

SKO De Streek

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek

jaarstukken 2019

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	28
B2	Balans per 31 december 2019	32
B3	Staat van baten en lasten 2019	33
B4	Kasstroomoverzicht 2019	34
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	35
1.5	Vorderingen	35
1.7	Liquide middelen	35
2.1	Eigen vermogen	36
2.2	Voorzieningen	36
2.4	Kortlopende schulden	37
	Gebeurtenissen na balansdatum	37
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	38
	Model G: verantwoording subsidies OCW	39
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	40
3.2	Overige overheidsbijdragen	40
3.5	Overige baten	40
4.1	Personele lasten	40
4.2	Afschrijvingslasten	41
4.3	Huisvestingslasten	41
4.4	Overige instellingslasten	41
4.4	Leermiddelen	41
5	Financiële baten en lasten	42
	WNT	44
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	45
	Model E: Overzicht verbonden partijen	46
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	47
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	52



Bestuursverslag 2019

**Stichting Katholiek Onderwijs
De Streek**

Dam 20a, 1613 AL Grootebroek

☎ 0228-517086

info@sko-destreek.nl

www.sko-destreek.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1. Organisatie	4
1.2. Profiel	7
1.3. Dialoog.....	8
2. Verantwoording beleid	8
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	9
2.2 Personeel & professionalisering.....	12
2.3 Huisvesting & facilitair.....	14
2.4 Financieel beleid.....	15
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	17
3. Verantwoording financiën	19
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	19
3.2 Staat van baten, lasten en balans.....	20
3.3 Financiële positie.....	26

Voorwoord

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het bestuur over 2019. Het geeft de verantwoording over het gevoerde beleid voor bijna 2300 leerlingen, toevertrouwd door ouder(s)/verzorger(s) op onze scholen in de Streek.

Conform onze missie en visie hebben onze scholen allemaal de basiskwaliteit. Ruimte wordt gebruikt en genomen voor het uitwerken van ambities passend binnen het strategisch beleidsplan. Dit doen we middels frequente bijeenkomsten in diverse gremia en samenstellingen. We zorgen zo mede voor verwondering, verbinding en betrokkenheid zodat iedereen bij SKO De Streek er toe doet.

Het strategisch beleidsplan 2019 – 2023 zien we als een dynamisch document. Vanuit het besef dat onderwijs plaatsvindt in interactie tussen leerlingen en leerkrachten besteden we dus ook tijd en aandacht aan de ontwikkeling van door de teams gedragen schoolontwikkelplannen. Die schoolspecifieke plannen zijn, net als het strategisch beleidsplan, ‘light’ gemaakt met een ‘zware’ inhoud. Een zware inhoud vanwege de verbreding en verdieping voor het verzorgen van eigentijds, kwalitatief goed onderwijs, waarin kinderen, zich optimaal kunnen ontwikkelen gericht op hun toekomst. De grootste uitdaging is deze ontwikkeling als vliegwiel op gang te brengen en te houden. Daarvoor hebben we alle collega’s in alle functies, de GMR, ouder(s), verzorger(s) en betrokken partners nodig!

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

Mijn dank voor de inhoudelijke bijdrage aan dit bestuursverslag van met name onze beleidsmedewerkers. Vooral ook dank en bewondering voor de passie en professionaliteit van allen die gaan voor de toekomst van onze kinderen. Die energie en synergie is nodig om soms los te laten en anders vast te houden.

Namens de Raad van Beheer,

Ruud van Herp
uitvoerend bestuurder

1. Het schoolbestuur

Dit eerste hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe de organisatie eruit ziet, waar het schoolbestuur voor staat en met welke partijen er op welke manier wordt samengewerkt.

1.1. Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: SKO De Streek
- Bestuursnummer: 28563
- Juridische structuur: Stichting
- Adres: Dam 20a, 1613 AL Grootebroek
- Telefoonnummer: 0228-517086
- Email: info@sko-destreek.nl
- Website: www.sko-destreek.nl

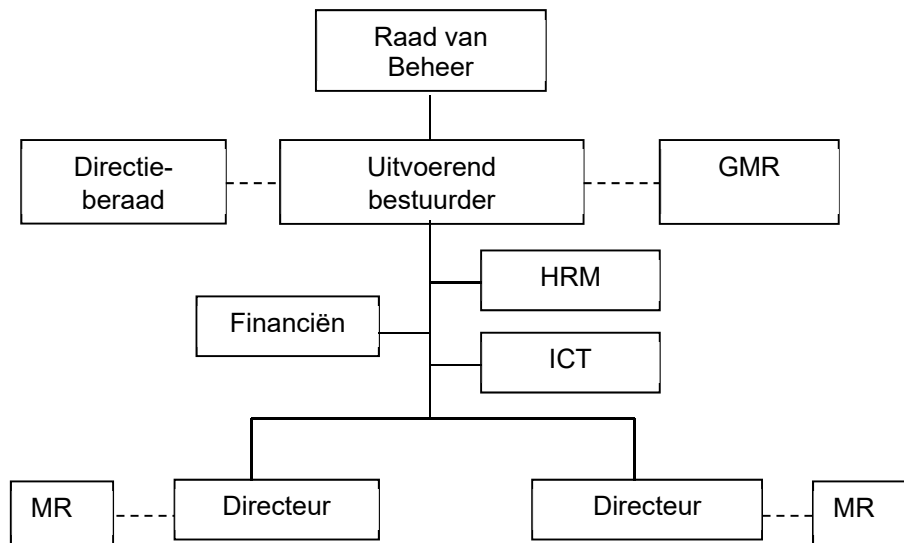
Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Ruud van Herp
- Functie: uitvoerend bestuurder
- Email: bestuursdirectie@sko-destreek.nl
- Telefoonnummer: 06-28632440

Overzicht scholen

- De Baskuul, Lutjebroek
www.debaskuul.nl
- De Hussel, Grootebroek
www.dehussel.nl
- De Jozefschool, Venhuizen
www.bsjozefschool.nl
- Het Kerspel, Hoogkarspel
www.hetkerspel.nl
- Meester Spigtschool, Hoogkarspel
www.meesterspigtschool.nl
- De Molenwiek, Bovenkarspel
www.bsdemolenwiek.nl
- RKBS Pancratius, Oosterblokker
www.rkbspancratius.nl
- De Uilenburcht, Grootebroek
www.bsuilenburcht.nl
- De Willibrordus, Bovenkarspel
www.willibrordusbk.nl

Organisatiestructuur



Governance Code en functiescheiding

We handhaven de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Hierin zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en leidinggevenden. De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Binnen SKO De Streek zijn functies uitgewerkt in een organieke scheiding (one-tier): Raad van Beheer.

Bestuur

De leden die in 2019 deel hebben uitgemaakt van de Raad van Beheer:

- Dhr. J.H.M. Molenaar
- Functie: niet-uitvoerend bestuurder, voorzitter
- Nevenfuncties: voorzitter Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs Westfriesland, lid cliëntenraad Dijklanderziekenhuis, lid commissie gepensioneerden NH-N
- Dhr. J.G.M. Klein Swormink
- Functie: niet-uitvoerend bestuurder met aandachtsgebied: financiën
- Nevenfuncties: gemeenteraadslid Drechterland, pianist Hemelsbreed, voetbalcoach SC Spirit 30
- Dhr. A. Bos
- Functie: niet-uitvoerend bestuurder met aandachtsgebied: financiën
- Nevenfuncties: geen
- Dhr. G. Poppelier
- Functie: niet-uitvoerend bestuurder met aandachtsgebied: onderwijs
- Nevenfuncties : bestuurslid Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs Westfriesland

- Mw. N. de Jong
- Functie: niet-uitvoerend bestuurder met aandachtsgebied: juridisch HRM
- Nevenfuncties: geschillencommissie Arbeidszaken, lid van werkgeverszijde, samenwerking gemeenten Friesland geschillencommissie Arbeidszaken, secretaris, gemeente Schagen, docent Arbeidsrecht, CS-opleidingen
- Dhr. R.C.J. van Herp
- Functie: uitvoerend bestuurder

Verslag Intern Toezicht

Verslag Intern Toezicht Algemeen: De stichting wordt bestuurd vanuit het one-tier model. Bestuur en toezicht zijn in één orgaan, de Raad van Beheer, geïntegreerd en bestaat uit (vijf) toezichthoudende leden en (een) uitvoerend lid. Eén toezichthoudend lid is benoemd op voordracht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De Raad van Beheer ziet erop toe dat de stichting en de scholen in voldoende mate worden bestuurd en over voldoende middelen kunnen beschikken om de visie, de missie en de kernwaarden binnen de school uit te dragen. De Raad van Beheer is tevens het bevoegd gezag.

De Raad van Beheer heeft het afgelopen jaar zes keer vergaderd. De toezichthoudende leden richten zich met betrekking tot het toezicht op diverse deelgebieden maar zijn ook klankbord voor de dagelijks-uitvoerend bestuurder alsmede werkgever.

Ondersteuning/advisering: Met betrekking tot beleidsvraagstukken/financiën vindt ter ondersteuning van de bestuurder overleg plaats met de portefeuillehouders binnen de Raad van Beheer. Terugkoppeling daarvan gebeurt in de gezamenlijke vergaderingen. Met betrekking tot de algemene zaken is er frequent overleg tussen de voorzitter en de bestuurder waarin zaken soms direct worden afgestemd.

Agendering onderwerpen en vergaderingen: De agenda wordt voorbereid door het secretariaat in samenspraak met de uitvoerend bestuurder en de voorzitter. Daarnaast is er een bestuurlijke jaarkalender die aangeeft wanneer stukken geagendeerd moeten worden. Besluiten worden vastgelegd in een besluitenlijst die per vergadering, gelijktijdig met het verslag, wordt vastgesteld.

Vaststelling begroting, jaarverslag, strategisch meerjarenplan: De begroting 2020 is goedgekeurd en vastgesteld alsmede het jaarverslag 2018. Een nieuw strategisch meerjarenbeleidsplan is vastgesteld alsmede de begroting en het meerjarenperspectief. Veel aandacht wordt besteed aan vernieuwing van het onderwijs waarvoor ook een afzonderlijk budget beschikbaar is gesteld. Ten aanzien van de financiën is toegezien op de rechtmatige verwerving van deze middelen en de doelmatige en rechtmatige besteding daarvan.

Wet normering topinkomens: De salariering van de uitvoerend bestuurder is getoetst aan de Wet normering topinkomens en voldoet aan de daarin gestelde eisen. De toezichthoudend leden van de Raad van Beheer ontvangen jaarlijks een vergoeding van € 1500,-. Toezichthoudende leden worden benoemd voor een periode van 4 jaar die éénmaal verlengd kan worden.

Accountant: De Raad van Beheer heeft voor 2019 een accountant aangewezen. Overige besluiten: Alle besluiten zijn vastgelegd in een besluitenlijst en na vaststelling door de vergadering door twee leden van de Raad van Beheer gedagtekend en ondertekend.

(Gemeenschappelijke) Medezeggenschap (G)MR

Elke school heeft een directeur, een medezeggenschapsraad (MR) en een oudervereniging of - raad (OV). De MR heeft advies- en instemmingsrecht over een aantal voorgenomen besluiten. Daarnaast heeft de MR recht op informatie en kan ze ook ongevraagd advies geven of zelf voorstellen indienen. De rechten van de MR zijn verder uitgewerkt in een reglement, gebaseerd op de Wet medezeggenschap scholen (Wms).

De overkoepelende stichting heeft een uitvoerend bestuurder en een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit een afvaardiging van alle scholen: van elke school een ouder- en personeelslid. We werken met een vergadercyclus die mede wordt voorbereid door de subcommissies Personeelsbeleid, Financiën en Visie, beleid en kwaliteit. In 2019 zijn de volgende onderwerpen besproken en is er, indien van toepassing, advies en/of instemming gegeven door de volledige GMR dan wel de ouder- en/of personeelsgeleding:

- Bestuursformatieplan
- Begroting 2020
- Procedure werving en selectie
- Mobiliteitsbeleid
- Vervangingsbeleid
- Stakingen (maart en november)
- Strategisch Beleidsplan
- Werkdrukgeden
- Aanpak personeelstekort
- Arbobeleid
- Structuur en functioneren GMR

1.2. Profiel

Missie & visie

We denken vanuit 'de bedoeling', onze missie, waar SKO De Streek als onderwijsorganisatie voor staat. Missie en visie, waar SKO De Streek voor gaat: de negen scholen werken vanuit de strategische richtlijnen met ruimte en regie voor eigen kleur en resultaten.

Kernactiviteiten

Onze leerlingen en hun toekomst doen er toe. Daarom verzorgen we eigentijds, kwalitatief goed onderwijs waarin kinderen zich samen, breed en optimaal kunnen ontwikkelen. Allereerst is de basis op orde op alle scholen: ze hebben minimaal de basiskwaliteit. De veiligheid is gegarandeerd door alle betrokken collega's die kinderen zien, luisteren en handelen. Daarbij profileert elke school zich dus met eigen kleur en ambities. Uitdagend en motiverend onderwijs voor actieve, betrokken leerlingen.

Strategisch beleidsplan (SBP)

Het belangrijkste speerpunt is onze bedoeling: zorgen dat kinderen zich kunnen ontwikkelen en verwonderen in drie samenhangende domeinen: kwalificatie, socialisatie en persoonswording. We reflecteren en acteren vanuit onze sturende principes: verwondering, verbinding en betrokkenheid. Voor richting en regie hanteren we het coherentiemodel en de INK-aandachtsgebieden.

Toegankelijkheid & toelating

Alle scholen van SKO De Streek besteden aandacht aan en waarborgen de katholieke grondslag en hebben ook aandacht voor andere religieuze en niet-religieuze tradities. Iedere school geeft hier op eigentijdse wijze inhoud aan vanuit de overtuiging dat de verschillende tradities elkaar veel te bieden hebben. We hanteren een open toelatingsbeleid vanuit deze grondslag, normen en waarden.

1.3. Dialoog

Belanghebbenden

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Verus	Informatie, identiteit en juridische dienstverlening
PO Raad - AVS	Behartiging (werkgevers-)belangen primair onderwijs, cao en kwaliteit
gemeentes	OOGO, Integraal huisvestingsplan, LEA-overleg (Locaal Educatieve Agenda)
Kappio / Smallsteps	Kinderopvang, BSO, TSO en project doorlopende leerlijnen
Bureau Welzijn	Samenwerking doorlopende leerlijnen, welzijn op school- en wijkniveau
SWV De Westfrieze Knoop	Afstemming passend onderwijs vanuit ondersteuningsplan en knooppunten
ROPO	Regionaal overleg primair onderwijs (met focus: personeelsvraagstukken)
Voortgezet Onderwijs	Goede warme overdracht bij overstap PO-VO en kansen voor arrangementen

Klachtenbehandeling

De jaarrapportage 2019 van GGD Hollands Noorden geeft aan dat de externe vertrouwenspersoon tweemaal benaderd is geweest. Bij de eerste casus is er telefonisch advies gegeven, bij de tweede casus zijn er meerdere contactmomenten geweest met de ouder en directie van de school. De uitvoerend bestuurder is tijdig op de hoogte gebracht en heeft de klachtafhandeling gemonitord mede vanuit de gesprekken in onze kwaliteitscyclus.

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vijf paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, Financieel beleid en Risico's en risicobeheersing. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Met de start van het strategisch beleidsplan 2019-2023 is de kwaliteitscyclus geïmplementeerd. We werken vanuit 'de bedoeling': het primaire proces. Alle scholen behouden minimaal de wettelijke basiskwaliteit en ambities vanuit SBP en schoolplannen vanuit de domeinen kwalificatie, socialisatie en persoonswording (Biesta). We hebben zicht op goed leren (onderwijsresultaten), goed lesgeven (onderwijsleerproces) en veiligheid (klimaat).

Voor de ontwikkeling van kwaliteitsbeleid en -cultuur wordt een top-down en bottom-up leiderschapstijl gecombineerd: meeting in between. We ontmoeten elkaar en gaan in gesprek over regie voor resultaten met ruimte en reflectie. We beseffen dat het gaat om het handelen zichtbaar te maken conform onze afspraken om gewenste resultaten te bereiken.

Het bestuur zorgt voor verbinding tussen de organisatielagen van de stichting, te onderscheiden gremia, functies en verantwoordelijkheden alsmede tussen in- en externe ontwikkelingen. De organisatie dient zo bestuurd te worden dat al onze leerlingen het beste onderwijs krijgen. Dit doen we mede door schooleigen keuzes te stimuleren, daarbij te kijken vanuit de wereld van het kind, de ouder, de professional: wat hebben zij nu nodig voor de toekomst.

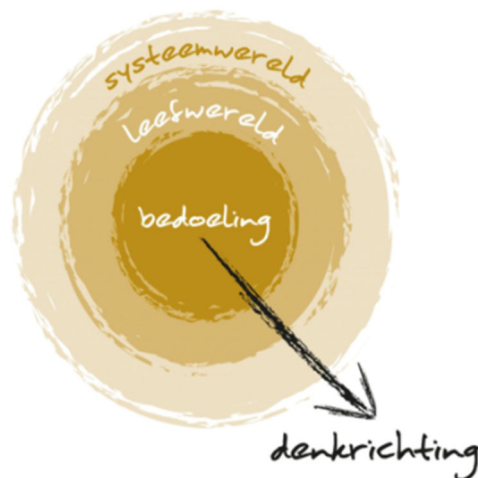
De systeemwereld, secundaire processen

Door de focus op OGW- en HGW-cycli op schoolniveau kunnen we vroegtijdig signaleren. De scholen hebben hierin de regie, we zorgen echter voor verbinding kwaliteitscyclus leidt, door afstemming en gesprekken op verschillende niveaus tot interventies en investeringen. Plannen van aanpak worden gedeeld, gevolgd en getoetst.

Het bestuur hanteert een transparant systeem voor planning en control, uitgaande van de bedoeling en de INK-hoofddomeinen. Hierbij worden (meer)jaren doelen en activiteiten vanuit het SBP onderscheiden, gekoppeld aan de PDCA-cyclus en de schoolplannen. Er wordt bevorderd dat de eigen kwaliteit (ambities) van scholen expliciet gemaakt wordt.

De bestuurlijke kwaliteitscyclus naar de scholen richt zich per kwartaal respectievelijk op schoolbezoek (1), voortgangsgesprek (2), analysegesprek (3) en plangesprek (4). Op hoofdlijnen gebruiken en integreren we daarbij de volgende systemen en/of instrumenten:

Wat	Wanneer	Waarvoor	Wie
OGW- en HGWcyclus	doorlopend	scholen	directie + IB
CPS lesobservatieapp	doorlopend	leerkrachten	directie + IB
Tevredenheidsonderzoeken	2-jaarlijks	scholen	directie + (P)MR
Toets- en Trendanalyses	2 maal p. jaar	scholen	Directie/DiB + IB'ers
Audits	4-jaarlijks	scholen	externe(n)
Gesprekkencycli	jaarlijks	stichting	leidinggevendenden
Beleidsvaluaties	cf planning	stichting	bestuur + DiB
bestuurlijke cyclus	per kwartaal	stichting	bestuur + directie/IB-MT
bestuurlijke visitatie / scan	cf planning	bestuur	bestuurder(s) + toezicht



Onderstaande overzichten geven respectievelijk het aantal adviezen weer op school- en stichtingsniveau. In totaal werden 280 adviezen verstrekt.

Adviezen schoolverlaters groep 8 per school aantallen, schooljaar 2018-2019

Brinnr	School	Praktijkschool	VMBO	MAVO/TL	MAVO/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
		aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
05JU	De Jozefschool	0	10	8	4	2	2	7	33
07AV	De Pancratius	0	4	4	4	1	2	2	17
07UV	Meester Spigtschool	0	10	7	2	4	0	9	32
09AB	Het Kerspel	1	8	7	3	15	2	6	42
10FI	De Uilenburcht	1	20	13	4	7	3	4	52
10WO	De Hussel	0	3	5	3	3	3	2	19
10ZY	De Molenwiek	1	9	4	4	4	5	1	28
11NE	De Willibrordus	0	3	11	7	7	4	5	37
11VW	De Baskuul	0	7	2	2	1	2	6	20
	Totaal	3	74	61	33	44	23	42	280

Adviezen schoolverlaters groep 8 per school in %, schooljaar 2018-2019

Brin	School	Praktijkschool	VMBO	MAVO/TL	MAVO/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
		%	%	%	%	%	%	%	%
05JU	De Jozefschool	0	30	24	12	6	6	21	100
07AV	De Pancratius	0	24	24	24	6	12	12	100
07UV	Meester Spigtschool	0	31	22	6	13	0	28	100
09AB	Het Kerspel	2	19	17	7	36	5	14	100
10FI	De Uilenburcht	2	38	25	8	13	6	8	100
10WO	De Hussel	0	16	26	16	16	16	11	100
10ZY	De Molenwiek	4	32	14	14	14	18	4	100
11NE	De Willibrordus	0	8	30	19	19	11	14	100
11VW	De Baskuul	0	35	10	10	5	10	30	100

Adviezen schoolverlaters stichtingsniveau 2017-2019

SKO De Streek	Aantallen	%	Aantallen	%	Aantallen	%
	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Praktijkschool	1	0,35	0	0	3	1,07
VMBO	94	32,75	90	31,80	74	26,43
MAVO / TL	52	18,12	50	17,67	61	21,79
MAVO / HAVO	28	9,76	30	10,60	33	11,79
HAVO	38	13,24	49	17,32	44	15,71
HAVO / VWO	25	8,71	31	10,95	23	8,21
VWO	49	17,07	33	11,66	42	15
Totaal	287	100,00	283	100,00	280	100,00

Inspectie

In 2019 heeft inspectiebezoek plaats gevonden bij drie van onze scholen in het kader van het themaonderzoek 'didactisch handelen'. De inspectie heeft de bevindingen met het team, directie en bestuur gedeeld. De scholen hebben en behouden allemaal terecht een basistoezicht. Er is geconcludeerd dat er geen aanleiding is voor een andere vorm van toezicht aangezien er zowel goed (planmatig en doelgericht) zicht is op kwaliteit(-szorg) als inzicht in behoud en verbetering van de kwaliteit van didactisch handelen.

Conform afspraak zijn de resultaten van de eindtoets voor het schooljaar 2018-2019 doorgezonden naar de inspectie.

Passend onderwijs

In het kader van passend onderwijs worden de middelen vanuit het samenwerkingsverband volledig ten gunste van de scholen ingezet. Daarmee is onze basisondersteuning als regionaal doel niet alleen financieel mogelijk gemaakt, hier wordt ook met hoge kwaliteit en maatwerk vorm en inhoud aan gegeven. Onze scholen werken vanuit de twee gemeentes (Stede Broec en Drechterland) middels knooppunten van het samenwerkingsverband aan de gestelde doelen van het ondersteuningsplan.

Er is geïnvesteerd, met collega besturen en peuterscholen, in het project doorlopende leerlijnen voor de scholen in de gemeente Stede Broec. In het jaar 2020 zal dit een vervolg krijgen, mede door investering vanuit de gemeente en mogelijk voor de scholen in Drechterland. Het project dient op termijn te leiden tot zichtbare afname van terugplaatsingen bao-sbo. Hiervoor worden vroegtijdig tlv's gemonitord door het samenwerkingsverband.

We zetten tevens in op hoog- en meerbegaafdheid middels verschillende uitwerkingsvarianten op de scholen en samenwerking met VO-scholen. We vinden dat de expertise niet alleen tussen de scholen overdraagbaar dient te zijn, er dient ook te worden gekeken naar mogelijkheden deze te delen binnen de heterogene groepsamenstellingen om er zo ook in de breedte profijt van te hebben.

2.2 Personeel & professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid wordt ontwikkeld en afgestemd op de interne en externe ontwikkelingen, wet- en regelgeving. De indicatie hiervoor ligt bij HRM, deze is verantwoordelijk voor het ontwikkelen en aanpassen van het personeelsbeleid. Via de directeuren en (P)GMR wordt het beleid besproken en vastgesteld. De directeuren en HRM zijn verantwoordelijk voor de implementatie en monitoring van het beleid. Jaarlijks wordt een planning gemaakt van het te evalueren, aan te passen en te ontwikkelen beleid.

Jaarlijks wordt de scholing van de medewerkers besproken en afgestemd op de behoefte van de school en de organisatie om ervoor te zorgen dat het personeel voldoet aan beide ontwikkelbehoeftes. Op strategisch niveau hebben we ingezet op scholing van collega's, vanuit de verschillende scholen en functiecategorieën. We volgen 'Theory U' om de onderwijskundige, strategische- en schoolorganisatieverandering in co-creatie in te zetten.

Doelen en resultaten

Er zijn jaarlijks cyclische activiteiten zoals de formatiecyclus, belangstellingsregistratie voor mobiliteit en/of professionalisering alsmede de communicatie over aangepast overheidsbeleid, cao en uitwerking daarvan op gemeente-, regio- en/of stichtingsniveau. Door de krapte op de arbeidsmarkt heeft met name het werven en selecteren van ons personeel in het kalenderjaar 2019 onze volle aandacht behouden.

Een belangrijke indicator is het ziekteverzuim. Het verzuimpercentage is in 2019 gedaald van 6,97% (2018) naar 4,6% (2019)¹. Een hoog verzuim kan, behalve privé-gerelateerd verzuim, verschillende oorzaken hebben zoals een te hoge werkdruk, functioneringsproblemen en behoefte aan mobiliteit/loopbaan. Tevens leidt verzuim tot werkdrukverhoging bij medewerkers als gevolg van gebrek aan vervangingsmogelijkheden dan wel het begeleiden van invalmedewerkers. Het beleid dient derhalve mede gericht te zijn op het beperken van het ziekteverzuim.

De overige doelen en resultaten voor 2019 zijn hieronder schematisch weergegeven:

Onderwerp	Omschrijving	Doel	(niet-), (deels-) of behaald
Uitrol Insite	Pers.informatie systeem	Digitalisering personeels- en salarisadministratie.	Februari 2020
Beleid werving & selectie	Evaluatie en aanpassing beleid	Afspraken en procedure aanpassen ter verbetering van de uitvoering.	Maart 2020
Mobiliteitsbeleid	Evaluatie en aanpassing beleid	Afspraken en procedure aanpassen en afstemmen op beleid werving en selectie	Maart 2020

¹ Bron: TIG Managementinformatie / AFAS

Vervangingsbeleid	Beleid aanpassen aan ontwikkelingen w.o. ROPO vervangingspool	Beschrijven en vastleggen rechten/plichten, procedures en afspraken	Behaald
Duurzame inzetbaarheid	Informatiebijeenkomst voor medewerkers	Informereren medewerkers over duurzame inzetbaarheid	Februari 2020
Bijeenkomst ABP	Informatie voor aankomend pensionarissen	Informatie door ABP voor medewerkers	Behaald
Verzuimbeleid	Analyse verzuim, evalueren en actualiseren.	Rechten, plichten, procedures en afspraken actualiseren en herzien.	Start januari 2020
Arbobeleid verder uitwerken naar deelbeleid	Ontwikkelen deelbeleid	Afspraken maken en voldoen aan wetgeving	Behaald
Bestuursformatieplan	Opstellen voor 2020-2021	Uitvoeren formatiebeleid	Maart 2020
Gesprekkencyclus	Evalueren en aanpassen	vereenvoudigen	Deels behaald
Bedrijfshulpverlening incl. brand en AED	Certificering, cursus	Aanwezigheid BHV-ers binnen de school	Behaald
Uitvoeren RI&E	Uitvoeren RI&E	Arbeidsomstandigheden bewaken en verbeteren	Behaald
Uitvoeren scholingsbeleid	Scholingsplannen, verdeling/bewaking budget	Deskundigheidsbevordering medewerkers	Mei 2020

Uitkeringen na ontslag

Jaarlijks wordt beoordeeld hoeveel FTE de vaste formatie heeft, hoeveel FTE er aan structurele formatie nodig is, wat het verloop zal zijn in de komende 5 jaar en hoe de leerlingenprognoses eruit zien. Met deze informatie wordt een inschatting gemaakt van de benodigde vaste formatie in de komende 5 jaren om een teveel aan formatie te voorkomen. Tevens worden medewerkers, waarvan het tijdelijk contract afloopt, bij voldoende functioneren een nieuw (tijdelijk of vast) contract aangeboden om te voorkomen dat ze in een uitkeringssituatie terecht komen. Wanneer dit niet mogelijk is, als gevolg van het gebrek aan formatieruimte, wordt de medewerker later alsnog benaderd indien er vacatures zijn.

Aanpak werkdruk

De beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen is op onze scholen tot stand gekomen vanuit voorlichting, evaluatie en meerdere teamoverlegmomenten op de scholen m.b.t. wensen en mogelijkheden. De middelen zijn voornamelijk voor personeel ingezet. Het betekent vaak een extra (vak)leerkracht (muziek, dans/drama en/of gym) om veelal de groepsleerkracht te ontlasten en vrij te roosteren voor voorbereidende en administratieve taken. Hiervoor worden ook onderwijsassistenten ingezet op een aantal scholen. Op een beperkt aantal scholen zijn er ook in materiële zin werkdrukmiddelen ingezet zoals de aanschaf van een muziekmethode met instrumenten of het huren van extra ruimtes voor 'rust en focus'. Ingezette niet financiële middelen brachten invoering van het Hoorns-model op een school en geplande gezamenlijke ontspannings- en ontmoetingsmomenten. Als bestuur staan we achter deze breed gedragen keuzes voor werkdrukvermindering. Het begrip 'werkdruk' blijft echter aanwezig. Het verdient onze aandacht om intern tussen en met de scholen te evalueren hoe we werk kunnen verdelen én ook de administratieve taken op effectiviteit en efficiency kunnen herinrichten.

2.3 Huisvesting & facilitair

Doelen en resultaten

Sinds 1 januari 2019 is de begeleiding op het gebied van huisvesting overgegaan naar een andere externe deskundige. In 2019 is door een hiertoe gespecialiseerd bureau een nieuwe meerjaren onderhouds planning (MJOP) opgesteld. Mede op basis hiervan is een groot aantal acties ingezet om zowel groot- als contract- en klein onderhoud te stroomlijnen en een inhaalslag te maken met in de loop der jaren ontstaan achterstallig onderhoud.

Doel/beleidsvoornemen	Toelichting	(niet-), (deels-) of behaald
We zorgen voor een optimale bezetting en onderhoud van onze schoolgebouwen om zo de exploitatielasten te verminderen.	Alle scholen kennen een optimale bezetting, er is geen leegstand. Op diverse scholen is eerder behoefte aan uitbreiding, hiertoe vinden afstemmingsoverleggen met de gemeenten en collega besturen plaats. (De Molenwiek, Willibrordusschool, Jozefschool). We zetten in op duurzame aansluiting op onderwijskundige ontwikkelingen. Door de toevoeging van BSO's en KDV's op de scholen- wordt een doorgaande leerlijn geboden en de samenwerking met partners als Kappio verstevigd. Mede hierdoor worden de schoolgebouwen intensiever gebruikt.	Deels behaald
We ontwikkelen een toekomstbestendig huisvestingsprogramma vanuit veiligheid en duurzaamheid.	Op basis van het MJOP is een meerjaren plan uitgewerkt dat is vastgesteld door de directeuren. Door regelmatige afstemming met de directeuren vindt uitvoering en bijstelling plaats binnen de financiële mogelijkheden en het beschikbare tijdsbestek. Bij actualisatie van het MJOP worden de aanpassingen verwerkt, het programma is daarmee dynamisch om toekomstbestendig te kunnen zijn.	Deels behaald

Conform planning is in 2019 op drie scholen de RI&E afgenomen door onze preventiemedewerker, waarna deze getoetst is door een gecertificeerd arbeidshygiënist. Er zijn geen werkplekonderzoeken gedaan.

In het kader van veiligheid en hygiëne is, in maart 2019, de gymzaal op onze school (De Baskuul) in Lutjebroek preventief gereinigd. Dit naar aanleiding van het tot tweemaal toe onwel worden van eenzelfde groep leerlingen en onderzoek vanuit de Veiligheidsregio door het RIVM en de GGD.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

SKO De Streek voert een verantwoord financieel beleid om nu en in de toekomst kwalitatief goed onderwijs aan onze leerlingen te kunnen geven. Dit wordt gerealiseerd door inzet van de Rijksbekostiging en waar haalbaar het verwerven van subsidies/genereren van private inkomsten. Met behoud van een noodzakelijke en verantwoorde vermogenspositie.

Doel/beleidsvoornemen	Toelichting	(niet-), (deels-) of behaald
Naar een in 2022 haalbare nul-begroting met oog voor de kwaliteit van het onderwijs werken.	De meerjarenbegroting 2020-2023 is het jaarresultaat nagenoeg budgetneutraal. Kanttekening hierbij is dat op basis van de realisatie zal blijken of dit daadwerkelijk haalbaar is.	Behaald
Schooldirecteuren, staf en uitvoerend bestuurder zijn doordrongen van het belang van budgetbeheer.	De stafmedewerker financiën bespreekt met de afzonderlijke budgethouders periodieke exploitatieresultaten, om zo nodig bij te kunnen sturen en te leren van elkaar. De begrotingsochtend met alle budgethouders, de medewerker P&C van het administratiekantoor ONS en de stafmedewerker financiën vond in 2019 voor de derde keer plaats.	Behaald
De financiële reserves worden in de periode 2019-2023 in balans gebracht met de geïnventariseerde risico's en niet onnodig verhoogd.	Geraamd is dat voor de periode 2019-2023 een financiële impuls van € 350.000 nodig is om de op basis van het strategisch beleidsplan 2019-2023 uit te werken doelen te verwezenlijken. De Raad van Beheer heeft, om deze impuls te bekostigen uit de algemene reserve, periodiek overleg met de uitvoerend bestuurder. De GMR wordt betrokken bij de te nemen stappen die met name vanuit het directeurenberaad worden geïnitieerd.	Deels behaald

Invoering van T=0 met ingang van schooljaar 2019-2020 om de schoolformatie beter aan te laten sluiten bij het leerlingenaantal van een schooljaar.	In de begroting 2019 is vanaf augustus 2019 voor de personele bekostiging uitgegaan van het geprognosticeerde leerlingenaantal van 1-10-2019 (2263 leerlingen) in plaats van het leerlingenaantal van 1-10-2018 (2261 leerlingen) waarvoor in schooljaar 2019-2020 de personele Rijksbekostiging wordt ontvangen. Het werkelijke leerlingenaantal 1-10-2019 was 2286. De leerlingenprognoses zijn regelmatig onderwerp van gesprek tijdens het directeursberaad.	Deels behaald
Eigen Risicodragerschap Vervangingsfonds (ERD)	Vanaf 1 januari 2019 is SKO De Streek Eigen Risicodragers voor het Vervangingsfonds. Ten opzichte van 2018 zijn de kosten van vervangingen ongeveer gelijk. Wel geeft ERD meer vrijheid ten aanzien van de invulling van ziektevervangingen.	Behaald

Treasury

In het Treasurystatuut van SKO De Streek is rekening gehouden met de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 en de gepubliceerde wijzigingen daarop. SKO De Streek heeft naast de lopende rekeningen uitsluitend een spaarrekening. Net als in 2018 overstijgen in 2019 de bankkosten de rentebaten.

In het eerste kwartaal van 2020 vindt overleg met de accountmanager van de huisbankier plaats om, met inachtneming van het treasurystatuut, het effect van de in te voeren negatieve rente te minimaliseren.

Allocatie middelen

Onze scholen beschikken over:

- de materiële bekostiging na afoming van 37% voor de bovenschoolse materiële uitgaven;
- 100% van de culturele component van de Prestatiebox;
- 100% van de werkdrukmiddelen;
- 100% van de extra ondersteuningsmiddelen;
- 100% van de onderwijsachterstandsmiddelen
- de reguliere personele bekostiging (sinds 1 augustus 2019 op basis van T=0) en de P&A bekostiging na afoming voor bovenschoolse personele uitgaven en
- de begrote groeibekostiging.

De bovenschoolse begroting wordt aan het begin van het begrotingsproces gedeeld met de directeurs. Deze bovenschoolse materiële begroting omvat o.a. administratieve lasten, deskundigen adviezen, contributies en dotatie voorziening onderhoud. De totale kosten van het bestuurskantoor bedragen 2,6% van de totale rijksbekostiging. De bovenschoolse personele begroting wordt onder meer gebaseerd op het meerjaren bestuursformatieplan. Dit gedeelte van de personele begroting omvat o.a. de loonkosten van de medewerkers van het bestuurskantoor, de invalpool, de conciërges, de schoolopleider, alsmede ingehuurd schoolpersoneel, Arbo, werving, scholing en jubilea.

Onderwijsachterstandenmiddelen

SKO De Streek verdeelt de onderwijsachterstandsmiddelen over de scholen op basis van de schoolscores van het CBS. In 2019 zijn onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen voor De Hussel en in beperkte mate voor De Molenwiek en Pancratius.

Tijdens het formatieoverleg en het directieberaad is door de uitvoerend bestuurder en stafmedewerkers HRM en financiën het besluit aangegeven dat de onderwijsachterstandenmiddelen toegevoegd worden aan het (formatie)budget van de betreffende scholen. De onderwijsachterstandenmiddelen zijn benut voor personele inzet.

Ontwikkelingen rondom contractactiviteiten en zogeheten derde geldstroomactiviteiten

In april 2019 is na het doorlopen van een aanbestedingsprocedure een contract voor multifunctionele afdrukkapparatuur ingegaan. Besloten is de lopende contracten voor digiborden, schoonmaak en systeembeheer te verlengen. Het commitment aanbesteding Energie voor Scholen 2021-2025 voor de zes scholen reeds aangesloten scholen getekend.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

De uitvoerend bestuurder hanteert een planning en controlsysteem vanuit de INK-aandachtsgebieden. Hieraan zijn (meer-)jaarlijkse indicatoren gekoppeld die per kwartaal geëvalueerd worden. Daaruit volgt prioritering en nodige investeringen en/of interventies. De toezichthoudende leden van de Raad van Beheer worden hiervan tijdig en periodiek op de hoogte gebracht. Daarnaast speelt de GMR zowel een kritische rol vanuit haar bevoegdheden en heeft het directeurenberaad zowel een initiërende, adviserende als uitvoerende functie voor beleid(-aanpassingen).

Het vermelden van de impact van de huidige coronacrisis is voorsnog lastig. Het primaire proces wordt geraakt waarbij we als SKO De Streek blijven uitgaan van de ontwikkeling van kinderen en niet inzetten op een inhaalrace vanuit opgelopen achterstanden. De coronacrisis zal zeker gevolgen hebben voor het resultaat door niet inzetbaar personeel, extra veiligheids- en hygiënemaatregelen.

In de meerjarenbegroting koerst het bestuur op een budget neutraal resultaat en een bijbehorende rentabiliteit van rond 0%. De eind 2019 gevormde bestemmingsreserves voor ontvangen aanvullende besteding zullen in 2020 worden besteed.

Belangrijkste risico's

Onderwijs kwaliteit en toekomst

Het grootste risico is de inhoud en inrichting van ons onderwijs te laten voor wat het is. Onze wereld verandert en dat vraagt om andere competenties, mate van autonomie en relatie. We gaan in onze strategie uit van de drie domeinen van Biesta: kwalificatie, socialisatie en persoonswording. Ons denken en handelen dient daar vanuit gericht te zijn. Hiervoor hebben we niet enkel plannen en structuren, we maken het verschil vanuit onze professionele ontmoetingen zoals Theory U op stichtingsniveau. Vanuit bestuurlijk perspectief kritisch, beschouwend, bevragend en sturend op die gemeenschappelijke keuzes: de fase van vrijblijvendheid voorbij. Intenties dienen omgezet te worden in acties, co-creatie tussen scholen zodat we onderwijs samen maken. Het gaat er niet enkel om

toekomstproof te zijn, wel om blijvend vanuit die toekomst samen te kiezen. Keuzes maken in wat we loslaten en anders vasthouden.

Personeel

Ons personeelsbestand wordt met dagelijks kunst- en vliegwerk op orde gehouden door de krapte op de arbeidsmarkt. Het gaat dan niet enkel om de kwantitatieve bezetting maar tevens om het kunnen waarborgen van onze kwaliteit en ambities. We investeren in onze collega's door een ruim professionaliseringsbudget en de nodige begeleiding en blijven kritisch bij het beoordelen. We sluiten aan bij regionale kansen en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zoals een recente honorering van subsidie RAP van het Ministerie van OCW. We kijken tevens naar kansen voor het inzetten van andere functies en zoeken naar aantrekkelijke secundaire maar vooral primaire arbeidsvoorwaarden.

Huisvesting

Het huidige leerlingaantal zal naar verwachting stabiel blijven. We hebben op een aantal scholen een forse groei gehad de afgelopen jaren. Al dan niet in combinatie met onderwijskundige ontwikkelingen vraagt het om een herverdeling zowel binnen de huidige gebouwen als met partners in gezamenlijke huisvesting. Het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) kan van betekenis zijn voor duurzame oplossingen met gemeentes en collega besturen. Zo kunnen we recht doen aan gezamenlijke aanpak voor doorlopende leerlijnen met garantie én integratie van de peuterschool in het gebouw, welzijn en wijkspecifieke problematiek alsmede gebruik van bijvoorbeeld gymzalen.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Realisatie 2018 1-10-2018	Realisatie 2019 1-10-2019	Prognose 2020 1-10-2020	Prognose 2021 1-10-2021	Prognose 2022 1-10-2022
Aantal leerlingen	2.260	2.286	2.292	2.285	2.284

Het aantal leerlingen (op teldatum 1-10-2019) is ten opzichte van vorige teldatum (1-10-2018) gestegen met 26 leerlingen. Deze stijging was in de prognose opgenomen en in de jaarrekening 2018 niet voorzien. Op langere termijn wordt verwacht dat de leerlingaantallen nagenoeg stabiel zullen blijven. Hier direct aan gekoppeld zullen ook de rijksinkomsten op eenzelfde niveau blijven. Het lerarentekort legt wel grote druk op het bestuur om voldoende goed gekwalificeerd personeel in de klas te krijgen en te houden.

FTE

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bestuur / management	9	9	9	9	9
Onderwijzend personeel	123	122	127	129	129
Ondersteunend personeel	18	19	19	18	18
Totaal	150	150	155	156	156

Gezien het verwachte stabiele leerling aantal in de komende planperiode, vertoont de personele inzet een eenzelfde stabiel patroon. Gemiddeld zal in de planperiode tot en 2022 ruim 155 FTE werkzaam zijn bij SKO De Streek.

Gestreefd wordt om zoveel mogelijk het aantal ingezette FTE in evenwicht te houden met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Dit is een constant proces en aandachtspunt binnen de beleidsvoering. De personele bezetting (incl. formatie in het kader van zorg- en werkdrukmiddelen) op basis van het vastgestelde formatieplan 2019-2020 is leidend voor de inzet van formatie van 2020 en later. Er is rekening gehouden met het eigen risico dragerschap (ERD) voor ziekte, poolers, ouderschapsverlof en duurzame inzetbaarheid (DI). De formatie is een mix van vaste en tijdelijke aanstellingen.

De verhouding van de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen wordt gemonitord. De inspectie hanteert < 95% als norm om te beoordelen of de continuïteit niet in gevaar is.

Verhouding personele lasten ten opzichte van rijksbijdragen

Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
87,4%	86,5%	82,9%	84,7%	85,0%	84,9%

De trend laat voor SKO De Streek mooie, stabiele resultaten zien. De lagere waarde van het kengetal in 2019 wordt met name veroorzaakt door de extra bekostiging ter dekking van de verhoogde salarislasten 2020. Zie hiervoor onderstaande paragraaf 3.2.

3.2 Staat van baten, lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	11.867.898	12.304.581	13.007.910	13.075.033	13.175.820	13.181.569	703.329	1.140.012
Overige overheidsbijdragen en subsidies	107.723	62.650	66.652	9.235	1.235	1.235	4.002	-41.071
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	224.800	109.445	280.145	65.246	55.915	54.915	170.700	55.345
TOTAAL BATEN	12.200.421	12.476.676	13.354.707	13.149.514	13.232.970	13.237.719	878.031	1.154.286
LASTEN								
Personeelslasten	10.377.734	10.643.601	10.777.005	11.079.532	11.195.898	11.187.177	133.404	399.271
Afschrijvingen	283.191	299.302	359.378	308.780	313.276	307.688	60.076	76.187
Huisvestingslasten	830.738	878.142	887.355	925.830	914.707	920.527	9.213	56.617
Overige lasten	862.585	860.909	954.307	822.936	811.353	807.910	93.398	91.722
TOTAAL LASTEN	12.354.248	12.681.954	12.978.045	13.137.078	13.235.234	13.223.302	296.091	623.797
SALDO	-153.827	-205.278	376.662	12.436	-2.264	14.417	581.940	530.489
Saldo financiële baten en lasten	-1.307	-1.465	-1.502	-1.720	-1.720	-1.720	-37	-195
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	-155.134	-206.743	375.160	10.716	-3.984	12.697	581.903	530.294

Verschillen ten opzichte van begroting

Baten

De totale baten stijgen met ruim € 878.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting, met name de Rijksbijdragen en overige baten realiseren ruim hoger (€ 703.000 resp. € 171.000 hoger).

De hogere rijksbijdragen kunnen als volgt worden verklaard:

- Toekenning bijzondere en aanvullende bekostiging ter (voor)financiering van te verwachten hogere salarislasten in 2020 vanwege nieuwe CAO (verschil € 224.000)

- Hogere personele instandhouding als gevolg van bijstelling in schooljaar 2018/2019 (verschil € 130.000)
- Hogere groeibekostiging als gevolg van extra leerlingen gedurende het schooljaar (verschil € 93.000)
- Hogere personele instandhouding als gevolg van indexatie schooljaar 2019/2020 in verband te verwachten stijging personele kosten door nieuwe CAO (verschil € 82.000). Dit is in principe een voorfinanciering van in 2020 te verwachten hogere salarislasteren.
- Hogere bekostiging Personeel en Arbeid (P&A) als gevolg van vervroegde verhoging van werkdruk verlagende middelen (verschil € 61.000)
- Hogere bekostiging Personeel en Arbeid (P&A) als gevolg van indexatie bekostiging in schooljaren 2018/2019 en 2019/2020 (verschil € 46.000)
- Toekenning onderwijs achterstandsbekostiging als gevolg van gewijzigde rekensystematiek (verschil € 23.000)
- Vanuit het Samenwerkingsverband extra toegekende middelen voor extra ondersteuning (verschil € 43.000)

De hogere overige baten worden verklaard door:

- Nog te ontvangen compensatie transitievergoeding (verschil € 129.000). De betaalde transitievergoedingen vanaf 2015 kunnen onder voorwaarden teruggevorderd worden via het UWV. De afwikkeling zal in 2020 plaatsvinden.
- Private inkomsten en uitgaven betreffen niet-onderwijsmiddelen van derden (denk hierbij aan donaties, opbrengsten uit acties e.d. Deze posten worden niet begroot. (Verschil € 53.000)

Lasten

De belangrijkste post binnen de lasten betreffen de personele lasten. Deze bedragen ongeveer 83% van de totale lasten. Binnen de personele lasten kunnen de afwijkingen (totaal verschil € 133.000) als volgt worden verklaard:

- Hogere lonen en salarissen (incl. uitkeringen UWV e.d.) als gevolg van extra inzet (verschil € 44.000). Ten opzichte van de begroting is dit slecht een klein verschil (0,4%)
- Hogere overige personele lasten (verschil € 89.000). Dit verschil wordt geheel verklaard door extra inhuur en detachering van schoolpersoneel.

De afwijking binnen de materiële lasten wordt als volgt verklaard:

- De afschrijvingskosten wijken af ten opzichte van de begroting als gevolg van lagere investeringen leermiddelen (verschil +/- € 4.600). Daarnaast heeft er in 2019 een administratieve correctie plaatsgevonden. De waardering van de activa (1^e waardering) ten tijde van de invoering van Lumpsum is administratief gelijk getrokken bij de scholen van beide rechtsvoorgangers. (verschil € 56.000).
- De huisvestingskosten realiseren hoger als gevolg van extra klein onderhoud op de diverse scholen (verschil € 9.000)
- De overige lasten wijken ongeveer € 93.000 af van de vastgestelde begroting, te verklaren door

- Private uitgaven (verschil € 52.000). Net als bij de overige baten aangegeven worden ook de private uitgaven niet opgenomen in de begroting.
- Extra inhuur van externe deskundigenadvies (verschil € 27.500). dit betreft met name extra inhuur voor het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan en de begeleiding van de uitvoering van het (groot) onderhoud.
- Extra kosten voor ICT die in het kader van de werkdrukverlaging is aangeschaft. (verschil € 14.000)

Verschillen ten opzichte van vorig verslagjaar

Baten

Naast de hierboven reeds aangegeven afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019 (die ook onverkort gelden voor de afwijking ten opzichte van 2018) is er nog een belangrijke oorzaak van de afwijking: de stijging van de leerlingaantallen. Zo zijn de Rijksbijdragen ten opzichte van het vorig verslagjaar gestegen als gevolg van hogere leerlingaantallen gedurende de diverse schooljaren (van 2.188 per 1-10-2016 naar 2.264 per 1-10-2018).

Lasten

Personele lasten

Ook de personele inzet stijgt met de toename van het aantal leerlingen. De formatie wordt hier op afgestemd. De toename in personele lasten ten opzichte van vorig verslagjaar wordt door deze stijging van het aantal leerlingen verklaard.

De stijging van de materiële lasten wordt verklaard door:

- Stijging afschrijvingskosten als gevolg van extra investeringen (totaal verschil € 10.000) en eerder genoemde administratieve correctie (€ 56.000).
- Stijging van huisvestingslasten als gevolg van hogere kosten voor klein onderhoud (verschil € 26.000), hogere jaarlijkse energiekosten (verschil € 18.000), hogere kosten voor schoonmaak door extra inzet schoonmaakbedrijf (verschil € 10.000) en hogere overige huisvestingslasten. Denk hierbij aan kosten voor afvalverwijdering, tuinonderhoud e.d. (verschil € 10.000)
- De stijging van de overige lasten wordt verklaard door de eerder genoemde inhuur van externe deskundigheid en ICT uitgaven in het kader van de werkdrukverlaging.

Rechtmatigheid en doelmatigheid

Binnen het financiële beleid is doelmatigheid en de rechtmatigheid van de besteding van middelen een voornaam issue. Het bestuur ziet er op toe dat de gelden rechtmatig besteed worden en dat de middelen zo veel mogelijk ten goede komen aan de leerlingen. De ontvangen baten worden gesplitst in bekostiging Personeel regulier, Personeel & Arbeid inclusief werkdruk verminderende gelden, Materiële Instandhouding, Onderwijsachterstandenbeleid, subsidie Zij-instromers, Prestatiebox etc. De Prestatiebox gelden van circa € 196 per leerling worden besteed aan opbrengst gericht werken, professionalisering en cultuuractiviteiten voor circa per leerling € 15. Voorts worden de baten gescheiden in gemeentelijke bijdragen, rentebaten (Treasury) en private gelden. Op dit gebied zijn geen afwijkingen of bijzonderheden te vermelden.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Voor uitgangspunten op het gebied van aantal leerlingen en FTE wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1. Bij opmaak van de meerjarenbegroting was er nog geen onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe CAO PO. Deze salaris effecten worden in de regel volledig gecompenseerd. In de meerjarenbegroting is noch aan de baten, noch aan de lasten kant hier rekening mee gehouden. Eveneens is nog geen rekening gehouden met de mogelijke financiële impact van de corona-crisis die sinds maart 2020 het land in zijn greep houdt.

Met betrekking tot de begroting 2020 t/m 2023 zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

✓ **Baten**

- De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de werkelijke en geprognosticeerde 1 oktober tellingen.
- De voorlopige GGL van 1-10-2019 is gehanteerd voor alle begrotingsjaren
- De vastgestelde materiële bekostiging van ministerie van OC&W van 26 september 2019 is leidend geweest voor de materiële begroting vanaf 2020.
- Voor de personele bekostiging zijn de vastgestelde OC&W parameters van 23 oktober 2019 leidend.
- De groeibekostiging is begroot op basis van de gemiddelde groeibekostiging van de afgelopen 3 jaren.
- Rijksbijdragen Samenwerkingsverband (SWV) voor basis- en extra ondersteuning conform opgaven van SWV De Westfriese Knoop voor schooljaar 2019/2020.
- Overige baten betreft vergoeding voor vergoedingen voor medegebruik en detacheringsinkomsten.
- Baten waarvan het voortbestaan onzeker is, zijn niet begroot (voorzichtigheidsprincipe).

✓ **Lasten**

- De loonkostenbegroting is gebaseerd op de geldende CAO PO 2018. De loonkostenbegroting is opgesteld op medewerker niveau rekening houdend met eventuele periodieken, toeslagen en actuele premies van het Participatiefonds (PF) en Pensioenfonds, voor zover bekend in september 2019.
- Op basis van de leerlingprognoses is de formatie omvang 2019-2020 voor de volgende schooljaren aangepast.
- Overige personele kosten op basis van informatie vanuit de directie, ervaringscijfers en cao-afspraken. Deze bevatten scholing, dienstreizen, inhuur van vakleerkrachten, vrijwilligers, bedrijfsgezondheidsdienst, representatie etc.
- De materiële kosten zijn opgesteld op basis van ervaringscijfers en recente ontwikkelingen.

In de planperiode wordt verwacht dat het resultaat van de stichting varieert rondom budget neutraal.

Balans in meerjarig perspectief

De meerjaren exploitatiebegroting leidt tot de volgende prognose van balansontwikkeling voor 2020 t/m 2022.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.475.325	1.484.017	1.442.702	1.353.526	1.315.338
Financiële vaste activa					
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.475.325	1.484.017	1.442.702	1.353.526	1.315.338
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	-				
Vorderingen	820.947	773.142	820.947	820.947	820.947
Kortlopende effecten					
Liquide middelen	3.078.648	3.739.510	2.833.610	2.891.568	3.106.378
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.899.595	4.512.652	3.654.557	3.712.515	3.927.325
TOTAAL ACTIVA	5.374.920	5.996.669	5.097.259	5.066.040	5.242.663
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	2.146.294	2.349.360	1.989.252	1.998.880	2.022.876
Bestemmingsreserves	414.914	587.746	372.451	358.838	347.539
Private reserves	645.220	644.482	648.698	648.698	648.698
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	3.206.428	3.581.588	3.010.401	3.006.416	3.019.113
VOORZIENINGEN	1.019.346	1.162.936	937.712	910.478	1.074.403
LANGLOPENDE SCHULDEN	-		-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.149.146	1.252.146	1.149.146	1.149.146	1.149.146
TOTAAL PASSIVA	5.374.920	5.996.669	5.097.259	5.066.040	5.242.663

De eindbalans over 2018 het vertrekpunt geweest voor de begrote meerjaren balans. Dit in combinatie met het verwachte resultaat voor 2019. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting en -balans was nog niet voorzien dat er diverse aanvullende bekostigingen in verband met het Onderhandelaarsakkoord nog in 2019 zou volgen. Dit heeft een stuwend effect op het exploitatieresultaat 2019, waardoor de reserve positie en hoogte van de liquide middelen verder toenemen. Dit verklaart ook de afwijking in de begrote meerjaren balanspositie (en kasstroom) ten opzichte van de realisatiecijfers 2019.

Investeringsen

In de planperiode worden diverse investeringen op gebied van onderwijsleerpakket, ICT en inventaris voorzien. In totaal bedragen deze investeringen ruim € 900.000.

Kasstroom

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het saldo liquide middelen. Voor 2019 is er sprake van een toename van ruim € 0,66 mln. ten opzichte van 2018. Veroorzaakt door het positieve exploitatie resultaat in combinatie met lagere onttrekkingen / uitgaven voor planmatig onderhoud dan de dotatie aan de voorziening. Na 2020 nemen de liquide middelen toe. De begrote meerjaren kasstroomprognose bevestigt dat.

Kasstroom	2020	2021	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat baten en lasten:	€ 12.436	€ -2.265	€ 14.417
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	€ 308.780	€ 313.276	€ 307.688
Mutaties voorzieningen	€ -180.206	€ -27.234	€ 163.925
	€ 128.574	€ 286.042	€ 471.614
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 141.010	€ 283.778	€ 486.030
Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest	€ -1.720	€ -1.720	€ -1.720
	€ -1.720	€ -1.720	€ -1.720
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 139.290	€ 282.058	€ 484.310
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiele vaste activa	€ -425.460	€ -224.100	€ -269.500
(des)Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
	€ -425.460	€ -224.100	€ -269.500
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -425.460	€ -224.100	€ -269.500
Mutatie liquide middelen	€ -286.170	€ 57.958	€ 214.810
Beginstand liquide middelen	€ 3.119.780	€ 2.833.610	€ 2.891.568
Mutatie liquide middelen	€ -286.170	€ 57.958	€ 214.810
Eindstand liquide middelen	€ 2.833.610	€ 2.891.568	€ 3.106.378

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Signalering
Solvabiliteit 1 (%) (Eigen vermogen / totaal vermogen)	59,7	59,7	59,1	59,3	57,6	
Solvabiliteit 2 (%) (Eigen vermogen + voorz / totaal vermogen)	78,6	79,1	77,4	77,3	78,0	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit (Vlott. activa + liq. middelen / kortlopende schulden)	3,4	3,6	3,2	3,2	3,4	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit % (Resultaat / totale baten)	-/- 1,3	2,8	0,0	-/- 0,0	0,0	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.

De signaleringgrenzen zijn door het ministerie bepaald en geven een indicatie over de vermogenspositie op korte en midden-lange termijn van de stichting.

Zoals eerder besproken is de realisatie 2019 door de ontvangen baten, die als compensatie dienen voor lasten in 2020, hoger uitgevallen. Hierdoor zijn de kengetallen minder representatief in vergelijking met 2018 en 2020.

Als we kijken naar de gerealiseerde resultaten van de kengetallen over 2018, in combinatie met de begroting voor 2020 en later vertonen de kengetallen een positieve financiële status.

De rentabiliteit laat de komende jaren een gezonde ontwikkeling zien. Er is grip op de financiële situatie. Er worden voor de komende jaren geen cash-flow problemen verwacht. De liquiditeit blijft ruim boven de ondergrens van 0,75.

Het beleid is er tevens op geënt om impulsen te blijven geven aan de onderwijsontwikkeling. Daarvoor is ruimte. Doelstelling is en blijft dat de continuïteit van de stichting geen gevaar loopt en risico's beheerst blijven. De ratio solvabiliteit bevestigt dat de financiële continuïteit gewaarborgd is.

De conclusie is dat de reservepositie van SKO De Streek meer dan voldoende is in relatie tot de omvang van de stichting. De beoordeling van de vermogenspositie kan worden gedaan aan de hand van de kapitalisatiefactor.

De kapitalisatiefactor is een kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De definitie van het kengetal is: (Totaal Kapitaal excl. Gebouwen & Terreinen) gedeeld door Totale Baten (TK / TB). De normatieve bovengrens is 35% voor instellingen met > € 8 mln. jaarlijkse baten.

Met deze bovenstaande normering als referentie, kan gesteld worden dat de reservepositie boven de signaleringsgrens ligt. Het resultaat van de kapitalisatiefactor bedraagt in 2019: 44,7 en in 2018: 44,1. Met de signaleringsgrens in ogenschouw, zou de totale reservepositie van de stichting € 2,3 mln.

hoeven te bedragen, waar de feitelijke totale reservepositie eind 2019 € 3,6 mln. bedraagt. Echter, gezien alle onzekerheid die op dit moment heerst, is dit geen abnormale situatie. Ook landelijk is een hogere realisatielijn zichtbaar van de kapitalisatiefactor bij vergelijkbare besturen. De stichting valt dan ook niet uit de toon.

In de meerjarenbegroting koerst het bestuur op een budget neutraal resultaat en een bijbehorende rentabiliteit van rond 0%. De eind 2019 gevormde bestemmingsreserve voor ontvangen aanvullende bekostiging zal in 2020 worden besteed.

“In Control” statement

SKO De Streek slaagt er meer en meer in om grip op de situatie te krijgen en om “in control” te zijn. Het veelvuldig, vroegtijdig én collectief sturen op het formatieplan is hiervan een voorbeeld dat zijn vruchten afwerpt. Om verdere verbetering te stimuleren, is in 2020 gestart met het instrument “Risk changer”.

B1 Grondslagen

Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek is het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Stede Broec en Drechterland.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

SKO De Streek is feitelijk gevestigd op Dam 20 A, 1613 AL Grootebroek te Stede Broec en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41234504.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de Raad van Beheer van SKO De Streek zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

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

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderwaardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente renteinkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve 1e waardering

Deze bestemmingsreserve is gevormd door de activering van de aanwezige inventaris. Jaarlijks vermindert, middels resultaatbestemming, deze bestemmingsreserve met de afschrijvingslast van de desbetreffende activa.

Bestemmingsreserve - Algemene reserve privaat

De algemene bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de fusie in het jaar 2013 en betreft de oorspronkelijke eigen vermogens van de gefuseerde scholen; de oorsprong hiervan dateert al uit 2006.

Bestemmingsreserve – Reserve privaat scholen

Dit betreft de reserve van de scholen en is opgebouwd uit inkomsten en uitgaven van acties.

Bestemmingsreserve - Samenwerkingsverband

De zorgmiddelen van Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop voor de periode augustus 2015 t/m december 2019 zijn niet volledig besteed per eind 2019. Daarnaast is het in 2015 ontvangen batig saldo van de oude samenwerkingsverbanden nog niet volledig besteed. Er is een bestemmingsreserve gevormd om dit saldo te borgen voor besteding op een later moment.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,0% (2017: 2,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening onderhoud is opgesteld op basis van kostenegalisatie.

Inmiddels is door de RJ voorgeschreven dat vanaf 2019 een voorziening voor groot onderhoud alleen nog maar via de componentenmethode mag worden berekend. Wel is er een overgangperiode afgesproken die onlangs is verlengd tot en met boekjaar 2020. Dat betekent dat de in het verleden gehanteerde berekeningswijze voor de bepaling van de hoogte van de voorziening onderhoud gehanteerd mogen blijven tot en met 2020.

3.10.9 Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO 2018-2019 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

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

4.3 Overige overheidsbijdragen

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

4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

SKO De Streek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

SKO De Streek loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt SKO De Streek risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt SKO De Streek risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

B2 Balans per 31-12-2019 en 31-12-2018 (na resultaatbestemming)

	2019 EUR	2018 EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2. Materiële vaste activa	1.484.017	1.475.325
1.3. Financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.484.017	1.475.325
Vlottende activa		
1.5. Vorderingen	773.142	820.947
1.7. Liquide middelen	<u>3.739.510</u>	<u>3.078.648</u>
	4.512.652	3.899.595
Totaal activa	<u>5.996.669</u>	<u>5.374.920</u>
Passiva		
2.1. Eigen vermogen	3.581.588	3.206.428
2.2. Voorzieningen	1.162.936	1.019.346
2.4. Kortlopende schulden	1.252.146	1.149.146
Totaal passiva	<u>5.996.669</u>	<u>5.374.920</u>

B3 Staat van baten en lasten over 2019 en vergelijkende cijfers 2018

	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	13.007.910	12.304.581	11.867.898
3.2 Overige overheidsbijdragen	66.652	62.650	107.723
3.5 Overige baten	<u>280.145</u>	<u>109.445</u>	<u>224.800</u>
Totaal baten	13.354.707	12.476.676	12.200.421
Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.777.005	10.643.601	10.377.734
4.2 Afschrijvingen	359.378	299.302	283.191
4.3 Huisvestingslasten	887.355	878.142	830.738
4.4 Overige lasten	<u>954.307</u>	<u>860.909</u>	<u>862.585</u>
Totaal lasten	12.978.045	12.681.954	12.354.248
Saldo baten en lasten	376.662	-205.278	-153.827
Financiële baten en lasten			
5 Financiële baten en lasten	-1.502	-1.465	-1.307
Resultaat (-/- is negatief)	375.160	-206.743	-155.134

B4 Kasstroomoverzicht per 31-12-2019 en 31-12-2018

	2019		2018
	EUR		EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo Baten en Lasten	376.662		-153.829
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	294.662		267.997
- mutaties voorzieningen	143.590		-152.404
Veranderingen in vlottende middelen			
- vorderingen	47.805		-2.032
- schulden	<u>103.000</u>		<u>-49.992</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	589.057		63.569
Ontvangen interest	286		360
Betaalde interest	<u>-1.788</u>		<u>-1.667</u>
	-1.502		-1.307
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>964.216</u>		<u>-91.567</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-368.070		-434.083
Desinvesteringen materiële vaste activa	64.715		15.194
Investerings financiële vaste activa	-		
Desinvesteringen financiële vaste activa	<u>-</u>		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-303.355</u>		<u>-418.889</u>
Mutatie liquide middelen	<u>660.861</u>		<u>-510.456</u>
Beginstand liquide middelen	3.078.648		3.589.104
Mutatie liquide middelen	<u>660.861</u>		<u>-510.456</u>
Eindstand liquide middelen	3.739.509		3.078.648

B5 Toelichting op de balans

Activa

1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA										
	Aanschaf- prijs	Cumulatieve afschrijvinge	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen aanschaf	Desinves- teringen afschrijving	Afschrijv- ingen	Aanschaf- prijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boek- waarde 31-12-2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1	Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2.3.	Inventaris en apparatuur	3.121.520	2.015.856	1.105.664	313.260	1.233.077	1.169.544	218.449	2.201.703	1.064.762
1.1.2.4.	Leermiddelen (PO)	980.426	610.765	369.661	54.811	192.234	191.053	76.214	845.500	498.424
	Totaal materiële vaste activa	4.101.946	2.626.621	1.475.325	368.070	1.425.312	1.360.596	294.663	3.047.203	1.563.186

Investeringen in 2019:

- licenties	-
- meubilair	86.768
- inventaris en apparatuur	17.991
- ICT	208.500
- OLP	54.811
Totaal	368.070

1.5 VORDERINGEN

	2019 EUR	2018 EUR
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	17.756	14.345
1.2.2.2. Vorderingen op OCW/ EZ	579.577	560.812
1.2.2.3. Vorderingen op gemeenten	578	15.565
Overige	<u>154.949</u>	<u>193.924</u>
1.2.2.10. Overige vorderingen	154.949	193.924
Vooruitbetaalde posten	23.288	39.183
Verstreckte voorschotten	-	50
Nog te ontvangen rente	<u>286</u>	<u>360</u>
1.2.2.15. Overlopende activa	23.574	39.593
Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	3.292	3.292
Totaal vorderingen	773.142	820.947

	2019 EUR	2018 EUR
Stand per 1 januari	3.292	3.292
Onttrekking	(0)	
Dotatie	-	0
Stand per 31 december	3.292	3.292

1.7 LIQUIDE MIDDELEN

	2019 EUR	2018 EUR
1.2.4.1. Kasmiddelen	1.346	773
1.2.4.2. Tegoeden op bank en giro	<u>3.738.164</u>	<u>3.077.875</u>
Totaal liquide middelen	3.739.510	3.078.648

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Passiva

2.1 EIGEN VERMOGEN

	Stand per 1 januari 2019 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31 december 2019 EUR
2.1.1.1. Algemene reserve	2.146.294	203.066		2.349.360
2.1.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve publiek - personeel				-
Bestemmingsreserve eerste waardering	90.331	-84.895	-	5.436
Bestemmingsreserve SWV Zware onderst+IB verg.	223.370	-66.578		156.792
Bestemmingsreserve SWV Streek batig saldo	101.213			101.213
Bestemmingsreserve bijzondere aanvullende bekostig		224.305		224.305
Bestemmingsreserve T-0		100.000		100.000
	<u>414.914</u>			<u>587.746</u>
2.1.1.3. Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemene reserve privaat algemeen	613.453		-	613.453
Bestemmingsreserve privaat - scholen	31.767	-738	-	31.029
	<u>645.220</u>			<u>644.482</u>
Totaal eigen vermogen	3.206.428	375.160	-	3.581.588

2.2 VOORZIENINGEN

	Stand per 1-1-2019 EUR	Dotatie EUR	Onttrekin gen EUR	Vrijval EUR	Rente mutaties EUR	Stand per 31-12-2019 EUR	Kortlopende deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel 1 -5 jaar EUR	Langlopen de deel > 5 jaar EUR
Personeelevoorzieningen									
2.2.1.4. Jubileumgratificaties	116.494	33.837	30.108	-	-	120.223		120.223	-
2.2.1.7. Voorziening DI	18.385	10.144	2.545	-	-	25.984		25.984	-
	<u>134.879</u>	<u>43.981</u>	<u>32.653</u>	-	-	<u>146.207</u>	-	<u>146.207</u>	-
2.2.3. Overige voorzieningen									
Onderhoud	884.467	306.703	174.441	-	-	1.016.729		1.016.729	-
	<u>884.467</u>	<u>306.703</u>	<u>174.441</u>	-	-	<u>1.016.729</u>	-	<u>1.016.729</u>	-
Totaal voorzieningen	1.019.346	350.684	207.094	-	-	1.162.936	-	1.162.936	-

De onderhoudsvoorziening is een egalisatievoorziening voor de uitgaven van planmatig groot onderhoud.
De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsvoorziening

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaand aanspraken gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarig diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans

De voorziening duurzame inzetbaarheid is tot stand gekomen n.a.v. nieuwe regelgeving in de cao PO.
Binnen de organisatie heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers van 57 jaar of ouder er voor kiezen om deze uren te spreken. Deze schriftelijke vastgelegde uren zullen op termijn bekostigd gaan worden uit deze voorziening.

2.4 KORTLOPENDE SCHULDEN

	2019		2018
	EUR		EUR
2.4.8. Crediteuren	91.694		124.490
Loonheffing	381.268		393.717
Premies sociale verzekeringen	<u>24.382</u>		<u>63.435</u>
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	405.650		457.152
2.4.10. Schulden ter zake van pensioenen	134.735		116.381
Overige overheden	-		-
Netto lonen	2.902		2.868
Overige	<u>73.949</u>		<u>16.256</u>
2.4.12. Overige kortlopende schulden	76.851		19.124
Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	25.965		-
Vooruitontvangen subsidies overige	130.944		67.295
Vooruitontvangen investeringssubsidies	28.080		13.399
Vakantiegeld	342.791		343.718
Accountants- en administratiekosten	<u>15.435</u>		<u>7.587</u>
2.4.19. Overlopende passiva	543.215		431.999
Totaal kortlopende schulden	<u>1.252.146</u>		<u>1.149.146</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Langdurige contracten / afspraken

Er is een contract met Konica Minolta voor de Multifunctionele afdrukkapparaatuur.
Dit contract loopt 5 jaar van 01-04-2019 tot 30-03-2023
De kosten in 2019 bedroegen € 20.976

Er is tevens voor zeven scholen een contract met Energie voor Scholen voor gas en electra.
Dit contract is in 2014 afgesloten voor de periode van 2015-2020.
De kosten in 2019 bedroegen € 108.457

Met APS IT diensten is per 01-01-2018 een contract voor het Microsoft basispakket.
Dit contract loopt 4 jaar van 01-01-2018 tot 31-12-2021
De kosten in 2019 bedroegen € 17.715

Middels een rapport van bevindingen over verslagjaar 2018 heeft de accountant van SKO De Streek melding gemaakt dat in 2018 de eigenwachtgeldregeling niet volledig is nageleefd voor een ontsluitkeringsgerechtigde ex-medewerker. Deze ex-medewerker zijn geen vacatures aangeboden voor diens functie. Naar aanleiding van deze bevinding is in mei 2020 een verzoek om herstelactie van DUO ontvangen. SKO De Streek heeft aan DUO een verzoek om herbeoordeling van het besluit gedaan. De uitkomst hiervan is nog onzeker en derhalve niet financieel verwerkt in de jaarrekening.

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
						geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom	VO/1091439		13-04-2017	20.000	20.000		X
Subsidie zij-instroom	VO/1091439		13-04-2017	20.000	20.000		X
				40.000	40.000		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR	
								-
								-
								-
								-
								-
								-

G2-B Doorlopend tot in een volgend jaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag van de toewijzing EUR	saldo 01-01-2019 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale kosten 31-12-2019 EUR	Saldo nog te besteden 31-12-2019 EUR	
										-
										-
										-
										-
										-
										-

B8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Baten	2019 EUR	Begroting 2019 EUR	2018 EUR
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	12.199.210	11.562.024	11.136.956
Geormerkte OCW-subsidies	14.035	-	-
Niet-geormerkte OCW-subsidies	437.914	428.461	400.903
Toerekening investeringsubsidies OCW	-	-	-
3.1.2 Overige subsidies OCW	451.949	428.461	400.903
3.1.3 Ontv.doorbetalings Rijksbijdrage SWV	356.751	314.096	330.039
Totaal rijksbijdragen	13.007.910	12.304.581	11.867.898
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Onderwijsbegeleidingsdienst	32.556	55.450	86.711
Loonsubsidie	8.130	6.000	3.997
Overige	25.966	1.200	17.015
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	66.652	62.650	107.723
Overige	-	-	-
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	66.652	62.650	107.723
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	43.108	49.845	53.240
3.5.2 Detachering personeel	8.738	50.000	37.608
3.5.10. Overige	228.299	9.600	133.952
	280.145	109.445	224.800
Lasten			
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	7.617.752	10.183.612	7.543.557
Sociale lasten	1.205.709	-	1.220.921
Premie Vervangingsfonds	15.107	-	355.892
Premie Participatiefonds	284.254	-	336.836
Pensioenpremies	1.216.972	-	1.001.871
Overig	-88.582	-84.881	-101.132
4.1.1 Lonen en salarissen	10.251.212	10.098.731	10.357.945
Dotaties personele voorzieningen	11.328	10.000	50.433
Personeel niet in loondienst	-	-	-
Arbokosten	64.761	49.600	46.251
Kantinekosten	5.962	5.850	5.862
Wervingskosten personeel	29.059	45.000	25.470
Kosten ingehuurd schoolpersoneel	256.820	155.100	288.442
Rugzak-leerling/WSNS	29.477	32.000	37.059
Kosten scholing en studiedagen (excl.C	165.672	166.400	165.289
Kosten jubilea personeel e.d.	15.054	12.875	8.967
Overige	80.900	93.045	74.319
4.1.2 Overige personele lasten	659.033	569.870	702.092
4.1.3 Af: Uitkeringen VF	398	-	439.790
Af: Overige Uitkeringen	132.842	25.000	242.513
Totaal personeelslasten	10.777.005	10.643.601	10.377.734
Aantal Fte's (gemidd.)			
OP	125,878		120,734
OOP	19,902		16,531
DIR	9,521		8,921
	155,301		146,186

4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen			
Inventaris en apparatuur	218.449	217.236	195.589
Andere vaste bedrijfsmiddelen	76.214	82.066	72.408
Boekresultaat activa	<u>64.715</u>	<u>-</u>	<u>15.194</u>
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	359.378	299.302	283.191

4.3	Huisvestingslasten	2019 EUR	2019 EUR	2018 EUR
4.3.1	Huur	23.921	43.600	31.540
4.3.2	Verzekeringen			
4.3.3	Onderhoud	50.312	27.300	24.521
4.3.4	Energie en water	175.898	174.800	157.874
4.3.5	Schoonmaakkosten	258.050	257.615	247.919
4.3.6	Heffingen	22.806	23.770	23.016
	Afvalverwijdering	15.698	13.404	13.184
	Kosten beveiliging	186	650	220
	Tuinonderhoud	10.806	7.200	5.555
	Jaarlijkse contractwerkzaamheden	20.579	21.650	18.028
	Overige huisvestingslasten	<u>2.396</u>	<u>1.450</u>	<u>2.178</u>
4.3.8.	Overige	49.665	44.354	39.165
4.3.7.	Dotatie voorziening onderhoud	<u>306.703</u>	<u>306.703</u>	<u>306.703</u>
Totaal huisvestingslasten		887.355	878.142	830.738

4.4 Overige lasten

	Administratiekantoor	132.159	123.000	131.921
	Accountant	16.034	15.300	17.045
	Juridische adviezen	3.645	5.000	2.685
	Deskundigen adviezen overige	111.403	84.000	37.805
	Kantoorbenodigdheden	556	990	2.412
	Drukwerk	1.286	2.925	1.025
	Telecommunicatiekosten	22.482	21.730	22.330
	Porti en verzendkosten	1.450	1.470	1.774
	Overige	<u>909</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
4.4.1	Administratie- / beheerslasten	289.924	254.415	217.005
	Kosten netwerkbeheer	-	-	-
	Onderhoud inventaris & apparatuur	2.500	2.900	3.801
	ICT-hardware < € 1.000	38.689	24.950	31.488
	Bouw/beheer website-intranet	<u>19.206</u>	<u>14.125</u>	<u>17.897</u>
		60.395	41.975	53.186
	Onderwijsleerpakket methode (OLP)	166.748	171.350	172.358
	Leermiddelen rugzak-leerling /WSNS	6.296	9.100	6.039
	Repro/drukwerk leermiddelen	64.319	89.668	100.502
	Kosten beheer/licenties leermiddelen	<u>155.126</u>	<u>145.425</u>	<u>142.610</u>
		392.489	415.543	421.509
	Bibliotheek/documentatiecentrum	10.238	11.350	9.433
	Toetsen en testen	30.818	28.495	30.083
	Culturele activiteiten	17.270	23.700	26.048
	Schoolreisjes/excursies	1.904	900	2.038
	Sportdag/vieringen	3.467	2.465	4.459
	Aanschaf klein inventaris < € 1.000	12.308	6.750	10.164
	TSO kosten	100	100	100
	Overige lasten	<u>53.442</u>	<u>950</u>	<u>18.254</u>
		129.547	74.710	100.580
4.4.3.	Inventaris / apparatuur / leermiddelen	582.431	532.228	575.275
4.4.4.	Dotatie overige voorzieningen	-	-	-

	Abonnementen	6.584	3.930	4.354
	Contributies	36.723	32.630	32.731
	Verzekeringen	11.607	8.500	9.517
	Overige heffingen (geen huisvesting)	5.701	6.780	5.514
	Kosten MR/OR	4.652	4.261	4.434
	Vergaderkosten	3.877	1.200	1.011
	Representatiekosten (extern)	1.912	2.500	2.692
	PR & Marketing	1.931	5.965	1.406
	Bestuurs- vacatie- reiskostenvergoedir	8.965	8.500	8.646
	Overige instellingskosten	-	-	-
4.4.5.	Overige lasten	<u>81.952</u>	<u>74.266</u>	<u>70.305</u>
	Totaal overige lasten	<u>954.307</u>	<u>860.909</u>	<u>862.585</u>
5	Financiële baten en lasten	2019	2019	2018
		EUR	EUR	EUR
5.1	Rentebaten	286	350	360
5.5	Rentelasten	<u>1.788</u>	<u>1.815</u>	<u>1.667</u>
	Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.502</u>	<u>-1.465</u>	<u>-1.307</u>

Honoraria van de accountant

Opgegeven worden de in het boekjaar ten laste van de rechtspersoon gebrachte totale honoraria voor:

	2019	2018
	EUR	EUR
- het onderzoek van de jaarrekening	16.034	15.175
- andere controleopdrachten	-	-
- adviesdiensten op fiscaal terrein		
- andere niet controlediensten	-	1.870
	<u>16.034</u>	<u>17.045</u>

WNT-verantwoording 2019 Stichting Katholiek Onderwijs De Streek

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.
De WNT is van toepassing op SKO De Streek.
Het voor SKO De Streek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 138.000,-
Het totaal aantal complexiteitspunten voor SKO De Streek is 7
(zie onderstaand de berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	RCJ van Herp
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	Directeur 01/01-31/12
Deeltijdfactor(in fte)	0,80
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 72.715
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.993
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 85.708</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	<u>€ 0</u>
Totaal bezoldiging	<u>€ 85.708</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/08-31/12
Deeltijdfactor 2018 (fte)	0,80
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 28.103
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.927
Totaal bezoldiging 2017	<u>€ 33.030</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.333

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
J.H.M. Molenaar	Voorzitter
A. Bos	Lid
J.G.M. Klein Swormink	Lid
G.C.M. Poppelier	Lid
A.M. de Jong	Lid

Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	4
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	2
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	1
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	<u>7</u>
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	€ 138.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Bestemming van het resultaat

	Resultaat EUR
2.1.1 Algemene reserve	203.066
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	
Bestemmingsreserve publiek - personeel	-
Bestemmingsreserve eerste waardering	-84.895
Bestemmingsreserve SWV Zware onderst+IB verg.	-66.578
Bestemmingsreserve SWV Streek batig saldo	-
Bestemmingsreserve bijzondere aanvullende bekostiging	224.305
Bestemmingsreserve T-0	<u>100.000</u>
	172.832
2.1.3 Bestemmingreserves (privaat)	
Algemene reserve privaat algemeen	-
Bestemmingsreserve privaat - scholen	-738
Bestemmingsreserve MR	<u>-</u>
	-738
Totaal resultaat	<u>375.160</u>

E. Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Conso- lidatie Ja/Nee
------	-----------------	------------------	-------------------	-------------------------------------	------------------	---------------------------	---------------	-----------------------------

Naam	Juridische v	Satutaire ze	Code activiteiten
------	--------------	--------------	-------------------

SWV de Westfriese Knoop	Stichting	Hoorn	Overig
Stg. Samenwerkingsbestuur PO Westfriesland	Stichting	Westwoud	Overig



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van
Stichting Katholiek Onderwijs De Streek
Dam 20 a
1613 AL GROOTE BROEK

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Katholiek Onderwijs De Streek te GROOTE BROEK gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs De Streek 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 Katholiek Onderwijs De Streek 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;
- 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 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

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarsse

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarsse

Wij communiceren met de intern toezichthouder 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.

Eindhoven, 24 juni 2020

Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2020.0219.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2019

Contactgegevens van het bevoegd gezag

Bestuursnummer	28563
Naam en adres van de instelling	Stichting Katholiek Onderwijs De Streek in basisschool De Hussel Dam 20 A, 1613 AL Grootebroek (0228) 524096 bestuursdirectie@sko-destreek.nl www.sko-destreek.nl
Telefoonnummer	ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools 088-8504760
E-mailadres	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
Internetsite	
Contactpersoon jaarverslag	
Telefoonnummer contactpersoon	
E-mailadres contactpersoon	
Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
AK-nummer	401

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek omvat negen basisscholen.

Bijlage 1 Onze scholen

Contactgegevens van de scholen

De Uilenburcht

Zesstedenweg 182, 1613 KD Grootebroek
Telefoon: 0228-511669
Directeur: Coby Bosker
e-mail: directie@bsuilenburcht.nl
Website: www.bsuilenburcht.nl

De Molenwiek

Korenmolenaan 4, 1611 XE Bovenkarspel
Telefoon: 0228-512080
Dependance:
Brilliant Starstraat 90, 1611 DT Bovenkarspel
Directie: Mariëlle van Wijk
Postadres: Postbus 57, 1610 AB Bovenkarspel
e-mail: directie@bsdemolenwiek.nl
website: www.bsdemolenwiek.nl

De Baskuul

Horn 15, 1614 LS Lutjebroek
Telefoon: 0228-511616
Directeur: tot en met juli Anita Huibers
Directeur: Kim Schintz
e-mail: directie@debaskuul.nl
website: www.debaskuul.nl

Meester Spigtschool

Duijvenbrug 15, 1616 PD Hoogkarspel
Telefoon: 0228-561809
Directeur: Jack Koomen
e-mail: directie@meesterspigtschool.nl
website: www.meesterspigtschool.nl

Jozefschool

St. Lucasstraat 2, 1606 BP Venhuizen
Postadres: Postbus 66, 1606 ZH Venhuizen
Telefoon: 0228 - 541456
Directeur: Christien Bruin
e-mail: directie@bsjozefschool.nl
website: www.bsjozefschool.nl

De Hussel

Dam 20A, 1613 AL Grootebroek
Telefoon: 0228-520610
Directeur: Ellen Roelofs
e-mail: directie@dehussel.nl
website: www.dehussel.nl

De Willibrordus

De Bouw 64, 1611 JH Bovenkarspel
Telefoon: 0228-513251
Directeur: Margo Kok
e-mail: directie@willibrordusbk.nl
website www.willibrordusbk.nl

Het Kerspel

Nachtegaal 1, 1616 HB Hoogkarspel
Telefoon: 0228 - 561661
Directeur: tot en met juli Riek de Waal
Directeur: Masja Kranendronk
e-mail: directie@hetkerspel.nl
website: www.hetkerspel.nl

Pancratiusschool

Pennekamplaan 58, 1696 CD Oosterblokker
Telefoon: 0229 - 261270
Directeur: Jack Koomen
e-mail: directie@rkbspancratius.nl
website: www.rkbspancratius.nl