

Stichting **K**atholiek **O**nderwijs **H**ulst

JAARVERSLAG 2019

STICHTING KATHOLIEK ONDERWIJS HULST



Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Inleiding	5
Leeswijzer	6
HET BESTUURSVERSLAG	7
1. SKO HULST: WIE ZIJN WIJ?	8
1.1. Missie en visie	8
1.2. Identiteit	8
1.3. Strategisch beleidsplan 2019-2023	8
2. ORGANISATIE	9
2.1. Basisgegevens	9
2.2. Organogram	9
2.3. De basisscholen	9
2.4. Directeuren	10
2.5. Raad van Bestuur	10
2.6. Raad van Toezicht	10
2.7. Medezeggenschap	10
2.8. Bovenschools kantoor	10
2.9. Administratiekantoor	10
2.10. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	11
2.11. Klachten	11
3. ONDERWIJS	12
3.1. Onderwijskwaliteit	12
3.2. Leeropbrengsten	13
3.3. In- en uitstroomgegevens	14
3.4. Prestatiebox	14
3.5. Onderwijsachterstandenbeleid	15
3.6. Passend Onderwijs	15
4. MEDEWERKERS	16
4.5. Nieuw beleid	16
4.7. Werkgroep ZeVla voor vervangingen door samenwerkende PO-besturen in Zeeuws-Vlaanderen	17
4.8. Ziekteverzuim	17
4.9. Vervangingsfonds	18
4.10. Acties in het PO-onderwijs	18
5. HUISVESTING EN BEHEER	19
6. GOVERNANCE	20
6.1. Code Goed Bestuur Primair Onderwijs	20
6.2. Verslag van de Raad van Toezicht	20
<i>De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2019:</i>	21
<i>Vergaderingen van de Raad van Toezicht in 2019</i>	21
<i>Behandelde onderwerpen in 2019</i>	21
<i>Honorering van de leden van de Raad van Toezicht</i>	22
6.3. Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)	22
<i>De samenstelling van de GMR in 2019:</i>	22
<i>Vergaderingen van de GMR in 2019:</i>	22
<i>Behandelde onderwerpen in 2019</i>	23
<i>Gesprek met de Raad van Toezicht</i>	23
6.4. Verslag van het Directeurenberaad	23
<i>Locatieleiding in 2019</i>	23
<i>Vergaderingen van de directeuren in 2019:</i>	23
<i>Behandelde onderwerpen in 2019</i>	23
6.5. Verslag van de Raad van Bestuur	23

<i>De samenstelling van de Raad van Bestuur in 2019</i>	23
7. SAMENWERKING	24
7.1. CPOZ (Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland)	24
7.2. TCOZ (Transfercentrum Onderwijs Zeeland)	24
7.3. Peutergroepen/startgroepen	25
7.4. Tussenschoolse opvang	25
7.5. Buitenschoolse opvang	25
7.6. Voorzieningenplan	25
7.7. Bestuurlijk Intervisie Overleg Zeeuws-Vlaanderen (BIOZ)	26
7.8. Samenwerking voortgezet onderwijs (VO)	26
8. ONTWIKKELINGEN	26
9. FINANCIËN	27
9.1. Kengetallen	27
<i>Weerstandvermogen</i>	27
<i>Liquiditeitsratio</i>	27
<i>Solvabiliteitspositie</i>	27
<i>Treasuryverslag</i>	27
9.2. Allocatie van de middelen	27
9.3. Financiën op balansdatum	28
<i>Baten</i>	28
<i>Lasten</i>	28
<i>Financieel overzicht Saldo per 31.12.2019</i>	29
<i>Beleggingsfondsen per 31.12.2019</i>	30
9.4. Continuïteitsparagraaf	31
<i>Kengetallen leerlingen en personele bezetting</i>	31
<i>Meerjarenbegroting</i>	31
<i>Exploitatie 2019-2022</i>	32
<i>Balans 2019-2022</i>	32
9.5. Risicoparagraaf	33
<i>Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersing –en</i> <i>controlesysteem</i>	33
<i>Resultaten en aanpassingen</i>	34
<i>Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden</i>	34
<i>Conclusie</i>	36
9.6. Gebeurtenissen na balansdatum	36
BIJLAGEN	37
Bijlage 1: lijst met afkortingen	38
Bijlage 2: Plan en control jaarkalender	38
DE JAARREKENING	41

Voorwoord

Dit jaarverslag komt onder andere omstandigheden tot stand dan dat we gewend zijn. Doordat er vanaf 16 maart 2020 sprake is geweest van sluiting van alle scholen in Nederland en vanaf 11 mei via gedeeltelijke opening naar gehele openstelling, zijn schoolbesturen en hun teams vooral gericht geweest op het primaire proces. Het lesgeven op afstand en daarna weer terug in de schoolomgeving, die aan veel eisen moest - en nog moet - voldoen, heeft veel energie en tijd in beslag genomen.

Dat betekent dat er andere prioriteiten zijn gesteld die effect hadden op zowel voorgenomen plannen en acties, maar ook op de totstandkoming van dit jaarverslag. De crisissituatie zoals die zich nu heeft voorgedaan en nog voortduurt, zal bij iedere organisatie prominent aanwezig zijn in de verslaglegging over 2020. We spreken hier de hoop uit dat we over niet al te lange tijd weer terug kunnen naar 'een nieuw normaal'.

Inleiding

Stichting Katholiek Onderwijs Hulst biedt hierbij het jaarverslag 2019 aan. Het geeft een beeld van een aantal ontwikkelingen die zich in dat kalenderjaar heeft voorgedaan.

In 2019 vonden weer veel gebeurtenissen plaats, zowel binnen de scholen als op organisatieniveau.

Dit jaar is de nieuwe vierjaarlijkse beleidsperiode gestart en dat betekent dat er een nieuw strategisch plan is geschreven met een activiteitenplan op bestuursniveau. Op de scholen zijn de nieuwe schoolplannen samengesteld voor de nieuwe periode met volop ambitie.

Ook in deze ontwikkelperiode is in oktober de SKO HULST-dag georganiseerd. De SKO HULST-dag is gehouden op de woensdag in de week van de dag van de leerkracht. Het ochtenddeel is voornamelijk ingevuld met informatie uitwisseling op het gebied van personeelsbeleid. Hiervoor waren onze medewerkers van het administratief samenwerkingsverband uitgenodigd. Na een gezamenlijke lunch is er in de plaatselijke theaterzaal Den Dullaert een ontspannende voorstelling met een cabaretier bezocht, met een programma betrekking hebbend op onderwijs. Ter afsluiting was er op een locatie in Hulst een drankje en een hapje. Voor de voorstelling waren ook onze Raad van Toezicht en medewerkers en bestuurders van onze kindcentrumpartners uitgenodigd. Er was voldoende tijd om elkaar te ontmoeten en te spreken en dat was erg fijn.

Er wordt ook in 2019 op verschillende gebieden samengewerkt met anderen. Deze samenwerkingen worden verderop in het verslag besproken. Uitgangspunt is dat samenwerking een meerwaarde moet hebben voor de ontwikkeling van de kinderen op de basisscholen van SKO Hulst.

Er ontstaat krapte op de arbeidsmarkt en dat is ook binnen onze scholen voelbaar. Het aantal invallers bij afwezigheid van personeel wordt steeds kleiner en steeds vaker moeten ook personeelsleden die geen lesgevende taken hebben bijspringen of werken onze eigen medewerkers meer uren dan hun contractuele werktijdfactor. Daar zijn wij deze medewerkers erg erkentelijk voor. Voor de kinderen heeft een vertrouwde medewerker meerwaarde.

Op financieel gebied is er een overschrijding in relatie tot de begroting. De begroting was reeds negatief voor 2019, want de afspraak is dat er geïnvesteerd wordt in kwaliteit. Vooral in extra formatie op de plekken waar het nodig is. Dat vertaalt zich terug in meer rust, betere resultaten en continuïteit van de kwaliteit op alle vlakken.

Bovenstaande zaken vormen slechts een summiere afspiegeling van de vele werkzaamheden die in de organisatie en in de scholen plaats vonden in dit jaar. Dit alles vraagt een grote betrokkenheid en inzet van allen die zich binnen SKO Hulst inzetten om de missie van onze organisatie waar te blijven maken. Aan allen is dan ook grote dank verschuldigd!

Ellen de Neef
Raad van Bestuur SKO Hulst

Leeswijzer

Dit jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening.

Het bestuursverslag

De hoofdstukken 1 en 2 van het bestuursverslag geven een beschrijving van de structuur van de organisatie. In hoofdstuk 3 tot en met 9 wordt er achtereenvolgens teruggekoppeld over de volgende zaken: onderwijs, medewerkers, huisvesting en beheer, governance, samenwerking, ontwikkelingen en financiën.

De jaarrekening

De jaarrekening 2019 is opgenomen na hoofdstuk 9.6 en de bijlagen van het bestuursverslag. Hoofdstuk 9 loopt door in de jaarrekening. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 alsmede een toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

De jaarrekening 2019 van SKO Hulst is opgesteld door de medewerkers van het administratieve samenwerkingsverband in Oostburg. Deze jaarrekening is gecontroleerd door WIJS accountants.

Het jaarverslag is bestemd voor het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de Inspectie van het Onderwijs. Aangezien het een verplichting is in verband met onze ANBI-status én vanwege transparantie, zijn de jaarstukken altijd integraal terug te vinden op onze website www.skohulst.nl

HET BESTUURSVERSLAG

1. SKO HULST: WIE ZIJN WIJ?

1.1. Missie en visie

De missie van Stichting Katholiek Onderwijs Hulst (SKO Hulst) is als volgt omschreven in het strategisch beleidsplan 2019-2023:

Stichting Katholiek Onderwijs Hulst wil met eigentijds katholiek onderwijs een rechtvaardige en duurzaam leefbare samenleving helpen verwezenlijken, waarbinnen er gericht aandacht is voor elk individueel kind, ongeacht niveau of achtergrond.

De ontwikkeling van het lerende kind staat centraal in ons beleid. We willen ervoor zorgen dat ons onderwijs past bij de talenten van elk kind en dat kinderen plezier ervaren in het leren. Dit is binnen SKO Hulst uitgewerkt in een kwalitatieve doelstelling die als volgt luidt:

Bij SKO HULST gaan kinderen met plezier naar school, ontwikkelen ze zich naar eigen kunnen en gaan met zelfvertrouwen de toekomst tegemoet, dat doen we door binnen een veilige omgeving eigenaarschap bij kinderen te realiseren en een breed aanbod aan te bieden in een professionele cultuur met bevlogen en betrokken medewerkers.

Deze missie is uitgewerkt in de visie op identiteit, onderwijs, personeel, organisatie, kwaliteit, financiën en huisvesting. De uitwerking is terug te vinden in het strategisch beleidsplan 2019-2023.

1.2. Identiteit

Een belangrijk uitgangspunt van SKO Hulst is de eigen identiteit van de scholen. De identiteit en de positie van de katholieke basisscholen zijn in de statuten van de stichting verankerd, waardoor het behoud van de eigen cultuur en signatuur van de scholen gewaarborgd is.

De schooldirecties concretiseren zelf in hun schoolplan op welke wijze de school het katholieke geloof verder wil vormgeven. Daarmee bepaalt de school zelf hoe de eigen identiteit van de school in de praktijk van alle dag wordt ingevuld.

Iedere vier jaar wordt door iedere medewerker een identiteitsvragenlijst ingevuld, zodat ook het onderwerp identiteit iedere beleidsperiode aandacht krijgt in de school- en jaarplannen. Vanuit deze vragenlijsten kwam naar voor dat er meer aandacht zou moeten zijn voor rouwverwerking. Dit is dan ook meegenomen in het bestuursactiviteitenplan 2019-2020 met als acties om de protocollen per school opnieuw onder de loep te nemen. Door een gebeurtenis in de persoonlijke sfeer bij een van onze medewerkers hebben we afgesproken dat deze actie wordt uitgesteld naar het schooljaar 2020-2021.

1.3. Strategisch beleidsplan 2019-2023

Het nieuwe strategische beleidsplan met daarbij een activiteitenplan op bestuursniveau is opgesteld en vastgesteld. Het is onze leidraad voor de komende beleidsperiode van 4 jaar. Aan het begin van ieder schooljaar wordt het strategisch beleidsplan in de overlegstructuur aan de orde gesteld en wordt het activiteitenplan geëvalueerd en aangepast en ingevuld voor het nieuwe schooljaar.

2. ORGANISATIE

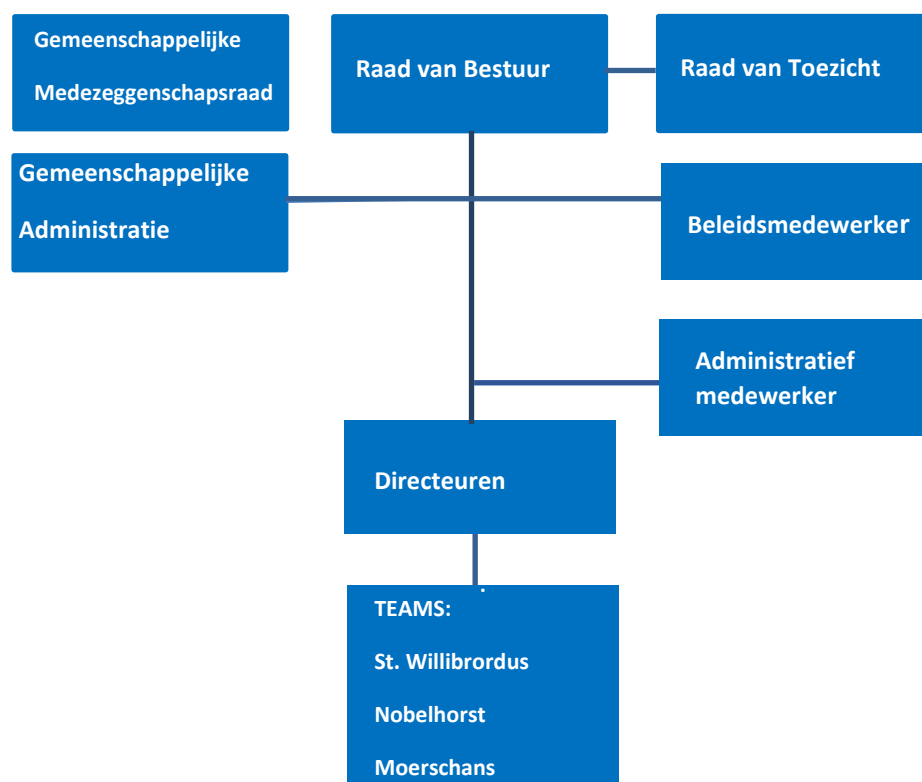
2.1. Basisgegevens

De Stichting Katholiek Onderwijs Hulst (bestuursnummer 29785) is in 2019 het bevoegd gezag van 3 basisscholen in de kern Hulst in Zeeuws-Vlaanderen. Op 1 januari 2019 telde de stichting ruim 50 medewerkers die gezamenlijk zorg dragen voor het onderwijs aan ongeveer 500 leerlingen. Het bevoegd gezag van SKO Hulst is in handen van een Raad van Bestuur dat uit één persoon bestaat. De toezichthoudende rol wordt vervuld door een Raad van Toezicht die uit vijf personen bestaat.

Als besturingsfilosofie gaan we uit van het subsidiariteitsbeginsel: de verantwoordelijkheden worden zo laag mogelijk in de organisatie gelegd. Zo is iedere directeur integraal schoolleider en dus verantwoordelijk voor datgene wat in de school gebeurt.

2.2. Organogram

Het organisatieschema per 31 december 2019:



Aan elke school is een medezeggenschapsraad (MR) en een oudervereniging of ouderraad verbonden

2.3. De basisscholen

De drie basisscholen staan in de kern Hulst. De St. Willibrordus in de binnenstad, de Nobelhorst in Den Dullaertwijk en de Moerschans in de Moerschanswijk.

Op 1 oktober 2019 telden de gezamenlijke SKO Hulst-scholen 507 leerlingen. Er is al een aantal jaren een daling te zien van het aantal leerlingen op de scholen in Hulst en op alle PO-scholen in Zeeuws-Vlaanderen. In tegenstelling tot die structurele daling is SKO Hulst qua leerlingaantal op 1 oktober 2019, zoals ook in 2018, licht gegroeid. Dit is toe te schrijven aan een grote leerling toename op de Nobelhorst in vergelijking met 1 oktober 2017 en 1 oktober 2018. Ook dit schooljaar lijkt deze school eerder te groeien dan te krimpen.

De ontwikkeling van het leerlingenaantal in de afgelopen jaren

	School	2014	2015	2016	2017	2018	2019
09KH	St. Willibrordus	248	234	230	232	228	226
10FL	Nobelhorst	200	183	174	155	175	191
10WQ	Moerschans	129	129	113	108	100	90
	Totaal	577	546	517	495	503	507

Kleine scholen

SKO Hulst heeft geen kleine scholen die vanwege de opheffingsnorm worden bedreigd met sluiting. De Moerschans, qua leerlingenaantal de kleinste school van de drie, neemt qua leerlingenaantal het snelst af, maar heeft nog steeds een acceptabel aantal leerlingen met het oog op kwaliteit van onderwijs.

2.4. Directeuren

De scholen worden aangestuurd door directeuren. Zij zorgen er samen met hun teams voor dat de kwaliteit van het onderwijs voldoende wordt geborgd op de scholen. Zij krijgen de ruimte om per school de eigen ambities vorm te geven. Daarnaast wordt van hen gevraagd om in het kader van efficiëntie en effectiviteit daar waar mogelijk de samenwerking met elkaar te zoeken.

2.5. Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur bestaat uit één persoon, de directeur-bestuurder. Dit model is gefaseerd ingevoerd nadat drie directeuren samen het bovenschools bestuur hadden gevormd. Per 1 augustus 2013 wordt dit model gehanteerd.

2.6. Raad van Toezicht

In 2012 is het Raad van Toezichtmodel ingevoerd. De Raad van Toezicht bestaat uit 5 leden.

2.7. Medezeggenschap

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van SKO Hulst is samengesteld vanuit de medezeggenschapsraden (MR'en) van de scholen. Iedere MR levert een medewerker uit de personeelsgeleding en een ouder uit de oudergeleding.

2.8. Bovenschools kantoor

De Raad van Bestuur wordt ondersteund door een administratief medewerker met een WTF 0,5 en een beleidsmedewerker met een WTF 0,6.

Samen met twee andere PO-schoolbesturen in Zeeuws-Vlaanderen wordt er op personeelsadministratie en financiële administratie samengewerkt. Dit zijn voor de drie schoolbesturen in totaal een fulltime beleidsmedewerker financiën met leidinggevende taken. Daarnaast twee parttime medewerkers (WTF 0,6 en WTF 0,5) die de personele- en financiële administratie verzorgen.

2.9. Administratiekantoor

De personele en financiële administratie van SKO Hulst wordt gevoerd door de gemeenschappelijke administratie. Zij bevinden zich in Oostburg, in een vleugel van het gebouw van het voortgezet onderwijs.

2.10. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

De AVG staat structureel op de agenda van de verschillende overleggen binnen SKO Hulst.

Sinds 25 mei 2018 is in de hele Europese Unie de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Daar waar de AVG ruimte laat om op nationaal niveau bepaalde vraagstukken (aanvullend) te regelen, is dit in Nederland gedaan door middel van de Uitvoeringswet Algemene Verordening gegevensbescherming. De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) is de onafhankelijke toezichthouder op de naleving van de Europese en nationale regels voor de bescherming van persoonsgegevens.

In 2018 is er een plan van aanpak geschreven met daarin een overzicht van de uit te werken onderdelen in het kader van de AVG, zowel beleidsmatig maar ook in de praktische uitvoering. Het eerste document dat ontwikkeld en begin 2019 vastgesteld is, is het Informatiebeveiligings- en Privacybeleid (IBP-beleid). Het IBP-beleid is erop gericht om de kwaliteit van de verwerking van informatie en de beveiliging van persoonsgegevens te optimaliseren waarbij er een juiste balans moet zijn tussen privacy, functionaliteit en veiligheid. Het uitgangspunt is dat de persoonlijke levenssfeer van de betrokkene (medewerkers, vrijwilligers, leerlingen en hun ouders/verzorgers) wordt gerespecteerd en SKO Hulst voldoet aan relevante wet- en regelgeving. Vanuit het IBP-beleid worden aanvullende beleidsstukken, richtlijnen, procedures en protocollen ontwikkeld, en verantwoordelijkheden en bevoegdheden verdeeld. De AVG vereist continue aandacht en staat derhalve structureel op de agenda van de verschillende overleggen binnen SKO Hulst.

Voor de aanstelling van een Functionaris Gegevensbescherming (FG), die verplicht wordt gesteld vanuit de wetgeving, werken de Zeeuws-Vlaamse schoolbesturen samen. In 2019 is de heer J. Faasse aangesteld en formeel aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De FG bezoekt vanuit zijn taak om intern toezicht te houden op het naleven van de privacywet jaarlijks de drie scholen, met name de bewustwording van medewerkers in de dagelijkse omgang met elkaar en in de werkzaamheden is dan aan de orde. Verder verzamelt de FG informatie over de gegevensverwerkingen binnen SKO Hulst en beoordeelt of ze aan de wet voldoen.

De beleidsmedewerker heeft Privacy in haar portefeuille en is vanwege haar expertise op dit gebied naast intern aanspreekpunt voor SKO Hulst, ook aanspreekpunt voor de andere PO-schoolbesturen in Zeeuws-Vlaanderen.

2.11. Klachten

Klachtenregeling

Het model klachtenregeling van de klachtencommissie Stichting KOMM is voor de scholen vastgesteld. Hierin is de procedure opgenomen die gevolgd kan worden als er een klacht is. De regeling heeft betrekking op machtsmisbruik op school, seksuele intimidatie, ernstige vormen van pesten, discriminatie, racisme, agressie en lichamelijk geweld en overige klachten.

De Stichting KOMM is een onafhankelijke regionale klachtencommissie. Op de scholen ligt de klachtenregeling ter inzage.

De klachtencommissie is bereikbaar via:

Stichting KOMM, regio West

t.a.v. Mw. drs. A. de Koning-Meeus

Postbus 1

4854 ZG Bavel

Email: a.dekoning@komm.nl

Tel: 06 – 41167134

Vertrouwensinspecteur

Voor een onafhankelijk advies in geval van een klacht, kan er ook contact opgenomen worden met de vertrouwensinspecteur.

Centraal meldpunt: telefoonnr. 0900-111 3 111, op werkdagen tussen 8.00 uur tot 17.00 uur.

Er zijn in 2019 geen klachten ingediend.

3. ONDERWIJS

3.1. Onderwijskwaliteit

Doelen/beoogde resultaten

- a. De leerresultaten van de M- en E-toetsen liggen minimaal op het niveau dat op grond van de kenmerken van de leerlingenpopulatie mag worden verwacht.*
- b. Iedere school evalueert tussentijds zijn beschreven doelen/resultaten en de directeur rapporteert hierover in januari aan de bestuurder. Deze rapportages worden besproken in het directieurenberaad en indien nodig individueel met de directeur. De analyses van de resultaten worden opgenomen in de bestuursrapportage.*
- c. Het invoeren van andere schooltijden*

Stand van zaken:

Ad a: In april 2019 zijn op alle scholen eindtoetsen afgenomen. De resultaten van de eindtoetsen zijn hierna opgenomen.

Ten aanzien van de eindtoetsen is aan het eind van 2018 duidelijk geworden dat Cito niet de digitale adaptieve eindtoets kon leveren die was toegezegd. De Moerschans en de Nobelhorst hebben daarom besloten om gebruik te gaan maken van Route 8. De St. Willibrordus heeft besloten om in 2019 de papieren versie van Cito te gebruiken.

Ad b: in 2019 is er eenmaal een bestuursrapportage opgeleverd n.a.v. de M-toets. Doordat de drie scholen dit nog op een andere manier in kaart brachten was het moeilijk om hierin de vergelijken. Het gaat om de kwantitatieve resultaten n.a.v. de toetsen in samenhang met de kwalitatieve resultaten n.a.v. de jaarplannen. Er is besloten om in een gezamenlijke bijeenkomst met directeuren en IB-ers hierin een zelfde lijn te maken zodat dit ook efficiënt kan worden gerapporteerd op bestuursniveau. De bijeenkomst is door meerdere oorzaken in maart 2020 opgepakt. Een rapportage zoals voorzien kon daardoor in de tweede helft van 2019 niet worden opgeleverd. Ook de rapportage in het eerste half jaar van 2020 zal problemen opleveren maar nu i.v.m. de consequenties voor de bedrijfsvoering door het virus COVID19. Er moesten andere prioriteiten worden gesteld.

Er is wel afgesproken dat de bestuursrapportage een andere vorm moet krijgen, vanwege de tijd die het in beslag neemt versus het belang ervan voor de organisatie.

Ad c: Er bestond de behoefte om leerlingen in de onderbouw meer tijd te geven om zich te ontwikkelen. Daarvoor worden de schooltijden van de bovenbouw en onderbouw gelijk getrokken. Dit traject is tijdig voor de zomervakantie van 2019 afgerond. In het nieuwe schooljaar 2019-2020 is gestart met de nieuwe schooltijden. Er is sprake van een aantal jaren reparatietijd. Dat betekent dat er nog 4 jaar op vrijdag een half uur langer naar school moet worden gegaan, tot 15.15 uur. Daarna eindigt school op vrijdagmiddag om 14.45 uur.

Overige zaken betreffende onderwijskwaliteit

Bijstellen van beleidsstukken:

- Per 1 januari 2019 is er sprake van de **vernieuwde meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling**. Aangezien het toepassen van deze code een verplichtend karakter heeft is er voor het inspectiebezoek binnen SKO HULST in oktober 2018 besloten om de

vernieuwde meldcode al direct in te voeren en niet te wachten tot 1 januari 2019. De vernieuwde code is in oktober 2018 in alle teams besproken.

Zicht op kwaliteit

- De directeuren maken ieder jaar een tussentijdse- en een eindanalyse van hun toetsresultaten. In overleg wordt vanaf de nieuwe schoolplan periode ieder jaar gekeken wat de bovenschoolse scope moet zijn en waarover er bovenschools moet worden gerapporteerd in januari over het eerste deel van het schooljaar en september over het hele schooljaar. Tussentijdse bijstellingen kunnen helpen voorkomen dat einddoelen niet worden behaald.

Vanuit Strategisch Beleidsplan 2019-2023

Doelen/beoogde resultaten

- a. Omschrijven waaraan scholen moeten voldoen zodat er sprake is van een veilige omgeving. Vervolgacties benoemen
- b. Omschrijven wat eigenaarschap bij kinderen inhoudt
- c. Wat is breed aanbod? Breed per school, breed voor de stichting?

Stand van zaken:

Voor alle drie de punten geldt dat deze in de tweede helft van het schooljaar zouden worden opgepakt. Door COVID19 zijn deze zaken niet opgepakt in schooljaar 2019-2020. Zij zullen doorschuiven naar het volgende schooljaar.

3.2. Leeropbrengsten

Ten aanzien van de leerresultaten is men uiteraard gebonden aan de prestaties, die landelijk gezien, gemiddeld van de kinderen die onze scholen bezoeken kunnen worden verwacht. Op grond van de bevindingen van afgelopen jaren zijn voor de scholen van de SKO Hulst naast de “inspectienormen” ook eigen normen vastgesteld. Ook daar worden de opbrengsten aan getoetst.

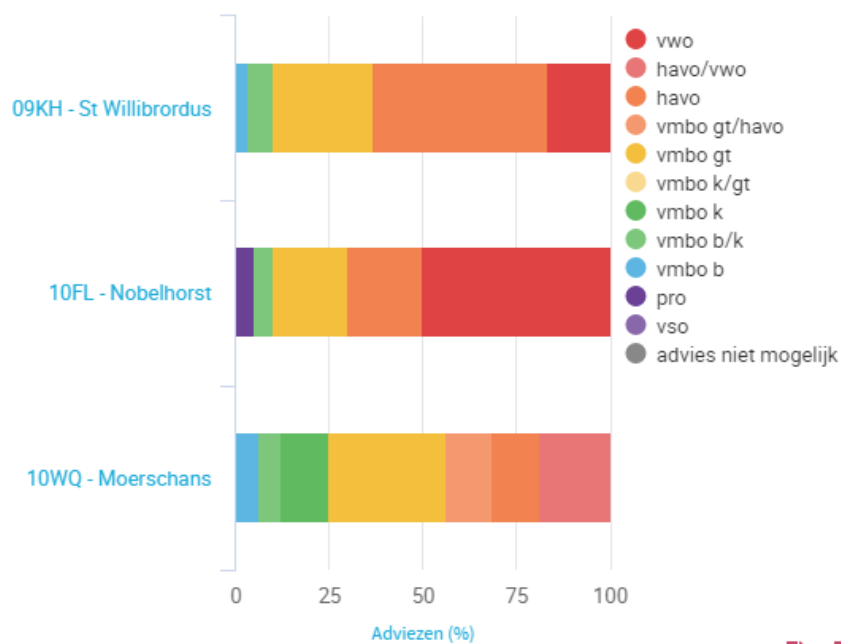
Belangrijke informatie wordt verkregen via de Eindtoets CITO of Route 8 en de talloze toetsen uit het Leerling Volg Systeem ParnasSys.

Voor het hele bestuur is een uniform administratieprogramma aangeschaft waarin een totaal pakket van gegevens ingevoerd wordt. Tevens is er een bovenschoolse module waarbij de directeuren geïnformeerd worden over de actuele resultaten op schoolniveau.

Resultaten eindtoets 2018/2019

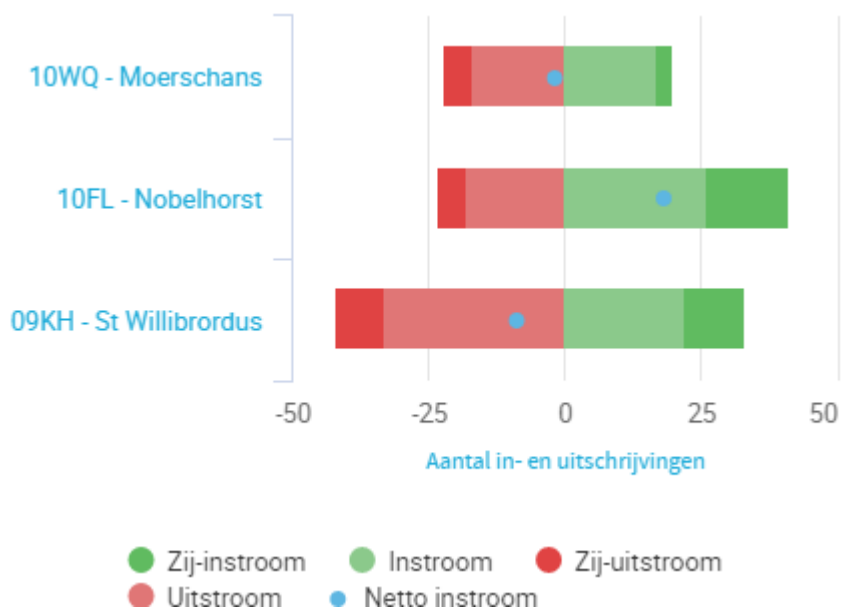
Schoolnaam	Toets	Schooljaar	Gemiddelde overschreven	Gemiddelde score	Ondergrens	Aantal leerlingen	Deelgenomen leerlingen
09KH - St Willibrordus	CE	2018 / 2019	Nee	538,2	534,5	30	30
10FL - Nobelhorst	R8	2018 / 2019	Nee	230,9	204,8	19	19
10WQ - Moerschans	R8	2018 / 2019	Nee	218,8	194,9	15	15

Schooladviezen



3.3. In- en uitstroomgegevens

Schooljaar	School	Instroom	Uitstroom	Zij-instroom	Zij-uitstroom	Netto instroom
2019 / 2020	09KH - St Willibrordus	22	-33	11	-9	-9
2019 / 2020	10FL - Nobelhorst	26	-18	15	-5	18
2019 / 2020	10WQ - Moerschans	17	-17	3	-5	-2
		65	-68	29	-19	7



3.4. Prestatiebox

Er is in 2019 € 93.968 ontvangen aan Prestatiebox middelen. Dit is uitgegeven aan:

- Scholing: € 35.530;
- Leermiddelen taal en rekenen € 11.579;
- Deskundigheidsbevordering € 47.292;
- Inzet extra personeel: € 25.731 (onderdeel TCOZ afspraak)

Er is een regionale afspraak met de aangesloten besturen bij het Transfercentrum Zeeland (TCOZ) waarbij het lerarentekort (deels) het hoofd wordt geboden. Hierbij dienen de afzonderlijke besturen 5% extra formatie te benoemen en deze (in beginsel) voor vervanging in te zetten. Hierboven is echter uitgegaan van 1%, omdat een deel van die extra bezetting wordt terugverdiend bij Vervangingsfonds.

3.5. Onderwijsachterstandenbeleid

De middelen voor onderwijsachterstandenbeleid zaten voorheen in de Lumpsum en worden toebedeeld aan de scholen. De scholen zetten deze -in overleg met het bestuurskantoor- in voor met name formatie.

3.6. Passend Onderwijs

SKO Hulst is lid van het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband. Halverwege 2018 heeft het samenwerkingsverband een directeur aangesteld, samen met het VO, om verder inhoud en opvolging te geven aan de opdracht die het samenwerkingsverband zich heeft gesteld om thuisnabij onderwijs ook voor deze doelgroepkinderen te realiseren. Dat betekent dat het speciaal basisonderwijs voor zover mogelijk geïntegreerd zal worden in het regulier onderwijs en dat ook het uitgangspunt is dat zo min mogelijk kinderen ver moeten reizen om het speciaal onderwijs te bezoeken. Dit alles in nauwe samenwerking met het speciaal onderwijs welke ook deel uit maken van het samenwerkingsverband. Het thuisnabij onderwijs wordt – zoveel mogelijk - vormgegeven per gemeente en het is aan de schoolbesturen in de betreffende gemeenten om hierin acties te plannen. Om meer beleidsrijk te kunnen werken zijn door het samenwerkingsverband ook begeleiders passend onderwijs aangesteld, bpo-ers. Zij ondersteunen scholen met de opdracht om onderwijs zo passend mogelijk aan te bieden.

Er is in 2019 € 113.000 aan Zorgmiddelen ontvangen. Dit is ingezet door Intern Begeleiders (0,8 fte a € 60.000), hoogbegaafdheid (0,3 fte a € 22.500) en onderwijsassistenten ter ondersteuning (0,6 fte a € 30.000).

Ondersteuningsplan

Met ingang van 1 augustus 2013 heeft er een overgang plaatsgevonden naar de Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws Vlaanderen. Het zorgplan WSNS-ZVL is vanaf maart 2014 vervangen door het ondersteuningsplan. In 2018 is de nieuwe versie opgeleverd. Het ondersteuningsplan 2018-2022 is een samenvatting van de basisondersteuning, zoals die mogelijk is binnen alle scholen in de regio Zeeuws-Vlaanderen. Bovendien worden in het Ondersteuningsplan de expertises vastgelegd. In dit plan zijn ook de ondersteuningsmogelijkheden opgenomen van het speciaal (basis)onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen en de mogelijkheden buiten de regio.

Het plan beschrijft de visie en missie voor het primair onderwijs en onze ambities voor de toekomst. De ambities richten zich o.a. op optimale ondersteuningsarrangementen (zo thuisnabij mogelijk), op een dekkend onderwijsaanbod, op maatwerk, op samenwerking met andere partners in de regio (o.a. gemeenten en jeugdhulpverleningsinstellingen), op continuïteit en toekomstbestendigheid en op zicht houden op eigen kwaliteit en de realisatie van de doelen.

Ondersteuningsprofiel

Met ingang van het nieuwe schooljaar 2013-2014 hebben alle scholen een School OndersteuningsProfiel, waarin is vastgelegd welke basisondersteuning deze school kan bieden. Er wordt beschreven hoe scholen tegemoet komen aan de onderwijsbehoeften van kinderen en hoe leerkrachten daarin ondersteund worden. Bovendien geven scholen in hun School

OndersteuningsProfiel aan over welke expertises het team beschikt. De profielen zijn in 2018 geactualiseerd. Binnen het bestuur van het samenwerkingsverband is afgesproken om meer met de inhoud van deze profielen te doen.

Het jaarverslag 2019 wordt gepubliceerd op de website van het samenwerkingsverband (Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen) www.pozv.nl

4. MEDEWERKERS

4.5. Nieuw beleid

Doelen/beoogde resultaten

- a. beschrijving en implementatie van een nieuw functiehuis

Stand van zaken:

Ad a: de beschrijving van het functiehuis is door meerdere oorzaken niet in 2019 tot stand gekomen. Uiteindelijk is het concept in mei 2020 opgeleverd. Belangrijke oorzaak voor de late oplevering is dat SKO Hulst een functiehuis wilde neerzetten wat past bij de organisatie. Dat betekent dat er moest worden nagedacht hoe er met de bestaande middelen ambitie in het functiehuis kon worden toegevoegd. Dit is gerealiseerd door een nieuwe rol toe te voegen aan het functiehuis, namelijk de rol van adjunct. Door geen functie maar een rol toe te voegen, is er weer meer mobiliteit mogelijk binnen SKO, en kunnen er meer talenten van medewerkers worden ingezet en ontwikkeld. Om de rol ook in te kunnen zetten per 1 augustus 2020 is de rol en de implementatie ervan uitgebreid besproken met de PMR-leden van alle drie de scholen. Het volledige functiehuis wordt eind schooljaar 2019/2020 ter instemming voorgelegd aan de PGMR. De adjunctrol is door alle PMR-leden akkoord bevonden.

4.6. Formatiebeleid

Doelen/beoogde resultaten

- a. *De middelen voor de verlaging van de werkdruk worden, conform het formatieplan van de scholen, ingezet.*
- b. *Het Bestuursformatieplan 2020-2021 en het meerjaren formatiebeleid 2020-2024 worden opgesteld en worden voor 1 mei a.s. voorgelegd aan de personeelsgeleding van de GMR ter instemming.*

Stand van zaken:

Ad a: Op alle scholen hebben de teams vastgesteld hoe werkdrukmiddelen worden ingezet. Veelal is gekozen voor inzet van extra leraren of extra ondersteuners. Op de St. Willibrordus is gekozen voor een extra leerkracht die – voornamelijk in de grote bovenbouwgroepen – extra ondersteuning biedt aan kinderen én leerkrachten. Op de Nobelhorst wordt geïnvesteerd in de kwaliteit van leerkrachten en extra ondersteuning in de groepen. Dit gebeurt door in een aantal groepen twee of meer dagdelen dubbele bezetting te plaatsen. Moerschans gebruikt ook de werkdrukmiddelen voor dubbele bezetting en daardoor ook extra ondersteuning in de groepen. Alle scholen hebben een onderwijsassistent of een leraarondersteuner.

Ad b: Beide documenten worden in het voorjaar van 2020 opgesteld en vervolgens ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de GMR. Om ervoor te zorgen dat er zo efficiënt mogelijk wordt gewerkt zullen deze documenten aan elkaar gekoppeld worden tot één document. Tevens wordt in de bijlage de formatie van de scholen toegevoegd.

4.7. Werkgroep ZeVla voor vervangingen door samenwerkende PO-besturen in Zeeuws-Vlaanderen

Doelen/beoogde resultaten:

- a. *Zorg dragen en stimuleren van kwalitatief goede leerkrachten in Zeeuws-Vlaanderen*
- b. *De werkgroep brengt op ZVL-niveau voor de periode 2019-2023 de structurele vervangingsbehoefte in beeld (inclusief ziekte en overige verlofsoorten)*
- c. *Kennis van beschikbare talenten (Pabo-studenten, herintreders, zijinstroom en stille reserve) worden door de P&O-ers met elkaar gedeeld.*
- d. *PO-besturen vormen uiterlijk einde schooljaar 2017-2018 een gezamenlijke vervangingspool op Zeeuws-Vlaams niveau, waarbij het potentieel in Vlaanderen uitdrukkelijker in beeld wordt gebracht. De pool wordt als volgt gevuld:*
 - *VASTE FLEXIBELE SCHIL (5% van totaal aantal Fte's)*
 - *TIJDELIJKE FLEXIBELE SCHIL (2 ½ % van totaal aantal Fte's)*

Stand van zaken:

Ad a: De werkgroep lerarentekort samenwerkende Zeeuws-Vlaamse schoolbesturen' is actief per 1-9-2017. De werkgroep bestaat uit P&O-vertegenwoordigers van Escaldascholen, Scoba, Probaz, Perspecto en SKO HULST. Doordat het vinden van vervangers steeds nijpender werd is er de samenwerking met de PO-besturen in Zeeuws-Vlaanderen gezocht. Na iedere bijeenkomst worden de uitkomsten hiervan gedeeld met de schoolbesturen.

Ad b: Op deze manier wordt duidelijk wat er nodig is in de formaties bij de schoolbesturen en ook wat er eventueel onderling kan worden gedetacheerd indien nodig.

Ad c: Kennisdeling is een belangrijk onderdeel in de werkgroep. Er zijn geen andere platforms waar dergelijke van belang zijnde informatie effectief kan worden besproken.

Ad d: De gezamenlijke pool is ingericht middels de A-pool van het transfercentrum. In plaats van de A-poolers te delen met de deelnemende besturen, worden deze enkel aan de Zeeuws-Vlaamse PO-schoolbesturen gedetacheerd.

4.8. Ziekteverzuim

Doelen/beoogde resultaten:

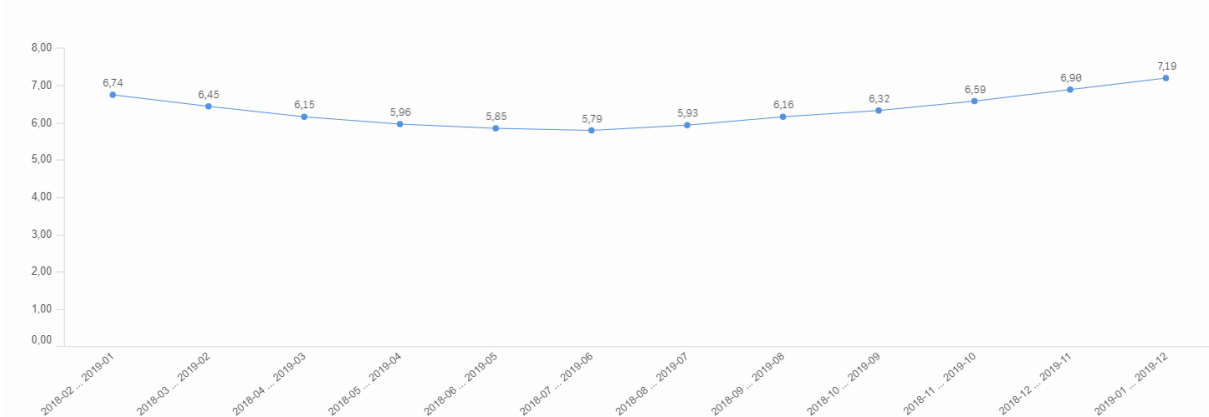
Er zijn geen specifieke doelen/resultaten geformuleerd. De trajecten met twee langdurig verzuimers zijn eind 2019 afgerond. Bij langdurig verzuim wordt de casemanager, de leidinggevende, bovenschools ondersteund.

Stand van zaken: In het verzuimbeleid staat geformuleerd hoe SKO Hulst met ziek- en hersteld meldingen om gaat en hoe de begeleiding is geregeld. Bij kortdurende ziekte van medewerkers ligt het casemanagement geheel bij de directeur. Bij langdurige ziekte wordt er bovenschools regie gevoerd, met name in het kader van de Wet Poortwachter. Het verzuimbeleid zal onderdeel gaan uitmaken van het vitaliteitsbeleid. Op dat moment zal het ook gescreend worden op de veranderingen binnen de Arbowetgeving die per 1 juli 2018 is gewijzigd.

4.8.1. Verzuimpercentages

Ziekteverzuimpercentage

Verzuimpercentage voortschrijdend per maand



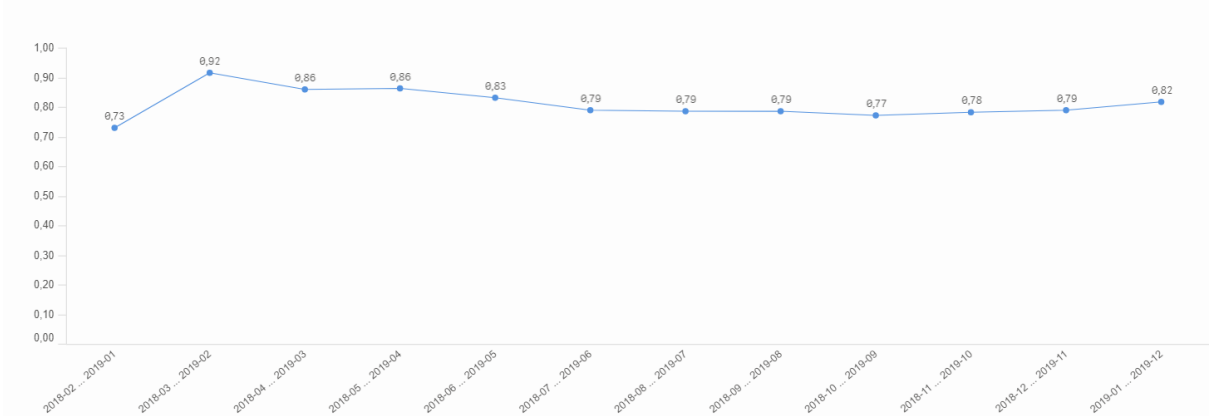
Het voortschrijdend ziekteverzuim over 2019 bedraagt in december 7,19%.

Landelijk ligt dit gemiddelde op 6,6%. SKO Hulst zit boven het landelijk gemiddelde.

Dit komt met name door langdurig verzuim.

Ziekmeldingsfrequentie

Meldingsfrequentie voortschrijdend per maand



In december is de voortschrijdende ziekmeldingsfrequentie 0,82. Gemiddeld ligt deze in de PO sector op 1,1. Dit getal laat zien hoe vaak iemand zich gemiddeld per jaar ziek meldt.

4.9. Vervangingsfonds

Het Vervangingsfonds vergoedt door middel van normbedragen de afwezigheid van zieke en geschorste medewerkers. Dit wordt gedaan door middel van normbedragen. Er is al langere tijd sprake van dat het Vervangingsfonds zal moderniseren en het de bedoeling is dat iedere schoolorganisatie eigen risicodrager wordt voor verzuim.

Op verzoek van het Vervangingsfonds wordt er in 2020 onderzocht vanuit dit fonds of ERD voor SKO Hulst een reële optie is.

4.10. Acties in het PO-onderwijs

Doelen/beoogde resultaten:

- Loonsverhoging*
- Nieuwe functiebeschrijvingen directeurs en onderwijsondersteunend personeel*

c. Professionalisering

Stand van zaken:

Ad a: Inmiddels is de CAO PO 2019-2020 van kracht met een looptijd van 1 maart 2019 tot 1 november 2020. In de nieuwe cao is een generieke salarisverhoging van 4,5% afgesloten en zijn nieuwe salarisschalen opgenomen voor (adjunct-)directeuren in het primair onderwijs. Bovendien ontvangen alle medewerkers in februari 2020 een eenmalige nabetaling van het achterstallige loon vanaf maart 2019.

Ad b: Er zijn dit jaar nieuwe actuele voorbeeldfuncties gemaakt voor schooldirecteuren en (meest voorkomend) onderwijsondersteunend personeel, net zoals dat vorig jaar gebeurde bij leraren. Centraal in de functiebeschrijvingen staan de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De hoogte van de beloning is daar direct aan gekoppeld. Zo is er weer een nieuwe stap gezet naar een transparant functiegebouw met eerlijke beloning.

Ad c: Er zijn afspraken gemaakt over de professionalisering. Voortaan heeft al het onderwijspersoneel recht op een individueel budget voor scholing van €500 per jaar (deeltijders naar rato). In 2020 en 2021 is er tijdelijk een bedrag van €600 per jaar per werknemer beschikbaar.

5. HUISVESTING EN BEHEER

Meerjarenonderhoudsplan

SKO Hulst werkt met een Meerjarenonderhoudsplan. Dit plan is in 2019 geactualiseerd. Hierin zijn ook de benodigde onderhoudswerkzaamheden opgenomen. Vanaf 2018 is er ook voor gekozen om de regie op het onderhoud extern te beleggen, zodat er een betere continuïteit op afspraken omtrent het onderhoud is. De externe deskundige heeft geïnvesteerd in een digitaal programma, zodat goede monitoring mogelijk is. Er zijn meerdere schoolbesturen in Zeeuws-Vlaanderen die gebruik maken van deze dienstverlening.

Contractbeheer

Er is een start gemaakt met het aangaan van meerjarencontracten op het gebied van onderhoud in de scholen. Vanaf 2018 zijn er meerjarige onderhoudscontracten afgesloten voor o.a. de raambewassing, vloeronderhoud, onderhoud groen en scholen waar de schoonmaak is uitbesteed. Bij eventuele nieuwe meerjarige contracten op onderdelen wordt er ook overlegd met collega-schoolbesturen voor eventueel overdraagbare voordelige afspraken met aanbieders/dienstverleners.

Investerings in scholen

De scholen verdienen het om er goed en eigentijds uit te zien. Dat is met oudere gebouwen niet altijd eenvoudig te realiseren. In 2018 is er geïnvesteerd in de Nobelhorst. In 2020 zullen daar nog een aantal investeringen plaatsvinden.

De Moerschans zou in 2019 aan de beurt komen, uiteindelijk is dit gerealiseerd in het voorjaar van 2020. Door schilderwerk, nieuwe vloeren en een paar andere aanpassingen is er weer een frisse uitstraling ontstaan. Zo blijven beide gebouwen die in de jaren 70 zijn gebouwd, zo veel mogelijk aansluiten op de ontwikkelingen in het onderwijs van onze scholen.

De St. Willibrordus is in 2014 nog heropend na een stuk te hebben aangebouwd/vernieuwd. Op deze school bestaat nog wel de wens voor een inpandig peuter-kleuterplein. Plannen daarvoor liggen ten tijde van het schrijven van dit jaarverslag ter beoordeling bij het gemeentebestuur.

6. GOVERNANCE

6.1. Code Goed Bestuur Primair Onderwijs

Vanaf eind 2012 heeft SKO Hulst het bestuur en het intern toezicht organisatorisch formeel gescheiden. Vanaf dat moment is de Raad van Toezicht verantwoordelijk voor en ingericht als het intern toezicht als bedoeld in de wet 'Goed bestuur en goed onderwijs'. Er wordt toezicht uitgeoefend op het functioneren van de organisatie in het algemeen en op de Raad van Bestuur in het bijzonder. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een adviesrol (naar de Raad van bestuur) en is werkgever van de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur is het bevoegd gezag en belast met het bestuur, beheer van de stichting en de dagelijkse operatie van de organisatie.

6.2. Verslag van de Raad van Toezicht

Doelstelling van SKO Hulst is het aanbieden van duurzaam primair onderwijs in Hulst. Deze formele doelstelling ziet de Raad van Toezicht graag vertaald in onderwijs dat aansluit bij ieders talent, leerstijl, bagage en achtergrond en in het te maken beleid voor de toekomst. Ook in 2019 werd hieraan invulling gegeven met de drie basisscholen in Hulst. Alle drie de scholen zijn volgens de nieuwe richtlijnen geïnspecteerd en voldoende bevonden.

De gezamenlijke onderwijsinstellingen voor Primair Onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen, kinderopvangorganisaties en overheden werken sinds een aantal jaren aan een duurzaam samenwerkingsplan voor de toekomst, het "Voorzieningenplan". Daarbij is ook sprake van een verdergaande samenwerking tussen schoolbesturen.

Voor de komende jaren is er voldoende financiële ruimte, waardoor SKO Hulst kan blijven investeren in de kwaliteit van de medewerkers, het aanpakken van problemen rondom werkdruk en daarmee van het onderwijs. Ook de leeromgeving van de kinderen (denk aan gebouwen, methodes etc.) kan hierdoor continu worden aangepast aan de wensen en eisen van de tijd. Dit geeft de Raad van Toezicht alle vertrouwen in een duurzame toekomst. Er is goedkeuring gegeven op de jaar -en meerjarenbegroting 2020-2024. Wel is gevraagd om scenario's om de tekorten te doen dalen en het resultaat positief te beïnvloeden.

De uitgangspunten voor de Raad van Toezicht, zijnde kwalitatief goed onderwijs, "middelen het kind volgen", en zorgvuldig omgaan met alle mensen, zijn gerealiseerd en blijven ook voor de toekomst onverminderd van kracht.

Tevens heeft de Raad van Toezicht toegezien op:

- naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen (code goed bestuur)
- rechtmatige verwerving en doelmatig en rechtmatige bestemming van de middelen
- aanwijzen van de accountant voor 2019

Expliciet betekent het dat ieder kwartaal een gedetailleerde rapportage wordt doorgesproken over de uitgaven en de noodzaak daarvan, de controle (werkwijze) op de uitgaven en de resultaten van de controle. Er zijn in 2019 geen onzorgvuldige uitgaven gedaan. De uitgaven waren allen doelmatig en rechtmatig.

Net als de voorgaande jaren heeft de Raad van Toezicht vastgesteld dat zij de wijze en de zorgvuldigheid waarop de directeur-bestuurder met de locatiedirecteuren uitvoering geeft aan het beleid en de wijze waarop medewerkers hun functie uitvoeren bijzonder waardeert. Dit resulteert tevens in de terugkoppeling van de Gemeenschappelijke Medezeggenschap Raad,

dat de communicatie tussen de directeur-bestuurder en de medewerkers in goed overleg en met vertrouwen is verlopen.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2019:

In dit jaar heeft zich een aantal wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van de Raad van Toezicht. Begin 2019 zijn de heer H. Agten, voorzitter, en de heer M. Stolker, vicevoorzitter, afgetreden in verband met het aflopen van hun laatste zittingstermijn. Het voorzitterschap is overgedragen aan de heer B. Hollestelle, hij zal deze functie vervullen voor de resterende periode van zijn derde zittingstermijn. Mw. N. van Putte is benoemd als vicevoorzitter. Per 1 juni 2019 is mevrouw V.R.J. Verdurmen-Serrarens toegetreden als lid en sindsdien is de Raad Van Toezicht weer voltallig met bestaat de Raad van Toezicht weer uit vijf leden.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2019

<i>Naam</i>	<i>Bezoldigde functie</i>	<i>Sector</i>	<i>Neven functie</i>	<i>Eerste benoeming</i>	<i>Herbenoembaar/ Aftredend</i>
Mevrouw A.M. Baert-Vael	Leerkracht	Voortgezet Onderwijs		April 2012	April 2021
De heer B. Hollestelle	Leidinggevende	Lokale overheid	Secretaris stichting	December 2012	December 2021
Mevrouw N.M.G. van Putte	Leidinggevende	Lokale overheid		September 2017	September 2020
De heer H. Nijskens	Controller	Zorg	Lid stembureau	September 2017	September 2020
Mevrouw V.R.J. Verdurmen-Serrarens	Adviseur	Agrarisch		Juni 2019	Juni 2022

Vergaderingen van de Raad van Toezicht in 2019

De Raad van Toezicht kwam in 2019 vijf keer bijeen voor een reguliere vergadering. Het eerste deel van de vergadering is een voorbereiding van de Raad van Toezicht op het overleg met de directeur-bestuurder (Raad van Bestuur) dat aansluitend plaatsvindt.

Behandelde onderwerpen in 2019

De Raad van Toezicht heeft in haar vergaderingen de volgende onderwerpen aan de orde gehad:

- Financieel:** begroting 2019, meerjarenbegroting 2019-2023, bestemmingsreserves, tussenschoolse opvang, meerjareninformatiebeleidsplan 2019-2023 inclusief bestuursinformatieplan 2019-2020, jaarstukken 2018, managementrapportages, accountantsverslag, meerjarenonderhoudsplannen 2020-2024, treasurystatuut/tekenbevoegdheid, bestuursstatuut
- Personeel:** invulling functie directeur Moerschans, generatieregeling
- Organisatie:** informatiebeveiliging en privacy, opening Kindcentrum Nobel, nieuw onderwijsconcept Moerschans, plan peuterkleuter-leerplein St. Willibrordus, schooltijden/onderwijstijd, strategisch beleidsplan 2019-2023 inclusief activiteitenjaarplan bestuursniveau 2019-2020, nieuwe website, plan en control jaarkalender

Samenwerking: bestuurlijke samenwerking PO-schoolbesturen, Hulst Noord.

Gesprekken met (afvaardigingen van) de geledingen

De Raad van Toezicht laat zich periodiek door diverse geledingen informeren over de ontwikkelingen in de organisatie. Eenmaal per jaar wordt er door een afvaardiging van de Raad van Toezicht afzonderlijk gesproken met de drie directeuren en eenmaal per jaar met (een afvaardiging van) de GMR. De directeur-bestuurder is bij deze gesprekken niet aanwezig.

Gesprekken met de directeur-bestuurder

De voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht hebben eenmaal per jaar een formeel gesprek met de directeur-bestuurder aangaande het functioneren. Daarnaast zijn er regelmatig afstemmingsoverleggen over de agenda van de vergadering en over ontwikkelingen. Beide partijen kunnen het initiatief nemen voor een gesprek.

Honorering van de leden van de Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht hebben een onbezoldigde functie.

6.3. Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad is een vertegenwoordiging van personeelsleden en ouders van de drie basisscholen van SKO Hulst. Van iedere MR neemt een lid van de oudergeleding en een lid van de personeelsgeleding zitting in de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

De samenstelling van de GMR in 2019

De samenstelling van de GMR is in 2019 gewijzigd. Mevrouw D. Blaeke-van Kerckhoven, voorzitter GMR/personeelsgeleding St. Willibrordus, heeft haar taak in de medezeggenschap neergelegd wegens de formele benoeming als directeur van BS Moerschans per 1 augustus 2019. Haar voorzittersrol is overgenomen door mevrouw N. Verschueren-Vael en daarnaast is mevrouw M. de Vries aangewezen tot vicevoorzitter. Mevrouw W. Rodrigo heeft vanaf augustus 2019 plaatsgenomen in de GMR namens de personeelsgeleding MR St. Willibrordus.

Vanuit de oudergeleding zijn mevrouw V. Verdurmen, MR Nobelhorst, en mevrouw P. Hofman, MR Moerschans, afgetreden als lid van de GMR. De heer M. Meijs neemt vanaf januari 2019 plaats in de GMR namens de oudergeleding MR Nobelhorst, en mevrouw M. Vioen vanaf augustus 2019 namens de oudergeleding MR Moerschans.

Samenstelling GMR per 31 december 2019

<i>Naam</i>	<i>Geleding</i>	<i>Functie</i>	<i>Locatie</i>
Mevrouw N. Verschueren-Vael	Personeelsgeleding	Voorzitter	Moerschans
Mevrouw M. Vioen	Oudergeleding	lid	Moerschans
Mevrouw W. Rodrigo	Personeelsgeleding	lid	St. Willibrordus
Mevrouw M. de Vries	Oudergeleding	lid	St. Willibrordus
De heer R. Ivens	Personeelsgeleding	lid	Nobelhorst
De heer M. Meijs	Oudergeleding	lid	Nobelhorst

Vergaderingen van de GMR in 2019:

De personeelsgeleding van de GMR kwam in 2019 drie maal in vergadering bijeen en er waren drie vergaderingen met de gehele medezeggenschapsraad. De vergaderingen vinden altijd plaats in de aanwezigheid van de directeur-bestuurder.

Behandelde onderwerpen in 2019

De GMR heeft in haar vergaderingen de volgende onderwerpen aan de orde gehad:

<i>Financieel:</i>	begroting 2019, managementrapportages, tussenschoolse opvang
<i>Personeel:</i>	generatieregeling, locatieleiding Moerschans, werkverdelingsplan CAO
<i>Organisatie:</i>	informatiebeveiliging en privacy, plan en control jaarkalender, vakantieregeling, aanpassing schooltijden, strategisch beleidsplan 2019-2023, nieuwe website, nieuw onderwijsconcept Moerschans
<i>Kwaliteit:</i>	terugkoppeling inspectiebezoek
<i>Samenwerking:</i>	passend onderwijs, bestuurlijke samenwerking PO-schoolbesturen, Hulst Noord

Gesprek met de Raad van Toezicht

De GMR gaat eenmaal per jaar in gesprek met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. In dit gesprek wisselen zij hun ervaringen uit van het voorafgaande jaar en bespreken zij de lopende en komende ontwikkelingen. De directeur-bestuurder is bij deze gesprekken niet aanwezig.

6.4. Verslag van het Directeurenberaad

Locatieleiding in 2019

Locatie	Directeur
Basisschool St. Willibrordus	Dhr. H. Mangnus
Basisschool Nobelhorst	Mw. M. Faasse-Corijn
Basisschool Moerschans	Tot 1 augustus 2019: Mw. J. van Sikkelerus-Schuerman Van 1 augustus 2019 tot heden: Mw. D. Blaeke-van Kerckhoven

Vergaderingen van de directeuren in 2019:

De directeur-bestuurder is voorzitter van het directeurenberaad waarin één keer per maand aan de hand van een agenda, waarvan de inhoud is samengesteld vanuit de directeur-bestuurder en de directeuren, belangrijke zaken worden besproken en afgestemd. In 2019 kwamen de directeuren 9 maal in vergadering bijeen.

Behandelde onderwerpen in 2019

In het directeurenberaad komen alle onderwerpen aan de orde die ook al eerder zijn genoemd bij o.a. de GMR. Er zijn alleen een aantal specifieke onderwerpen die alleen bij de Raad van Toezicht aan de orde komen, zoals bijvoorbeeld Bestuursstatuut, Treasurystatuut. Dit heeft te maken met de bevoegdheden zoals die in de organisatie zijn opgenomen.

In alle geledingen wordt gebruik gemaakt van een factsheet per vergadering zodat ook de niet-agendapunten steeds actueel gecommuniceerd worden en iedereen zoveel mogelijk op de hoogte kan zijn.

6.5. Verslag van de Raad van Bestuur.

De samenstelling van de Raad van Bestuur in 2019

2019	Mevrouw E.D. de Neef
------	----------------------

De Raad van Bestuur van SKO Hulst bestaat uit één persoon, de directeur-bestuurder. Samen met de beleidsmedewerker en de geledingen, zoals Raad van Toezicht, de GMR en de directeuren wordt er met behulp van een plan en control jaarkalender (zie hiervoor de bijlage) gewerkt aan de geplande onderwerpen die jaarlijks terugkomen, zoals (meerjaren)begroting, jaarverslag, formatieplannen,

maar ook aan de onderwerpen die hun oorsprong vinden in de uitwerking van het strategisch beleidsplan.

De directeur-bestuurder hecht aan korte lijnen en communiceert de stand van zaken door middel van factsheets aan alle geledingen, maar ook drie tot vier keer per jaar aan de medewerkers. Tevens is de directeur-bestuurder regelmatig op de scholen om te ervaren hoe medewerkers hun werk doen en wat problemen geeft, dan wel hun verder helpt. Bij inzet van extra middelen wordt gecheckt wat dit oplevert in de praktijk.

7. SAMENWERKING

SKO Hulst werkt samen met verschillende partners in verschillende samenwerkingsverbanden. De regio en de provincie zijn zodanig van context dat samenwerking een meerwaarde heeft op vele gebieden om er voor te zorgen dat het PO-onderwijs goed georganiseerd en kwalitatief op peil blijft.

7.1. CPOZ (Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland)

Het CPOZ is een formalisering van het POZ. De stichting is formeel opgericht op 13 juni 2013. Deze coöperatie bestaat uit meerdere schoolbesturen voor primair onderwijs in Zeeland, waaronder SKO Hulst.

Het doel van de COPZ is als volgt geformuleerd in de statuten:

1. De coöperatie heeft ten doel de belangen van haar leden te behartigen door met hen overeenkomsten te sluiten ten behoeve van:
 - Het realiseren van een kwalitatieve meerwaarde voor de leden door samenwerking;
 - Het door samenwerking en schaalvergroting beperken van mogelijke risico's voor de leden;
 - Het versterken van de positie van het primair onderwijs in de provincie Zeeland;
 - Het uitvoeren of samenwerken ten aanzien van ondersteunende werkzaamheden en ondersteunende diensten ten aanzien van de leden.
2. Als neven doel kan zij ook andere maatschappelijke belangen van de leden behartigen.
3. De coöperatie kan de overeenkomsten die zij met haar leden sluit ook met derden aangaan, maar niet in zodanig mate dat de overeenkomsten met de leden van ondergeschikte betekenis worden.

7.2. TCOZ (Transfercentrum Onderwijs Zeeland)

Het TCOZ is een samenwerkingsverband van bijna alle schoolbesturen voor primair onderwijs in Zeeland. Met behulp van landelijke subsidies wordt dit centrum ingericht om een aantal onderdelen voor het primair onderwijs in Zeeland centraal te regelen, namelijk:

- Vervangingen;
- P&O-netwerk;
- Scholing (3L-Academie).

De schoolbesturen erkennen de noodzaak dat er door samenwerking op deze gebieden kwaliteitsverbetering en efficiencyvoordelen te behalen waren.

Een evaluatie na 4 jaar heeft er voor gezorgd dat er aanpassingen worden gedaan in de functies van het TCOZ. De P&O-netwerkfunctie komt te vervallen en zal door P&O-ers zelf in Zeeland worden opgepakt. Ook de scholing van de 3L komt te vervallen. TCOZ gaat met de vervangingen in ieder geval nog twee jaar verder. Alle deelnemende besturen hebben de steun daarvoor uitgesproken.

7.3. Peutergroepen/startgroepen

Op de drie scholen van SKO Hulst wordt er door kinderopvangaanbieders zorg en begeleiding geboden aan peuters vanaf 2 jaar totdat ze naar school kunnen. In nauwe samenwerking met de kinderopvangaanbieders wordt er steeds meer en beter gewerkt aan de doorgaande ontwikkelingslijn van de kinderen. Hiervoor zijn afspraken gemaakt in intentieverklaringen die in 2018 zijn uitgewerkt in samenwerkingsovereenkomsten. Het wordt tevens financieel aantrekkelijk gemaakt voor ouders om hun peuter aan te melden voor de peutergroep. Dit startgroeparrangement moet er mede aan bijdragen dat ouders er voor kiezen om hun kind op een peutergroep te plaatsen in één van de scholen.

De doorlopende lijn van peuters naar kleuters is één van de belangrijke eisen die gesteld worden aan een(Integraal) Kind Centrum. Om het predicaat (Integraal) Kind Centrum te krijgen moet er voldaan worden aan kwaliteitseisen die Zeeuws-Vlaams breed zijn ontwikkeld door kinderopvang en PO-onderwijs.

In 2020 komen er door deelname aan de regiodeal, dit is een samenwerkingsverband tussen het Rijk en de regio, middelen beschikbaar om de peutergroepen duurzaam te maken.

7.4. Tussenschoolse opvang

In 2019 heeft de tussenschoolse opvang op alle drie de scholen een kwaliteitsimpuls gekregen door de uitbesteding van de organisatie aan de kinderopvangorganisatie die al verbonden is aan de scholen. Een pedagogisch medewerker stuurt de overblijfvrijwilligers aan. De bedoeling was om aan het eind van het schooljaar 2019-2020 een evaluatie te houden. Doordat door het virus de scholen een aantal weken gesloten zijn geweest en er na opening sprake was van verplicht overblijven in een continu rooster, zijn de omstandigheden zodanig gewijzigd dat er niet voldoende gegeven zijn om een goed evaluatie te houden. Er zal restitutie plaatsvinden van de reeds aangeschafte abonnementen. Wanneer er weer sprake is van de schooltijden van voor corona, zal er na verloop van tijd wel een evaluatie plaatsvinden.

7.5. Buitenschoolse opvang

Kinderopvangorganisaties in Hulst verzorgen de buitenschoolse opvang voor de drie basisscholen van SKO Hulst. Om er voor te zorgen dat de buitenschoolse opvang en naschoolse activiteiten elkaar versterken en niet beconcurreren, zal ook dit onderwerp in de werkgroep Voorzieningenplan Hulst worden opgepakt.

7.6. Voorzieningenplan

Onder leiding van de Onderwijs Autoriteit Zeeland is in 2015 het traject afgerond in verband met het voorzieningen plan Zeeuws-Vlaanderen. Een regionaal plan waarin schoolbesturen, kinderopvangorganisaties en lokale overheden proberen om met behulp van het anders inzetten van financiële middelen een oplossing te vinden voor de effecten van de vergrijzing en ontgroening, maar ook de weglek van kinderen naar het Belgische onderwijs. Het uiteindelijke plan kon niet worden gerealiseerd door de restricties op de inzet van de financiële middelen vanuit de landelijke overheid en de verschillen in inzichten vanuit de participanten.

Om toch actief te zoeken naar oplossingen zijn er in plaats van één traject voor een hele regio, drie trajecten opgestart, één traject per gemeente in de regio Zeeuws-Vlaanderen. Het traject voor een uitgangsdokument Voorzieningenplan Hulst is bijna afgerond. Het blijft uiteindelijk een continu proces van de verschillende belanghebbenden, namelijk schoolbesturen, kinderopvangaanbieders en gemeentebestuur om de integratie van kinderopvang en onderwijs met de beschikbare middelen zo goed mogelijk vorm te geven. Er wordt regelmatig gelobbyd in den Haag om er voor te zorgen dat de besturen binnen het PO in Zeeuws-Vlaanderen middelen mogen inzetten voor de ontwikkeling van peuters op hun scholen. Tevens is er de vraag vanuit kinderopvang en onderwijs om meer ruimte beschikbaar te stellen voor deelname van peuters

in de peutergroepen. Duidelijk is geworden dat meer tijd op de kinderopvang peuters helpt beter te ontwikkelen, wat ook hun ontwikkeling die verder gaat in het onderwijs, ten goede komt.

7.7. Bestuurlijk Intervisie Overleg Zeeuws-Vlaanderen (BIOZ)

De vijf schoolbesturen komen regelmatig bijeen in overleg om ontwikkelingen waar mogelijk op elkaar af te stemmen. Daarbij gaan zij ook intensiever samenwerken teneinde de kwaliteit van het onderwijs te behouden en waar mogelijk te verbeteren. Om te weten te komen of nog intensievere samenwerking mogelijk is, is er onderzoek geweest in 2019 naar intensieve samenwerking tussen de besturen. De uitwerking hiervan loopt nog door in 2020.

7.8. Samenwerking voortgezet onderwijs (VO)

Na de bestuurlijke fusie in Zeeuws-Vlaanderen in het voortgezet onderwijs, is er constructief overleg ontstaan met het PO. Hier is een doorgaande lijn belangrijk en heeft ook het VO voordeel van de activiteiten van het PO om kinderen zoveel mogelijk aan de regio te binden. Dit heeft zich tevens vertaald in een geldbedrag voor het PO in het plan van de transitie van het VO. In 2019 is er een project opgestart om in heel Zeeuws-Vlaanderen een beter aansluiting plaats te laten vinden tussen het PO en het VO. Onder leiding van een projectleider zijn leerkrachten van het PO en VO aan de slag om de deelprojecten hiervan uit te werken. De regio berust bij een stuurgroep vanuit de besturen PO en VO.

8. ONTWIKKELINGEN

SKO Hulst wil de behaalde kwaliteit graag bestendigen en waar kan nog verder verhogen. Door als management en teams steeds meer gezamenlijk op te trekken wordt er beter gebruik gemaakt van de aanwezige talenten in de hele organisatie. Door het lerarentekort is het ook belangrijk om na te denken over hoe je meer mensen kan interesseren voor het boeiende vak, maar ook nadenken of er andere mogelijkheden zijn om kinderen te begeleiden bij hun ontwikkeling.

Daarnaast wordt er ook nagedacht over de toekomst van de scholen van SKO Hulst. De komende 6 tot 8 jaar zijn er nog voldoende middelen om het onderwijs op de scholen kwalitatief goed vorm te geven, maar daarna is er écht sprake van een andere situatie. En uitdaging om hier mee aan de slag te gaan.

Door de crisistijd heeft iedereen in Nederland andere prioriteiten moeten stellen. Voor SKO Hulst betekent het dat er acties en plannen zijn die nog niet opgepakt zijn en dus naar achter schuiven. De plan en control jaarkalender 2020-2021 zal daarom een aantal punten laten zien die doorgeschoven zijn.

Maar we gaan er ook van uit dat de evaluatie straks van hoe we deze crisis zijn doorgekomen, nieuwe inzichten zal brengen ten aanzien van de organisatie en de inhoud van het onderwijs. Het zou zonde zijn deze inzichten niet ten volle te benutten. Ook dat zal een uitdaging betekenen om de leerpunten te benoemen en vast te houden.

Stiekem hopen we natuurlijk dat onderwijsvernieuwing nu snel in zicht komt....

9. FINANCIEN

9.1. Kengetallen

Weerstandsvermogen

Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Het weerstandsvermogen over 2019 bedraagt 47,3 %.

Liquiditeitsratio

De liquiditeitsratio geeft aan de mate waarin SKO Hulst in staat is om aan haar korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen. Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Deze bedraagt per ultimo 2019 5,91 (verhouding vlottende activa/kortlopende schulden)

Solvabiliteitspositie

De solvabiliteitspositie is als goed te bestempelen. Deze geeft aan de mate waarin SKO Hulst in staat is om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Per ultimo 2019 bedraagt de solvabiliteit 86 % (eigen vermogen in % van het totale vermogen).

Treasuryverslag

SKO Hulst heeft een treasurystatuut vastgesteld dat volledig in overeenstemming is met de vigerende regeling "Beleggen, belenen en derivaten van het Ministerie OCW". Alle vermelde beleggingen en beleningen in dit bestuursverslag zijn in overeenstemming met deze bepalingen. Het treasurystatuut is na bijstelling vastgesteld door de Raad van Toezicht in 2018 en de opgenomen regels worden conform toegepast. De beleggingsrisico's zijn bekend en er wordt in overeenstemming met de regels gehandeld om deze te beheersen. Jaarlijks, of vaker indien nodig, rapporteert de Raad van Bestuur over het treasurybeleid aan de Raad van Toezicht. SKO Hulst heeft per 1 januari 2019 geen beleggingen meer.

Over de volgende zaken wordt gerapporteerd:

- Een overzicht en analyse van de huidige liquiditeits- en risicopositie (zie 7.3. Continuïteitsparagraaf);
- De behaalde renteresultaten ten opzichte van de begroting (zie 7.2. Financiën op balansdatum);
- Een overzicht van de transacties die de afgelopen periode zijn aangegaan op de geld- of kapitaalmarkt (er waren geen transacties zie hiervoor financieel overzicht op pagina 39).

9.2. Allocatie van de middelen

De volgende criteria en afdrachtpercentages zijn in 2019 gehanteerd bij de verdeling van personele gelden bovenschools en richting de scholen:

	% Bestuur	% School	Basis
Lumpsum	0,0	100,0	OCW personele lumpsum
Prestatiebox	0,0	100,0	OCW
Budget personeels- en arbeidsmarktbeleid	59,0	41,0	OCW Budget P&A

Werkdrukmiddelen		0,0	100,0	OCW personele lumpsum
Impulsgebied		0,0	100,0	OCW Overige bestemming
Instroom asielzoekerskinderen		0,0	100,0	Gemeente
Samenwerkingsverband	Passend	0,0	100,0	OCW Passend Onderwijs
Onderwijs				

9.3. Financiën op balansdatum

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat, ad € -/- 298.397 tegen een negatief resultaat van -/- € 127.521 in 2018.

In 2019 was een negatief saldo begroot van € -/- 199.209.

Het mindere resultaat t.o.v. de begroting ad € -/- 99.188 vloeit hoofdzakelijk voort uit:

- € 155.462 meer aan Rijksbijdragen; (+)
- € 2.340 meer aan overige overheidsbijdragen; (+)
- € 30.549 meer aan overige baten/overheidsbijdragen en subsidies; (+)
- € 207.621 meer aan personele lasten; (-/-)
- € 5.160 minder afschrijvingen; (+)
- € 5.535 meer aan huisvesting lasten; (-/-)
- € 72.366 meer overige lasten (-/-)

De financiële baten en lasten laten een lagere renteopbrengst zien van € 7.177. (-/-)

De solvabiliteits-, liquiditeits- en reserveposities zijn per 2019 goed te noemen. Aan de gestelde normen in het financieel beleidsplan wordt ruimschoots voldaan.

Hierna volgt een toelichting van de posten waarbij de realisatie van 2019 minimaal 10% afwijkt t.o.v. de begroting 2019, alsook de posten die minimaal € 50.000 afwijken van de begroting.

Baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bedragen € 3.064.293 en zijn daarmee € 155.462 hoger dan begroot in 2019. Er is met name meer (€ 81.000) aan middelen Lumpsum budget ontvangen, wegens de verhoging van de salarissen in het Primair Onderwijs. En € 23.000 extra aan werkdrukmiddelen (P&A). Daarnaast is er € 49.000 ontvangen eenmalige uitkeringen, die pas plaatsvinden in 2020 (februari). Dit betekent dat er in 2020 lasten zijn die voorgefinancierd zijn door OCW.

Overige baten

Er is € 30.549 meer ontvangen aan overige baten. Dit komt primair door meer baten Tussenschoolse opvang. Echter hier tegenover staan ook extra lasten. En er zijn huuropbrengsten. Er zijn verder geen contractactiviteiten of baten van derden.

Financiële baten

Door de lage rentestand is er € 7.177 minder aan rente ontvangen dan begroot.

Lasten

Personele lasten

Er is € 207.621 meer aan Personele Lasten dan begroot. Personele lasten worden verdeeld over 2 onderwerpen: Salarislasten en Overige Personele lasten.

-Salarislasten: Er is € 184.672 meer aan salarislasten gerealiseerd dan begroot in 2019.

* Als gevolg van de verhoging van de salarissen in het primair onderwijs zijn de loonkosten ook gestegen met € 81.000;

* Er is € 11.000 uitgegeven aan een Transitievergoeding in 2019 wegens een uitdiensttreding, mogelijk wordt hier in 2020 een (deel van) terugontvangen.

* Er is meer fte ingezet dan begroot voor 2019 (2,0 fte) aangesteld voor in totaal € 92.000. Dit komt met name door uitbreidingen van betrekkingssomvang van reeds aanwezig personeel.

-Overige personele lasten: Er is € 22.949 meer uitgegeven aan overige personele lasten t.o.v. begroting.

Er is € 17.000 meer uitgegeven aan extern personeel, met name voor Kinderopvang Tivoli waarvoor extra baten zijn ontvangen. Verder zijn de reiskosten gestegen met € 13.000 en is er € 4.000 minder uitgegeven aan cursussen.

Afschrijvingslasten

Er is € 5.160 minder aan afschrijvingslasten dan begroot in 2019. Er zijn wat minder Leermiddelen aangeschaft en afgeschreven gedurende 2019 (€ -/-6.000).

Huisvestingslasten

Er is € 5.535 minder uitgegeven aan Huisvesting in 2019. Dit wordt primair veroorzaakt door een daling van Energielasten van bijna € 5.000.

Overige lasten

Aan overige lasten is € 72.366 meer uitgegeven t.o.v. de begroting. Overige lasten worden opgedeeld in:

- Administratie (+ € 9.069);
- Inventaris, apparatuur en leermiddelen (+ € 52.274);
- Overige lasten (+ € 11.023)

-Administratie

Er is € 9.000 meer uitgegeven aan het Administratiekantoor, doordat in de begroting te weinig rekening is gehouden met uitstappen van Zwin College medio 2018.

-Inventaris

Aan Leermiddelen is € 14.000 meer uitgegeven. Aan ICT is € 31.000 meer uitgegeven dan begroot. De ICT lasten worden veroorzaakt door

- *Pluym € 30.000;
- *Zeelandnet (Zien) € 12.000;
- *Reinders(licentie) € 11.000;
- *Redorblue(lic.) € 9.000;
- *Edutopics (lic.) € 4.500.

-Overige

De afwijking van € 11.000 wordt met name veroorzaakt door hogere vergoeding € 5.000 aan vrijwilligers voor TSO, hiervoor zijn ook extra baten ontvangen. Verder is er sprake van hogere representatielasten (+ € 3.500) en is er een lichte stijging van abonnementlasten (+ € 2.000).

Financieel overzicht Saldo per 31.12.2019

Rabobank	Bedrijfsbonusrekening	1507216041	€ 835.852
	Verenigingspakket	150701179	€ 178.658
	Beleggersrekening	330031821	€ 653.394
	Schoolbanken		€ 923
	Deposito	1010124463	€ 50.000
ABN AMRO	Spaarplusrekening	229682898	€ 186.306

Beleggingsfondsen per 31.12.2019

Fonds	Aankoopwaarde	Rentepercentage	Looptijd	Rating
-	-	-	-	-

9.4. Continuïteitsparagraaf

De minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft de Regeling Bestuursverslaggeving Onderwijs (RJO) uitgebreid met een voorschrift dat voorziet in de opname in het bestuursverslag van een zogeheten continuïteitsparagraaf. Daarmee wordt beoogd dat iedere belanghebbende of belangstellende kennis kan nemen van de wijze waarop het schoolbestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en het te voeren beleid.

De grootste waarde van het opstellen van de continuïteitsparagraaf ligt volgens de minister niet in de publicatie daarvan maar in het structureel inbedden van het proces dat zicht biedt op de majeure ontwikkelingen in de nabije toekomst en het helder in beeld brengen van de gevolgen voor het resultaat en de vermogenspositie, en eventueel het gesprek hierover met de RvT.

Kengetallen leerlingen en personele bezetting

KENGETAL stand 31/12	VERSLAGJAAR 2019	JAAR T+1 2020	JAAR T+2 2021	JAAR T+3 2022
Personele bezetting in FTE (excl. vervanging tlv VF)	38,45	36,67	36,55	36,55
Management/directie	4,44	3,60	3,60	3,60
Onderwijzend personeel	28,58	28,14	28,02	28,02
Overige medewerkers	5,43	4,93	4,93	4,93
Aantal leerlingen per 1-10 (t-1)	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Onderbouw	242	242	233	241
Bovenbouw	261	265	274	257
Totaal	503	507	507	498

Leerlingaantallen

In 2019 zijn de leerlingaantallen gestegen met 4 leerlingen. In de prognoses was met een daling rekening gehouden. De verwachting is dat de leerlingaantallen blijven dalen.

Personeelsformatie

Door de daling van de leerlingaantallen komt de formatie onder druk. SKO Hulst zet desondanks meer formatie in dan vanuit de werkdrukmiddelen ontvangen wordt om de werkdruk te verlagen en de kwaliteit minstens gelijk te houden.

Meerjarenbegroting

Begin 2020 is de begroting op gesteld en is een doorkijk gemaakt voor de periode 2020-2024. Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd. Door de afname van het aantal leerlingen neemt het negatief resultaat snel toe bij ongewijzigd beleid.

Exploitatie 2019-2022

	VERSLAGJAAR 2019	JAAR T+1 2020	JAAR T+2 2021	JAAR T+3 2022
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
(Rijks)bijdragen OCW	3.064.293	3.082.152	3.056.529	3.022.932
Overige overheidsbijdragen	16.599	14.260	14.260	14.260
Overige baten	60.049	45.500	45.500	45.500
Totaal BATEN	3.140.942	3.141.912	3.116.289	3.082.692
Personele lasten	2.807.642	2.784.591	2.716.321	2.715.929
Afschrijvingen	110.025	142.697	96.016	99.410
Huisvestingslasten	172.832	169.587	169.587	169.587
Instellingslasten	351.512	305.906	303.151	301.384
Totaal LASTEN	3.442.011	3.402.869	3.285.075	3.286.310
Saldo BATEN en LASTEN	-301.070	-260.869	-168.786	-203.618
Financiële baten	4.327	6.075	5.575	4.575
Financiële lasten	1.654	900	900	900
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	2.673	5.175	4.675	3.675
EXPLOITATIESALDO	-298.397	-255.694	-164.111	-199.943

Balans 2019-2022

	VERSLAGJAAR 2019	JAAR T+1 2020	JAAR T+2 2021	JAAR T+3 2022
ACTIVA	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Vaste ACTIVA				
Materiele vaste activa	453.117	549.967	557.448	546.941
Viottende ACTIVA				
Vorderingen	195.555	236.637	236.637	236.637
Effecten	-	100.381	-	-
Liquide middelen	1.905.132	1.418.860	1.347.606	1.158.128
Totaal ACTIVA	2.553.804	2.305.846	2.141.692	1.941.706
Eigen vermogen	1.901.243	1.744.738	1.580.627	1.380.684
Voorzieningen	297.212	261.492	261.449	261.406
Kortlopende schulden	355.348	299.618	299.618	299.618
Totaal PASSIVA	2.553.804	2.305.846	2.141.692	1.941.706

Ondanks een negatief toekomstig bedrijfsresultaat is er sprake van een gezonde financiële positie. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en de kapitalisatiefactor bewegen zich boven de grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd. Het eigen vermogen blijft de komende jaren toereikend. Er zijn gedurende 2019 wel baten van derden of contractactiviteiten geweest, namelijk verhuur.

Bijbehorende financiële kengetallen:

	2019	2020	2021
Liquiditeit	5,91	5,86	5,29
Solvabiliteit	86,10	87,00	86,00
Weerstandsvermogen	47,30	56,00	51,00
Rentabiliteit	-9,50	-8,14	-5,27

De ontwikkeling van de leerlingaantallen leidt mede tot een daling van de rijksvergoeding in de komende jaren. Daarnaast is de verwachting dat de stijging van de premies overeenkomstig de afgelopen jaren niet volledig zal worden gecompenseerd door een hogere rijksvergoeding. Bij ongewijzigd beleid zal het tekort de komende jaren oplopen. Het uitgangspunt voor het schoolbestuur is altijd om de personele bezetting aan te passen aan het verloop van de leerlingenaantal.

Positief is wel dat de overheid vanaf 2019 extra middelen heeft toegekend aan het PO in verband met de werkdruk. SKO Hulst had echter al besloten om vanaf 2018 extra te investeren teneinde de kwaliteit van het onderwijs op een verantwoord peil te kunnen houden. Dit blijft zo. Over deze extra middelen moet voorgeschreven verantwoording worden afgelegd.

9.5. Risicoparagraaf

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersing –en controlesysteem

De uitgaven worden bewaakt via het programma AFAS. Voordat betaling plaatsvindt vindt er een controle plaats door de directeur-bestuurder op de uitgaven die door de directeuren zijn afgesproken met de directeur- bestuurder. Op deze wijze wordt voorkomen dat er kosten zijn die niet terug te leiden zijn naar afspraken of afkomstig zijn van “vreemde” rekeningen en /of uitgaven.

De schooldirecteuren dienen hun uitgaven (via AFAS Insite) te accorderen. Zodat het ook duidelijk is of bepaalde werkzaamheden uitgevoerd zijn.

Sinds januari 2018 heeft SKO Hulst de administratie in eigen beheer samen met Scoba en het Escaldascholen en Zwin College. Per augustus 2018 is het Zwin College uit de samenwerking gestapt in verband met een scholenfusie in het VO in Zeeuws-Vlaanderen.

Per kwartaal wordt door de ‘gemeenschappelijke administratie’ een rapportage verzorgd van de inkomsten en uitgaven per maand berekend. Deze rapportages worden met de directeur-bestuurder besproken. Daarbij is de begroting leidend. De rapportages zullen vanaf 2020 per 4 maanden worden gemaakt. De rapportages worden gebruikt om de financiële voortgang van de Stichting met de Raad van Toezicht door te spreken.

Deze werkwijze heeft ertoe geleid dat vanaf het begin van het bestaan van de Stichting er geen tegenvallende resultaten zijn geboekt. Ook frauduleuze zaken zijn niet voorgekomen.

De betalingen geschieden vrijwel op tijd en zijn er nauwelijks betalingsherinneringen.

Daarnaast wordt er door het gebruik van een plan en control-jaarkalender inzichtelijk gemaakt welke onderwerpen in het schooljaar worden behandeld en wie welke bevoegdheden heeft. Een exemplaar van deze kalender is toegevoegd in de bijlagen van dit bestuursverslag.

Resultaten en aanpassingen

Het intern risicobeheersing –en controlesysteem heeft er toe geleid dat er efficiënter wordt gewerkt, doordat er met 1 geïntegreerd financieel systeem wordt gewerkt (Afas).

Er vindt invoer aan de bron plaats en de 'lijntjes zijn kort', doordat de financiële –en salarisadministratie in eigen beheer is. Door een tijdige factuurverwerking (mede als gevolg van efficiency) zijn er ook weinig betalingsherinneringen.

Door de ingebouwde controle technische functiescheiding in de administratieve organisatie vindt er geen belangenverstrengeling plaats en is er geen fraude.

Het monitoren van benoemingsverplichtingen wordt uitbesteed aan TCOZ. Zij bewaken de Wet Werk en Zekerheid (zoals ketenbepaling etc.) namens SKO Hulst. Dit werkt naar behoren. Er zijn immers geen verplichtingen ontstaan aan personeel die niet beoogd waren.

Het bestuur en de directeuren zijn door de kwartaalrapportages meer in control op het gebied van Financiën.

De locatieleiders hebben naast de kwartaalrapportages ook de 'live inblikmogelijkheid' in Afas Insite. Daarin kan men, conform verwerkingsafspraken t.a.v. doorlooptijd, realtime inzicht vergaren in de uitgaven versus de begroting en versus inkomsten.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Door de leerlingdaling die voor heel Zeeland aan de orde is, is er sprake van dalende rijksbekostiging. Door gebruik te maken van ontslagbeleid is het mogelijk gebleken om deze daling van bekostiging te managen. Daarnaast wordt door middel van samenwerking in Zeeuws-Vlaanderen geprobeerd om in gezamenlijkheid de problemen aan te pakken in eerste instantie met behulp van de onderwijsautoriteit Zeeland (OAZ), maar op dit moment worden met ondersteuning van een procesbegeleider een voorzieningenplan per gemeente in Zeeuws-Vlaanderen uitgewerkt. Hierover staat elders in dit verslag meer beschreven.

Bestuurlijk wordt er in Zeeuws-Vlaanderen door de PO-besturen ook samengewerkt. Met twee van deze PO-schoolbesturen is SKO Hulst een samenwerkingsverband aangegaan op het gebied van administratie, wat betreft salarisadministratie en financiële administratie. Dit zal op termijn bestendigd worden in een samenwerkingsvorm waarbinnen ook andere vormen van samenwerking mogelijk zullen zijn. Ook op Zeeuws niveau is er al een aantal jaren sprake van de COPZ (Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland), waarin bestuurders van het primair onderwijs in Zeeland de krachten bundelen om de problemen van nu en in de toekomst voor het (primair) onderwijs gezamenlijk aan te pakken. Hieruit is ook het Transfer Centrum Onderwijs Zeeland (TCOZ) voortgekomen. Hierin staat de organisatie van de vervangingen centraal. Door veranderingen in wet en regelgeving, vooral de Wet werk en zekerheid (zie eerder in dit verslag), met name wat betreft de ketenbepaling, is een centrale regie op vervangingen belangrijk.

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen. Het hoogste risico wordt gevormd door bekostiging samenwerkingsverband.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet(b)	Hoe anticiperen?
Dalende leerlingaantallen (meer dan voorzien)	165.000	2	Formatie, groepsindeling aanpassen
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	100.000	2	Gedurende 2017 is verzuimbeleid aangescherpt
Financiële gevolgen van ontslagen anders dan eigen verzoek (transitieverg.)	75.000	1	Voor wia-gevallen kan mogelijk (na uitspraak 1e kamer) t-vergoeding worden teruggevorderd in 2020
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	impact niet in te schatten	1	Het kwaliteitsbeleid wordt aangescherpt.
Invoering Vereenvoudiging bekostiging PO per 2023	25.000	2	
Uitbraak pandemie	Impact niet in te schatten	3	Lesgeven via videoconferenties, digitale afstemming.

De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

Zeer onwaarschijnlijk	>5%
Onwaarschijnlijk	5% <> 10%
Waarschijnlijk	10% <> 25%
Meer dan waarschijnlijk	25% <> 50%
Zeer waarschijnlijk	50% <> 100

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht komt regelmatig bij elkaar en wordt verder geïnformeerd door rapportages vanuit de bestuurder. Naast de verslaglegging van de vergaderingen worden aan de Raad van Toezicht de plan en control jaarkalender verstrekt en besproken, middels een factsheet kunnen de lopende actuele zaken worden kort worden overgedragen en de besluitenlijst geeft een overzicht van de genomen besluiten en afspraken en de voortgang daarvan tussen de vergaderingen door. De Raad van Toezichtrapportage over 2018 wordt eerder in dit verslag gedaan.

Conclusie

De overheid heeft extra middelen toegekend aan de PO-scholen, waardoor er ondanks teruglopende leerlingenaantallen toch extra geïnvesteerd kan worden, zoals dat ook in 2019 het geval was. Blijft wel belangrijk om zorgvuldig om te gaan met eventuele langdurige verplichtingen. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt voor wat betreft de leerkrachten, lijkt dit vooralsnog niet direct aan de orde en wordt geprobeerd professionals binnen te halen en te houden.

9.6. Gebeurtenissen na balansdatum

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting/de vereniging. Daarnaast verwachten wij geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs. Wij verwachten dat de Coronacrisis invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin.

BIJLAGEN

Bijlage 1: lijst met afkortingen

ARBO	Arbidsomstandigheden
AVS	Algemene vereniging van schoolleiders in het primair onderwijs
BHV	Bedrijfshulpverlening
BSO	Buitenschoolse Opvang
CAO PO	Collectieve Arbeidsovereenkomst primair onderwijs
CITO	Centraal Instituut voor Toetsontwikkeling
CPOZ	Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
ICT	Informatie en communicatie technologie
MIOP	Meerjaren Investerings en Onderhouds Plan
MR	Medezeggenschapsraad
OAZ	Onderwijs Autoriteit Zeeland
OP	Onderwijzend Personeel
OOP	Onderwijs Ondersteunend Personeel
P&A	Personeels- en Arbeidsmarktbeleid
PF	Participatiefonds
PO-Raad	Primair Onderwijs -Raad
PPOZV	Passend Primair Onderwijs Zeeuws Vlaanderen
POP	Persoonlijk ontwikkelingsplan
RDDF	Risico Dragend Deel van de Formatie
RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
RPCZ	Regionaal Pedagogisch Centrum Zeeland
RvB	Raad van Bestuur
RvT	Raad van Toezicht
SKO HULST	Stichting Katholiek Onderwijs
SPH	Stichting Peuterspeelzalen Hulst
TSO	Tussen Schoolse Opvang
VF	Vervangingsfonds
WMS	Wet Medezeggenschap op scholen
WSNS	Weer Samen Naar School

Bijlage 2: Plan en control jaarkalender

Vanaf het schooljaar 2013-2014 wordt er gewerkt met een plan en control jaarkalender. Gedurende het jaar wordt deze kalender aangepast waar nodig en in de vergaderingen van de Raad van Toezicht, GMR en het Directeurenberaad besproken. Het ondersteunt in de planning en controle van beleid en verantwoording. Deze kalender wordt structureel geactualiseerd. Het bijgevoegde exemplaar is, op het moment van totstandkoming van deze jaarstukken, de laatste besproken versie van schooljaar 2018-2019, juni 2019.

Stichting Katholiek Onderwijs Hulst

Stichting Katholiek Onderwijs Hulst Primair Onderwijs- Jaarverslag 2019 39

DE JAARREKENING

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen	2019	2018
<u>Solvabiliteit</u>	86,1%	89,4%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 30% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 30% dan is de stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	74,4%	77,9%
<u>Liquiditeit (quick ratio)</u>	5,91	7,86
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 0,75 en 1,5 is goed. Ligt de waarde boven de 0,75 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	47,3%	59,5%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiele vaste activa en totaal van rijksbijdragen</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 5% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-9,5%	-4,4%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	81,20%	94,72%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd:		
35% bovengrens grote besturen (>8mln omzet)		
60% voor kleine besturen (% 5mln omzet)		
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	507	504
Aantal fte (inclusief vervanging)	38,45	38,95
<u>Totale Personeelskosten per fte</u>	€ 73.021	€ 66.199
<u>Percentage totale personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	81,6%	83,0%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de SKO Hulst en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon en bij ondertekening) verantwoord. Deze activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Hulst.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

SKO Hulst is een Stichting en is feitelijk gevestigd te Steenstraat 32A, 4560 AD te Hulst en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41110194.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs.

Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van SKO Hulst 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 jaarrekeningkosten.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Vorderingen en overlopende activa

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

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de SKO Hulst.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve zorggelden

De bestemmingsreserve zorggelden is gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor kosten voor de zorg van leerlingen die hulpbehoevend zijn. Alle kosten die gerelateerd zijn aan zorg worden onder aftrek van de baten uit het samenwerkingsverband en leerlinggebonden financiering ten laste gebracht van de reserve zorggelden. De bestemmingsreserve zorg is een bestuursreserve en is niet opgesplitst naar de verschillende scholen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

SKO Hulst maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als 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 deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

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

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

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht ner balansdatum worden verantwoord onder de overlonende passiva.

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

SKO Hulst heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8 %. De pensioenverplichting wordt 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31-dec-19	31-dec-18
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	453.117	466.538
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>453.117</u>	<u>466.538</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	195.555	236.637
1.6	Effecten	0	100.381
1.7	Liquide middelen	1.905.132	2.019.517
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.100.686</u>	<u>2.356.534</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>2.553.804</u>	<u>2.823.072</u>
2.	Passiva	31-dec-19	31-dec-18
2.1	Eigen vermogen	1.901.243	2.199.640
2.2	Voorzieningen	297.212	323.814
2.4	Kortlopende schulden	355.348	299.618
	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.553.804</u>	<u>2.823.072</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2019

		Werkelijk 2019 Eur	Begroot 2019 Eur	Werkelijk 2018 Eur
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.064.293	2.908.831	2.910.910
3.2	Overige overheidsbijdragen	16.599	14.260	16.354
3.5	Overige baten	60.049	29.500	44.691
	Totaal baten	3.140.942	2.952.591	2.971.955
		Werkelijk 2019 Eur	Begroot 2019 Eur	Werkelijk 2018 Eur
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	2.807.642	2.600.021	2.578.459
4.2	Afschrijvingen	110.025	115.185	74.563
4.3	Huisvestingslasten	172.832	167.297	155.948
4.4	Overige lasten	351.512	279.146	296.842
	Totaal lasten	3.442.011	3.161.650	3.105.811
	Saldo baten en lasten	-301.070	-209.059	-133.857
5	Financiële baten en lasten	2.673	9.850	6.335
	<u>Resultaat</u>	<u>-298.397</u>	<u>-199.209</u>	<u>-127.521</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-298.397</u>	<u>-199.209</u>	<u>-127.521</u>
	<u>Nettoresultaat</u>	<u>-298.397</u>	<u>-199.209</u>	<u>-127.521</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-301.070	-133.856
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	110.026	74.563
Mutaties voorzieningen	-26.602	-14.947
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	41.082	-55.378
Effecten	100.381	-103
Schulden	55.729	38.501
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	-20.453	-91.220
Ontvangen interest	4.327	8.352
Betaalde interest (-/-)	-1.654	-2.017
	2.673	6.335
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	-17.780	-84.885
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-96.605	-66.574
Desinvesteringen in FVA	0	101.087
	-96.605	34.513
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>		
Mutatie liquide middelen	-114.386	-50.372
Beginstand liquide middelen	2.019.518	2.069.890
Mutatie liquide middelen	-114.386	-50.372
Eindstand liquide middelen	1.905.132	2.019.518

Model VA: Vaste activa**1. Activa****1.2 Materiële vaste activa**

	Mutaties 2019						cumulatieve aanschafwaarde per 31 dec.2019	cumulatieve afschrijvingen t/m 31 dec. 2019	boekwaarde per 31 dec.2019
	cumulatieve aanschafwaarde per 1 jan.2019	cumulatieve afschrijvingen t/m 1 jan. 2019	Boekwaarde per 1 jan.2019	Investeringen	Des-investerir	Afschrijvingen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	145.882	-30.996	114.886	0		-4.757	145.882	-35.754	110.128
1.2.2 Inventaris en apparatuur	673.170	-404.469	268.702	77.423	291	-81.996	750.302	-486.465	263.837
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	278.761	-195.810	82.950	19.474		-23.273	298.234	-219.083	79.151
Materiële vaste activa	1.097.813	-631.275	466.538	96.896	291	-110.026	1.194.418	-741.301	453.117

Per 1 januari 2019 zijn de activa zonder boekwaarde opgeschoond wat geleid heeft tot een aanpassing in bedragen. Voor Gebouwen en Terreinen is zowel aanschafwaarde als afschrijvingswaarde cumulatief € 2.249 bijgesteld, zodat per saldo geen verschil is. Inventaris en apparatuur zijn de cumulatieve waarden voor zowel aanschaf als afschrijving € 454.772 bijgesteld, per saldo is er dus geen verschil. Bij overige mva is er zowel aan aanschaf -als aan afschrijvingskant € 308.038 bijgesteld, hierbij ook per saldo geen verschil.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de vervoersmiddelen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen 30 jaar

Verbouwingen 25 jaar

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair 20 jaar

- meubilair (buitenspelmateriaal) 10 jaar

-Machines en installaties 10 jaar

- Alarminstallaties 15 jaar

-Duurzame apparatuur 10 jaar (activboards, overige ict)

-ICT (audiovisuele middelen, computers en printers) 5 jaar

Leermiddelen (ontwikkelingsmaterialen peuters) 15 jaar

Overige leermiddelen 8 jaar

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2019	31 december 2018
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	0	0
1.5.2	OCW / EZ	139.373	134.218
1.5.6	Overige overheden	0	10.857
1.5.7	Overige vorderingen	36.950	82.442
1.5.8	Overlopende activa	19.232	9.121
	<u>Vorderingen</u>	<u>195.555</u>	<u>236.637</u>
	Uitsplitsing		
	Vervangingsfonds	0	0
1.5.1	Debiteuren	0	0
	Personele Reguliere BAO	139.373	134.218
	Impulsgebieden	0	0
	Personeel en Arbeidsmarktbeleid	0	0
1.5.2	OCW / EZ	139.373	134.218
	Onroerende zaakbelasting OZB	0	10.857
1.5.6	Overige overheden	0	10.857
	Nog te ontvangen rente	2.066	3.949
	Nog te ontv. Vervangingsfonds	12.378	19.767
	Nog te ontv. Bedrijfsfitness		596
	Nog te ontv. Gymzaalvergoeding	959	16.354
	Nog te ontv. Huur		734
	Nog te ontv. Creditnota's		867
	Nog te ontv. Loyalis		3.000
	Nog te ontv. TSO		2.500
	Nog te ontv. Perspecto A pool		7.153
	Nog te ontv. TCOZ correctie VF		8.593
	Nog te ontv. Kinderopvang Tivoli	4.806	8.528
	Nog te ontv. SBN/EHBO		315
	Nog te ontv. Risicofonds	82	308
	Nog te ontv. Scalda	595	
	Nog te ontv. Gem. Hulst vergoeding		
	Nog te ontv. Energie	16.065	9.780
1.5.7	Overige vorderingen	36.950	82.442
	Vooruitbetaalde parkeervergunningen	0	0
	Vooruitbetaalde abonnementen	16.559	8.621
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	16.559	8.621
1.5.8.2	Verstrekte voorschotten	2.673	500
1.5.8	<u>Overlopende activa</u>	<u>19.232</u>	<u>9.121</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.6 Effecten

	Boekwaarde per 1 januari 2019	Mutaties 2019		Boekwaarde per per 31 december 2019
		Investerings	Des investering	
Obligaties				
Effecten	100.381		100.381	0

1.7 Liquide middelen

		31 december 2019	31 december 2018
1,7,1	Kasmiddelen	0	564
1.7.2	Tegoeden op bank -en girorekeningen	1.855.132	1.968.953
1.7.3	Deposito's	50.000	50.000
	Liquide middelen	1.905.132	2.019.517
	Uitsplitsing		
	Rabobank 15.07.01.179	178.658	77.188
	Schoolbanken	923	2.073
	Rabobank 33.00.31.821	653.394	549.691
	ABN Amro 22.96.82.898	186.306	186.254
	Rabobank 15.07.216.041	835.852	1.153.748
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.855.132	1.968.953
	Rabobank 10.10.124.455	0	0
	Rabobank 10.10.124.463	50.000	50.000
1.7.3	Deposito's	50.000	50.000

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat	Overige Mutaties	Stand per 31 december 2019
2.1.1 Algemene Reserve	2.023.231	-298.397		1.724.834
Bestemmingsreserve (publiek)	0	0		0
Bestemmingsreserve zorg (publiek)	176.409			176.409
<u>Eigen Vermogen</u>	2.199.640	-298.397	0	1.901.243

Uitsplitsing Bestemmingsreserves:

Bovenschools	176.409			176.409
<u>Bestemmingsreserve zorggelden</u>	<u>176.409</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>176.409</u>

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2019

€ -298.397

wordt toegevoegd aan de algemene reserve

€ -298.397

totaal resultaatverdeling

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2019	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel >1- < 5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	41.726	0	2.335	1.687	0	37.704	0	3.493	34.211
2.2.3	Overige voorzieningen	282.088	51.881	74.461	0	0	259.508	8.740	192.737	58.031
	Voorzieningen	323.814	51.881	76.796	1.687	0	297.212	8.740	196.230	92.242
	<i>Uitsplitsing</i>									
	<i>Jubilea</i>	41.726		2.335	1.687	0	37.704	0	3.493	34.211
<u>2.2.1</u>	<i>Personeelsvoorziening</i>	41.726	0	2.335	1.687	0	37.704	0	3.493	34.211
	<i>Onderhoud</i>	282.088	51.881	74.461	0	0	259.508	8.740	192.737	58.031
<u>2.2.3</u>	<i>Overige voorzieningen</i>	282.088	51.881	74.461	0	0	259.508	8.740	192.737	58.031

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
2.4.3 Crediteuren	93.697	66.470
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	115.529	108.244
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	35.943	28.536
2.4.9 Overige kortlopende schulden	12.349	4.221
2.4.10 Overlopende passiva	97.830	92.147

Kortlopende schulden	355.348	299.618
-----------------------------	----------------	----------------

Uitsplitsing

2.4.7.1	Loonheffing	111.585	99.567
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen		
	Te betalen premie VF	-28	3.144
	Te betalen premie PF en RF	5.610	5.539
	Te betalen premie ziektekn col	-1.638	-7
	Subtotaal	3.944	8.677
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	115.529	108.244
	Te betalen pensioenbijdragen	35.943	28.536
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	35.943	28.536
2.4.9.2	Overige		
	Lonen en salarissen	6.123	370
	Nog te betalen energie	381	573
	Nog te betalen bankkosten	141	165
	Nog te betalen Talentenlab		895
	Nog te betalen Faasse	333	0
	Nog te betalen bedrijfsgezondheidszorg	384	105
	Nog te betalen Infa Actief		906
	Nog te betalen traject kindvoorziening	2.553	0
	Nog te betalen Verus	375	
	Nog te betalen declaratie O.V.		46
	Nog te betalen Pluym	49	39
	Nog te betalen Escaldascholen	1.870	0
	Nog te betalen Wijs	0	0
	Nog te betalen Back2school	140	0
	Nog te betalen Kennisveld		991
	Nog te betalen TCOZ vog		132
	Subtotaal	12.349	4.221
2.4.9	Overige kortlopende schulden	12.349	4.221
2.4.10.2	Lerarenbeurs	0	0
	Impuls muziekonderwijs	11.869	14.593
	Subtotaal	11.869	14.593
2.4.10.5	Vakantiegeld en- dagen	85.961	77.555
2.4.10.8	Overige		
2.4.10	Overlopende passiva	97.830	92.147

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m Prestatie verslagjaar	afgerond
				0	0	
	Totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	

G2. verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopen per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
	Totaal						

G.2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

[illegible]

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

	Werkelijk 2019 Eur	Begroot 2019 Eur	Werkelijk 2018 Eur
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	2.807.086	2.701.163	2.689.835
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	143.891	95.379	102.751
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	113.316	112.290	118.324
Rijksbijdragen	3.064.293	2.908.831	2.910.910
<u>Uitsplitsing Rijksbijdrage OCW/EZ</u>			
Personele reguliere BAO	1.953.645	1.872.208	1.923.301
Personeels en Arbeidsmarktbeleid	435.499	412.239	365.537
Leerlinggebonden Financiering	0	0	0
Materiele instandhouding	417.942	416.729	400.997
3.1.1 <u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>2.807.086</u>	<u>2.701.176</u>	<u>2.689.835</u>
<u>Uitsplitsing overige subsidies OCW/EZ</u>			
Jonge leerkrachten	0	0	0
Prestatiebox	93.968	95.379	102.751
Loonkostensubsidie	0	0	0
Samenvoeging scholen	0	0	0
Impulsgebieden	0	0	0
Studieverlof	0	0	0
Bijzondere situaties	0	0	0
Overige subsidies personeel ministerie	49.923	0	0
3.1.2 <u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>143.891</u>	<u>95.379</u>	<u>102.751</u>
Budget lichte ondersteuning	64.748	56.145	59.280
Budget zware ondersteuning	48.568	56.145	59.044
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	113.316	112.290	118.324
	Werkelijk 2019 EUR	Begroot 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en-subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	0		16.354
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	16.599	14.260	16.354
<u>Uitsplitsing overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>			
Premiedifferentiatie			
3.2.2 <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>0</u>		

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

- 3.5.1 Verhuur
- 3.5.5 Ouderbijdragen
- 3.5.6 Overige

overige baten

Uitsplitsing overige baten

Werkelijk 2019 EUR	Begroot 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
11.532	12.500	11.322
45.705	17.000	32.261
2.813		729
60.049	29.500	44.691

- Overige baten*
- 3.5.6 Overige baten

<i>2.813</i>	<i>0</i>	<i>1.109</i>
2.813	0	1.109

Model LA: Opgave van de Lasten

4.1 Personele lasten

4.1.1	Lonen en salarissen	2.714.174	2.418.181	2.532.909
4.1.2	Overige personele lasten	234.483	211.534	199.775
4.1.3	Af: Uitkeringen	-141.015	-29.694	-154.225

Personele lasten

2.807.642	2.600.021	2.578.459
------------------	------------------	------------------

Uitsplitsing Lonen en salarissen

4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	2.119.491	1.942.588	2.034.752
4.1.1.2	Sociale lasten	277.671	244.408	256.004
4.1.1.3	Pensioenpremies	317.012	231.185	242.153
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>2.714.174</u>	<u>2.418.181</u>	<u>2.532.909</u>

Uitsplitsing Overige personele lasten

4.1.2.1	Dotaties voorzieningen	-1.686	5.954	10.284
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	81.582	64.250	54.177
4.1.2.3	Overige	154.588	81.775	145.334
	Kantinekosten	4.558	2.800	3.596
	Cursuskosten	35.353	39.750	28.033
	Schoolbegeleiding	47.292	0	28.579
	Werving personeel	0	5.500	0
	Reiskosten	17.454	4.225	5.967
	Activiteiten Personeel	0	0	5.316
	Bedrijfsgezondheidsdienst	11.551	11.000	9.840
	Overige personele lasten	38.379	18.500	64.004
	<u>Subtotaal</u>	<u>154.588</u>	<u>81.775</u>	<u>145.334</u>
	<u>Overige Personele lasten</u>	<u>234.483</u>	<u>211.534</u>	<u>199.775</u>

Werkelijk 2019 EUR	Begroot 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
-----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------

4.2 Afschrijvingslasten

4.2.2	Materiële vaste activa	110.025	115.185	74.563
-------	------------------------	---------	---------	--------

Uitsplitsing afschrijvingslasten

	Gebouwen	4.757	7.476	4.757
	Inventaris en apparatuur	7.301	7.148	5.612
	Overige materiele vaste activa	74.694	71.317	38.619
	Leermiddelen	23.273	29.245	25.575
4.2.2	<u>Materiele vaste activa</u>	<u>110.025</u>	<u>115.185</u>	<u>74.563</u>

Werkelijk 2019 EUR	Begroot 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
-----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------

4.3 Huisvestingslasten

4.3.1	Huur	11.468	11.900	11.823
4.3.3	Onderhoud	50.227	50.227	50.526
4.3.4	Energie en water	53.654	58.400	54.502
4.3.5	Schoonmaakkosten	41.396	29.300	23.793
4.3.6	Heffingen	10.325	8.470	10.344
4.3.7	Overige	5.762	9.000	4.959

Huisvestingslasten

172.832	167.297	155.948
----------------	----------------	----------------

	Werkelijk 2019 EUR	Begroot 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	124.097	115.029	110.628
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	160.466	108.192	122.271
4.4.4 Overige	66.948	55.926	63.943
Overige lasten	351.512	279.146	296.842
<u><i>Uitsplitsing Administratie -en beheerslagen</i></u>			
Kosten beheer en bestuur, vergaderkosten	894	1.000	336
Bijdrage aan administratie(kantoor)	70.917	50.225	64.886
Accountantskosten (onderzoek jaarrekening)	12.450	11.000	7.647
Telefoon -en portokosten	1.528	5.680	6.674
Kantoorbenodigdheden	2.846	2.336	1.144
Drukwerk	243	629	64
Onkostenvergoedingen RvT	0	0	0
Public Relation & Marketing	2.814	2.358	330
Deskundigenadvies	32.404	33.300	29.547
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	<u>124.097</u>	<u>106.529</u>	<u>110.628</u>
<u><i>Uitsplitsing Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i></u>			
Leermiddelen	56.851	33.867	45.970
Leermiddelen LGF	176	9.830	65
Klein inventaris	3.056	2.387	2.516
ICT	72.912	41.574	51.392
Reproductie	27.453	20.535	20.900
Mediatheek en bibliotheek	19	0	1.428
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>160.466</u>	<u>108.192</u>	<u>122.271</u>
<u><i>Uitsplitsing Overige lasten</i></u>			
Abonnementen	15.797	13.931	17.588
Representatie	5.170	1.785	8.534
Medezeggenschapsraad	1.720	1.285	759
Verzekeringen	1.353	1.844	1.311
Culturele vorming	7.523	5.994	7.190
Vervoersmiddelen	0	0	0
Bijdragen aan derden			
Overige onderwijslasten	35.386	31.087	28.561
4.4.4 <u>Overige lasten</u>	<u>66.948</u>	<u>55.926</u>	<u>63.943</u>
<u><i>Seperate specificatie kosten instellingsaccountant</i></u>			
Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarre.	12.450	11.000	7.647
Accountantshonoraria voor andere controleopdrachten:			
Accountantshonoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein:			
Accountantshonoraria voor andere niet-controlediensten:			
Accountantshonoraria:	12.450	11.000	7.647

Model FB: Financiële baten en lasten

Financiële baten

5 Financiële baten en lasten

5.1	Rentebaten
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten
5.5	Rentelasten

Financiële baten en lasten

Werkelijk 2019 EUR	Begroot 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
4.327	10.750	8.352
0	0	0
1.654	900	2.017
2.673	9.850	6.335

Model E: Overzicht verbonden partijen

naam	juridische vorm	statutaire zetel	Bedrag E.V.	Hoofd.aanspr;	Consolidatie
St. SPPO ZVL	Stichting	Terneuzen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
TCOZ	Stichting	Goes	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vermelding verantwoording WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SKO Hulst van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor SKO Hulst is € 115.000[1]. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling[1]

	E. de Neef	E. van Remortel
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	-
Aanvang[1] en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	-
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000	-
Dienstbetrekking?	ja	-
Individueel WNT-maximum[2]	115.000	-
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	77307,72	-
Beloningen betaalbaar op termijn	13031,16	-
Subtotaal	90.339	-
Totaal bezoldiging	90.339	
Gegevens 2018	Directeur-bestuurder	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/2 - 31/12	1/1 - 30/9
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	65.888	68.158
Beloningen betaalbaar op termijn	10.434	10.097
Subtotaal	76.322	78.256
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	101.573	83.022
Totaal bezoldiging 2018	73.322	78.256

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

Naam Topfunctionaris	Periode	Functie
B. Hollestelle	1-2019 t/m 12-2019	Voorzitter RvT
M.B. Stolker	1-2019 t/m 12-2019	lid RvT
A. Baart	1-2019 t/m 12-2019	lid RvT
N. van Putte	1-2019 t/m 12-2019	lid RvT
H. Nijskens	1-2019 t/m 12-2019	lid RvT
V.R.J. Verdurmen-Serrarens	6-2019 t/m 12-2019	lid RvT

Complexiteitspunten per criterium

Op basis van de drie criteria voor de vaststelling van de toepasselijke bezoldigingsklasse voor instellingen scoort SKO Hulst als volgt:

- A. Driejaars gemiddelde van de totale baten per kalenderjaar, zijnde minder dan € 5 miljoen scoort SKO Hulst hiervoor 2 complexiteitspunten.
- B. Driejaars gemiddelde voor het totaal aantal leerlingen, zijnde minder dan 1.500 leerlingen, waardoor SKO Hulst hiervoor 1 complexiteitspunt scoort.
- C. Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren, zijnde 1, daarmee scoort SKO Hulst 1 complexiteitspunt.

In totaal komt SKO Hulst hiermee op 4 complexiteitspunten. Daarmee komt men in Klasse A met een bezoldigingsmaximum van € 115.000.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

Leasecontract

SKO hulst heeft een meerjarig contract afgesloten voor kopieerapparatuur. Het contract heeft een looptijd van 6,5 jaar, ingaand op 20 november 2014. De huurtermijn bedraagt ca. € 4.600 incl. BTW per kwartaal.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2016 is er overleg gevoerd over de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 van de cao PO. Niemand van de personeelsleden van 57 jaar of ouder heeft aangegeven om de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden conform art. 8A.8 van de cao te willen sparen. Derhalve is er geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd.

Huur

SKO Hulst heeft een meerjarig contract voor huur kantoor bestuurskantoor in Hulst. Deze geldt voor 2 jaren en loopt af op 30 juni 2018, maar is verlengd tot 30 juni 2020 voor een jaarlijks bedrag van € 9.168 excl. Btw.

Rechten

In mei 2020 is een betaalde Transitievergoeding voor door ziekte en/of arbeidsongeschiktheid afgekeurde personen compensatie ingediend bij UWV. Het gaat in totaal om € 10.892. Het is echter zeer de vraag of dit ook daadwerkelijk wordt ontvangen, omdat er niet aan alle voorwaarden voldaan wordt bij UWV, zoals het aanleveren van alle loonstroken van betrokkenen over perioden dat administratie bij inmiddels failliete OSGMetrium en Helder onderwijs was ondergebracht. Door deze grote onzekerheid is er geen vordering in de balans opgenomen voor dit bedrag.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bovenschools management/Raad van Toezicht:

Bestuur: - Mw. E. de Neef

Raad van Toezicht: - Dhr. M.B. Stolker

- Dhr. B. Hollestelle

- Mevr. A. Baart

- Dhr. H. Nijskens

- Mw. N. van Putte

-Mw. V.R.J. Verdurmen-Serrarens

Hulst, juni 2020

Overige gegevens

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	29785
Naam instelling	SKO Hulst
Adres	Steenstraat 32A
Postadres	Postbus 198
Postcode	4560 AD
Plaats	Hulst
Telefoon	0114-371448
E-mailadres	info@skohulst.nl
Website	www.skohulst.nl
Contactpersoon	E. de Neef
Telefoon	0114-371448
E-mailadres	info@skohulst.nl

		Aantal leerlingen		
		Sector	2019	2018
BRIN-nummer:	09KH	BS St. Willibrordus	226	228
	10FL	BS Nobelhorst	191	175
	10WQ	BS Moerschans	90	101
			507	504