE	22	11	78,3	84,5	82	86	81
OBS Keijzerschool	5	10	78,5	82,8	80	87	81
OBS Prins Willem Alexander	44	10	78,5	83,4	84	85	79
OBS Vuurvogel	15	18	77,2	82,7	80	89	78
ODBS De Tweemaster	13	11	78,3	85,2	81	89	80
Bestuursgemiddelde	438	7	79,0	83,5	81	86	80
IEP Landelijk gemiddelde				81,8	80	85	79

 Op of boven inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep

 Onder inspectie-ondergrens schoolvergelijkingsgroep

Benodigde acties werden gedaan op basis van de analyse die de scholen maken van de IEP.

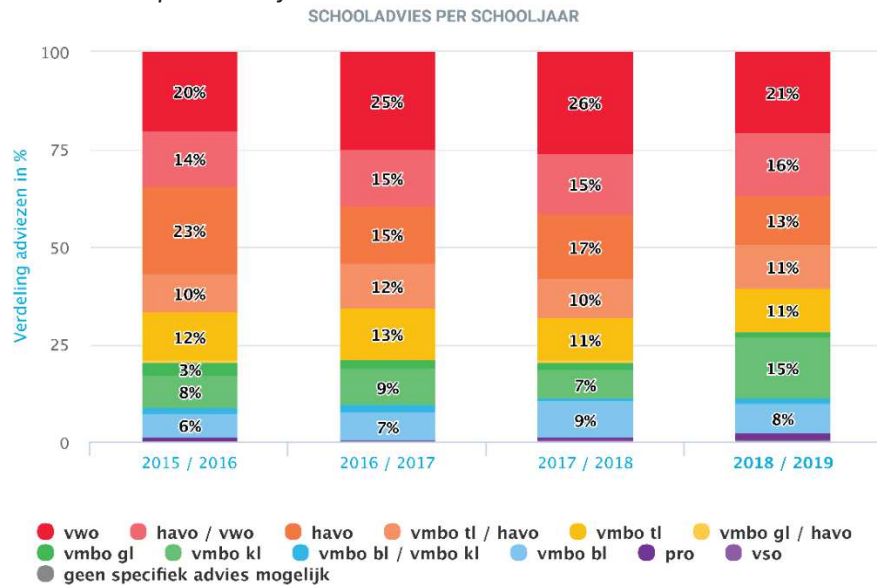
Tussenresultaten

Op iedere school zijn de tussenresultaten geanalyseerd door de leerkracht, in het team en op managementniveau. De gesprekken over deze analyse van de tussenresultaten geven op bestuursniveau inzicht in de kwaliteit en op de leerresultaten. Er zijn successen geboekt, maar duiding en actie op de resultaten behoeft op sommige scholen ook nog verdere ontwikkeling.

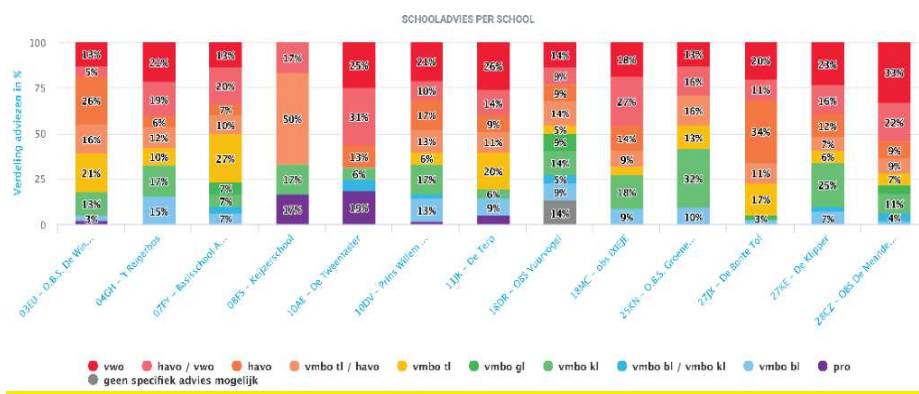
Uitstroom naar het VO

Aan 463 leerlingen is een schooladvies gegeven. In onderstaande tabel is te zien dat de adviezen dit jaar gemiddeld wat lager zijn dan de drie voorgaande jaren.

Schooladvies per schooljaar



Onderstaande tabel laat zien hoe scholen verschillen in percentages van de verschillende schooladviezen.



Van alle adviezen van de hele scholengroep is 10,1% herzien, dat wil zeggen dat 10,1% van de kinderen een hoger advies heeft gekregen dan het initiële schooladvies, als gevolg van de heroverweging op basis van de IEP uitslag die hoger was dan het initiële schooladvies.

Vervolgsucces

We monitoren of kinderen na 3 jaar op het voortgezet onderwijs nog op het schooladvies zitten. In gemiddeld 75% van de kinderen zitten zij op of boven het advies van de basisscholen. Daar waar er significante verschillen of trends zijn, wordt geanalyseerd wat de oorzaak is.

Passend Onderwijs

De Scholengroep Holland is verdeeld over 3 samenwerkingsverbanden te weten PPO Delfland, Midden Holland PO en samenwerkingsverband aan de IJssel. Voor 12 leerlingen is in 2019 een

toelaatbaarheidsverklaring afgegeven door het Samenwerkingsverband. 9 leerlingen zijn doorverwezen naar het SBO, 3 leerlingen naar SO scholen.

Schoolklimaat

Jaarlijks vindt er monitoring op de sociale veiligheid plaats. Op schoolniveau zijn de resultaten geanalyseerd en waar nodig zijn verbeterpunten aangesteld. Op één van de scholen was de monitor niet afgenomen (en daarom begin 2020 alsnog gedaan).

Meldcode

Per 1 januari 2019 is de meldcode veranderd. De professionele norm om melding te doen bij Veilig Thuis als er vermoedens zijn van acute en structurele onveiligheid is verwerkt in de meldcode op de scholen. De 5 stappen uit de meldcode zijn blijven bestaan, maar stap 4 en 5 zijn aangepast. In stap 5 het onderscheid tussen hulp verlenen of melden vervallen.

Alle scholen hebben de verandering van de meldcode doorgevoerd in de schoolspecifieke aanpak en deze gepubliceerd.

In 2019 is net als voorgaande jaren de Meldcode toegepast op alle scholen. Op iedere school is een veiligheidscoördinator het aanspreekpunt als het gaat om pesten. Bij een enkele school bleek dit nog niet het geval en wordt eraan gewerkt dit spoedig te realiseren.

Klachten

Er zijn in 2019 in totaal zeven klachten ingediend. Zes hiervan zijn in goed onderling overleg zonder tussenkomst van de Landelijke Klachtencommissie naar tevredenheid opgelost en 1 klacht is met tussenkomst van de Landelijke Klachtencommissie naar tevredenheid opgelost.

Internationalisering

Internationalisering is uiteraard ook verweven in ons onderwijs. Kinderen ontdekken de wereld ook over de landsgrenzen bij verschillende vakken en thema's. Kinderen hebben direct te maken met medeleerlingen met verschillende culturele achtergronden. Op een aantal scholen is een toename van het aantal expatkinderen, en ook waren er twee scholen met schakelklassen voor vluchtelingen. Een aantal scholen werkt met het International Primary Curriculum (IPC). Dit is een curriculum waar de zaakvakken geïntegreerd worden aangeboden binnen aansprekend (veelal ook internationale) thema's. Verder wordt Engels vanaf groep 1 op een toenemend aantal scholen ingevoerd.

Internationalisering zien we ook in het toenemend aantal expatleerlingen op onze scholen.

Personeel

Zaken met behoorlijke personele betekenis

In 2019 zijn, bij De Tweemaster en De Keijzerschool, twee nieuwe schoolleiders aangesteld. Beide nieuwe directeuren waren interne kandidaten die via verticale mobiliteit aangesteld zijn als directeur.

Belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

De kwaliteit van ons personeel wordt versterkt door enerzijds het individuele leren en anderzijds door het collectieve leren vorm te geven. Wij werken binnen onze scholen aan een organisatie waarin elke werknemer vakmanschap toont en eigenaar is van het onderwijsleerproces. Zij bepalen de kwaliteit van het onderwijs. Om dit te bereiken blijven we hoog inzetten op scholing, ontwikkeling en mobiliteit/flexibiliteit.

Personeelsontwikkeling

Net als bij leerlingen vraagt de ontwikkeling van medewerkers steeds meer om maatwerk. Uniforme opleidingsprogramma's voor de hele organisatie zijn vanuit het 'nieuwe leren' minder wenselijk. We gaan ervanuit uit dat 90% van het leren plaatsvindt op de werkvloer (het informele leren) en van collega's en slechts 10% via een formele opleiding.

In 2019 is de Onderwijsdag opgezet met het doel ontmoeten en uitwisselen en het opdoen van ideeën en kennis. De onderwijsdag vond plaats op een centrale locatie voor alle medewerkers. De dag begon met een gastspreker en vervolgens konden de medewerkers zich inschrijven voor workshops o.a. Coöperatief werken voor beginners, Scrummen met kinderen, Leren zichtbaar maken, Gedragsstoornis of gedragsprobleem, Kleuters met opvallend gedrag, Interactief voorlezen, gezond naar mijn pensioen.

Mobiliteit/flexibiliteit

Alle scholen binnen Scholengroep Holland zetten in op verschillende vormen van mobiliteit: interne- (eigen school, andere school), externe (buiten SGH), en waar mogelijk verticale- (andere functie) en horizontale- (dezelfde functie andere school). In 2019 heeft relatief veel mobiliteit plaatsgevonden, dit betrof zowel interne als externe mobiliteit.

Over kalenderjaar 2019 is gemiddeld 4,2 FTE op jaarbasis aan medewerkers uitgestroomd (1,66% van het gemiddeld aantal FTE) en 7,0 FTE ingestroomd (2,77% van het gemiddeld aantal FTE). OBS De Winde, OBS Ixje kende in absolute aantallen de grootste mobiliteit in 2019 van resp. 8 en 6 medewerkers.

Deze mobiliteit bestaat uit zowel in- en externe als verticale en horizontale mobiliteit. De uitstroom op stichtingsniveau heeft als voornaamste reden het ontslag op eigen verzoek. Uitstroom op grond van ontslagen in verband met het gebruik maken van (keuze)pensioen of door een door de werkgever geïnitieerd ontslag komen beperkter voor.

De oorzaken van het verloop zijn divers. Veelal was er sprake van een natuurlijk verloop. Bij een beperkt aantal scholen is er iets meer verloop geweest dan normaal. Dit is gerelateerd geweest aan de verandering die daar nodig was om eerdere herstelopdrachten goed af te ronden. Het is voorgekomen dat een individuele medewerker zich daarin niet kon vinden.

Vervangingspool / Eigen Risico Drager (ERD)

In 2018 is het vervangingsbeleid herijkt en dit is voortgezet in 2019. Vervanging voor langdurig verlof (>14 dagen) komt ten laste van de vervangingspool, vervanging voor verlof < 14 dagen komt ten laste van de scholen. De scholen hebben hiervoor een budget gekregen wat naar eigen inzicht ingezet kan worden. Dit geeft de directeuren meer regelmogelijkheden.

Met ingang van schooljaar 2019-2020 zijn poolers voor het grootste gedeelte doorgestroomd naar de formatie binnen de scholen en is er minder aanwas van nieuwe poolmedewerkers. In de praktijk heeft dit tot gevolg gehad dat meer sprake is geweest van inhuur van uitzendkrachten.

Kengetallen ziekteverzuim

De afgelopen twee jaren was het ziekteverzuim binnen Scholengroep Holland respectievelijk 4,66% in 2018 en 6,7% in 2019. Een forse stijging ten opzichte van het verzuimpercentage van 2018. Het landelijk verzuimcijfer¹ van het Primair Onderwijs was in 2018 5,90 exclusief het speciaal (basis)onderwijs.

Door de stijging van het verzuim is in het najaar van 2019 een start gemaakt met een integrale en planmatige aanpak om het verzuimbeleid te verbeteren. Dit wordt samen met het vervangingsfonds/participatiefonds uitgevoerd.

De begeleiding vanuit het fonds houdt in:

- ondersteuning bij competentieontwikkeling (in het kader van duurzame inzetbaarheid) directeuren;
- herijken van HR verzuimbeleid en de invoering hiervan;
- begeleiding van casemanagers bij langdurige verzuimdossiers;
- effectiever maken van verzuimgesprekken door directeuren;
- afspraken met Arbodienst verbeteren.

Hieronder de verzuimpercentages van de scholen over 2019 (streefdoel <6%).

	Verzuim	Meldingsfrequentie
	%	
De Winde	4,2	1,1
't Reigerbos	7,0	0,8
Anne Frankschool	5,5	0,4
Keijzerschool	9,3	0,7
Tweemaster	4,2	0,7
Prins Willem Alexander	6,3	1,1
De Terp	6,3	0,7
Vuurvogel	7,6	1,6
Ixje	13,0	1,0
Groenehoek	8,0	0,8
De Bonte Tol	3,1	1,2
De Klipper	7,9	0,7
De Meander	5,0	1
Bovenschools	1,83	0,9

¹ Verzuimonderzoek PO

Scholengroep Holland	6,7	0,9
-----------------------------	------------	------------

Uit de meldingsfrequentie is af te leiden dat het langdurig ziekteverzuim een relatief groot deel van het totale verzuim uitmaakt.

Leeftijdsopbouw

In onderstaande tabel is de leeftijdsopbouw inclusief tijdelijk personeel (o.a. vervangers) en de verdeling tussen mannen en vrouwen van Scholengroep Holland weergegeven op peildatum 31 december 2019:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal	%
15 tot 25 jaar	14	5	19	5,35
25 tot 35 jaar	75	18	93	26,20
35 tot 45 jaar	83	8	91	25,63
45 tot 55 jaar	70	5	75	21,13
55 tot 65 jaar	60	11	71	20
65+ jaar	5	1	6	1,69
Totaal	307	48	355	100

Er zijn 203 medewerkers in de leeftijdscategorie onder de 45 jaar en 152 medewerkers ouder dan 45 jaar. Er is sprake van evenwichtige leeftijdsopbouw binnen onze stichting.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Uiteraard houdt de Scholengroep Holland rekening met een toename van het lerarentekort en wordt het beleid daarop afgestemd. Ook voor het schooljaar 2019/2020 zijn de scholen erin geslaagd om de formatie rond te krijgen. Het korttijdelijk vervangen (dag/week/twee weken ziek) is wel steeds vaker een probleem. Acties die hierop zijn ondernomen in 2019:

- Het activeren van de stille reserve in de regio (mensen uit de omgeving die een bevoegdheid hebben en niet of niet meer werken in het onderwijs).
- Leer/werkovereenkomsten per jaar voor SGH-scholen (leraar in opleiding, LIO).
- Zij-instromers faciliteren in 'trajecten zij-instroom in het beroep'.

Werkdrukmiddelen

Iedere school heeft de volgende stappen genomen om de werkdrukmiddelen effectief in te zetten. (1) het signaleren en in kaart brengen van de werkdruk en de factoren die werkdruk veroorzaken, (2) het kiezen van maatregelen voor de aanpak van werkdruk, (3) de invoering van deze maatregelen (in overleg met het team) en (4) de monitoring en evaluatie van de maatregelen.

Beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag

Ons beleid is gericht op het voorkomen van ontslag, omdat we op deze krappe arbeidsmarkt alle onderwijs professionals moeten zien te behouden. De gesprekkencyclus wordt hierbij als instrument gebruikt. Hierbij gaat het om een terugblik op het functioneren in het afgelopen jaar, maar ook om afspraken te maken over het functioneren in het komende jaar. Bij dit laatste kan gedacht worden

aan persoonlijke ontwikkelingsplannen, algemene inzetbaarheid, maar ook om het op peil houden van de professionele vaardigheden en het bekwaamheidsdossier.

Scholengroep Holland en schoolbesturen in het Primair onderwijs in het algemeen zijn eigenrisico-drager voor de kosten van (ww-)uitkeringen van (ex-)werknemers. Die kosten worden in mindering gebracht op de lumpsum tenzij Scholengroep Holland heeft voldaan aan de administratieve verplichtingen die samenhangen met een ontslag dat door de werkgever is geïnitieerd. De bewaking en verantwoording daarvan wordt gedaan door de HR-adviseur. Tot slot bewaakt de afdeling P&O of uitkeringsgerechtigde (ex-)werknemers voor een vacature in aanmerking moeten komen of dat er een ontheffing van de herbenoemingsverplichting van toepassing is.

In- en uitstroom

In kalenderjaar 2019 zijn er gemiddeld 251,57 fte in dienst geweest. Gedurende het jaar zijn er gemiddeld voor 6,96 fte aan medewerkers ingestroomd (2,77%). Daarnaast zijn er gemiddeld voor 4,16fte aan personeelsleden uitgestroomd (1,66%). Van deze uitstroom zijn er 3 medewerkers in 2019 uitgestroomd met een vaststellingsovereenkomst. Geen van deze overeenkomsten heeft geleid tot een sanctie van het Participatiefonds en/of het moeten betalen van de WW-uitkering als eigenrisicodrager. In schooljaar 2019/2020 zijn er geen sancties opgelegd door het Participatiefonds of DUO in verband met actuele ontslagsituaties, WW-uitkeringen of de herbenoemingsverplichting aan ex-werknemers met een WW-uitkering.

Arbeidsmarktcommunicatie

In 2019 heeft de arbeidsmarktcommunicatie zich gericht op directe werving en employer branding. De nodige vacatures zijn gesteld zowel voor onderwijsprofessionals als voor staffuncties. Om beter zichtbaar te zijn is een LinkedIn bedrijfspagina ingericht. Hierop worden bijna dagelijks berichten en vacatures op aansprekende wijze zichtbaar gemaakt.

Door middel van het realiseren van een geheel nieuw concept Werken bij Scholengroep Holland werken wij aan de employer branding. Er is een volledig nieuw domein voor www.werkenbijcholengroepholland.nl ontwikkeld waar het complete overzicht van vacatures wordt weergegeven. Hierbij zijn social media integraties mogelijk, beschikt het over digitale sollicitatieformulieren, één e-mail-adres voor sollicitaties, cookie melding, jobalert, en een automatische koppeling van de vacatures naar de scholen.

Het Leerplein

We zijn in 2017 gestart met een Leerplein dat in 2018 en 2019 verder is ontwikkeld en geïmplementeerd. Binnen de SGH werken collega's niet alleen samen binnen het schoolteam, maar ook met collega's van de andere scholen.

Het doel van het Leerplein SGH is het optimaal faciliteren van het leren van de SGH-professional waarbij kwaliteitsverbetering en ontmoeting van de professionals centraal staan. Het programma van het Leerplein is gebaseerd op aanbod en vraag. Het aanbod is gerelateerd aan de doelen van het strategisch beleidsplan SGH. De vraag komt voort uit de ontwikkelingen in de Scholengroep en de behoefte van de werknemers. De focus van het leerplein ligt op leertrajecten voor specifieke doelgroepen, het ondersteunen van de interne professionele leergemeenschappen en de individuele medewerkers in hun professionele ontwikkeling en het organiseren van het leren van en met elkaar tussen medewerkers.

In het jaar 2019 hebben de leergang Oriëntatie op het Schoolleiderschap, leergang (startende) directeuren, het inductieprogramma Startende leerkrachten en de bijeenkomsten voor hun mentoren plaatsgevonden. Ook is er een stijgende lijn te zien in het gebruik van het coachingsaanbod. Op verschillende scholen heeft teamcoaching/begeleiding plaatsgevonden en video interactiebegeleiding van individuele leerkrachten. Uit de zelfevaluatie van de scholen kwam de noodzaak tot kwaliteitsverbetering van het beredeneerd aanbod bij kleuters voort. Op het Leerplein is de leergang beredeneerd aanbod in schooljaar 2019-2020 gestart.

De verschillende professionele leergemeenschappen zijn ontstaan op initiatief van werknemers. Voorbeelden daarvan zijn de PLG rekenen, talentbegeleiders en zorgleerlingen. De PLG Het Jonge Kind is in 2019 gestart. In november heeft de Studiereis naar Canada plaatsgevonden voor directeuren om een breder perspectief te ontwikkelen op de onderwijsontwikkelingen die wereldwijd gaande zijn. Tijdens de idee-café's zijn onderwerpen behandeld op verzoek van de collega's. Voorbeelden daarvan zijn Techniekonderwijs en Talentbegeleiding. Voor de directorengroep heeft het Leerplein de intervisie en coaching van individuele directeuren verzorgd. In samenwerking met HR heeft Het Leerplein een Digitaal Opleidingssysteem dat in het schooljaar 2020-2021 in gebruik zal worden genomen.

Huisvesting

Systematiek en uitgangspunten

Sinds 1 januari 2015 valt het beheer en exploitatie van schoolgebouwen onder de volledige (financiële) verantwoordelijkheid van schoolbesturen. De taak van de gemeente beperkt zich op hoofdlijnen tot nieuwbouw, uitbreiding, 1e inrichting, schade, vandalisme, verzekeringen en groot onderhoud van gymzalen.

De drie gemeenten Lansingerland, Zuidplas en Pijnacker-Nootdorp, waar onze scholen gevestigd zijn, hebben een vergelijkbare huisvestingsverordening. Alle gemeentebesturen maken in samenwerking met de schoolbesturen een Integraal Huisvesting Plan (IHP) voor tenminste vijftien jaar. De gemeentelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting kan daardoor worden ingevuld door besluitvorming op basis van het IHP. Eens per jaar is gelegenheid om het IHP te spiegelen aan de actuele leerlingprognoses. Ook in 2019 heeft dat geleid tot kleine aanpassingen in ruimte-toedeling.

SGH werkt met een voorziening groot onderhoud voor het financieren van het planmatig (groot) onderhoud aan de gebouwen. Deze voorziening vullen wij op basis van de meerjarenonderhoudsplan (MJOP). In het voorjaar 2018 is het MJOP geactualiseerd en vindt het groot onderhoud van de schoolgebouwen op basis van dit plan plaats. In 2019 is een start gemaakt met een gedetailleerde inspectie van de verwarming- en luchtbehandelingsinstallaties. Dat wordt in 2020 afgerond. Met deze inspectieresultaten kunnen de installaties beter dan tot nu het geval is worden onderhouden. Dit versterkt tegelijk het inzicht in de te verwachten onderhoudskosten aan de installaties.

De belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Voor De Tweemaster is in 2018 het krediet voor de bouw van Integraal Kindcentrum toegekend. Het project heeft in 2018 vertraging ondervonden door de herziene, lagere, leerlingprognoses waarvoor het ontwerp moest worden aangepast. Begin 2019 is de nieuwbouw aanbesteed. Ten gevolge van te hoge inschrijvingen is deze aanbesteding echter mislukt. Vervolgens is eind 2019 een

aangepast ontwerp aanbesteed. In het voorjaar van 2020 kan een start worden gemaakt met de nieuwbouw.

De vervangende nieuwbouw van De Keijzerschool is eind 2018 opgeleverd en in de loop van 2019 in gebruik genomen. De Keijzerschool is nu in één pand gezamenlijk met de Rehobothschool en de bibliotheek gehuisvest in de Brede School Moerkapelle.

In 2019 is ook de tijdelijke huisvesting voor de dependance van 't Reigerbos (Zevenhuizen) in gebruik genomen. Gezamenlijk met andere bewoners is de dependance nu gevestigd in Het Koningskwartier (Zevenhuizen).

Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Het aantal leerlingen is belangrijk bij het vaststellen van de (normatieve) ruimtebehoefte van de school. De prognoses laten een stabiel beeld zien.

Communicatie en relaties

De Scholengroep Holland participeert in drie samenwerkingsverbanden: Midden Holland, PPO Delflanden en Aan den IJssel. In het hoofdstuk Passend Onderwijs wordt hier aandacht aan besteed.

In 2019 heeft het jaarlijkse overleg plaatsgevonden tussen bestuur en GTO (het Gemeentelijk Toezicht Orgaan), bestaande uit de wethouders van de gemeenten Zuidplas, Lansingerland en Pijnacker-Nootdorp.

Verslag van de toezichthouder

Samenstelling

De Stichting Scholengroep Holland werkt met een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Daarbij heeft de stichting de code Goed Bestuur van de PO-Raad gevolgd en daarbij hebben zich geen uitzonderingen voorgedaan die nader toegelicht dienen te worden.

Bestuur en toezicht zijn verdeeld over twee organen: een Raad van toezicht en een (eenhoofdig) College van bestuur.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen:

<i>Functie in RvT</i>	<i>Naam</i>	<i>Kwalificatie</i>	<i>Reglementair aftredend</i>
Voorzitter	Dhr. A. Verbooi	Manager behandelzaken Laurens zorg	1 jan 2020
Vicevoorzitter	Mw. N. Rezwani	Domein- en vestigingsdirecteur Hogeschool Inholland	1 jan 2023
Lid	Dhr R. Louwerse	Lid CvB Albeda	1 jan 2020
Lid	Mw. M. Brand	Hoofd Onderwijs, Kwaliteit en Innovatie Sopoh	1 mei 2023
Lid	Dhr. G. Schenk	Onderwijsbestuurder (zzp)	1 aug 2022

Nevenfuncties:

De heer Verbooi is tevens toezichthouder bij de stichting Multidisciplinaire Gedragsinterventie.

De heer Louwerse is tevens toezichthouder bij Quadrant Kinderopvang, en bestuurslid bij Educatief Informatie Centrum en bij RDM trainingsplant.

Mevrouw Rezwani is tevens voorzitter van de RvT bij U Centraal.

De heer Schenk werkte in 2018 als interim-bestuurder bij het Schoonhovens college.

Mevrouw Brand is op 1 mei 2019 toegetreden als de lid van de Raad van Toezicht, met de portefeuille onderwijskwaliteit.

Eind 2019 heeft de Raad van Toezicht, gezamenlijk met de GMR, de procedure van de werving en selectie van twee nieuwe leden gestart.

Toezicht

De Raad van Toezicht houdt op grond van de bepalingen in de WPO, de statuten van de stichting en het bestuursreglement toezicht op de gang van zaken binnen de stichting en haar organisatie. De Raad van Toezicht hanteert de Code Goed Bestuur van de PO-raad als leidraad bij haar toezicht. Voorstellen van de bestuurder beoordeelt de Raad van Toezicht op de aspecten die voor de scholengroep relevant zijn voor haar continuïteit en haar maatschappelijke functie. Deze aspecten zijn:

- Doelstelling stichting
- Maatschappelijk belang
- Strategie
- Onderwijskwaliteit
- Continuïteit
- Werkgeverschap

- Rechtmatig/integer bestuur
- Rechtmatig/doelmatig middelenbeheer

Vergaderingen en informatievoorziening

De Raad van Toezicht en de bestuurder zijn in 2019 achtmaal gezamenlijk in een reguliere vergadering bijeengekomen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder hebben daarnaast geregeld contact gehouden. Er is éénmaal overleg gevoerd door de Raad van Toezicht met de GMR, éénmaal met het directeurenoverleg en éénmaal met de medewerkers van het bestuurskantoor. Verder heeft de Raad van Toezicht haar beeld over de organisatie gevormd vanuit documentatie en bezoeken aan scholen en bijeenkomsten, zoals de onderwijsdag.

Besluiten

De Raad van Toezicht heeft haar wettelijke en reglementaire taken uitgevoerd, zoals het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag, het adviseren ten aanzien van onderwijskundige en bedrijfsmatige aspecten, en het werkgeverschap richting de bestuurder. Bij deze taken vormt de Code goed bestuur de leidraad.

De werving en de selectie voor de nieuwe bestuurder

Met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd vertrok Carl Fikenscher, onze voorzitter College van Bestuur. De Raad van Toezicht heeft, na deze aankondiging, de procedure gestart voor de werving & selectie van een nieuwe bestuurder. Deze procedure is succesvol afgerond en heeft geleid tot de benoeming van Anke van Vuuren tot voorzitter College van Bestuur bij SGH per 1 oktober 2019. De Raad van Toezicht wenst haar heel veel succes met deze uitdaging.

Besproken onderwerpen

In de organisatie en daardoor tevens in de Raad van Toezicht is er opnieuw veel aandacht geweest voor de verdere ontwikkeling van de organisatie en het onderwijs, zoals de interne monitoring van de kwaliteit van het onderwijs, de tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en medewerkers, personele wisselingen in schooldirecties en bestuurskantoor en de toekomstige inrichting van de organisatie.

Op meer bedrijfsmatig vlak speelden onderwerpen zoals managementrapportages, huisvesting en onderhoud en het jaarlijkse gesprek met de accountant.

De Raad van Toezicht heeft bij deze onderwerpen de bestuurder op onderdelen (gevraagd en ongevraagd) advies gegeven, veelal gericht op het tegen gaan van (toekomstige) risico's van het gekozen beleid.

Doorgaande ontwikkeling

De Raad van Toezicht is positief over de ontwikkelingen bij de scholengroep. Er zijn wederom veel initiatieven genomen om de kwaliteit van het onderwijs, de medewerkers en de organisatie te versterken. Waar in voorgaande jaren veel aandacht in de ontwikkeling lag bij de directeuren, gaat nu de aandacht uit naar de doorvertaling van de ontwikkeling naar de hele organisatie. SGH staat er financieel goed voor, toch hebben we een negatieve begroting. Dit komt onder andere door investeringen in de onderwijskwaliteit, professionalisering van medewerkers, inhuur externe adviseurs voor het stafbureau en vervangingskosten van leerkrachten. Een deel van dit tekort is te verklaren door de besteding van de kwaliteitsmiddelen die we in eerdere jaren hebben ontvangen. De bestuurder stelt in 2020 een plan van aanpak op in overleg met de Raad van Toezicht om de begroting volgend jaar wel sluitend te krijgen.

De scholengroep is gericht bezig met het ontwikkelen van het onderwijs voor de toekomst, terwijl er intussen aandacht is voor de kwaliteit van het onderwijs van nu. De Raad van Toezicht bedankt alle medewerkers voor hun inzet hierbij.

Financieel

In dit hoofdstuk verantwoorden wij onze financiële situatie gedurende het verslagjaar: het financiële resultaat van Scholengroep Holland over 2019 (staat van baten en lasten, de balans en de financiële kengetallen), de ontwikkelingen die wij verwachten (zoals leerlingaantallen, fte's en de meerjarenbegroting), risicomanagement en beheersmaatregelen en Treasury.

Scholengroep Holland voert een solide, risicomijdend financieel beleid. Dit betekent dat wij voorwaarden creëren om nu én in de toekomst onze kerntaken optimaal uit te voeren. Het houdt ook in dat wij voldoende weerstandvermogen hebben om te anticiperen op risico's voor de continuïteit van onze bedrijfsvoering, die voortvloeien uit incidenten. Een belangrijke uitdaging is erin gelegen onze uitgaven af te stemmen op de ontwikkelingen van de leerlingaantallen.

Exploitatie en analyse

Het jaar werd afgesloten met een negatief resultaat van € 1.300.426,- waar we een verlies begroot hadden van € 485.091,-.

Voor 2019 was een negatief resultaat begroot van -/- EUR 485.091,-. Dit was als volgt onder te verdelen:

Investering in:	Bedrag:
Kwaliteitsimpuls (herfstakkoord)	39.861,--
Passend Onderwijs	142.849,--
OBS De Winde	96.535,--
OBS De Anne Frankschool	51.058,--
OBS Ixije	48.127,--
OBS De Keijzerschool	32.474,--
Overig (Moderatoren traject)	74.187,--
	485.091,--

Het onderstaande schema laat het resultaat van Scholengroep Holland over het boekjaar 2019 zien ten opzichte van de begroting:

	Realisatie	Begroting	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen	22.125.157	21.170.533	954.624
Ov. Overheidsbijdragen	148.995	155.875	-6.880
Overige baten	527.525	372.475	155.050
Totaal baten	22.801.677	21.698.883	1.102.794
Lasten			
Personele lasten	19.465.268	17.682.110	1.783.158
Afschrijvingen	569.436	611.999	-42.563
Huisvestingslasten	1.904.869	1.619.236	285.633
Ov. Instellingslasten	2.235.088	2.267.410	-32.322
Totaal lasten	24.174.661	22.180.755	1.993.906
Saldo baten en lasten	-1.372.984	-481.872	-891.112
Saldo financieel	72.559	-3.220	75.779
Resultaat	-1.300.426	-485.091	-815.333

Het resultaat over 2019 wijkt in negatieve zin af van de begroting. De meevallers waren voornamelijk het gevolg van bijstelling van de lumpsum die volledig nodig was om de stijging in de personeelslasten deels op te kunnen vangen.

De overschrijding van € 815.333,- ten opzichte van begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

1. € 602.000,- hogere overige personeelslasten;
2. € 114.000 hogere dotatie aan de personele voorzieningen;
3. € 122.000 hogere lasten voor klein onderhoud.

1. € 602.000,- hogere overige personeelslasten:

Deze hogere lasten hebben hoofdzakelijk betrekking op externe inhuur scholen, externe inhuur staf-bureau, vervangingspool ERD (intern en extern).

- a. Externe inhuur scholen is € 112.000,- overschreden. Deze inhuur is hoofdzakelijk overschreden bij de Winde en de Tweemaster waar voor een gedeelte van het jaar interim-directeuren zijn ingehuurd;
- b. Externe inhuur stafbureau is € 248.000,- overschreden. Deze inhuur had betrekking op Interim inzet P&O, diverse inhuur voor huisvesting, interim-management, interim-controller. Gedurende 2019 is deze inhuur stopgezet en zijn hiervoor vaste nieuwe medewerkers in dienst getreden;

- c. Vervangingspool ERD (intern) is € 199.000,- overschreden. Dit betreft de medewerkers van SGH die ingezet worden op langdurig verzuim (> langer dan 2 weken) bij de scholen;
 - d. Vervangingspool ERD (extern inhuur) is € 335.000,- overschreden. Dit betreft alle externe inhuur van leerkrachten voor langdurige vervanging.
 - e. Tegenover deze overschrijdingen staan ook diverse besparingen op personele lasten voor een bedrag van € 292.000. Zoals korttijdelijke ziektevervanging, begrote vacatures bij het stafbureau en bij de scholen.
2. € 114.000,- hogere dotatie aan de personele voorzieningen. Deze dotatie heeft betrekking op de voorziening langdurig zieken. Deze voorziening wordt gevormd voor langdurig zieke medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet terug zullen keren in hun oorspronkelijke functie. In 2019 is het aantal langdurig zieken waar deze voorziening betrekking op heeft gestegen van 2 naar 4 medewerkers.
3. € 122.000,- hogere lasten voor klein onderhoud. In de begroting van 2019 waren de onderhoudslasten onrealistisch laag begroot.

Balanspositie en kengetallen

De balanspositie ontwikkelde zich over de voorgaande jaren als volgt:

Activa	2019	2018	2017
Materiële vaste activa	3.467.487	3.193.752	2.923.606
Financiële vaste activa	3.805.071	4.148.627	3.791.888
Totale vaste activa	7.272.558	7.342.379	6.715.494
Vorderingen	1.463.859	1.259.825	1.168.719
Liquide middelen	2.948.092	2.882.998	3.440.252
Totaal vlottende activa	4.411.951	4.142.823	4.608.971
Totaal activa	11.684.508	11.485.201	11.324.465

Passiva	2019	2018	2017
Algemene reserve	4.549.896	-149.078	213.662
Bestemmingsreserves	108.336	5.699.979	5.489.946
Bestemmingsfondsen	0	407.757	570.565
Eigen vermogen	4.658.232	5.958.658	6.274.173
Voorzieningen	3.514.802	3.003.658	2.577.845
Langlopende schulden	115.884	0	0
Kortlopende schulden	3.395.590	2.522.885	2.472.447
Totaal passiva	11.684.508	11.485.201	11.324.465

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële positie:

Kengetal	Indicator	2019	2018
Liquiditeit	< 0,75	2,31	3,25
Solvabiliteit	< 30%	69,88%	78,03%
Rentabiliteit	laatste 3 jaar negatief	-5,68%	-1,45%
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,20	0,27
Huisvestingsratio	> 10%	7,96	7,99

In bovenstaande tabel worden onze kengetallen vergeleken met de risico-indicator van de inspectie. Hieruit kunnen we concluderen dat Scholengroep Holland een financieel gezonde organisatie is. De liquiditeit is gezakt. Het negatieve exploitatieresultaat zorgt voor het tweede jaar op rij voor een negatieve rentabiliteit en het interen op de financiële buffer/het eigen vermogen. Desondanks

bevestigen de kengetallen dat de vermogenspositie van Scholengroep Holland gezond is. In 2020 zijn diverse maatregelen getroffen om de organisatie meer financieel in control te brengen en de organisatie ook in de toekomst financieel gezond te houden.

Investerings- en financieringsbeleid

In 2019 werd in totaal voor een bedrag van € 843.111 (2018: € 797.694) geïnvesteerd in materiële vaste activa, bij een investeringsbegroting van € 1.057.220. Onderstaande tabel toont een onderverdeling van de begrote en gerealiseerde investeringen:

Investeringen	Realisatie	Begroot
ICT	253.004	184.370
OLP	157.770	314.500
Meubilair	342.400	383.600
Gebouw en terreinen	-1.653	145.000
Ov.mva	478	2.000
Technische zaken	91.112	27.750
Totaal	843.111	1.057.220

Geplande investeringen in Gebouwen en onderwijs leerpakket (OLP) zijn doorgeschoven naar 2020 of verder. Voor een aantal geplande investeringen in OLP zijn andere keuzes gemaakt, bijvoorbeeld het aanschaffen van licenties. In de investeringsbegroting van de Tweemaster, die zicht heeft op nieuwbouw, was rekening gehouden met een behoorlijke investering ten behoeve van deze nieuwbouw. Voor De Tweemaster is deze investering uitgesteld tot het moment van realisatie van de nieuwbouw. Niet begrote investeringen in het nieuwe pand van de Keijzerschool is de oorzaak van de overschrijding op het onderdeel technische zaken.

Treasury verslag

Treasury heeft als algemene doelstelling onze financiële continuïteit te waarborgen door:

1. Tijdige beschikbaarheid van de geldmiddelen tegen acceptabele condities (liquiditeit);
2. Beheersing van financiële risico's verbonden aan financiële posities en geldstromen (risicobeheer);
3. Minimaliseren van kosten van leningen en betalingsverkeer (kostenminimalisatie);
4. Optimalisatie van rendement van overtollige liquide middelen (rentemaximalisatie).

In 2019 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beleggingen in obligaties die Scholengroep Holland heeft uitstaan zijn conform de regeling beleggen en belenen van het ministerie, zodat wij een optimaal rendement halen en zorgen voor voldoende liquiditeit voor de komende periode.

Het totaal bedrag van onze beleggingen en liquide middelen was op 31 december 2019 € 6.662.678,-. Het saldo was eind 2019 € 271.752,- lager dan eind 2018, doordat het positieve saldo van de kasstroom uit operationele activiteiten lager was dan het saldo van investeringsactiviteiten.

Continuïteit

In deze paragraaf leest u welke ontwikkelingen wij verwachten (zoals leerlingaantallen, fte's en de meerjarenbegroting), hoe wij risicomanagement vormgeven en welke beheersmaatregelen wij treffen.

Toekomstige interne ontwikkelingen

Ontwikkeling leerlingaantal

Het aantal leerlingen van Scholengroep Holland laat al een aantal jaar een stabiel beeld zien. Ook de komende jaren is het de verwachting dat het aantal leerlingen rond de 3.700 leerlingen zal zijn. De stabiliteit op stichtingsniveau betekent niet dat alle scholen een stabiel aantal leerlingen hebben. De verwachting voor de komende jaren is dat het leerlingaantal op obs De Winde, De Anne Frankschool, De Groenehoek, De Bonte Tol en De Meander behoorlijk zal afnemen. Bij andere scholen, 't Reigerbos, De Keijzerschool en obs De Tweemaster, voorzien we een groei van het aantal leerlingen voor de komende jaren. De overige scholen blijven de komende jaren redelijk stabiel in het aantal leerlingen.

	Definitief			Prognoses			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Onderbouw	1.864	1.827	1.834	1.869	1.906	1.812	1.771
Bovenbouw	1.922	1.947	1.901	1.896	1.900	1.911	1.909
Totaal	3.786	3.774	3.735	3.765	3.806	3.723	3.680

Ontwikkeling personele bezetting

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling zien van de personele inzet zoals begroot voor 2020-2024. In de formatie van 2020 zit voor het deel van schooljaar 19/20 personeel wat ingezet wordt vanuit de werkdrukmiddelen. Voor het schooljaar 20/21 en verder zijn deze gelden nog niet geheel ingezet in formatie.

De jaren 2020 en 2021 laten een stabiele inzet van formatie zien, net zoals de leerlingenprognoses. In het jaar 2022 en 2023 is sprake van een daling van de formatie die ook gerelateerd kan worden aan de prognose van het aantal leerlingen.

Aantal FTE's				
Functiecategorie	2020	2021	2022	2023
Directie	14,15	13,95	13,95	13,95
OP	193,36	193,69	190,48	188,85
OOP	27,81	26,16	24,30	24,30
Totaal	235,32	233,80	228,73	227,10

Overzicht meerjarenbegroting en –balans

De meerjarenbegroting laat voor wat betreft de staat van baten en lasten het volgende beeld zien:

Exploitatie	2020	2021	2022	2023	2024
Baten					
Rijksbijdragen	21.604.590	21.753.534	21.857.560	21.619.732	21.510.014
Overige overheidsbijdragen	159.273	155.973	150.073	148.713	145.800
Overige baten	368.311	324.332	306.046	297.001	253.460
Totale baten	22.132.174	22.233.839	22.313.679	22.065.446	21.909.274
Personele lasten	18.230.403	17.850.460	18.002.739	17.824.931	17.725.593
Afschrijvingen	642.113	640.703	601.750	570.286	537.652
Huisvestingslasten	1.650.198	1.646.748	1.648.648	1.651.298	1.656.648
Overige instellingslasten	1.361.502	1.328.581	1.315.882	1.312.635	1.293.780
Leermiddelen	673.850	660.800	656.800	651.800	644.800
Totaal lasten	22.558.067	22.127.293	22.225.819	22.010.950	21.858.473
Saldo fin.baten en lasten	-4.350	-4.350	-4.350	-4.350	-4.350
Exploitatieresultaat	-430.243	102.196	83.510	50.146	46.450

De balanspositie wordt als volgt verwacht:

Balans	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	4.143.157	4.108.900	3.812.635	3.496.798	3.210.846
Financiële vaste activa	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
Vlottende activa	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Liquide middelen	2.299.442	2.488.459	2.891.525	3.125.515	3.325.625
Totaal activa	9.942.599	10.097.359	10.204.159	10.122.313	10.036.471
Eigen vermogen	4.951.521	5.053.717	5.137.227	5.187.373	5.233.823
Voorzieningen	1.795.882	1.830.624	1.836.093	1.686.279	1.536.166
Overige schulden	3.195.196	3.213.018	3.230.839	3.248.661	3.266.482
Totaal passiva	9.942.598	10.097.359	10.204.159	10.122.313	10.036.471

De begroting 2020 laat een negatief resultaat zien. Dit tekort is te herleiden naar drie scholen, te weten obs De Winde, obs De Anne Frankschool, obs Ixije. Bij deze scholen is de afgelopen jaren ervoor gekozen om extra te investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Bij De Winde en Ixije is in 2019 goedkeuring gegeven voor extra formatie voor het schooljaar 2019-2020. Deze extra kwaliteitsimpuls heeft dusdanig effect gehad dat de extra investering per 1 augustus 2020 niet meer nodig is. Bij het opstellen van de begroting van 2020 laten de scholen per 1 augustus 2020 een nagenoeg sluitende begroting zien.

Bij het begroten van de lasten voor de Vervangingspool (langdurige ziekte vervanging) en externe in-huur is uitgegaan van de realisatie in 2019. Deze lasten zijn in 2019 flink overschreden ten opzichte

van de begroting van 2019 als gevolg van het hoge ziekteverzuimpercentage. Extra initiatief voor het voorkomen en terugdringen van het ziekteverzuim is in 2020 ingezet, waarbij ervan uitgegaan wordt dat de effecten daarvan pas op de wat langere termijn merkbaar zullen zijn, dus nog geen effect hebben op de begroting 2020.

We investeren in 2020 totaal € 430.243,--. Dit kunnen we als volgt onderverdelen:

Investerings in:	Bedrag:
OBS De Winde	116.500,--
OBS De Anne Frankschool	78.000,--
OBS Ixje	68.000,--
Extra vervangingspool	160.000,--
Overig	7.743,--
Totaal	430.243,--

Toekomstige externe ontwikkelingen

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor Scholengroep Holland betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt “op afstand” gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en resultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Onderwijsachterstanden

Vanaf schooljaar 2019-2020 zijn de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een andere manier verdeeld. Via de zogenoemde CBS-indicator heeft het Rijk beter in beeld op welke basisscholen de achterstandenproblematiek het grootste is. Voor het verdelen van de onderwijsachterstandsmiddelen wordt door Scholengroep Holland gebruik gemaakt van de school-scores van het CBS voor basisscholen. Uit de praktijk blijkt namelijk dat de scholen met een hogere achterstandsscore ook daadwerkelijk de grootste populatie met achterstandenproblematiek hebben. De belangrijkste maatregelen die Scholengroep Holland financiert met de extra middelen voor onderwijsachterstanden zijn hoofdzakelijk:

- meer onderwijsassistenten inzetten;
- relatief kleinere groepen.

Risicobeheersing en intern toezicht

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteren we een planning en controle cyclus waarbij het bestuur de ontwikkeling van de financiële prestaties periodiek monitort en hier ook maandelijks/per kwartaal verantwoording over aflegt aan de toezichthouder. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de meerjarenbegroting, onderdeel daarvan zijn de schoolbegrotingen die voorafgaand aan elk jaar door de directies wordt opgesteld en ter fiattering

aan het bestuur wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn. Periodiek worden maand- en kwartaalrapportages opgesteld, geanalyseerd en besproken met het management. In 2019 zijn deze rapportages tot en met juli opgesteld en besproken. In 2020 worden de interne management rapportages verder ontwikkeld.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. In 2020 worden deze interne controles verder ontwikkeld.

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten wordt het vermogen van het bestuur benut. Om ervoor te zorgen dat dit vermogen voldoende is, wordt een kapitalisatiefactor van minimaal 39% gehanteerd. Dit minimum is gebaseerd op de, begin 2018 opgestelde, risicoanalyse. In dit rapport werden de risicogebieden demografie en communicatie door de schooldirecteuren als grootste risicogebieden aangemerkt. De risicogebieden onderwijs en financieel werden als kleinste risicogebieden aangemerkt. De risicoperceptie van de directeuren is bij alle risicogebieden lager dan landelijk gemiddeld met uitzondering van het risicogebied onderwijs dat door de directeuren van Scholengroep Holland als een hoger risico wordt gezien dan landelijk gemiddeld.

Op het gebied van onderwijs en organisatie zijn initiatieven genomen om ervoor te zorgen dat "de goede dingen gedaan worden": zoals:

1. het ontwikkelen van de integrale monitor voor onderwijskwaliteit;
2. proces van eigenaarschap.

De risicoanalyse en het interne beheersing systeem verdienen volgend jaar nog verdere aandacht en ontwikkeling.

In de eerder in dit verslag opgenomen meerjarenbegroting zijn de thans bekende risico's zover mogelijk verwerkt. Dit is alleen mogelijk als het zeer waarschijnlijk is dat dit risico zich voordoet en wanneer de financiële gevolgen op een betrouwbare manier kunnen worden gekwantificeerd. Er zijn ook risico's die zich wel kunnen voordoen, maar die niet aan deze voorwaarden voldoen. In het onderwijs hebben deze risico's te maken met leiderschap en management, personeel, leerlingen, tevredenheid ouders en andere belanghebbenden en de kwaliteit van het onderwijsleerproces. Scholengroep Holland beschikt over voldoende vermogen en liquide middelen om de financiële gevolgen van deze risico's het hoofd te bieden.

Naast deze financiële risico's zijn ook niet- financiële risico's belangrijk, zoals het zorgen dat de onderwijskwaliteit van al onze scholen tenminste voldoen aan de ondergrens van de inspectie en het liefst aan onze eigen interne norm voor onderwijskwaliteit is onze belangrijkste opdracht.

Dit is een direct uitvloeisel van de in ons strategisch beleidsplan opgenomen ambitie om onze onderwijskwaliteit zo hoog mogelijk te laten zijn omdat de inspectienorm feitelijk een ondergrens is waar we niet bij in de buurt willen komen. Het is om die reden van ontzettend groot belang dat we allereerst zicht hebben op wat onze huidige onderwijskwaliteit is. Daar zijn we in 2017 mee begonnen en hebben we dit inzicht gebruikt om onze eigen kwaliteitsmonitor te ontwikkelen. Hiermee willen we het risico voorkomen dat onze scholen niet aan de vereiste kwaliteit voldoen.

Op personeelsgebied zijn de grootste risico's het lerarentekort, de werkdrukbeleving en het ziekteverzuim. Het lerarentekort maakt enerzijds dat we een goede werkgever moeten zijn om leerkrachten te behouden voor de organisatie omdat de overstap naar een ander schoolbestuur makkelijker wordt. Datzelfde geldt voor de werkdruk. Werknemers die het naar hun zin hebben bij ons zullen zich ook langer aan ons verbinden. Om deze risico's te beheersen zullen we blijven inzetten op de inhoud van onze ambitie om een goed werkgever te zijn.

Bijlage: Verantwoording besteding prestatiebox

De middelen van de prestatiebox zijn in algemene zin besteed aan de verbetering van de onderwijskwaliteit van onze scholen. Specifieke onderwerpen daarbij zijn de volgende:

De kwaliteitsmonitor

Scholengroep Holland heeft een kwaliteitsmonitor op basis waarvan allereerst de opbrengstgerichtheid van scholen wordt versterkt door meetbare doelstellingen op het gebied van taal en rekenen. Daarnaast wordt deze monitor ook gebruikt voor het voorkomen van onder presterende scholen. Tevens nemen alle scholen deel aan Vensters PO waarin de scholen transparant extern verantwoording afleggen over hun prestaties. Het is de bedoeling dat deze kwaliteitsmonitor wordt doorontwikkeld tot een instrument waarbij de resultaten op alle relevante beleidsterreinen zichtbaar zijn.

De professionalisering van het personeel/ Het Leerplein

Voor wat betreft de professionalisering zet de Scholengroep Holland het Leerplein meer in positie zodat gericht gewerkt kan worden aan het vergroten van het vakmanschap van de leerkrachten. Met name op het gebied van het opbrengstgericht werken. Ook zal de kwaliteitsmonitor hiervoor worden ingezet.

Het Leerplein heeft verder een leergang startende leerkrachten ontwikkeld om deze categorie leerkrachten beter voor te bereiden op hun werk. Ook heeft het Leerplein een scholing voor mentoren ontwikkeld en heeft het Leerplein ook de verantwoordelijkheid gekregen voor de coördinatie van de interne PLG's, leernetwerken etc.

Het traject "Leren in het kwadraat" is gericht op de verbetering van de onderwijskwaliteit van onze scholen. Ook heeft het leerplein de professionalisering van directeuren, zoals intervisie en individuele coaching van directeuren verzorgd.

Verbetering onderwijskwaliteit voor specifieke scholen

Voor De Winde is vanwege een onvoldoende inspectierapport een verbeterplan opgesteld. Hiervoor is deel externe ondersteuning voor ingehuurd. De meerkosten hiervan zijn uit de prestatiebox bekostigd.

Bijlage: Verantwoording besteding werkdrukmiddelen

Op alle scholen is het gesprek gevoerd met het team over de knelpunten die personeelsleden ervaren. Tijdens deze gesprekken werden ook mogelijke oplossingen aangedragen voor deze knelpunten. In het team zijn de belangrijkste knelpunten verzameld en is er een bestedingsplan opgesteld. Deze zijn ter instemming voorgelegd aan de P-MR van de school. Bij alle scholen heeft de P-MR ingestemd met de plannen ten behoeve van de inzet van de werkdrukmiddelen. Voor het schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 zijn de werkdrukmiddelen ingezet voor onder andere:

- Aanstellen gymleerkracht
- Aanschaffen chromebooks
- Aanstellen onderwijsassistenten
- Ambulante tijd leerkrachten
- Vormen van een extra groep
- Scholing

Er zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen zoals:

- Herziening rapporten
- Tijdens studiedagen meer administratieve tijd
- Herziening groepsplannen
- Intensieve samenwerking met ROC waardoor er voldoende stagiaires zijn ter ondersteuning
- Effectievere klassenadministratie
- Gezamenlijk lessen voorbereiden waar mogelijk
- Meer doelgericht werken
- Tijd nemen voor schoolontwikkeling, deze goed opzetten, implementeren en borgen.

Aan het einde van ieder schooljaar zullen alle directeuren verantwoording afleggen over de werkdrukmiddelen naar de P-MR en het team op school.

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,39	3,25
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	39,87	51,88
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	69,95	78,03
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-5,68	-1,45
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	5,38	13,20
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / (Totaal baten, Alle marktonderbouwingen + Financiële baten) * 100%</i>)	20,34	27,41
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,96	7,99
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,48	20,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,52	79,75
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,57	20,62
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,43	79,38

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De financiële activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn m.i.v. 2017 als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 40 jaar.

Technische zaken en overige materiële vaste activa: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: laptops en tablets 3 jaar; computers en beamers 5 jaar; touchscreens 7 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden/smartboards 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 8 jaar, apparatuur: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Voor activa aangeschaft voor 2011 en vervolgens voor 2017 kunnen afwijkende termijnen gelden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoorde bijzondere waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van de laatste bijzondere waardevermindering. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzondere waardevermindering voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Effecten

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de reële waarde (beurskoers).

Waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus

afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

de "Reserve Ouderraad" en de "Reserve nieuwbouw" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- en nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening eigen wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2019 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2

jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

KASSTROOMOVERZICHT

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is

verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%
Per ultimo 2018 was deze 97,0%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op 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

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisiko

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieververschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		429.234		449.226	
Technische zaken		404.529		343.747	
Overige materiële vaste activa		36.021		56.432	
Meubilair		1.305.628		1.066.233	
ICT		680.681		676.178	
OLP en apparatuur		<u>611.392</u>		<u>601.934</u>	
			3.467.487		3.193.752
Financiële vaste activa	2				
Transitievergoedingen		30.670		0	
Overige leningen u/g		<u>59.814</u>		<u>97.196</u>	
			90.484		97.196
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		975.748		956.523	
Overige overlopende activa		182.641		142.526	
Overige vorderingen		<u>305.470</u>		<u>160.776</u>	
			1.463.859		1.259.825
Effecten	4		3.714.587		4.051.432
Liquide middelen	5		<u>2.948.091</u>		<u>2.882.998</u>
				<u>11.684.509</u>	<u>11.485.201</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	22.125.157	21.170.533	20.948.901
Overige overheidsbijdragen en subsidies	148.995	155.875	180.307
Overige baten	527.525	372.475	541.324
	<u>22.801.677</u>	<u>21.698.883</u>	<u>21.670.532</u>
Lasten			
Personele lasten	19.465.268	17.682.110	17.509.597
Afschrijvingen	569.436	611.999	527.549
Huisvestingslasten	1.904.869	1.619.236	1.735.821
Overige instellingslasten	2.235.088	2.267.410	2.183.721
	<u>24.174.661</u>	<u>22.180.754</u>	<u>21.956.688</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.372.984</u>	<u>-481.871</u>	<u>-286.156</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	100.151	67.550	71.280
Financiële lasten	27.592	70.770	100.640
Financiële baten en lasten	<u>72.559</u>	<u>-3.220</u>	<u>-29.360</u>
Resultaat	<u>-1.300.426</u>	<u>-485.091</u>	<u>-315.516</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-1.372.985		-286.156
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	569.436		527.549	
- Mutaties voorzieningen	<u>480.979</u>		<u>425.812</u>	
		1.050.415		953.361
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-203.327		-91.106	
- Kortlopende schulden	<u>871.491</u>		<u>50.440</u>	
		<u>668.164</u>		<u>-40.666</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		345.594		626.539
- Werkelijk ontvangen interest	100.151		71.280	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-27.592</u>		<u>-100.640</u>	
		<u>72.559</u>		<u>-29.360</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		418.154		597.180
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-843.171		-797.694	
Langlopende schulden	115.884			
Mutaties leningen u/g	<u>37.382</u>		<u>2.250</u>	
		<u>-689.906</u>		<u>-795.445</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalmutaties	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-271.752</u>		<u>-198.265</u>
Beginstand geldmiddelen	6.934.429		7.132.694	
Mutatie geldmiddelen	<u>-271.752</u>		<u>-198.265</u>	
Eindstand geldmiddelen		<u>6.662.677</u>		<u>6.934.429</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	429.234	449.226
Technische zaken	404.529	343.747
Overige materiële vaste activa	36.021	56.432
Meubilair	1.305.628	1.066.233
ICT	680.681	676.178
OLP en apparatuur	611.392	601.934
	<u>3.467.487</u>	<u>3.193.752</u>

	Gebouw / Terreinen	Technische Zaken	Overige m.v.a.	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2018							
Aanschafwaarde	507.044	465.610	460.004	2.365.573	2.014.383	2.151.057	7.963.671
Cumulatieve afschrijving	-57.818	-121.863	-403.572	-1.299.340	-1.338.204	-1.549.123	-4.769.920
Boekwaarde 31-12-2019	<u>449.226</u>	<u>343.747</u>	<u>56.432</u>	<u>1.066.233</u>	<u>676.178</u>	<u>601.934</u>	<u>3.193.752</u>
Mutaties							
Investerings	-1.653	91.112	478	342.400	253.004	157.770	843.111
Afschrijvingen	-18.339	-30.330	-20.889	-103.005	-248.501	-148.312	-569.376
Mutaties Boekwaarde	<u>-19.992</u>	<u>60.782</u>	<u>-20.411</u>	<u>239.395</u>	<u>4.503</u>	<u>9.458</u>	<u>273.735</u>
Boekwaarde 31-12-2019							
Aanschafwaarde	505.391	556.722	460.482	2.707.973	2.267.387	2.308.827	8.806.782
Cumulatieve afschrijving	-76.157	-152.193	-424.461	-1.402.345	-1.586.705	-1.697.435	-5.339.296
Boekwaarde 31-12-2019	<u>429.234</u>	<u>404.529</u>	<u>36.021</u>	<u>1.305.628</u>	<u>680.681</u>	<u>611.392</u>	<u>3.467.487</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	10,00 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Overige materiële vaste activa	5,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	6,67 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Transitievergoedingen	30.670	0
Overige leningen u/g	59.814	97.196
	<u>90.484</u>	<u>97.196</u>
Overige leningen u/g		
Waarborgsom	59.814	97.196
	<u>59.814</u>	<u>97.196</u>

	Boek- waarde 1-1-2019	Invester- ingen en verstrekte leningen	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Transitievergoedingen	0	30.670	0	0	30.670
Overige leningen u/g	97.196	900	0	-38.281	59.814
	<u>97.196</u>	<u>31.570</u>	<u>0</u>	<u>-38.281</u>	<u>90.484</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	975.748	956.523
Overige vorderingen	305.470	160.776
Overige overlopende activa	182.641	142.526
	<u>1.463.859</u>	<u>1.259.825</u>

Overige vorderingen

Gemeente: schades/schakelklas	0	7.085
Gemeente huisvesting	151.103	45.337
Gemeente: overig	0	15.383
Samenwerkingsverbanden	25.000	27.019
Overige vorderingen	129.367	65.952
	<u>305.470</u>	<u>160.776</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

2 Effecten

Effecten	3.714.587	4.051.432
	<u>3.714.587</u>	<u>4.051.432</u>

Effecten

	Boekwaarde 1-1-2019	investeringen +verstrekke leningen	resultaat en aflossingen	boekwaarde 31-12-2019
Effecten	<u>4.051.432</u>	<u>331.775</u>	<u>-668.620</u>	<u>3.714.587</u>
	<u>4.051.432</u>	<u>331.775</u>	<u>-668.620</u>	<u>3.714.587</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

5 Liquide middelen

Kasmiddelen	167	6
Banktegoeden	1.918.351	2.276.852
Beleggingsrekeningen	1.029.574	606.140
	<u>2.948.091</u>	<u>2.882.998</u>

PASSIVA

6 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	-149.078	-301.025	5.000.000	4.549.896
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve passend onderwijs	560.226	-560.226	0	0
Reserve opvang risico's & verv. activa	5.000.000	0	-5.000.000	0
	5.560.226	-560.226	-5.000.000	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve ouderraad	60.586	-28.917	0	31.669
Reserve nieuwbouw	79.167	-2.500	0	76.667
	139.753	-31.417	0	108.336
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	5.699.979	-591.643	-5.000.000	108.336
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls	342.536	-342.536	0	0
Werkdrukmiddelen	65.221	-65.221	0	0
Eigen vermogen	5.958.658	-1.300.426	0	4.658.232

Voorzieningen

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-19	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeel							
Jubilea	209.630	33.443	-45.837	0	197.236	10.991	186.245
Duurzame inzetbaarheid	24.114	0	0	-9.608	14.506	0	14.506
Langdurig zieken	56.923	141.255	0	0	198.178	40.648	157.530
Voorzieningen	290.667	174.698	-45.837	-9.608	409.920	51.639	358.281
Overig							
Onderhoud	2.712.991	655.000	-263.109	0	3.104.882	302.000	2.802.882
	2.712.991	655.000	-263.109	0	3.104.882	302.000	2.802.882
Voorzieningen	3.003.658	829.698	-308.946	-9.608	3.514.802	353.639	3.161.163

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
8 Langlopende schulden		
Langlopende schuld inzake pensioenen	115.884	0
	<u>115.884</u>	<u>0</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
9 Kortlopende schulden		
Crediteuren	539.176	305.711
Ministerie van OCW	52.119	0
Eenmalige nabetalings a.g.v. CAO afspraken	610.333	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	686.197	693.946
Schulden terzake van pensioenen	231.031	283.465
Overige kortlopende schulden	214.060	199.375
Overlopende passiva	<u>1.062.674</u>	<u>1.040.388</u>
	<u>3.395.590</u>	<u>2.522.885</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: overige subsidies	10.728	39.614
Subsidies Europees Platform	6.897	6.897
Nog te betalen vakantiegeld	553.572	509.576
Fonds cultuurparticipatie	4.191	6.929
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente 1e inrichting	304.066	264.923
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	54.138	58.732
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	81.709	115.790
Vooruitontvangen bedragen	<u>47.374</u>	<u>37.927</u>
	<u>1.062.674</u>	<u>1.040.388</u>

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving **Toewijzing** **de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking**

**geheel
uitgevoerd
en
afgerond**

**nog niet
geheel
afgerond**

Kenmerk datum (aankruisen wat van toepassing is)

Lerarenbeurs

1006394-1

sep-19



Lerarenbeurs

1007327-1

sep-19



G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving

Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verr.ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving

Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-19	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar	
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Zij-instroom	942051-1	dec.18	40.000	14.541	0	14.541	14.541	0
Zij-instroom	1000191-1	jun.19	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0
Zij-instroom	1027268-1	dec.19	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0
Zij-instroom	1027475-1	dec.19	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0
totaal		100.000	14.541	60.000	74.541	74.541	74.541	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	13.880.381	13.964.670	13.106.469
Aanvullende bekostiging PO 2019	322.451	0	594.756
Vergoeding Materiële Instandhouding	2.868.812	2.865.284	2.815.780
Vergoeding PAB	2.293.532	2.097.207	2.105.606
Vergoeding werkdrukvermindering	690.339	588.251	245.382
Niet-geormerkte subsidies	1.011.079	847.171	972.733
Geormerkte subsidies	74.541	0	43.598
Afdracht bovenschools	299	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	983.723	807.951	1.064.577
	<u>22.125.157</u>	<u>21.170.533</u>	<u>20.948.901</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	1.550	0	1.446
Gemeente: Fingel	30.760	22.268	46.881
Gemeente: schoolbegeleiding	11.946	28.000	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	44.739	45.607	42.389
Gemeente: vergoeding taal-/schakelklas	60.000	60.000	89.591
	<u>148.995</u>	<u>155.875</u>	<u>180.307</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	131.650	92.425	143.093
Baten schoolfonds	207.569	194.244	215.495
Samenwerkingsverband	14.513	2.421	8.618
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.594	4.595	4.760
Vrijval investeringssubsidie OCW	34.081	38.486	34.350
Europees platform	0	0	1.036
Overige baten personeel	31.260	28.180	57.693
Projecten	0	0	4.477
Overige baten	38.126	150	39.108
Baten levensloopregeling	52.036	3.474	6.370
Cluster 1 & 2	10.958	8.500	23.083
Fonds Cultuurparticipatie	2.738	0	3.242
	<u>527.525</u>	<u>372.475</u>	<u>541.324</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	13.175.834	12.017.575	12.285.392
Sociale lasten	2.212.974	2.213.000	2.353.477
Pensioenlasten	2.024.892	2.003.750	1.724.120
Overige personele lasten	2.219.935	1.627.785	1.289.941
Uitkeringen (-/-)	-168.368	-180.000	-143.332
	<u>19.465.268</u>	<u>17.682.110</u>	<u>17.509.597</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	1.265.084	1.370.135	1.150.358
Salariskosten OP	12.354.906	12.207.202	11.753.911
Salariskosten OOP	730.122	884.258	384.874
Salariskosten personeel bovenschools	0	0	586.808
Salariskosten nabetalings CAO afspraken	610.333	0	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	13.612
Salariskosten t.l.v. zw gerelateerde vervanging	30.060	0	33.171
Salariskosten korttijdelijke vervanging	97.559	10.364	28.813
Salariskosten Passend Onderwijs	82.977	60.082	36.013
Salariskosten rugzak-leerling	142.635	98.285	121.788
Salariskosten personele knelpunten	96.580	88.445	195.271
Werkkosten via PSA	32.360	43.550	34.046
Salariskosten overige	8.662	0	3.848
Salariskosten ouderschapsverlof	64.967	74.123	107.986
Jonge leerkrachten OCW	299	0	0
Correctie sociale lasten	-2.212.974	-2.213.000	-2.353.477
Correctie pensioenen	-2.003.786	-2.003.750	-1.629.342
BAPO kosten	194.311	220.408	233.942
Salariskosten Kwaliteitsimpuls (herfstakkoord)	16.349	0	29.496
Salariskosten tlv prestatiebox	108.376	87.798	89.974
Salariskosten eerste opvang vreemdelingen	155.478	160.112	252.503
Opname onbetaald verlof	-4.064	0	974
Salariskosten opname levensloop	50.994	3.474	6.949
Vervangingspool ERD	673.894	474.439	952.469
Salariskosten Innovatie, wetenschap & techniek	0	0	515
Salariskosten extra zorgmiddelen Passend Onderwijs	66.093	31.045	46.732
Vervanging duurzame inzetbaarheid	0	0	2.352
Salariskosten werkdrukvermindering OP/OOP	499.446	336.254	155.240
Salariskosten participatiebanen	17.148	30.543	21.671
Salariskosten subsidie zij-instromers	98.026	53.808	24.896
	<u>13.175.834</u>	<u>12.017.575</u>	<u>12.285.392</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	140.169	153.000	127.696
Kosten schoolbegeleiding	24.885	63.400	35.321
Mutatie VU/EJU	0	0	-137
Kosten Arbo	29.606	15.000	15.756
Dotatie voorziening jubilea	33.443	45.000	59.868
Dotatie voorziening langdurig zieken	110.585	0	49.602
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	7.178
Overige personeelskosten	494.970	522.478	383.328
Personele kosten contractbasis	672.616	307.000	367.859
Werkkosten via FA	85.212	83.400	57.923
Personele knelpunten (overig)	25.901	15.000	16.392
Combinatiefunctie Gemeente	1.750	0	0
Subsidie Fingel	33.295	22.268	22.991
Vervangingspool ERD (extern)	465.590	130.000	155.176
Onkostenvergoeding RvT	16.226	18.000	14.192

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Afdracht GOVAK gelden	18.681	0	18.438
Begeleiding lio/ zij-instromers/herintr.	60.079	0	563
Vrijval voorziening wachtgelders/duurzame inzetbaarheid	-9.608	0	-42.204
Inzet werkdrukmiddelen	16.536	253.239	0
	<u>2.219.935</u>	<u>1.627.785</u>	<u>1.289.941</u>

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	13,06	15,63
OP	210,82	212,02
OOP	29,38	23,13
	<u>253,26</u>	<u>250,78</u>

Scholengroep Holland, Nieuwerkerk aan den IJssel

WNT-verantwoording 2019 Scholengroep Holland (41488)

De WNT is van toepassing op Scholengroep Holland

Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	C.C. Fikenscher	A.K. van Vuuren
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01/31-10	01-10/31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	0,9	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 88.286	€ 25.536
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.721	€ 4.896
Bezoldiging	€ 103.007	€ 30.432
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 103.500	€ 34.500
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 103.007	€ 30.432
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018 Bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	nvt
Dienstbetrekking	Ja	nvt
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 100.180	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.106	€ 0
Bezoldiging	€ 116.286	€ 0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.700	€ 0
	€ 116.286	€ 0

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A. Verbooij	J.J. Den Arend	M. Brand	R. Louwerse	F. Rezwani	G. Schenk
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01-31/12	nvt	01/05-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 4.000	€ 0	€ 1.767	€ 2.650	€ 2.650	€ 2.650
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling						
Gegevens 2018						
Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/07	nvt	01/01-31/12	01/01-31/12	01/08-31/12
Bezoldiging	€ 4.000	€ 1.603	€ 0	€ 2.650	€ 2.650	€ 1.104
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 19.950	€ 7.758	€ 0	€ 13.300	€ 13.300	€ 5.542

De premie van de bestuuraansprakelijkheidsverzekering bedraagt € 566,-,
Het verzekerde bedrag bedraagt € 2.500.000,-.

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	18.339	22.481	17.536
Technische zaken	28.868	28.336	22.926
Overige materiële vaste activa	22.351	24.209	31.742
Meubilair	103.066	134.111	91.843
ICT	248.501	239.669	215.456
OLP en apparatuur	148.312	163.192	148.046
	<u>569.436</u>	<u>611.999</u>	<u>527.549</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	113.535	66.001	75.075
Dotatie onderhoudsvoorziening	655.000	655.000	700.601
Onderhoud gebouw/installaties	184.719	75.000	186.193
Onderhoudscontracten	62.240	50.000	44.462
Energie en water	291.064	258.875	239.010
Schoonmaakkosten	383.712	387.100	406.816
Heffingen	74.291	63.300	65.773
Tuinonderhoud	5.377	5.000	3.446
Bewaking en beveiliging	10.849	7.960	10.450
Onderhoudsbeheer	825	0	0
Overige huisvestingslasten	22.524	5.000	3.995
Kosten verhuizing	55.132	0	0
Dotatie MJOP gezamenlijke expl. VVE Het Turfhuis	45.601	46.000	0
	<u>1.904.869</u>	<u>1.619.236</u>	<u>1.735.821</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	235.116	230.000	230.754
Reis- en verblijfkosten	321	200	338
Accountantskosten	23.450	18.000	22.288
Telefoonkosten	31.042	29.350	27.289
Overige administratie- en beheer	42.038	47.000	149.510
Kosten ParnasSys	29.701	30.083	0
Deskundigenadvies	77.591	46.000	0
	<u>439.259</u>	<u>400.633</u>	<u>430.179</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	16.645	6.800	11.210
	<u>16.645</u>	<u>6.800</u>	<u>11.210</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	16.105	9.150	18.288
Contributies	39.398	35.900	36.600
Excursies / werkweek / sport	11.567	12.950	12.324
Medezeggenschap	7.483	11.565	9.009
Aansluiting radio / TV	12.509	6.950	8.886
Verzekeringen	13.244	13.950	10.479
Portikosten / drukwerk	11.858	22.456	18.434
PR	16.870	29.000	25.601
Culturele vorming	37.131	44.245	35.950
Schooltest / onderzoek / begeleiding	6.378	17.260	25.818
Projecten	2.772	2.000	4.651
Lasten OCW subsidies	314.767	383.111	424.076
Lasten overige subsidies	1.445	0	22.909
Lasten schoolfonds	302.827	234.714	226.885
GMR uitgaven	14.001	7.600	7.283
Overige uitgaven	12.322	23.870	10.165
Lasten Passend Onderwijs (SWV)	218.821	339.832	171.057
Leasekosten	4.813	8.500	7.700
	1.044.311	1.203.053	1.076.115
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	351.068	319.924	324.976
Informatietechnologie	278.285	251.500	252.493
Kopieerkosten	105.520	85.500	88.748
	734.873	656.924	666.218
Totaal Overige instellingslasten	2.235.088	2.267.410	2.183.721
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	59.550	67.550	71.280
Overige financiële baten	40.601	0	0
	100.151	67.550	71.280
Financiële lasten			
Rentelasten	2.313	2.000	2.165
Overige financiële lasten	25.279	68.770	98.475
	27.592	70.770	100.640
Totaal financiële baten en lasten	72.559	-3.220	-29.360
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	23.450	18.000	22.288
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	23.450	18.000	22.288

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 Art.2:403 BW EUR	Deelname Ja/Nee %	Consolidatie Ja/Nee
SamenwerkingsVerband Primair Onderwijs Midden Holland		Gouda	4		Nee	0	Nee
Passend Primair Onderwijs Delflanden		Delft	4		Nee	0	Nee
SamenwerkingsVerband Passend Primair Onderwijs Aan Den IJssel		Capelle a/d IJssel	4		Nee	0	Nee

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurovereenkomst:

Per 1 maart 2009 is voor vijf jaar een huurovereenkomst afgesloten voor het bestuurskantoor aan het Raadhuisplein 34-50 te Nieuwerkerk aan den IJssel. De huurprijs per kwartaal is vastgesteld op € 6.902,89. De overeenkomst is stilzwijgend verlengd met 5 jaar en loopt tot 28 februari 2019.

Per 1 januari 2018 is voor 10 jaar een huurovereenkomst afgesloten met Schipper Ontwikkeling en Vastgoed B.V. voor het bestuurskantoor aan de 1e Tochtweg 11 te Nieuwerkerk aan den IJssel. De huurprijs bedraagt € 30.902,40 op jaarbasis en zal jaarlijks op 1 januari bijgesteld worden. Beëindiging van de huurovereenkomst vindt plaats door opzegging door huurder aan verhuurder of door verhuurder aan huur tegen het einde van de lopende huurperiode met inachtneming van een termijn van 12 maanden.

Scholengroep Holland heeft een overeenkomst met Konica Minolta Business Solutions Nederland BV afgesloten voor de huur van 20 multifunctionals. Deze overeenkomst is afgesloten per 1 januari 2017 en heeft een duur van 36 maanden. De overeenkomst heeft de mogelijkheid tot schriftelijke verlenging van tweemaal één jaar. In juli 2019 is schriftelijk aan Konica aangegeven om het eerste optie jaar te verlengen. Opzegtermijn bedraagt 3 maanden. Het huurbedrag bedraagt € 2.617,84 (incl. btw) per maand. Facturering geschiedt middels automatische incasso. Er zal per kwartaal vooruit geïncasseerd worden. Het daadwerkelijke afdrukvolume wordt per kwartaal achteraf in rekening gebracht.

Scholengroep Holland heeft m.i.v. 1-10-2019 voor 8 scholen en het bestuurskantoor een overeenkomst met Luna Schoonmaakservice v.o.f. afgesloten voor een periode van maximaal 8 jaar. Tussentijdse opzegtermijn bedraagt 6 maanden. De overeenkomst eindigt van rechtswege op 1-10-2027. De kosten worden jaarlijks geïndexeerd.

Scholengroep Holland heeft m.i.v. 1-10-2019 voor 4 scholen een overeenkomst met Aktief Schoonmaakdiensten B.V. afgesloten voor een periode van maximaal 8 jaar. Tussentijdse opzegtermijn bedraagt 6 maanden. De overeenkomst eindigt van rechtswege op 1-10-2027. De kosten worden jaarlijks geïndexeerd.

Per 1 maart 2018 heeft Scholengroep Holland een driejarig contract afgesloten met Renewi voor het ophalen en afvoeren van bedrijfsafvalstoffen en goederen d.m.v. containers bij de scholen. De kosten hiervan worden jaarlijks geïndexeerd.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Scholengroep Holland betekent dit dat de scholen voor een periode gesloten zijn. Het onderwijs wordt in die periode 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

B12 Ondertekening jaarrekening

Vastgesteld door het bestuur te Nieuwerkerk aan den IJssel op xx 2020

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Goedgekeurd op xx 2020 door het toezichthoudend deel van het bestuur

B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -1.300.426 als volgt over de reserves:

			2019 €
Resultaat algemene reserve			-301.025
Resultaat reserve passend onderwijs	-560.226		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-560.226	
Resultaat reserve ouderraad	-28.917		
Resultaat reserve nieuwbouw	-2.500		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-31.417	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-591.643
Resultaat bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls	-342.536		
Resultaat werkdrukmiddelen	-65.221		
Resultaat bestemmingsfonds privaat (C+D)			-407.757
Resultaat Eigen vermogen			<u>-1.300.426</u>

Aan de raad van toezicht en het college van bestuur van
Stichting Scholengroep Holland
Raadhuisplein 41
2914 KM NIEUWERKERK AAN DEN IJSSEL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Scholengroep Holland te Nieuwerkerk aan den IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scholengroep Holland op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Scholengroep Holland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 23 juni 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

De heer C. Rabe
Registeraccountant