

Bestuursverslag 2020

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Handelend onder

Schoonhovens College



1. Inhoudsopgave

Deel I Bestuursverslag	pagina
1. Inhoudsopgave	2
2. Woord vooraf van de bestuurder	3
3. Onderwijs	5
3.1. missie en visie	5
3.2. organisatie	6
3.3. relevante ontwikkelingen	8
3.4. leerlingen	10
3.5. locatie Albert Plesmanstraat	13
3.6. locatie Vlisterveg	14
3.7. duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	15
3.8. juridische zaken & klachten	16
4. Personeel	17
4.1. kerncijfers	17
4.2. functiemix	20
4.3. gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	20
5. Jaarverslag Raad van Toezicht	21
6. Toekomst en continuïteit	25
6.1. ontwikkelingen	25
6.2. continuïteitsparagraaf	26
6.3. interne en externe verantwoording	29
6.4. governance ontwikkelingen	31
6.5. risicomangement	32
6.6. meerjarenbegroting 2019-2024	34
6.7. meerjarenbalans 2019-2024	37
6.8. ontwikkeling kengetallen	38
Deel II Jaarrekening 2020	40
7.1. financiële uitgangspunten	41
7.2. balans	41
7.3. staat van baten en lasten	42
7.4. saldo liquide middelen en kasstroomoverzicht	50
7.5. voorziening onderhoud & investeringen	51
7.6. model G1 & G2 projecten	54
7.7. grondslagen	56
7.8. jaarrekening 2020 (technisch)	64
7.9. model G verantwoording subsidies	72
7.10. WNT verantwoording	73
7.11. Toezichthoudende & topfunctionarissen	75
7.12. Overzicht verbonden partijen	78
7.13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	78
7.14. Gebeurtenissen na balansdatum	79
7.15. Bestemming van het resultaat	79
7.16. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	80
7.17. Accountantsverklaring	81

2. Woord vooraf van de bestuurder

Voor het Schoonhovens College was 2020 een bijzonder dynamisch jaar. Niet alleen vanwege covid en de daarbij behorende organisatie- en onderwijsvraagstukken, maar ook intern is er veel gebeurd. Wij hebben van onze collega's en leerlingen het uiterste gevraagd en samen er alles aangedaan om het primaire proces door te laten gaan. Hoe groot de eventueel opgelopen onderwijsachterstanden zijn, zullen we in de komende periode kunnen zien. Maar ook hier gaan we ons voor inzetten. Fijn ook dat er financiële steun is vanuit het Nationale Plan Onderwijs.

De bestuurswissel in mei heeft de balans tussen de directie, de medezeggenschap, de raad van toezicht en het team weer meer teruggebracht. Veel energie is er gestoken in de samenwerking en de interne werkwijze. De PDCA-cyclus en basisdocumenten voor de organisatie zijn opnieuw vastgesteld en geïmplementeerd. Duidelijkere rolverdeling en taken draagt binnen de aangepaste organisatiestructuur bij het het verder optimaliseren hiervan.

De verdere beoogde fusie met het Krimpenerwaard College is vervangen door de lokale verkenning met CSG Willem de Zwijger. Samen met de raad van toezicht, schoolleiding en de medezeggenschap hebben we gekeken naar andere mogelijkheden. Een samenwerking die de komende periode onderwerp van gesprek zal zijn, zowel intern als extern. In brede zin kan gezegd worden dat de bestuurlijke samenwerking versterkt is.

Intern zijn we aan de slag gegaan met de vraag over de toekomst van de school. Niet alleen op het financiële gebied maar ook onderwijskundig. Het jaarverslag heet dan ook niet voor niets 'op weg'. Samen met het team de school toekomstbestendig maken.

De inrichting van de organisatie is de eerste stap die hieraan bijdraagt. De functie van de directeur AP en de bestuurder zullen in 2021 samenvallen tot een functie; rector-bestuurder. Ook hebben we in 2020 een start gemaakt met het vergroten van de samenwerking en betrokkenheid van de schoolleiding. Enkele studiedagen en directieoverleggen over de werving/PR zullen een vaste plek gaan krijgen in het jaarsysteem. Door de intensieve samenwerking en de inzet van de teamleiders onderbouw, de directeuren en het team hebben we in dit bijzondere jaar een zeer geslaagde werving gehad. Hiermee hebben we een goede basis gecreëerd voor de komende jaren.

Maar ook onderwijskundig heeft de school niet stil gestaan. Voor de locatie AP zijn we verder gegaan met de ontwikkeling en inrichting van KWT. En uiteraard werkt de VW verder aan de uitwerking van Sterk Techniek Onderwijs.

De nieuwbouw van de VW heeft helaas door o.a. de oplopende bouwkosten een aantal maanden vertraging opgelopen. Geheel buiten onze schuld om waren we genooddaakt om even pas op de plaats te maken voor een nader door de gemeente uitgezet onderzoek. Het huidige beeld is dat de gemeente doorgaat met de nieuwbouw van de school en de sporthal en dat er een hoger budget beschikbaar komt.

Op weg

Ik kan in volle overtuiging zeggen dat het Schoonhovens College zich goed voorbereidt op een duurzame toekomst voortgezet onderwijs in de Krimpenerwaard. Er is sprake van een fundament, een deskundig team van medewerkers en een ambitieus onderwijskundige visie. Het Schoonhovens College maakt keuzes die in het belang zijn van de leerlingen. Jongeren op weg naar volwassenheid. Onze leerlingen, waar wij het elke dag voor doen.

Het Schoonhovens College, een school om trots op te zijn! Wereldwijs en klaar voor een wereldreis.

Judith Steenvoorden
bestuurder

3. Onderwijs

De Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (Stovos) is opgericht op 3 juli 2012 te Schoonhoven en met ingang van 1 augustus van dat jaar actief. Het Schoonhovens College maakt integraal onderdeel uit van de stichting. In het bestuursmodel is sprake van een eenhoofdig College van Bestuur met een Raad van Toezicht. Stovos is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen en de daartoe behorende terreinen, de gemeente Schoonhoven is economisch eigenaar.

3.1. Missie en kernwaarden.

In 2018 heeft de Medezeggenschapsraad als laatste gremium ingestemd met het strategisch beleidsplan *Van ambitie naar resultaat (2018-2022)*. Een document dat richting geeft aan de inrichting en de doelen van de school. De missie en kernwaarden worden als volgt gedefinieerd.

Onze missie is dat leerlingen onze school verlaten als jong volwassenen die weten wat de wereld om hen heen aan kansen en risico's biedt. Daar hebben we hen op voorbereid. Ze beschikken daarbij over een diploma dat past bij hun capaciteiten en interesses en waarmee ze kunnen doorstromen naar passend vervolgonderwijs of een baan.

Kwaliteit Leidend voor ons onderwijs is kwaliteit. Kwaliteit van onderwijsaanbod, begeleiding en resultaten, kwaliteit van omgeving, van processen en van leidinggeven. We volgen hiervoor een permanente kwaliteitscyclus. We stellen doelen en checken of we de gewenste resultaten behalen. Hiermee bereiken we het best mogelijke onderwijs.

Nieuwsgierigheid Leerlingen zijn in de basis nieuwsgierig en willen ontdekken. We stimuleren de nieuwsgierigheid van onze leerlingen en dagen hen uit om een kritische blik te ontwikkelen. Dat is de basis voor excellente prestaties van leerlingen op ieder niveau.

Veiligheid We zorgen voor een school waar leerlingen zich veilig voelen; alleen dan kunnen zij optimaal presteren. Respect is hierbij van cruciaal belang: respect voor elkaar, jong en oud, docent en leerling. Onze medewerkers geven hierin het voorbeeld. We werken met een kleinschalige organisatiestructuur, zodat leerlingen en medewerkers zich betrokken voelen en zichtbaar zijn. Dat uit zich in onze dagelijkse organisatie en inrichting van de locaties. Leerlingen kennen de weg en weten waar ze moeten zijn.

Openheid Het openbare karakter van onze school resulteert op alle vlakken in een open houding. Wij staan midden in de samenleving en brengen onze leerlingen normen en waarden bij waarmee zij zich in die samenleving kunnen bewegen. Respect en transparantie zijn onze sleutelwoorden.

Kernactiviteiten

Het Schoonhovens College is een openbare scholengemeenschap voor vwo, havo en vmbo. Binnen het vmbo worden vier leerwegen aangeboden: de theoretische, de gemengde leerweg, de kaderberoepsgerichte en de basisberoepsgerichte leerweg. De beroepsvoorbereidende profielen binnen het vmbo zijn: Zorg en Welzijn, Producteren, Installeren, Energie (PIE), Economie & Ondernemen en Bouwen, Wonen, Interieur (BWI). Daarnaast biedt het Schoonhovens College LWOO aan en Tweetalig VWO.

Het onderwijs wordt verzorgd op twee locaties: Albert Plesmanstraat 4 (AP), Vlisterweg 22 (VW). Op beide locaties is in 2014 vernieuwbouw gerealiseerd. Door de stormachtige groei op de locatie VW blijft de huisvesting echter achter op de vraag. Daarom is na gebruik van de Bergambachterstraat in aanpalende units les aangeboden. Het samenwerkingsverband MHR huurt een deel van de ruimte voor de huisvesting van de Opvangvoorziening Schoonhoven.

3.2. Organisatiestructuur

De Raad van Toezicht vormt het orgaan dat is belast met het toezicht houden op de (doelstellingen van de) organisatie, werkgeverschap voor de bestuurder, klankborden met de bestuurder en het aanstellen van de accountant.

Het bevoegd gezag van het Schoonhovens College wordt gevormd door het College van Bestuur. Er is sprake van een eenhoofdig CvB. De voorzitter van het CvB wordt betiteld als bestuurder. De directie van het Schoonhovens College bestaat uit de bestuurder en de twee locatiedirecteuren.

De locatiedirecteuren zijn belast met de dagelijkse leiding van de twee locaties: Albert Plesmanstraat en Vlisterweg. Op deze locaties is het onderwijs georganiseerd in afdelingen onder leiding van afdelingsleiders.

De besturingsfilosofie van het Schoonhovens College onderkent vijf principes.

1. **Formaliseren zonder bureaucratie**

Voor het Schoonhovens College is er sprake van een noodzaak tot formaliseren (van beleid tot procedures) om te kunnen groeien naar een professionele schoolorganisatie. De externe bevestigingen en interne wensen op dit vlak versterken deze noodzaak. In dit proces hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Formaliseren is een natuurlijke stap in de ontwikkeling van de school. Zonder een professionele organisatie kan het Schoonhovens College haar doelstellingen niet behalen.
- Formaliseren is geen doel op zich, maar een middel.
- Formaliseren staat niet gelijk aan top-down. Collega's worden betrokken in beleidsontwikkeling, de ontwikkeling van procedures en het maken van afspraken.
- Formaliseren is noodzakelijk om ruimte te kunnen geven aan collega's.

2. **Beleid is richtinggevend kader**

Het beleid op diverse deelterreinen (onderwijs, personeel, organisatie, financiën) is gekoppeld aan het nieuwe meerjarenbeleidsplan van het Schoonhovens College. Belangrijk is dat de zogenaamde PDCA-cyclus (*Plan, Do, Control, Act*) consequent en op verschillende niveaus wordt gehanteerd.

3. **Geen integraal management**

De locatiedirecteur is verantwoordelijk voor locatiespecifieke keuzes ten aanzien van onderwijs, kwaliteit, personeelsontwikkeling en huisvesting. Deze keuzes worden gemaakt binnen de kaders van het meerjaren beleidsplan en het jaarplan. De directie kiest ervoor om niet met locatiebudgetten te werken. Keuzes ten aanzien van formatieve inzet en financiën worden binnen de directie gemaakt om financiële stromen transparant te houden en om flexibiliteit te behouden ten aanzien van de inzet van middelen.

4. **Besluitvorming en mandatering**

In de directie wordt besluitvorming voorbereid. *Formele besluiten* worden "gehoord hebbende het directieoverleg" genomen door de bestuurder. Deze worden in een apart overzicht gedocumenteerd, naast het verslag van het directieoverleg.

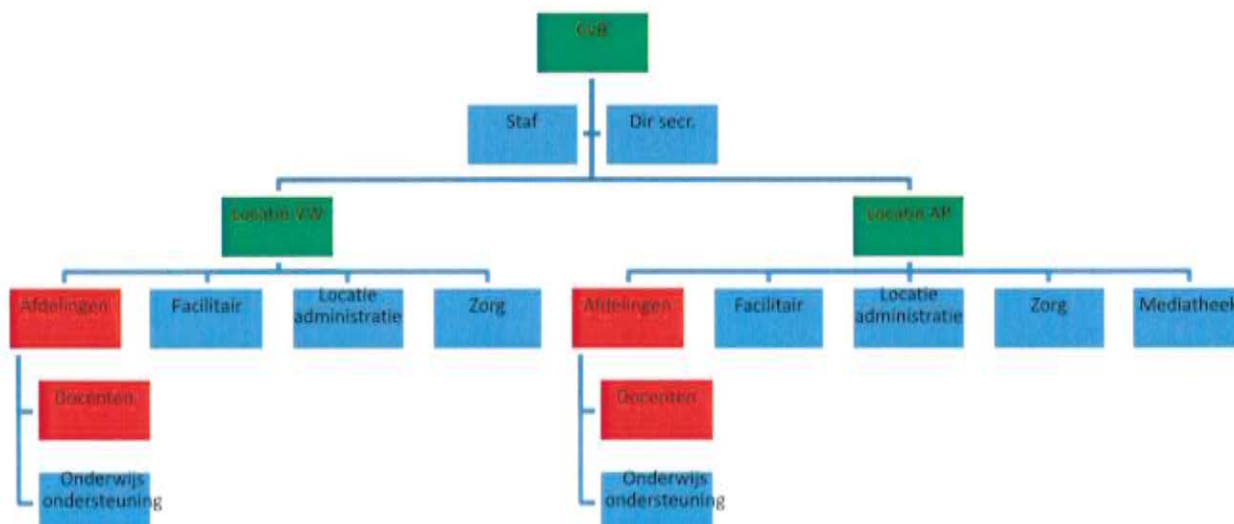
5. **Een passende stafondersteuning**

De toegenomen regeldruk vanuit de overheid (bijvoorbeeld op het gebied van verantwoording), de omvang van de school vragen om een adequate kwantitatieve en kwalitatieve stafondersteuning. Bij het bepalen van de omvang van de ondersteuning spelen twee overwegingen een rol. Enerzijds wil het Schoonhovens College voorzichtig zijn met investeringen in overhead, omdat zoveel mogelijk geld naar het primaire proces moet gaan. Anderzijds is het niet wenselijk dat leidinggevendende tijd besteden aan (operationele) activiteiten die ten koste gaan van de uitvoering van de managementopdracht. Binnen de staf functioneren de onderdelen: financiën, HRM, leerlingadministratie, ICT en kwaliteitszorg. De directieondersteuning vormt een aparte afdeling. De facilitaire dienst (conciërgerie), evenals de mediathecarissen, de TOA's als de praktijkinstructeurs vallen onder de locaties en hun directeuren of afdelingsleiders.

College van Bestuur

Het College van Bestuur is een zelfstandige entiteit, het bevoegd gezag. Verantwoording richting Raad van Toezicht is een cruciaal gegeven. Het door de RvT vastgestelde toezichtskader heeft een doorwerking binnen de organisatie. Het CvB houdt zich in principe niet bezig met de dagelijkse gang van zaken.

RvT hanteert in haar toezichthoudende rol de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Jaarlijks wordt hierop gereflecteerd in een afzonderlijke vergadering.



afbeelding : organigram

College van Bestuur en directie

Mevrouw J. Steenvoorden is vanaf 11 mei 2020 bestuurder a.i. en volgt hiermee de heer Schenk op. Mevrouw drs. E.J. van Looijengoed is locatiedirecteur Albert Plesmanstraat, tevens belast met de portefeuille kwaliteitszorg. De locatie Vlisterweg wordt geleid door dhr. L. Prins, tevens belast met de portefeuille personele zaken.

Medezeggenschap

De medezeggenschap is georganiseerd door de personeels- en oudergeleding van beide vestigingen. Tevens participeren de leerlingen van de locatie Albert Plesmanstraat. De MR vertegenwoordigt de gehele organisatie. Via de MR hebben de ouders, leerlingen en personeel invloed op het (personeels)beleid.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Het Schoonhovens College is aangesloten bij het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Binnen het samenwerkingsverband is goed overleg. Het samenwerkingsverband beschikt vooralsnog over voldoende middelen om de reguliere zorg in het kader van Passend Onderwijs invulling te laten geven door de scholen. Periodiek wordt bepaald of extra middelen beschikbaar gesteld kunnen worden. Na een aanloopjaar vindt per 2021, conform de zgn. opting-out methode de financiering van de LWOO-gelden plaats door het samenwerkingsverband.

Samenwerking 5=1

Vijf openbare VO-scholen hebben een samenwerking teneinde op bestuurlijk niveau ervaringen uit te wisselen en kwaliteitsvisitaties te hebben.

3.3. relevante ontwikkelingen

Onderwijsstructuur

De school is opgedeeld in vijf afdelingen, elk onder leiding van een afdelingsleider: onderbouw m/h/(t-)v, mavo en 2e fase op de locatie AP, onderbouw vmbo-bkg (klassen 1 en 2) onderbouw vmbo-lwoo, bovenbouw vmbo bk (klas 3 en 4) op de locatie VW.

Toegankelijkheid

Het Schoonhovens College is een openbare scholengemeenschap. Dit betekent dat de toegang, mits ondersteund door het advies van de basisschool, de eindtoetsen en mogelijk aanvullend test/toetsmateriaal, drempelloos is.

Onderwijsprestaties

Goede examenresultaten halen en behouden, behoort tot de belangrijkste doelstellingen van het Schoonhovens College. En met succes. Al enkele jaren liggen onze examenresultaten boven het landelijke gemiddelde. Alle afdelingen hebben het afgelopen jaar het slagingspercentage zien stijgen of is op 100% gecontinueerd. Een uitdaging voor docenten en leerlingen, maar ook een bevestiging van het gegeven dat we in Schoonhoven kwalitatief hoog scoren op dit vlak.

Een bijzonder schooljaar in diverse opzichten is door de examenleerlingen afgesloten met een geweldig resultaat. Na de resultaatverbeteringstoetsen zijn van de 297 examenkandidaten er slechts 2 niet geslaagd. Het uiteindelijke resultaat is hiermee op een bijna uniek niveau. Een bijzonder geslaagd examenjaar.

15OM Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

		2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	3 jaars gem	norm	
		geslaagd	geslaagd	geslaagd	geslaagd	geslaagd	geslaagd	geslaagd	geslaagd	geslaagd			
Vmbo BB	vw	100%	100%	93,33%	97,01%	98,61%	100%	100%	100%	100%	100%	≥ 95%	gehaald
Vmbo KB	vw	100%	98,08%	97,50%	97,56%	95,71%	100%	100%	97,14%	100,00%	99%	≥ 95%	gehaald
MAVO	ap	94,74%	93,48%	90,24%	98,15%	98,53%	92,86%	97,44%	98,63%	100,00%	99%	≥ 95%	gehaald
HAVO	ap	85,19%	81,82%	77,78%	91,86%	88,61%	93,75%	96,34%	94,25%	97,00%	96%	≥ 90%	gehaald
VWO	ap	94,74%	100,00%	82,35%	90,57%	88,64%	92,59%	93,02%	95,00%	100,00%	96%	≥ 95%	gehaald
schoolbreed	school	95,82%	94,14%	87,45%	94,68%	93,84%	95,92%	97,73%	96,96%	99,33%	98%	≥ 95%	gehaald

tabel: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 5 jaar

De organisatienorm is gebaseerd op een 3-jaars gemiddelde, die met de resultaten van schooljaar 2019-2020 voor alle afdelingen is gehaald.

De diploma uitreiking heeft uitgebreid plaatsgevonden op een bijzondere wijze, waarbij door de persoonlijke benadering en het unieke concept op beide vestigingen (vanwege de 1.5 meter maatregel) met grote tevredenheid kan worden teruggekeken naar deze 12 bijeenkomsten. Ouders en leerlingen, maar ook het personeel hebben dit als erg persoonlijk ervaren.



grafiek: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 5 jaar

Kwaliteitszorg

In 2020 heeft de reguliere kwaliteitsagenda sterk onder druk gestaan vanwege de uitbraak van Covid-19. Het houden van functioneringsgesprekken, het bijwonen van lessen, het overleg met secties was onhandig of onmogelijk. Ook de data-analyse kon niet worden uitgevoerd zoals gebruikelijk. Vanwege de lockdowns is er veel minder en vaak ook op een heel andere wijze getoetst. Cijfers zijn daardoor niet te vergelijken met voorgaande jaren.

Dat wil niet zeggen dat de kwaliteitszorg heeft stilgelegen. Op beide locaties is goed nagedacht over de manier waarop in deze omstandigheden het beste onderwijs kon worden gegeven. Er is veel overleg geweest met de collega's over

- de kwaliteit van de (online) lessen
- de vorm van toetsing in tijden van (gedeeltelijke) lockdown
- de beoordeling van prestaties en vorderingen op afstand

- het volgen van leerlingen (op afstand), zowel op cognitief als sociaal-emotioneel vlak
- het systeem van bevordering in deze omstandigheden

Dit heeft geleid tot een op de situatie aangepaste aanpak waar ouders en leerlingen heel tevreden mee waren. In het kader van het NPO zullen we vervolgplannen opstellen, waarmee de achterstanden die de leerlingen hebben opgelopen worden aangepakt.

Prestatiebox-middelen

Aan prestatieboxgelden is €417.000 ontvangen. Deze middelen zijn de afgelopen jaren fors toegenomen, waar lager was begroot. In 2020 zijn deze middelen besteed, conform onderstaande doelstelling.

Het Sectorakkoord VO legt de gezamenlijke ambities voor de sector voortgezet onderwijs voor de komende periode vast. Het sectorakkoord legt prioriteit bij de toekomstbestendigheid van het onderwijs en de professionaliteit van scholen/leraren/schoolleiders en besturen. Hiervoor is de Prestatiebox als middel ingezet met onderstaande doelstellingen:

Toekomstbestendig onderwijs :

- Uitdagend onderwijs voor elke leerling (meer aandacht en uitdaging voor toptalenten) en brede vorming voor alle leerlingen
- Verminderen zittenblijven
- De lerende organisatie

Professionele scholen :

- Professionalisering en deskundigheidsbevordering van leraren
- Professionalisering schoolleiders en bestuurders (versterking bestuurskracht)

Op de locatie AP is met name ingezet op continuering van bestaande trajecten, zoals TTO, Binas/beta-excellent, e-coach en debatteren. Maar ook is er een nieuwe onderwijsontwikkeling ingezet gericht op leerdoeldenken, ondersteund door het voeren van ambitiegesprekken.

Op de locatie VW is ingezet op het borgen en verder invoeren van de onderwijsvernieuwing en extra mentoraat ter voorkoming van (les)uitval en zittenblijven. Tevens is een collega opgeleid tot kwaliteitsmedewerker.

passend onderwijs

Er is €479.000 vanuit het samenwerkingsverband ontvangen, waarvan ruim €63.000 betrekking heeft op de detacheringsbijdrage van de leerlingbegeleider (apart geboekt), € 190.000 aan reguliere LWOO gelden (brugklas 1 lwoo leerlingen, conform de opting out overeenkomst). Er is €112.000 ontvangen in het kader van de leerroute plus, waarbij leerlingen met een speciaal onderwijs advies binnen kaders toch op een reguliere VMBO onderwijs kunnen volgen. De overige €114.000 heeft betrekking op de reguliere vergoeding vanuit het samenwerkingsverband ter ondersteuning van collectieve en individuele zorgbehoefte van de leerlingen. De middelen zijn met name ingezet op de locatie Vlisterveg. Verantwoording van deze middelen wordt jaarlijks verstrekt aan het samenwerkingsverband, conform de doelstellingen. Er vindt regulier constructief overleg plaats tussen de zorgcoördinatoren, directie en het samenwerkingsverband.

3.4. Leerlingen

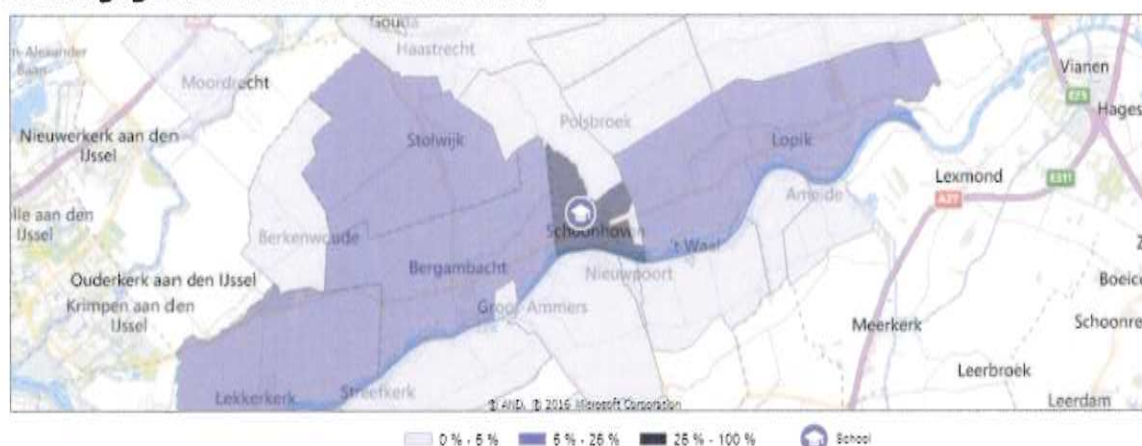
Voedingsgebied

Het Schoonhovens College heeft een *regionale onderwijsfunctie*. Het beleid is gericht op een kwalitatief goed en zo breed mogelijk onderwijsaanbod, hetgeen met name binnen het vmbo (de

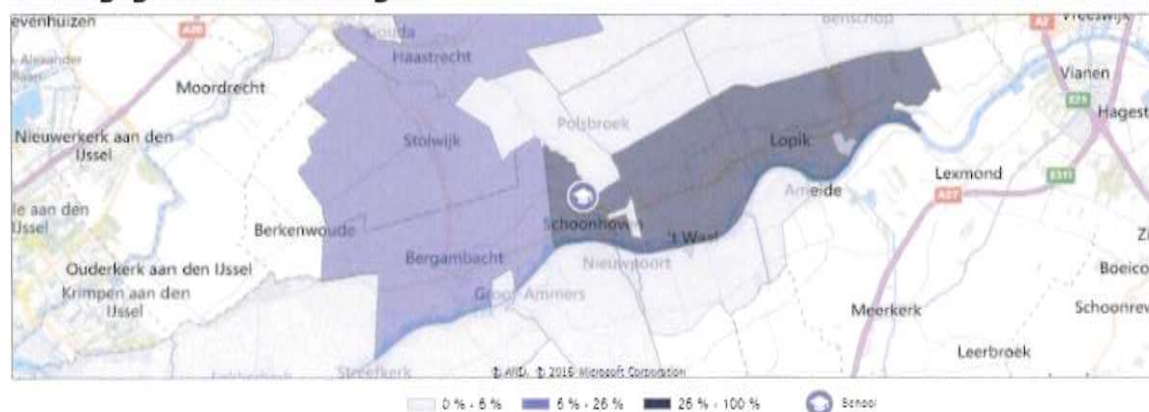
beroepsvoorbereidende vakken) aantrekkelijk moet zijn voor zowel meisjes als jongens. Dit betekent dat in een groot voedingsgebied een breed onderwijspakket wordt aangeboden door een relatief kleine school.

verdeling leerlingen per gemeente	locatie Albert Plesmanstraat	locatie Vliesterweg	locatie Albert Plesmanstraat	locatie Vliesterweg
Krimpenerwaard	535	283	68,3%	64,5%
Lopik	153	125	19,5%	28,5%
Molenlanden	76	22	9,7%	5,0%
overig	19	9	2,4%	2,1%
	783	439	100,0%	100,0%

Voedingsgebied Albert Plesmanstraat



Voedingsgebied Vliesterweg



Leerlingaantal

Het leerlingaantal betrof op de teldatum (1 oktober 2020) 1156 (2019 1222 leerlingen), waarvan 2 vavo-leerlingen. De afgelopen 5 jaar kenden wij een aanmelding van 253, 235, 260, 227 en 247 (voorjaar 2021) leerlingen, exclusief zittenblijvers. De voorspelde bevolkingskrimp heeft zich definitief doorgezet. Aanmeldingen van boven de 260 leerlingen zijn voorbij. De aanmelding op de locatie Albert Plesmanstraat (127) ligt iets boven de prognose. De locatie Vliesterweg (120) heeft zich ten opzichte van vorig jaar gehandhaafd.

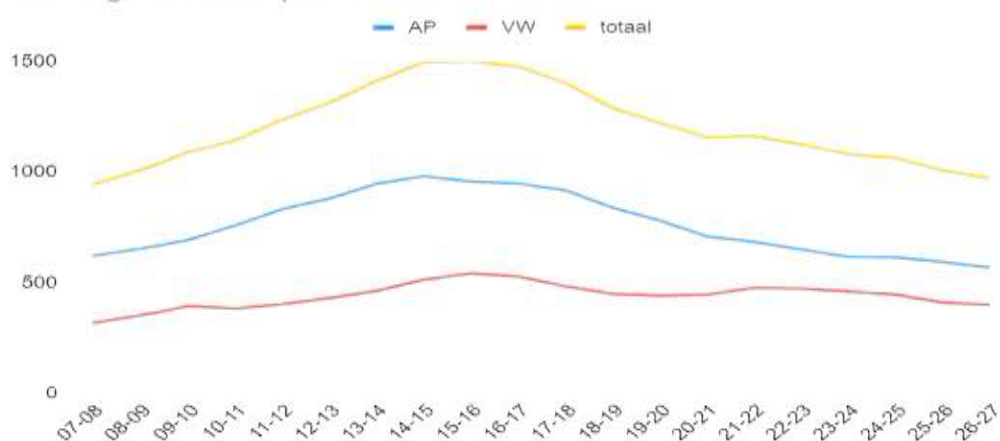
aantal leerlingen in leerjaar 1 (per 1 oktober)									
Locatie	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
Albert Plesmanstraat	216	205	171	193	178	137	147	105	127
Vlisterweg	113	135	122	111	81	103	122	122	120
Totaal	329	340	293	304	259	240	269	127	147

totaal aantal leerlingen (per 1 oktober)									
Locatie	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
Albert Plesmanstraat	947	980	957	947	917	839	781	710	685
Vlisterweg	464	514	543	529	484	450	441	446	477
Totaal	1411	1494	1500	1476	1401	1289	1222	1156	1162

tabel: ontwikkeling leerlingenaantal per locatie en totaal

Het totaal aantal leerlingen daalt onder de 1200 leerlingen in het schooljaar 2020-2021 en zal vermoedelijk op middellange termijn stabiliseren rond de 1000 leerlingen. Het aantal leerlingen van de vestiging Vlisterweg blijft rond de 450 leerlingen, met daarbij een aantal mbo-leerlingen. De lichte stijging van het leerlingaantal in 2022 valt te herleiden door het vertrek van de lage aanmelding op de locatie Vlisterweg in schooljaar 17/18.

leerlingaantallen per locatie en totaal



grafiek : ontwikkeling leerlingaantal per locatie en totaal

Met name op basis van demografische ontwikkelingen vertoont de ontwikkeling van het leerlingaantal per locatie en in totaal een bijzonder verloop. Met een piek in 2015 van 1500 leerlingen zakt het leerlingenaantal tot het niveau van 2009. De locatie Vlisterweg vertoont een stabiel patroon, waardoor de verhouding tussen het leerlingaantal Vlisterweg en Albert Plesmanstraat verschuift. Tegen de landelijke ontwikkeling in heeft het vmbo (BK, KB en GL) een

goede naam. De start van de GL-stroom voorziet in een duidelijke behoefte en doet recht aan de kansen en mogelijkheden voor de leerlingen. Daarnaast voorziet de leerroute plus in een regionale behoefte door thuisnabij onderwijs aan te bieden aan leerlingen die buiten de regio speciaal onderwijs zouden volgen. Tenslotte (buiten onderstaande aantallen) wordt de doorlopende leerlijn richting het MBO bevorderd binnen het profiel PIE voor wat betreft het vak lassen. MBO volgen op de Vlisterweg dit vak.

In 2020 heeft een intensief kwantitatief en kwalitatief onderzoek plaatsgevonden naar de ontwikkelingen in de leerlingaanmeldingen per basisschool, kern, geslacht.

3.5. Onderwijsontwikkelingen locatie Albert Plesmanstraat

Visie op onderwijs

Op de locatie AP is vanaf augustus 2020 in leerjaar 3 de onderwijsvernieuwing doorgezet.

Belangrijke kenmerken van deze onderwijsvernieuwing zijn:

- De leerling is eigenaar van zijn eigen leerproces
- Onderwijs op maat: meer keuzes voor leerlingen
- Verandering in rollen van mentor, vakdocent (en decaan)
- Aanpassing van de wijze van toetsing

Dit komt concreet tot uiting in de drie hoofdpijlers:

- werken/denken vanuit leerdoelen
- ambitiegesprekken met leerlingen (en hun ouders)
- keuzewerkijd vanaf klas 1

In 2020 is ingezet op het versterken van deze pijlers. Er is meer tijd gegeven aan mentoren voor het realiseren van de ambitiegesprekken. De secties hebben het werken met leerdoelen uitgewerkt voor klas 3. De locatie is gaan werken met een voortschrijdend gemiddelde van cijfers in plaats van 3 cijfers periodes, omdat dat beter bij de aanpak met leerdoelen past.

Keuzewerkijd en keuzemodules

Begin maart 2020 is met het team gesproken over een verbeterslag in het kwt-systeem. Het vakkenaanbod voor de leerlingen zou moeten worden uitgebreid en we zouden de leerlingen beter gaan begeleiden in hun keuzes. Snel daarna ging de school in lockdown. Ook in schooljaar 20/21 heeft Covid-19 veel invloed gehad op het onderwijs. Half december ging de school opnieuw dicht. Het systeem van keuzewerkijd heeft daardoor niet goed kunnen functioneren, want veel leerlingen volgden de lessen online, wat niet samengaat met individuele begeleiding in keuzewerkijd.

In het voorjaar van 2021 heeft het team een inhaalslag uitgevoerd. Het systeem van keuzewerkijd wordt met ingang van schooljaar 21/22 geoptimaliseerd door meer vakken aan te bieden en leerlingen beter te begeleiden bij hun keuzes. Tevens worden de specialisaties opgeheven. Daarvoor in de plaats komt een gevarieerd pakket aan keuzemodules, die als doel hebben de leerling beter te positioneren in de samenleving. Het betreft modules op het gebied van studievaardigheden, creatieve vakken, persoonsontwikkeling etc.

Aanbod: de brede brugklas

Het aanbod in de brugklas op de locatie Albert Plesmanstraat beweegt zich weer meer naar een brede brugklas. Dit heeft verschillende oorzaken. Vanwege een teruglopend leerlingenaanbod is het niet mogelijk alle aparte stromen in stand te houden. In dat kader is besloten geen aparte

mavoklas meer aan te bieden in leerjaar 1. Wel houden we de aparte vwo-klas in stand, omdat hier vraag naar is bij ouders en het onze concurrentiepositie versterkt.

Vanwege COVID-19 is twee jaar achtereenvolgens besloten om de dakpanklas mavo/havo van leerjaar 1 door te trekken naar leerjaar 2, om zo het determinatieproces uit te stellen. Landelijk is er de roep om ook in de toekomst bredere brugklassen te formeren en de selectie uit te stellen. De school onderschrijft deze wens en ziet tegelijkertijd de voordelen van een homogene mavo-2 klas. In de toekomst zal hierover een besluit moeten worden genomen.

Nieuwe leerweg

De mavo en de gemengde leerweg zullen in 2024 worden samengevoegd tot een nieuwe leerweg. De leerlingen volgen dan naast avo-vakken een praktijkgericht programma. De komende jaren bereiden wij in nauwe samenwerking met de locatie Vliesterweg de invoering van deze nieuwe leerweg voor.

Vavo

Het doel van de VAVO-richtlijn (S3/dir/2005/29838) is om meer toegespitst op de wensen en mogelijkheden van de leerlingen het onderwijsaanbod aan te bieden om hen met een VO-diploma de school te laten verlaten voor de resterende vakken. (Rutte-regeling) Het Schoonhovens College heeft met een viertal MBO instellingen VAVO-overeenkomsten gesloten met :

- het ID-college in Zoetermeer (locatie Gouda) (juni 2006), tegenwoordig MBO Rijnland (2018)
- het Albeda College (2006)
- het VAVO Lyceum
- het Rivor Vavo (2020)

Deze zijn voor 2019-2020 en 2020-2021 gecontinueerd voor zover van toepassing.

Uit de lichten 2019-2020 zijn van de 2 VAVO-leerlingen, beide geslaagd.

In 2020-2021 zijn 2 leerlingen via de VAVO uitbesteed (1x Havo en 1x VWO)

De VAVO-instelling verstrekt periodiek een voortgangsoverzicht met behaalde resultaten en verzuim aan de betreffende decaan.

3.6. Onderwijsontwikkelingen locatie Vliesterweg

De onderwijskundige ontwikkelingen op de locatie VW zijn direct gerelateerd aan het strategisch beleidsplan 2018-2022 van **ambitie** naar **resultaat**.

In het activiteitenplan van sterk techniekonderwijs (sterk beroepsonderwijs) 2020-2023 wordt beschreven op welke wijze de ambities worden gerealiseerd.

Om welke ambities gaat het dan specifiek :

Nieuwbouw aan de Vliesterweg

Wij bouwen een nieuwe school passend bij ons onderwijs om onze leerlingen het best mogelijke onderwijs te bieden met meer differentiatie en maatwerk.

Sterk Beroepsonderwijs

Wij zorgen voor een inspirerende beroepsgerichte leeromgeving waarin leerlingen kennismaken met de beroepspraktijk door de verbinding met het bedrijfsleven en vervolgonderwijs te intensiveren. Zo bereiden wij leerlingen optimaal voor op hun toekomstige beroep.

Loopbaanleren (LOB)

Wij ondersteunen leerlingen zodanig dat ze zichzelf beter leren kennen en hun eigen

ambitie gaan waarmaken.

Maatwerk

Wij bieden de komende jaren meer maatwerk in de ondersteuning van onze leerlingen door ons hierin verder te professionaliseren.

Toekomstbestendig vmbo.

Wij bereiden onze leerlingen optimaal voor op het mbo, door de aansluiting af te stemmen met het mbo en uit te breiden naar andere uitstroomprofielen.

De bovengenoemde **ambities** worden gerealiseerd via activiteit lijnen vanuit een drietal thema's :

- A) versterken van de beroepspraktijk zowel binnen als buiten de school
- B) werkexploratie of te wel loopbaanleren
- C) samenwerken in de keten (po-vo, vo-vo, vo-mbo)

Het activiteitenplan is uitgewerkt op basis van bovenstaande thema's via een 11-tal lijnen. In de drie thema's A, thema B en thema C staan de doelstellingen, activiteiten en de bijbehorende resultaten uitgebreid beschreven voor het schooljaar.

De resultaten zijn geëvalueerd door de regiegroep en stuurgroep vanuit STO en hebben een positief waardeoordeel meegekregen.

Resumerend:

We hebben een aantal stappen gezet die de onderwijsontwikkeling een positieve impuls hebben gegeven:

- Het gebruikersteam heeft mede zorg gedragen voor een definitief voorlopig ontwerp van de nieuwbouw.
- Via scholingstrajecten hebben docenten in BWI , PIE en Z&W zich verder bekwaamd in hun vakgebied.
- De profielweek en ervaringsweek voor de tweedejaars leerlingen hebben bijgedragen voor een beter zicht op de profielkeuze.
- Via een zogenaamde MBO-week hebben leerlingen een beter beeld gekregen op de vervolgopleidingen.
- De outillage voor de verschillende vakgebieden is uitgebreid in samenwerking met de Vrienden van het Schoonhovens College.
- De samenwerking po-vo voor een goede doorstroom is uitgewerkt in een tweetal projecten namelijk voor techniek en Engels.
- De doorlopende leerlijn vmbo-mbo kent inmiddels een succesvol traject in de metaaltechniek met het TCR, voor het bbl in niveau 2-3.
- De ICT ontwikkeling wordt vormgegeven via het bomber traject in de onderbouw.
- De leerroute plus zorgt ervoor dat leerlingen via een uitgekiend opleidingstraject met specifieke begeleiding de opleiding in het reguliere vmbo kunnen volbrengen.
- Het afronden van de opleiding vmbo op een verhoogd niveau op verschillende vakken, past in onze opvatting om eruit te halen wat erin zit.
- De gemengde leerweg is gevorderd tot het derde leerjaar en is een uitdagend traject voor leerlingen om theorie en praktijk te combineren op het niveau van TL.

3.7. Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen ons onderwijs leren wij onze leerlingen goed te functioneren in onze samenleving. Daarbij besteden we aandacht aan verantwoord omgaan met mensen en natuurlijke hulpbronnen, natuur en milieu. Energiebesparing is een punt van blijvende aandacht. Bij nieuwbouw en verbouw van onze scholen zijn we alert op de gebruikte materialen. Dat betekent dat we kritisch zijn op de bedrijven waarmee we samenwerken en dat wij met aandacht integer en verantwoord

aanbesteden. De school heeft hiermee een voorbeeldrol richting de leerlingen. De school is echter begrensd in haar mogelijkheden, vanwege de beperkt beschikbare middelen.

We hebben als maatschappelijke instelling de plicht verantwoord te ondernemen. Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent voor het Schoonhovens College:

- goede arbeidsomstandigheden bevorderen voor al onze medewerkers in het kader van werkdrukvermindering;
- aandacht voor persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is volop terug te vinden in de gesprekkencyclus en het scholingsbeleid;
- medewerkers de ruimte geven tot het combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken;
- gescheiden afvalinzameling en de bewustwording vergroten bij personeel en leerlingen
- energiebesparing door te kiezen voor led-verlichting, slim-licht, een gebouwenbeheersysteem.

Het Schoonhovens College participeert in **Waardzaam**. Dit orgaan van elkaar stimulerende organisaties uit de regio heeft tot doel een energiereductie te realiseren in 3 jaar tijd. De Omgevingsdienst (ODMH) houdt toezicht op het toepassen van energiereductie. Op de locatie Albert Plesmanstraat worden de TL-buizen gefaseerd vervangen in led-verlichting en is enkel glas vervangen door dubbel glas. Via een uitgekiend gebouwen beheersingssysteem kan de warmtevraag worden geregeld.

WAARDZAAM
Duurzame Ondernemers Krimpenerwaard

De locatie Vlisterweg staat op de nominatie voor nieuwbouw op basis van **(B)ENG**. Dit bijna energieneutrale gebouw, zorgt voor een zeer lage ecologische footprint vanaf ingebruikname.

Nadat op de locatie Albert Plesmanstraat in december 2018 een grote actie onder de leerlingen gehouden om de **PlasticSoup** tegen te gaan wordt actief de bewustwording vergroot en op beide locaties het plastic separaat ingezameld.

PLASTIC SOUP FOUNDATION

3.8. Juridische zaken en klachten

Het beleid met betrekking tot de afhandeling van klachten is erop gericht om tijdig en adequaat de klacht te behandelen, door zo spoedig mogelijk het gesprek aan te gaan met de klager en naar een gezamenlijke oplossing te zoeken. Is dit vanwege de aard van de klacht niet mogelijk of heeft de afhandeling naar het oordeel van de klager niet naar behoren plaatsgevonden, dan spreken we van een klacht in formele zin. In dat geval treedt de Klachtenregeling Stovos in werking. Op iedere locatie zijn twee interne vertrouwenspersonen, die de klager kunnen doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. De klachtenregeling, contactpersonen en externe vertrouwenspersoon worden in de schoolgids en op de website vermeld. Een klacht wordt gezien als een leerpunt voor de organisatie.

In het verslagjaar 2020 heeft zich geen formele juridische kwestie of geschil voorgedaan.

Wet- en regelgeving

Het Schoonhovens College houdt zich in basis aan de vigerende wet- en regelgeving. Hierop wordt bewust een uitzondering gemaakt. Het Schoonhovens College heeft zich niet aan de Europese Aanbestedingswetgeving gehouden inzake het schoonmaakcontract en het aanbesteden van leermiddelen. Op bedrijfseconomische gronden is met toestemming van de RVT gemeend dat de uitkomst van een Europese Aanbesteding ongunstiger zou zijn dan het verlengen van het huidige contract, naast de forse tijds- en financiële investering. Dit Europees aanbesteden leidt dus niet tot financieel voordeel, noch tot ander voordeel. Het onttrekt daarbij minimaal €20.000

aan de toevertrouwde rijksmiddelen, hetgeen ondoelmatig is en niet ten goede komt aan het primaire proces.

4. Personeel

In 2020 is met succes de wet WNRA en de wet WAB doorgevoerd op het Schoonhovens College. Tevens hebben al diverse collega's gebruik gemaakt van de wet WIEG en hebben aanvullend zorgverlof gekregen.

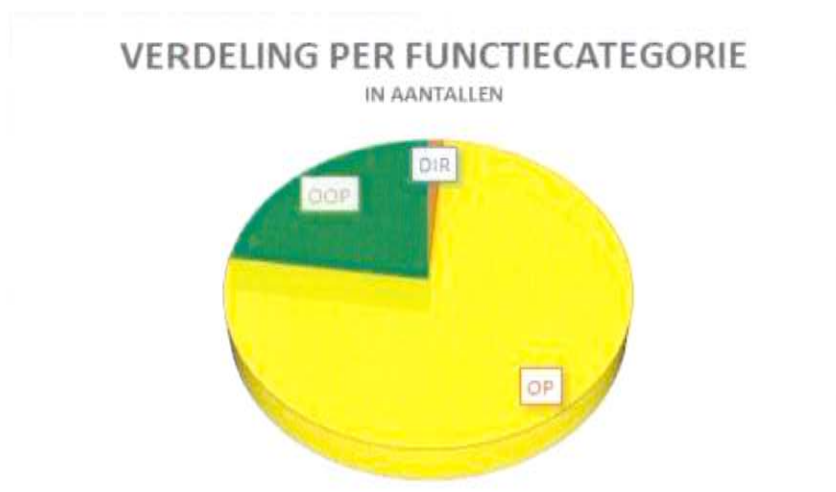
In 2020 is de WKR-regeling aangepast aan de tijdelijke verruiming en is er specifiek ingezet op de vitaliteitsregeling (BRAVO-model; bewegen, roken, alcohol, vitaliteit en ontspanning).

Per 2021 start de RVU regeling, hiertoe is beleid geformuleerd en vervangt de eigen regeling. Er lijkt veel belangstelling voor deze regeling te zijn.

In 2020 is minder aan scholing gedaan dan begroot, wat grotendeels aan de lockdown te wijten valt.

4.1. kerncijfers

Van de personele situatie over 2020 valt een aantal zaken aan te geven. De man-vrouw verdeling is redelijk in verhouding in absolute aantallen. Er zijn 150 personeelsleden op de payroll, inclusief vervangingen (DIR 2 (+1 extern), OP 114, OOP 34).



grafiek : grafische weergave verdeling in aantallen per functiecategorie

Deze grafiek onderverdeeld in de 3 functiecategorieën laat duidelijk zien dat er relatief veel OOP werkzaam is, met naar verhouding een lage aanstelling zijn met bepaalde tijd.

In- en uitstroom

In 2020 zijn er 25 medewerkers uit dienst gegaan. De collega's hebben binnen afzienbare tijd weer een andere baan gevonden, indien gewenst. In 2020 zijn totaal 21 collega's aangenomen.

aantal	dir	OP	OOP
instroom	1*	16	4
uitstroom	1	19	5
mutatie		-3	-1

* De directiefunctie is extern ingevuld.

Per 31 december 2019 zijn er 124,52 fte in dienst en absoluut 155. Per 31 december 2020 zijn er 121,9 fte in dienst en in absolute aantallen 150. Een aantal medewerkers heeft een werktijdfactor boven 1,000, een relatief groot aantal collega's heeft een tijdelijke uitbreiding. Dit vergroot de flexibele schil.

De vele mutaties in het OP hebben met name betrekking op tijdelijke vervangingsaanstellingen vanwege ziekte. De formatie is gedaald met 2,8 fte.

	in fte	vast	tijdelijk
DIR	2	2	
OP	93,23	76,73	16,5
OOP	24,18	22,19	1,99
	119,41	100,92	18,49
peildatum 31-12-2020			
dit wijkt af van het maandgemiddelde van 121,9			

tabel : verdeling in type dienstverband per type contract

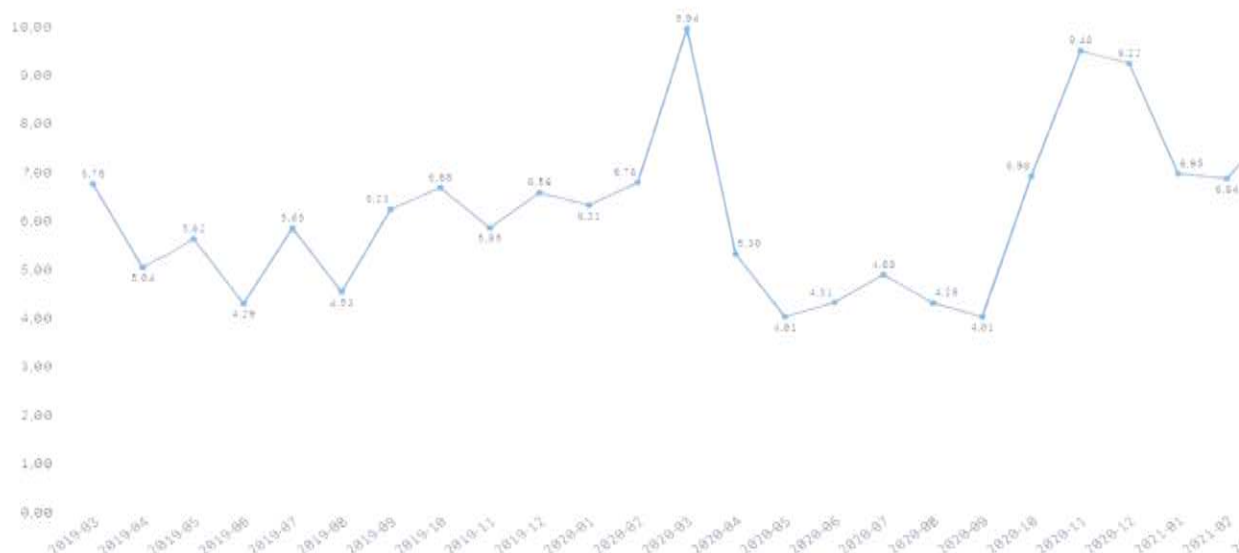
Verzuim

Het gemiddelde **verzuimpercentage** over 2020 is 6,23 % (2019 5,98%). De curve laat opnieuw een piek zien na de herfstvakantie tot de voorjaarsvakantie. Dit is een beeld dat zich herhaalt in schooljaar 2020-2021. In de zomermaanden is het verzuimpercentage gezakt tot ruim 4%. Met name vanwege een aantal langdurig zieken is ook in de zomermaanden het ziektecijfer relatief hoog. Het landelijk verzuimpercentage voor 2019 bedraagt voor de sector 5,1%. Onze streefwaarde is 1%-punt lager dan het landelijk cijfer, dit is niet conform doelstelling. We zitten hiermee ver boven de eigen gestelde norm van 1%-punt onder het branchegemiddelde (5,6% in 2018, dus eigen norm 4,6%).

In onderstaande grafiek is het grillige verloop van het ziektepercentage zichtbaar, met een duidelijke piek in januari 2020 en bijzonder het hoge ziektecijfer in de zomervakantie, hetgeen te herleiden valt aan veel langdurig zieken.

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Verzuimpercentage per maand



grafiek : ontwikkeling verzuimpercentage per maand

Het ziekteverzuimpercentage is na de zeer forse piek in februari 2020 gedaald, maar is per september weer fors gestegen naar 9,81% in november 2020. De voortschrijdende (telkens over een periode van de afgelopen 12 maanden) meldingsfrequentie daalt vanaf maart 2020 en bedraagt nu 0,81, dus iedere medewerker meldt zich 0.81 keer per jaar ziek. Oftewel van de 10 collega's ontvangen we 8 ziekmeldingen.

Meldingsfrequentie voortschrijdend per maand



Het aantal en de omvang van het kortdurend ziekteverzuim over 2020 is met 0,39% laag. Middellang (8-42 dagen) is 0,35%. Het langdurig verzuim langer dan 43 dagen is 5,49%.

4.2. Functiemix

Dit jaar eindigt de maatwerkafspraken functiemix. Per 1 augustus 2020 zijn nog 2 collega's, die in de functiemix wachtkamer zaten, benoemd in een hogere schaal. We voldoen per 1 oktober 2020 - gebruikmakend van de bandbreedte - aan de functiemixdoelstellingen. De uitruil in de bandbreedte betekent dat 2 LC posities in de plaats mogen komen voor 1 LD positie. Met de verhouding 17,5%-punt meer LC-ers dan afgesproken in de maatwerkovereenkomst en 8,77%-punt minder LD-ers dan afgesproken in de maatwerkovereenkomst is de functiemix (2x 8,77 = 17,5%).

Functiemixcijfers			
jaar	LB	LC	LD
2020	14,40%	62,50%	21,23%
2019	15,00%	60,30%	24,70%
2018	20,90%	51,80%	26,30%
2017	24,50%	52,90%	21,60%
2016	23,30%	51,80%	23,90%
2015	29,80%	45,00%	24,30%
maatwerk 2020	25,00%	45,00%	30,00%
<i>afspraak 2 december 2014</i>			
bandbreedte 2x LC = 1x LD	17,50%	8,77%	

In overleg met de bonden en de PMR zal opnieuw vastgesteld moeten worden welke functiemix doelstellingen er op middellange termijn gerealiseerd kunnen worden, binnen de financiële en kwalitatieve mogelijkheden.

4.3. Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

De betrokkenheid van onze organisatie houdt niet op na ontslag. Vanaf 2017 is bemiddelingsbureau Randstad ingeschakeld om de oud-collega's te bemiddelen naar een nieuwe betrekking, teneinde de ww-premie te reduceren en goed werkgeverschap te betrachten. De recente oud-collega's die in de ww zaten zijn aangemeld en worden begeleid. De resultaten van deze inzet zijn niet bemoedigend en voortzetting is in 2020 beëindigd.

5. Jaarverslag Raad van Toezicht Schoonhovens College 2020

Het eerste kwartaal van 2021 is inmiddels al verstreken nu dit jaarverslag 2020 wordt geschreven. In het jaarverslag van 2019 werd al aangegeven dat het Schoonhovens College middenin een periode zat met een tweetal ingrijpende maatregelen: Corona en een bestuurswisseling.

Corona

Om maar meteen met het grootste te beginnen: de consequenties van corona. Het was een grote schok dat in maart de eerste lockdown het onderwijs zo hard trof. We zagen wel vrij snel dat op school het online en hybride lesgeven werden geïmplementeerd. Maar de heftige ingreep die corona had op de dagelijkse gang van zaken op onze scholen en het onderwijs waren en zijn ongekend. Wij hebben met groot respect voor de leerlingen en docenten gevolgd hoe de steeds weer veranderende omstandigheden in de school werden toegepast.

Ook de raad van toezicht had met corona te maken. Onze schoolbezoeken lukten natuurlijk minder goed. We hebben ons veelal digitaal en online op de hoogte laten stellen van hoe het in de school ging. De vergaderingen van de raad van toezicht vinden online plaats.

Bestuurswissel

In mei 2020 vindt een bestuurswissel plaats. Een wat onrustige periode op de locatie AP leidt uiteindelijk in goed overleg en afstemming met interim bestuurder Ger Schenk, tot de keuze voor een nieuwe bestuurder. Mevrouw Judith Steenvoorden wordt als interim bestuurder benoemd nadat afscheid is genomen van de heer Ger Schenk.

De raad van toezicht constateert dat de komst van mevrouw Steenvoorden heeft gezorgd voor continuïteit, en dat er tegelijkertijd beter zicht is gekomen op de ontstane onrust in de organisatie waardoor stappen konden worden gezet om betere onderlinge verhoudingen te kunnen bewerkstelligen.

Samenstelling raad van toezicht

In 2020 komt een eind aan de laatste termijn van enkele leden van de raad van toezicht. Er ontstaan in de zomer drie vacatures door het vertrek van Henny Roosenburg, Ton van Huut en Ron van der Raaij. De raad van toezicht wil deze vertrekkende leden hier nog voluit dank zeggen voor de jarenlange inzet. In februari 2020 is in de themabijeenkomst, die nog live kon plaatsvinden, de procedure werving en selectie nieuwe leden van de raad van toezicht besproken. De voorbereiding vindt volledig online plaats. Versoepelingen binnen het Corona beleid in mei maken het mogelijk dat de gesprekken wel op locatie kunnen plaatsvinden. De procedure loopt voorspoedig. De benoemingsadviescommissie doet een voordracht voor nieuwe leden voor benoeming. De raad van toezicht accordeert het voorstel. De voordracht wordt daarna voorgelegd aan het gemeentebestuur. Eind september wordt de benoeming door de gemeenteraad behandeld en bevestigd en kunnen de leden formeel aantreden.

In juni is de heer Dick de Cloe als voorzitter van de raad van toezicht voor een tweede termijn benoemd door de gemeenteraad.

Per 1 oktober 2020 is de samenstelling van de raad van toezicht als volgt; mevrouw Esther Brouwer, de heer Dick de Cloe (voorzitter), mevrouw Yvonne Halman, de heer Wim Jager en de heer Piet Jansen.

Rol en taakverdeling van de raad van toezicht

De rol en taakverdeling in de commissies wordt in de eerste bijeenkomst besproken. De heer Jager zal fungeren als plv. voorzitter.

In de Onderwijscommissie zullen mevrouw Brouwer en de heer Jager zitting nemen. De auditcommissie bestaat uit mevrouw Halman en de heer Jansen. De remuneratiecommissie is ongewijzigd, t.w. de heer De Cloe en de heer Jager.

Er zijn twee zaken die de komende tijd veel aandacht zullen vragen de nieuwbouw en de verkenningen tot samenwerking. De raad van toezicht besluit dat twee leden zich in het bijzonder bezighouden met de nieuwbouw Vlisteweg, t.w. de heer Jansen en de heer De Cloe. En mevrouw Brouwer en de heer De Cloe onderhouden contacten t.a.v. de verkenningen tot samenwerking met CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven.

Het verbinden van de binnenwereld met de buitenwereld is een thema voor de raad van toezicht. Enkele van de speerpunten voor het schooljaar 2020-2021 zijn daarbij: de oriëntatie op onderwijssamenwerking, de aanstelling van de bestuurder, interne governance en de communicatie/PR (naar buiten). Die aandacht is er zeker voor de meerjarenbegroting; m.n. de relatie tot de afhankelijkheid van incidentele gelden blijft de aandacht houden.

Reguliere bijeenkomsten

In het kalenderjaar 2020 vonden drie reguliere bijeenkomsten plaats. In deze bijeenkomsten stonden de onderwerpen geagendeerd die de jaarkalender volgen. In maart is er normaal gesproken ruimte om de prognose voor het aantal nieuwe leerlingen te bespreken. In juni is de bespreking en vaststelling van de jaarrekening en het bestuursverslag een belangrijk onderwerp. In december staat de begroting op de agenda. In oktober komen de onderwijsontwikkelingen aan de orde. Kalenderjaar 2020 is echter in verschillende opzichten afwijkend - door COVID-19. De eerste reguliere vergadering in maart kwam te vervallen. Deze stond gepland in de week waarin de coronamaatregelen van kracht werden. In mei vond een extra vergadering van de raad van toezicht plaats waarin de bestuurswissel als enig onderwerp stond geagendeerd. In juni vond de vergadering op locatie plaats en werd het jaarverslag vastgesteld. De overige overleggen werden allemaal online gevoerd. In oktober kwam de raad van toezicht voor het eerst in vergadering bijeen in de nieuwe samenstelling. Naast de aandacht voor de financiële positie van de school en de communicatie/PR was een groot deel van de vergadering ingeruimd voor de oriëntatie op de onderwijssamenwerking.

In de laatste vergadering van het kalenderjaar keurt de raad van toezicht enkele -geactualiseerde - procedures goed, t.w. de klachtenregeling en de integriteitscode. De bijbehorende klokkenluidersregeling is ongewijzigd vastgesteld.

Oriëntatie op de onderwijssamenwerking

In het voorjaar van 2020 werd een oriënterende fase in de regionale onderwijssamenwerking afgerond (deelnemers waren de openbaar georiënteerde VO en PO-scholen in de Krimpenerwaard). De uitkomsten leken aanleiding te geven tot nader onderzoek. Maar door Corona bleef het tempo enigszins achter. In bijeenkomsten later in het schooljaar kwam naar voren dat zowel de medezeggenschapsraad als de schoolleiding het de moeite waard vond om samenwerking met de CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven nader te onderzoeken. De raad van toezicht ondersteunde dit initiatief van harte. In het najaar leidde dit tot enkele (digitale) ontmoetingen tussen de MT's van de beide scholen. Op dit moment - we schrijven voorjaar 2021

- wordt gewerkt met een gezamenlijk en steeds geactualiseerd/dynamisch werkdocument waarin wordt beschreven op welke gebieden eventueel samenwerking mogelijk is.

Nieuwbouw locatie Vlisteweg

Vol vertrouwen volgt de raad van toezicht het proces rondom de nieuwbouw locatie Vlisteweg. In het voorjaar van 2020 vindt de architectenselectie plaats. Dit is een groot onderwerp dat de raad van toezicht doet besluiten een bouwcommissie in te stellen. In 2020 is er nog informeel overleg, maar in 2021 is er gepland regelmatig overleg met de bestuurder en de locatiedirecteur Vlisteweg. Van deze overleggen wordt verslag gelegd. De ontwikkelingen van dit project worden ook in 2021 op de voet gevolgd. Dat is zeker het geval wanneer begin 2021 de gemeente Krimpenerwaard een pas op de plaats maakt omdat er financiële tegenvallers zijn. Het ziet er op dit moment naar uit dat het nieuwbouwproject weer kan worden vervolgd.

Onderwijs

In februari en maart kwam de Inspectie op bezoek voor haar 4 jarig onderzoek. De raad van toezicht werd uitgenodigd om met de inspecteur te praten. De inspecteur was tevreden over de wijze waarop de bestuurder het intern toezicht informeert en betreft.

De gesprekken met de onderwijscommissie hebben in 2020 geen doorgang kunnen vinden. De hoop is dat deze gesprekken op locatie alsnog in het schooljaar 20-21 kunnen plaatsvinden. Op verschillende wijzen laat de raad van toezicht zich wel informeren over de onderwijsontwikkelingen.

Financiën

De begroting 2021 wordt goedgekeurd ondanks dat deze negatief sluit. Er volgt een taakstellende meerjarenopdracht. De auditcommissie volgt de ontwikkeling nauwgezet en in iedere vergadering zal de raad van toezicht deze opdracht monitoren. Hiermee wordt ook getracht te voldoen aan het advies van de Inspectie. De Raad heeft nadrukkelijk aandacht voor de besteding van de rijksmiddelen. Met name de auditcommissie is intensief in gesprek met de bestuurder en hoofd bedrijfsvoering, maar ook met de MR over de doelmatige en rechtmatige besteding van middelen. Binnen het thema doelmatigheid valt specifiek te noemen het thema eigen bijdrage nieuwbouw. Met betrekking tot de rechtmatige besteding van overheidswege wordt gekeken naar de vigerende wet- en regelgeving (naleving wettelijke voorschriften) ook voorbij het financiële kader. De consequenties van nieuwe of veranderende wetten zijn onderwerp van gesprek; of via de bestuursrapportages of via een aparte notitie. De Raad heeft vooraf goedkeuring gegeven af te wijken van de Europese aanbestedingswetgeving, inzake schoonmaak en leermiddelen, omdat de leermiddelenmarkt uit slechts drie partijen bestaat en de uitkomst niet opweegt tegen de inspanning. Het schoonmaakcontract wordt jaarlijks verlengd, maar financieel en operationeel extern gemonitord.

Tenslotte heeft de Raad van Toezicht het contract met de accountantsdienst verlengd tot en met controlejaar 2023 en spreekt hiermee haar vertrouwen uit over een goede samenwerking.

Tot slot

Zoals aan het begin van dit jaarverslag is aangegeven wordt dit verslag in het voorjaar gemaakt. Hoewel de scholen op dit moment gelukkig weer open zijn, gelden er nog steeds een aantal beperkende maatregelen rondom COVID-19.

De raad van toezicht wordt door de bestuurder goed geïnformeerd over de toepassing daarvan op school en de gevolgen die dat heeft voor het onderwijs. Met grote tevredenheid ziet de raad van toezicht dat ondanks deze - soms ingrijpende - aanpassingen het goed gaat op school. Zo werden

de wervingsactiviteiten met veel creativiteit online georganiseerd, dat leverde dit keer een mooi aantal nieuwe leerlingen op.

De raad van toezicht heeft veel waardering voor alle medewerkers die zich steeds opnieuw en dit jaar onder meer dan bijzondere omstandigheden inzetten om het onderwijs op een kwalitatief hoog niveau te houden.

De scholen aan de Albert Plesmanstraat en de Vlisterveg hebben in een moeilijk jaar een bijzondere prestatie geleverd en daarvoor past dank!

Dick de Cloe
voorzitter Raad van Toezicht StOVOS

6. Toekomst en continuïteit

In dit hoofdstuk worden de elementen toegelicht die van belang zijn om een duidelijk beeld te krijgen van de toekomstige ontwikkelingen in relatie tot de continuïteit van de organisatie. Tevens wordt aandacht besteed aan de governance.

6.1. Ontwikkelingen

Huisvesting en gemeente

In 2020 liepen er een viertal trajecten bij de gemeente Krimpenerwaard, waarvan het effect in 2021 nog niet voorzien is.

Het Schoonhovens College is relatief fors gekort op de subsidie gebruik buitensportvelden. Dit heeft een nadelig effect om de voetbalvelden te kunnen gebruiken onder dezelfde voorwaarden. In de oude regeling werd het bedrag 1-op-1 aan de voetbalvereniging doorbetaald.

De Gemeente heeft aangegeven niet onwelwillend te staan tegenover het (ook financieel) faciliteren in het kader van de SUVIS-regeling, om het binnenklimaat en met name de luchtvoorziening te optimaliseren. Hierover komt in 2021 meer duidelijkheid.

De locatie AP kent vanuit de overdracht van de Gemeente een aantal benodigde bouwkundige aanpassingen, waarbij op dit moment niet zeker is op welke wijze de Gemeente dit gaat vergoeden.

Voortvloeiend uit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de Gemeente is besloten dat de Vlisterveg-locatie nieuwbouw krijgt. De voorbereidende activiteiten zijn in gang gezet, waarbij de Gemeente bouwheer is en zich in dit proces laat begeleiden. De school participeert in de stuur- en projectgroep. De beoogde opleverdatum ligt na de zomer van 2023. De eigen bijdrage die door de scholen geleverd moet worden aan de nieuwbouw van maximaal 10%, is een kostenneutrale actie, omdat zich dit vertaalt in een lagere energielast. Het is verder schoolorganisaties verboden Rijksmiddelen in te zetten in bouwkosten, tenzij dit operationele (energiereductie) kostenvoordelen oplevert en de organisatie hierdoor geen financieel continuïteitsrisico loopt.

Achterstanden bestrijding vanwege corona

Vanwege de andere invulling van het onderwijs door de corona pandemie zijn extra middelen beschikbaar gesteld. Naast diverse beperkte subsidies wordt in 2021 ev. het nationaal plan onderwijs ingevoerd, waarmee substantiële bedragen beschikbaar worden gesteld.

Ouderbijdragen

Buitenschoolse activiteiten vormen een belangrijk onderdeel van het onderwijs op het Schoonhovens College. Ervaringen opdoen, ontmoeting en verdieping van het vak zijn hierin waardevol. Ouders betalen voor deze excursies, waardoor dit een kostenneutrale activiteit is. Met de invoering van de nieuwe Wet Ouderbijdragen komt er druk te staan op de ouderbijdragen en de continuïteit van het buitenschoolse programma.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 2022 gaat de vereenvoudiging bekostiging door wat betekent dat het Schoonhovens College gefaseerd gekort wordt met 1,9% op de lumpsum. De verwachting is dat de school wel in aanmerking komt voor de geïsoleerde scholentoeslag. Hierover komt pas eind 2021 uitsluitsel.

Onderwijskundig

Na 2 schooljaren die gemankeerd zijn door de corona beperkingen en personele mutaties komt vanaf schooljaar 2021-2022 de focus weer op onderwijskwaliteit te liggen. Werken aan achterstanden, de basis op orde en de organisatie zetten passend bij het leerlingaantal.

Financiële vooruitzichten en strategisch HRM

Er staat voor de komende jaren een significante ombuiging/bezuiniging op het programma van het Schoonhovens College. De opgave voor de komende zes jaren in totaal is zo'n : €1.540.000. Een krimpend leerlingaantal is hier debet aan. Om deze ombuiging op structurele wijze te realiseren zal enerzijds gebruik gemaakt moeten worden van alle mogelijke instrumenten op het gebied van strategisch HRM. Gedacht kan hier worden aan leeftijdsbewust personeelsbeleid. Hierbij gaat het niet alleen om 'eerder stoppen met werken' (vb RVU regeling) voor de oudere werknemer (60+), maar ook over het in kaart brengen van de verwachtingen van het voltallige personeel ten aanzien van balans tussen werk en privé. In 2016/2017 is hiermee een start gemaakt middels de notitie 'Wat kun je doen met je basisbudget' en het nauwkeurig in kaart brengen van het doel van het spaarbudget per werknemer. Vitaliteitsbeleid tenslotte behoort ook tot de instrumenten van HRM.

Samenwerking

In het komende jaar vindt verder onderzoek plaats naar de toegevoegde waarde van samenwerking tussen het Schoonhovens College, Willem de Zwijger en Gemini College. Zowel met betrekking tot het primaire als secundaire proces worden de kansen in beeld gebracht.

6.2. Continuïteitsparagraaf

Meerjarenperspectief

De schoolorganisatie heeft in 2018 een derde onderzoek laten doen naar de leerlingpopulatie en haar voorkeur in onze regio. In voorgaande jaren bleek de praktijk gunstiger uit te pakken dan de prognose tot afgelopen 4 jaar de werkelijke aanmelding zich onder de prognose bevond. Ook het Ministerie (DUO) is gekomen met prognoses. Ondanks groei in de omringende gemeenten vanwege nieuwbouw wordt vastgehouden aan de oorspronkelijke prognosecijfers. De demografische piek is in 2015 geweest waarna het leerlingaantal is afgenomen en nog verder zal afnemen naar zo'n 1000 leerlingen. De aanmeldingen voor schooljaar 2019-2020 & 2020-2021 op de locatie Albert Plesmanstraat zijn flink achtergebleven bij de verwachtingen. Hiertoe is de meerjarenbegroting aangepast. De daling op de locatie Vlisterveg (vmbo bb/kb) lijkt omgebogen, wellicht vanwege de start van een VMBO GL (gemengde leerweg) richting. De aanmeldingen voor schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 zijn bemoedigend te noemen en 20 leerlingen boven begroot.

Ons personeelsbestand vertoont een hoge vertegenwoordiging in de leeftijdscategorie boven de 59 jaar, dat heeft effect op de huidige inzetbaarheid (vb ouderenregeling), maar ook op de aanstaande vervangingen. Onze school heeft op de persoon, per vak en per OP-schaal in kaart wat de vermoedelijke uittreeddata zijn van de betreffende (oudere) collega's. De daling in het leerlingaantal en de demografische uitstroom van onze docenten lijkt synchroon te lopen, maar op locatie en vakgebied ontstaat er frictie. Met een uitgekiend werving & selectie beleid, een flexibele schil en de uittreeddata te beïnvloeden wordt gepoogd dit soepel te doen laten verlopen. Boventalligheid wordt benut om invulling te geven aan diverse onderwijskundige achterstanden. Het strategisch HRM met de strategische personeelsplanning is scherp in beeld. Formatieve consequenties zijn onderdeel van het gesprek over de personele invulling 2021-2022 en verder.

In een concreet plan van aanpak worden vanaf schooljaar 2021-2022 de meerjarige actiepunten in beeld gebracht en geëffectueerd.

Met intern en extern gefaciliteerde opleidingen wordt gepoogd docenten op een hoger niveau te krijgen, te behouden voor onze school en te komen tot een dubbele bevoegdheid.

Voor het OOP is ook duidelijk in beeld wat de vermoedelijke uittreeddata zijn. Het risico voor de continuïteit van het primaire proces is hierin minder groot, omdat de vervangbaarheid (op termijn) aanwezig is. Op het gebied van kwaliteit en kwantiteit is het OOP-bouwwerk voor de staf en overig OOP op beide locaties in beeld gebracht. Binnen bepaalde deelgebieden van het OOP is sprake van een te hoge formatie. Om de staf op dit kwalitatieve niveau te houden in de context van een dalende bekostiging vanwege een afnemend leerlingenaantal noopt de organisatie te kijken naar andere samenwerkingsvormen en te zoeken naar creatieve oplossingen. Dit is een nadrukkelijk onderdeel van de bespreking in de RvT (zie het verslag RvT).

De directie is in het afgelopen jaar gewijzigd vanwege het vertrek van het CvB en de invulling door tijdelijke bestuurders. De samenstelling van de afdelingsleiders gaat op de locatie Albert Plesmanstraat wijzigen. De afdelingsstructuur wordt wederom per 1-8-2021 inhoudelijk gewijzigd vanwege persoonlijke mutaties.

Administratievoering

Het Schoonhovens College voert haar boekhouding in het pakket AFAS. Uit risico-overweging is de uitvoering van de salarisverwerking bij het administratiekantoor gelaten. Tevens verrichten zij de communicatie met UWV, ABP en belastingdienst. De overige personele administratieve handelingen zijn geïnsourced.

De financiële administratie wordt 10 jaar door de school zelf gevoerd. Risico's in de omvang van de administratie zijn wat dat betreft afgedekt. Het administratiekantoor biedt de mogelijkheid om (op interim basis) werkzaamheden voor ons te verrichten. In 2020 zijn hierin geen verdere ontwikkelingen.

Onzekerheden / zorg

De onderstaande punten vormen (nog steeds) onzekerheden voor de bedrijfsvoering en tevens zijn enkele zorgpunten gedeeld.

Landelijk

1. De oude vigerende CAO VO heeft in het kader van de werkdrukverlichting een lesreductie van 25 naar 24 uur in zich, waarbij onze school, wegens het ontbreken van de hiervoor benodigde middelen (4%), heeft besloten dit niet door te voeren (dit is een landelijke trend). Dit i.o.m. de PMR.
2. Per 1-1-2020 is de Wet Arbeidsmarkt in Balans en de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren ingegaan. Een belangrijk element hierin is de transitievergoeding, waarvoor een voorziening dient te worden opgenomen, indien ultimo jaar hier verwacht wordt aanspraak op gemaakt te worden. Een stelpost in de voorziening is niet toegestaan, omdat er causaliteit aan ten grondslag moet liggen.
3. De wet WIEG is per 1-7-2020 ingegaan, waarbij partners bij geboorte van een kind een langduriger recht hebben op bevallingsverlof. De verletkosten worden gedekt door het UWV, maar formatief zal dit lastig te organiseren zijn. De eerste medewerkers hebben al van de regeling gebruik gemaakt.

4. Een uitspraak van de hoge raad heeft uitgewezen dat de vakantiebeperking bij collega's met zwangerschapsverlof zoals in de CAO VO staat niet is toegestaan en dit met terugwerkende kracht gecompenseerd moet worden. Dit speelt branchebreed. Hiervoor is een voorziening gevormd van € 56.000 en dit heeft een negatief effect op het verwachte resultaat 2020. De kwantificering heeft plaatsgevonden en met de medewerksters wordt gekeken in hoeverre zij in de komende periode dit gemiste verlof kunnen opnemen.
5. Per 2022 is de wet vereenvoudiging bekostiging van kracht. Dit betekent een reductie in baten. De invoering vindt gefaseerd in vier jaar plaats, maar is nadelig voor de toekomstige baten, waarbij in ons geval sprake is van een cumulatie van negatieve effecten, w.o. krimp speelt. In deze rapportage is hierover nog niets opgenomen. De teruggang is 1,9% wat neerkomt op €193.000 per jaar, wat gedurende 4 jaar wordt ingevoerd. We menen in aanmerking te komen voor de regeling geïsoleerde scholen, waardoor extra compensatie kan volgen, maar dit is ons nog niet automatisch toegewezen. Het ministerie maakt dit in november bekend.
6. Wegens het wederom niet volledig corrigeren voor de inflatiecorrectie van de materiële bekostiging vindt financiële uitholling plaats bij de materiële uitgaven.
7. Vanuit de incidentele impuls gelden uit 2019 voor het PO & VO onderwijs is €150 miljoen beschikbaar voor het VO wat voor onze organisatie een extra bate van € 199.000 betekent en waarvan vanuit de uitkomsten in de (nog te formuleren) nieuwe CAO 21-22, deze middelen in het schooljaar 2020-2021 dienen te worden besteed. Dit pas na resultaatbepaling. Uit de bestemmingsreserve (onderdeel van het Eigen Vermogen) is in 2021 € 80.000 onttrokken en vervolgens het resterende deel van € 119.000 in 2022, waarna deze bestemmingsreserve leeg is.
8. De populatiebekostiging van het LWOO vindt plaats door het samenwerkingsverband in plaats van door DUO, voor leerjaar 1 (en komend jaar voor alle leerjaren) en vormt een risico in de continuïteit van de toewijzing van de additionele middelen. Er was en is geen (financiële & zorg) reden om de LWOO bekostiging niet via DUO te laten continueren. Het advies is de regeling opting-out van de LWOO-leerlingen nogmaals te evalueren, zeker nu er binnen het samenwerkingsverband geluiden zijn de LWOO gelden neerwaarts bij te stellen vanaf 2022.
9. De prestatiebox gelden worden per 2021 anders verstrekt. Deze middelen vormden intussen een structureel onderdeel van de begroting, waarbij een meer geormerkte verstrekking een negatief effect gaat hebben op de (toekomstige) exploitatie.
10. Tot en met 2020 is de personele lumpsum opgehoogd om invulling te kunnen geven aan het Convenant Leerkracht. Onzeker is de continuering in de bekostiging vanaf 2021.
11. De landelijke discussie over het verplichtende karakter van de ouderbijdrage heeft geleid tot een wetsvoorstel dat intussen is aangenomen. In het kader van de kanselijkheid is het standpunt dat de leerlingen niet de dupe mogen zijn indien de ouders niet kunnen of willen betalen voor de ouderbijdrage. In de praktijk kan dit betekenen dat er te weinig ouderbijdrage wordt ontvangen om het volledige buitenschoolse activiteitenprogramma doorgang te laten vinden, omdat het uitgangspunt is dat deze activiteiten kostendekkend moeten zijn. De uitzonderingspositie die de afdeling TTO (en bij ons niet van toepassing LOOT, Technasia) op dit vlak innam staat ter discussie. De eigen bijdrage voor TTO staat hiermee op losse schroeven. Dit naast het effect, dat gezien de kleinere groepen, de excursies al kostbaarder worden. Intern is afgesproken in schooljaar 20-21 de ontwikkeling in het betaalgedrag te monitoren.
12. De effecten van COVID-19 op het onderwijsproces voor dit nieuwe schooljaar zijn nog ongewis. Dit geldt zowel voor het primaire lesgevend aspect als voor de nevenactiviteiten, zoals ons excursieprogramma. De aanpassingen in de intelligente

lockdown worden gevolgd. De richtlijnen vanuit het RIVM en overheid zijn leidend. Formatief wordt uitgegaan van een reguliere invulling van het onderwijsproces, exclusief het buitenschoolse programma. Uitval (preventief - curatief) en vervanging leiden tot hogere kosten. Het Rijk heeft een tweetal subsidies beschikbaar gesteld, waarvan er één is toegewezen en een ander is aangevraagd.

13. De regering heeft aangekondigd 8,5 miljard beschikbaar te stellen aan het onderwijs om invulling te geven aan achterstanden in het onderwijs. Dit kan snel geredeneerd betekenen dat er voor onze school zo'n € 800.000 beschikbaar kan komen (totaal voor 2,5 jaar). (nationaal programma onderwijs)

Schoolspecifiek

14. De in het IHP aangegeven eigen bijdrage van maximaal 10% is budgettair niet opgenomen. Wel is de versnelde afschrijving van het pand Vliesterweg in gang gezet, waarbij er dan (excl. gymzaal) €174.000 versneld wordt afgeschreven. De versnelde afschrijving kost € 29.000 per jaar en was hoger begroot, maar vanwege een latere oplevering nieuwbouw dient de versnelde afschrijving bijgesteld te worden. Het behoeft de voorkeur tijdig het gesprek met de Gemeente aan te gaan en de verwachtingen helder te hebben met betrekking tot de formele afspraken rondom de realisatie.
15. Ondanks het teruglopend leerlingaantal dalen dit schooljaar de cohorten (lesgroepen) nog niet navenant mee. We bieden (nog steeds) een breed onderwijsaanbod aan. Voor schooljaar 2021-2022 dient de formatie aantoonbaar gekrompen te zijn.
16. In de meerjarenbegroting zijn de fase 2 gelden van Sterk TechniekOnderwijs opgenomen. Met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 is het plan als zodanig opgenomen in de formatieve en materiële begroting. De afspraken met Gemini over de invulling en verantwoording worden binnenkort gemaakt. Landelijk speelt de discussie over STO en de invulling van het programma i.v.m. corona.
17. Onze organisatie moet zich nog wat steviger gaan zetten. In het formatieplan 20-21 is binnen de mogelijkheden de verwachte optimale organisatiestructuur voor de beide vestigingen gerealiseerd. Gedurende het komende schooljaar wordt de effectiviteit hiervan gemonitord.
18. Zorg is er op het gebied van de omvang en intensiteit van de langdurig zieken. Er zijn momenteel formeel 10 (5 AP - 5 VW) collega's langdurig (gedeeltelijk) ziek. Dit trekt een wissel op de organisatorische en financiële situatie van de school.
19. Het komende jaar gaan we gezamenlijk kijken welke afspraken en procedures herzien dienen te worden danwel waaraan we aanscherping op uitvoering moeten geven.

6.3. Interne en externe verantwoording

Gecoördineerd extern toezicht

Conform de onderwijswetgeving houdt de gemeenteraad toezicht op stichtingen die openbaar onderwijs aanbieden. Dit toezicht betreft :

- de gemeenteraad richt haar toezicht op de instandhouding van een voldoende aantal openbare scholen;
- de gemeenteraad voert overleg met het bestuur over de conceptbegroting en het bestuursverslag, inclusief de jaarrekening;
- het bestuur brengt in haar bestuursverslag verslag uit over de invulling van de kenmerken van openbaar onderwijs.

De raad van toezicht is namens de gemeente het orgaan, die de toezichthoudende rol bewaakt voor het Schoonhovens College.

Daarnaast wordt direct en indirect toezicht uitgeoefend door de Inspectie van het Onderwijs, door de toetsing van het het PTA, de examencijfers en de verantwoording door het bestuursverslag en accountantsrapport.

Ten derde vindt toezicht plaats op het leerlingverzuim (en achterliggende problematiek) door de leerplichtambtenaren. Hiermee wordt constructief samengewerkt

Horizontale verantwoording

Er is sprake van een goed functionerend intern beheersing- en controlesysteem. De organisatie is 'in control', de processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. De organisatie is zich bewust van haar verantwoordingsplicht en neemt deze plicht serieus. Een goed leesbare en complete jaarverantwoording alsmede verantwoording gedurende het jaar, staan hoog in het vaandel.

Hieronder volgt een overzicht van belangrijke stakeholders:

- Leerlingen en ouders zijn de basis van het bestaan als schoolorganisatie. Voor hen geven we het onderwijs en alle overige processen komen hieruit voort.
- Onze medewerkers brengen kennis en ervaring in, om de gewenste onderwijskwaliteit te kunnen leveren. Ze voeren het primaire proces uit (onderwijs) en verzorgen de randvoorwaarden voor het onderwijs.
- Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap levert ons de rijksbekostiging.
- De inspectie van het onderwijs houdt toezicht op de uitvoering van het onderwijs (kwaliteit, rendement onderbouw, examenresultaten, schoolplan, verzuim) en de rechtmatige en doelmatige besteding van bekostiging.
- Gemeenten zijn in onze regio belangrijke partners. Voor hen verzorgen we het openbaar onderwijs zoals dat in de grondwet is bepaald. Met hen geven we handen en voeten aan het lokale en regionale educatieve beleid.
- De basisscholen zijn belangrijke partners die naast toeleveranciers ook betrokken zijn in een optimale onderwijskundige overgang van de leerlingen.
- MBO instellingen waar onze leerlingen instromen zijn een partij waarmee we frequent het overleg voeren om een soepele overgang mogelijk te maken, zowel regulier als VAVO.
- De samenwerkingsverbanden ISHM en Koers zijn partijen die met en voor ons zorg dragen voor een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen. Bovendien verzorgen we met hen specifiek aanbod voor leerlingen met een speciaal VO zorgvraag, verzorgen de Schoonhovense OnderwijsOpvangVoorziening en is de JongerenOpvang op Scholen georganiseerd.
- samenwerking met Gemini College Lekkerkerk en het Techniek College Rotterdam op het gebied van Sterk Techniek Onderwijs.

- **Stichting Ouderraad**, de ouders/verzorgers van onze leerlingen zijn automatisch lid van de stichting Ouderraad. De Ouderraad komt regelmatig bijeen en fungeert als waardevolle klankbordgroep voor de directie.
- **Stichting Vrienden van het Schoonhovens College** Deze stichting bestaat uit meer dan 100 bedrijven en instellingen die het Schoonhovens College een warm hart toedragen en de organisatie met raad en daad terzijde staat. Zij fungeert als klankbordgroep voor met name de invulling van de praktijk van het vmbo en biedt stageplaatsen aan. Deze gelieerde groep bedrijven en instellingen vormt een cruciale netwerkrol tussen onderwijs en praktijk en is uniek in haar opzet en omvang.

Scholen op de kaart

Sinds eind 2012 is het Schoonhovens College volledig aangesloten bij het door de VO-Raad ingestelde tool Vensters voor Verantwoording (www.scholenopdekaart.nl/). Hierin kunnen ouders/leerlingen en ieder andere geïnteresseerde op tal van gebied informatie krijgen over het Schoonhovens College (en bijna alle andere scholen in Nederland). Van leerlingenaantallen, voedingsgebieden, resultaten tot financiën.

6.4. Governance (interne beheersing en toezicht)

Het CvB en de RvT sluiten aan bij de Code Goed Bestuur van het voortgezet onderwijs. We voldoen aan de lidmaatschapseisen van deze code en dat geldt ook voor de overige richtlijnen. Onder de Governance ontwikkelingen wordt de interne beheersing en het toezicht genoemd, waaronder de planning & controlcyclus.

Risicobeheersing

De Raad van Toezicht is voltallig en heeft een mix van nieuwe en oude leden. In 2020 zijn er 3 leden van de RvT vertrokken, wegens het aflopen van de maximale termijn en zijn er 3 nieuwe leden geworven. Onder de leden is een portefeuilleverdeling en is een remuneratiecommissie, een kwaliteitscommissie en auditcommissie actief. De raad hanteert een toezichtskader op grond waarvan zij gestructureerd via de bestuurder de stukken aangeleverd krijgt. Dit is een richtinggevend document. Tevens heeft zij minimaal tweemaal per jaar inhoudelijk overleg met de MR.

De Raad van Toezicht keurt de begroting goed, die is opgesteld door de directie. Het College van Bestuur stelt de begroting uiteindelijk vast. De RvT wordt periodiek geïnformeerd over de financiële stand van zaken en de overige niet-financiële zaken die spelen. Elementen uit het toezichtskader worden zo mogelijk ingebed in deze rapportage.

De directie ontvangt uitgebreide periodieke financiële overzichten en op afroep. Ook de MR wordt regelmatig via het College van Bestuur op de hoogte gehouden en volgt hierbij de planning & control cyclus, die is opgenomen in de jaarkalender.

Overig toezicht

De MR houdt toezicht op diverse aspecten van de bedrijfsvoering, conform de Wet Medezeggenschap en heeft hierin advies- of instemmingsrecht, maar daarnaast ook informatierecht op diverse thema's. De MR is compleet en actief en volgt de jaarkalender.

De *oudergeleding van de MR* houdt toezicht op (o.a.) de hoogte van de te innen schoolbijdragen. Informeel wordt de *ouderraad* hier ook van in kennis gesteld. Het beleid is dat de school een hoge kwaliteit wil leveren tegen een betaalbare prijs voor ouders. Waarbij het wettelijk kader dat onderwijs in beginsel "kosteloos" is voor ouders wordt onderschreven. De *Stichting Ouderraad*

heeft het Elk kind doet mee – fonds opgericht voor ouders die niet in staat zijn de volledige ouderbijdrage te kunnen voldoen. Onder voorwaarden kan hierop een beroep worden gedaan. Overig formeel toezicht vindt plaats door de *accountantsdienst* op basis van het controleprotocol. Na het indienen van de Jaarrekening aan het *Ministerie* vindt ook daar toetsing plaats. De *inspectie voor het onderwijs* verricht toetsing op de kwaliteit van het onderwijs op een breed spectrum van aspecten op basis van bij hen beschikbare data. Tevens verrichten ze periodiek gericht onderzoek naar afdelingen of op thema's. Het vierjarig onderzoek vindt plaats in 2020. *DUO* houdt toezicht op de financiële (projectmatige) besteding en verantwoording van de middelen via o.a. *DUS-i* (Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen).

Planning & Control cyclus

De Planning en Control cyclus is een controlesysteem in de tijd, waarbij periodiek de financiële thermometer in de organisatie wordt gestoken. Op hoofdlijnen is er een (interne) risicoinventarisatie gemaakt ten behoeve van de beoordeling van het weerstandsvermogen van de organisatie en het benodigde eigen vermogen.



Een intern financieel controlesysteem biedt voor bestuur en directie betere controle- en sturingsmogelijkheden, gevoed door de maandelijks door het financiële pakket verstrekte personele managementinformatie. De directie ontvangt periodiek een kwartaalrapportage op grootboekniveau en een betalingsoverzicht per personeelslid. Hier wordt hier een verschillenanalyse aan toegevoegd en een verdiepingsslag richting de locaties. Deze kwartaalrapportage (excl. de personeelsgegevens) wordt ook aan de Raad van Toezicht verstrekt. Personeelsmutaties worden tijdig aan de gehele directie zonder uitzondering gemeld, besproken en in de vergadering geaccordeerd.

De jaarrekeningscyclus, het formatieplan en het begrotingstraject (inclusief uitgangspunten begroting) zorgen voor een periodieke terugblik en vooruitblik op de belangrijkste financiële aspecten door de administratie, de directie en het bestuur. Per 2021 wordt de allocatie van middelen per vestiging en bovenschools een sturingsmechanisme, waarbij dit tot 2021 met name een rapportage aspect had. De verwachting is hiermee meer eigenaarschap te creëren.

Het handelen naar de uitgangspunten in de begroting met name in het kader van de uitputting van de investeringen en onderhoud, alsmede alle projecten vooraf besproken inclusief een risicoprofiel blijft aandachtspunt. Hierin is tevens van belang om de onvoorziene uitgaven te vermijden te komen tot een beleidsrijk meerjaren investeringsplan geënt op de locatieplannen, volgend uit het Strategisch BeleidsPlan.

Ook is geconstateerd dat formele documenten op korte termijn herzien moesten worden, omdat ofwel de wetgeving (vb AVG), ofwel nieuwe beschikbare sjablonen beschikbaar kwamen, ofwel er behoefte is aan nieuwe kaders. Dit is eind 2018 in gang gezet en is in 2019 gecontinueerd.

In 2017 is het treasurystatuut herzien en opnieuw vastgesteld.

6.5. Risicoanalyse financieel

Adequaat risicomanagement vormt een wezenlijk onderdeel van de Governance van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven.

Governance bestaat uit vier samenhangende elementen: toezicht, verantwoording, sturing en beheersing. Risicomanagement, oftewel risicobeheersing, heeft betrekking op het sturen en het monitoren van de realisatie van de (strategische) doelstellingen van Stichting Openbaar

Voortgezet Onderwijs Schoonhoven. Deze doelstellingen vloeien voort uit de missie, visie en strategie én uit de huidige en toekomstige plaats van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven in de onderwijssector en de regio.

In het voorjaar van 2016 heeft de eerste risico-inventarisatie met de financiële doorrekening plaatsgevonden. Het inventarisatiemodel van onze accountant Van Ree is ingevuld n.a.v. een brainstormsessie met keyplayers in de organisatie. Het CvB en het hoofd Financiën hebben dit model verder ingevuld en beheersmaatregelen geformuleerd, hetgeen is getoetst door de dhr. Bergman accountant bij Van Ree. In 2021 is deze inventarisatie geupdate. Er zijn 50 risico's geïnventariseerd die zijn gewogen voor kans x impact. Tevens zijn de beheersmaatregelen globaal weergegeven en de betreffende functionaris die belast is met het reduceren van de betreffende risico's. Deze inventarisatie is een dynamisch document, waarbij periodiek de risico's kunnen worden herbeoordeeld. Een belangrijk onderdeel hiervan is het door het CvB in samenwerking met het hoofd bedrijfsvoering uitzetten van de opdrachten aan de verantwoordelijke functionaris. Het is evident dat de grootste risico's prioriteit hebben, voor zover we hierop invloed hebben. Daarnaast zitten er quick wins tussen, die op korte termijn geëffectueerd kunnen worden. De grote winst is dat de risico's in kaart zijn gebracht en gekwantificeerd, waarbij we binnen de organisatie de opgave om de risico's te reduceren effectief kunnen uitzetten.

In de kwantificering van de risico's is 5% opgenomen als benodigd voor niet-quantificeerbare risico's, zijnde een basisregel conform de commissie DON. Naast dit bedrag van €621.000 dient nog €695.000 (nieuwbouw) en €1.176.000 aangehouden te worden als kwantificeerbare risico's ter dekking van de geformuleerde 50 risico's voor onze instelling. Deze uitkomst is fors gestegen, gezien mn. de onzekerheden van de nieuwbouw Vlisterveg.

Benodigd voor niet kwantificeerbare risico's 5%	621.000
Benodigd voor kwantificeerbare risico's	1.871.100
totaal benodigd voor risico's	2.492.100
herleidbaar tot nieuwbouw	695.000
gecorrigeerd totaal benodigd risico	1.797.100
hoogte algemene reserve 31-12-2020	1.824.000
verschil vermogens eis	26.900

Om te voldoen aan de gestelde minimale omvang van het Eigen Vermogen ten gevolge van deze risico-inventarisatie moet er op basis van de balansgegevens ultimo 2020 nog €665.000 toegevoegd te worden aan het Eigen Vermogen. Het weerstandspercentage dient minimaal 20,0% te bedragen, hetgeen voor een organisatie met onze omvang als normaal kan worden gezien. Het huidige weerstandsvermogen bedraagt 13%. Dit betekent een tekort van €600.000 gezien de vermogens eis.

Op korte termijn komt duidelijkheid over het nieuwbouwproject met tot doel de onzekerheden te reduceren, hetgeen doorwerkt in het benodigd eigen vermogen.

6.6. Meerjarenbegroting 2019-2024

rubriek	omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	nr
	aantal leerlingen ->	1.222	1.156	1.159	1.119	1.068	1
		<i>realisatie</i>	<i>begroot</i>	<i>geraamd</i>	<i>geraamd</i>	<i>geraamd</i>	
81999	totaal rijksbijdrage	12.123.436	11.645.322	11.483.592	11.049.730	10.573.821	2
85999	totaal overige bijdragen	301.302	283.410	229.564	214.139	204.598	3
88999	totaal financiële baten	-5.951	-4.500				4
	evt. effect geïsoleerde scholen			321.360	439.760	590.720	5
	subsidie NPO			471.829			6
89999	totaal baten	12.418.787	11.924.232	12.506.346	11.703.630	11.369.138	7
40000	totaal loonkosten	9.712.588	9.078.553	9.336.401	9.183.746	9.096.746	8
41999	overige personele lasten	939.410	953.717	632.700	607.200	521.200	9
43999	totaal huisvestingslasten	593.013	659.910	683.500	695.500	540.000	10
42299	totaal afschrijvingslasten	348.806	387.785	402.500	402.500	402.500	11
44199	totaal beheer en bestuur	233.974	266.830	274.000	276.000	278.000	12
44999	totaal onderwijslasten	725.614	825.937	763.500	748.000	730.500	13
48999	financiële lasten	1.181	1.500	1500	1500	1500	14
49999	totaal lasten	12.554.587	12.174.232	12.094.101	11.914.446	11.570.446	15
99999	verwacht resultaat	-135.800	-250.000	412.244	-210.816	-201.307	16
		<i>negatief</i>	<i>negatief</i>	<i>positief</i>	<i>negatief</i>	<i>negatief</i>	
	excl effect nieuwbouw en nieuw beleid						17

De meerjarenbegroting wordt beknopt toegelicht, waarbij verwezen wordt naar de nummering in de laatste kolom. Op basis van de leerlingprognoses (ad 1) is deze prognose opgesteld uitgaande van een realistische verwachting. De realisatie 2020 is toegevoegd alsmede de begroting 2021 en de raming voor de jaren 2022 t/m 2024.

de batenkant

De totale rijksbijdragen (ad 2) zijn berekend op basis van het leerlingaantal en de verwachte ontwikkeling in de bekostiging. De reguliere additionele subsidies zijn opgenomen voor zover zeker. Bekend is bijvoorbeeld dat de prestatieboxmiddelen neerwaarts bijgesteld worden op 70% en dat per 2022 de vereenvoudiging bekostiging is ingevoerd.

De overige bijdrage (ad 3) zijn baten van derden, waaronder de ouderbijdrages. Deze post daalt mee met het dalend leerlingaantal. De effecten van de wetswijziging worden komend schooljaar gemonitord.

De financiële baten (ad 4) laten over 2020 en 2021 nog een negatief saldo zien, maar door het schatkistbankieren wordt de negatieve rente in de komende jaren vermeden.

Per 2022 vindt de lumpsumbekostiging plaats op basis van een nieuwe verrekeningssystematiek. Dit heeft in basis een negatief effect op de te ontvangen baten van 1,9%. Deze systematiek wordt gefaseerd (in vier jaar) ingevoerd, waardoor de lumpsum jaarlijks met een kwart van het

verschil daalt. In de regeling is bovenop een vangnet gebouwd voor scholen die een regiofunctie en een breed aanbod hebben. De organisatie verwacht voor deze structurele aanvullende regeling geïsoleerde scholen (ad 5) in aanmerking te komen, hetgeen om forse additionele middelen gaat. Eind 2021 kan hierover pas duidelijkheid worden verschaft door het Ministerie. Hierin schuilt vooralsnog onzekerheid.

Een tweede tijdelijke forse subsidie is het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) waaruit over schooljaar 2021-2022 naar verwachting ruim € 800.000 beschikbaar komt om de corona-achterstanden in te lopen (ad 6). Dit bedrag is voor 7/12e deel opgenomen in de raming 2022. Niet opgenomen, maar wel verwacht is nog een tweede tranche van € 800.000 voor schooljaar 2022-2023. Deze middelen worden gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Boventallig personeel wordt hiertoe ingezet.

De totale baten (ad 7) tonen aan dat in 5 jaar tijd de baten met ruim 1 miljoen daalt, met name vanwege de daling van het leerlingaantal met ruim 150 leerlingen. De incidentele NPO baten vertekenen dit beeld.

de lastenkant

In de personele lasten (ad 8) is jaarlijks de taakstellende bezuiniging opgenomen er van uitgaande dat dit geëffectueerd wordt in de jaren 2021-2024, teneinde een sluitende exploitatie te realiseren. De begrote daling in de formatielast in 2021 met € 700.000 kan nog niet worden gerealiseerd. Er is meer tijd nodig om de optimale streefformatie te effectueren, onder andere gebruik makend van natuurlijk verloop, de RVU-regeling en de flexibele schil. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld. Gecorrigeerd voor eventuele CAO-aanpassingen, die ook doorwerken in de lumpsum, dient de formatie te dalen naar € 9.000.000.

De overige personele lasten (ad 9) dalen fors als gevolg van een verwacht lagere opbouw van de personele voorzieningen en het reduceren van de externe inhuur. In deze meerjarenraming zit sturing binnen deze rubriek.

De huisvestingslasten (ad 10) dalen, vanwege een lagere inhuur, omdat er minder groepen zijn. Tevens worden de noodunits in 2024 afgestoten wat € 80.000 per jaar scheelt.

De verwachting is dat de afschrijvingslasten (ad 11) zullen stijgen, omdat er de laatste jaren erg terughoudend is geïnvesteerd. Met name op ICT gebied blijft de vervangingsvraag hoog. De afhankelijkheid van een goed geoutilleerd gebouw is hoog.

De post beheer en bestuur (ad 12) vertoont een stabiel beeld, omdat hier geen nieuw beleid in te voorzien is en deze post niet variabel is met het leerlingaantal.

De grote verzamelpost overige onderwijslasten (ad 13) is grotendeels een leerlingafhankelijke post, zoals lesmateriaal en licenties. Deze materiële post daalt dan ook mee met het leerlingaantal.

De financiële lasten (bankkosten) (ad 14) worden gelijk gehouden, vanwege de reductie van het aantal banken en het vermijden van onnodige uitgaven.

De totale lasten (ad 15) dalen mee met de lagere baten, waarbij met de tijdelijke NPO plus in 2022 er wel een negatief resultaat (ad 16) zichtbaar is. Hierbij opgemerkt dat de benodigde, doch ambitieuze, taakstellende bezuiniging op personeel al is opgenomen in de geraamde personele lasten. In het interne plan van aanpak staan de gefaseerde uitwerkingen opgenomen.

Dit heeft invloed op de te maken keuzes in het formatieplan 2021/2022 e.v. en de analyse strategische personeelsplanning (2021-2024), waarbij ook de heroriëntatie op de lessentabel, taakbeleid en afdelingsstructuur (ook vanaf 2021) worden meegenomen. Cruciaal is het realiseren van de structurele taakstellende bezuiniging. Een risico in de komende periode zijn de uitkomsten uit de CAO in verband met de extra ontwikkeltijd ten koste van het aantal te geven lessen, waarvoor geen extra bekostiging wordt ontvangen. In de compensatie voor de gestegen loonkosten heeft onze school in een krimp situatie een positief t-1 effect.

Per saldo daalt in de komende 4 jaar het eigen vermogen met eenmalig € 250.000.

Daarnaast trekken de voorwaarden (ad 17) met betrekking tot de nieuwbouw Vliesterweg, zoals verwoord in het document IHP, een forse wissel op de exploitatie in de komende jaren en vormt dit een onderdeel van gesprek met de Gemeente. Er is in de afgelopen jaren veel intern verbouwd waarvan de boekwaarde nog meer dan €360.000 bedroeg, wat vanaf 2018-2023 versneld afgeschreven wordt en dus extra druk op de exploitatie in die betreffende jaren oplevert. Tevens is vanuit de onderhoudsvoorziening de afgelopen jaren voor ruim €342.000 besteed aan de locatie Vliesterweg wat bij de oplevering van de nieuwbouw geen waarde meer heeft. Het is hierbij evident dat er nu geen nagelvaste investeringen meer plaatsvinden op de locatie Vliesterweg.

Op de locatie Albert Plesmanstraat speelt naast vervangingsinvesteringen alleen een wens tot verduurzaming in combinatie met een klimaatbeheersingssysteem.

begrotingsjaar (t)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
x € 1000	1238	1313	1411	1495	1500	1476	1401	1288	1222	1222	1156	1162	1125	1079
	realisatie	realisatie	realisatie	realisatie	realisatie	realisatie	realisatie	realisatie	begroting	realisatie	begroting	raming	raming	raming
1 totaal rijksbijdrage	9.698	10.454	11.066	11.936	12.272	12.532	12.447	12.278	11.448	12.123	11.645	12.277	11.489	11.165
1 totaal overige bijdragen	471	597	631	673	677	631	521	541	386	301	283	230	214	205
1 totaal financiële baten	17	20	18	11	2	0	-1	-1	-2	-7	0	0	0	0
2 totaal baten	10.175	11.071	11.715	12.621	12.951	13.163	12.966	12.818	11.832	12.418	11.929	12.506	11.704	11.369
1 totaal loonkosten	7.697	8.359	8.774	9.308	9.548	9.876	9.729	9.524	9.000	9.713	9.079	9.336	9.184	9.097
1 overige personele lasten	237	390	547	920	773	708	743	866	881	939	954	633	607	521
1 totaal huisvestingslasten	647	757	835	693	748	708	634	676	613	593	660	684	696	540
1 totaal afschrijvingslasten	340	353	391	378	366	348	404	376	406	349	388	403	403	403
1 totaal beheer en bestuur	0	0	0	198	257	207	243	246	248	213	267	274	276	278
1 totaal onderwijslasten	977	1.031	1.081	931	1.033	1.046	1.017	966	967	747	826	764	748	731
1 financiële lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	2	2	2
2 totaal lasten	9.899	10.890	11.628	12.427	12.724	12.893	12.771	12.654	12.115	12.553	12.179	12.094	11.914	11.570
3 (verwacht) resultaat	277	182	86	194	227	270	195	164	283	-136	-250	412	-211	-201
	positief	positief	positief	positief	positief	positief	positief	positief	negatief	negatief	negatief	positief	negatief	negatief

resumerend de exploitatie ontwikkeling van 2012-2024

6.7. Meerjarenbalans 2020-2024

Meerjarenbalans 2015-2024

Activa	2015 realisatie	2016 realisatie	2017 realisatie	2018 realisatie	2019 realisatie	2020 realisatie	2021 begroot	2022 raming	2023 raming	2024 raming
Vaste activa										
Materiële vaste activa	1.988.392	2.009.325	1.897.815	1.905.877	1.759.206	1.638.566	1.550.781	1.500.000	1.450.000	1.400.000
Financiële vaste activa										
totaal vaste activa	1.988.392	2.009.325	1.897.815	1.905.877	1.759.206	1.638.566	1.550.781	1.500.000	1.450.000	1.400.000
Vlottende activa										
Vorraden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	181.296	17.896	159.525	173.405	56.289	275.354	50.000	50.000	50.000	50.000
Effecten (< 1jaar)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	2.061.657	2.500.622	2.984.955	3.159.851	3.554.290	4.008.318	3.758.318	4.170.562	3.959.746	3.758.439
totaal vlottende activa	2.242.953	2.518.518	3.144.480	3.333.256	3.610.579	4.283.672	3.808.318	4.220.562	4.009.746	3.808.439
Activa totaal	4.231.345	4.527.843	5.042.295	5.239.133	5.369.785	5.922.238	5.359.099	5.720.562	5.459.746	5.208.439
Passiva										
Eigen Vermogen										
Algemene reserve	1.039.521	1.264.016	1.530.833	1.722.772	1.885.400	1.749.600	1.499.600	1.911.844	1.701.028	1.499.721
Bestemmingsreserve 1 privaat	64.236	66.641	70.632	73.632	74.887	74.887	74.887	74.887	74.887	74.887
totaal eigen vermogen	1.103.757	1.330.657	1.601.465	1.796.404	1.960.287	1.824.487	1.574.487	1.986.731	1.775.915	1.574.608
Vorzieningen										
Voorziening Groot Onderhoud	697.165	691.601	741.571	788.991	855.288	832.595	766.595	716.595	641.595	566.595
voorziening Personeel	1.019.139	1.266.854	1.332.245	1.143.415	1.204.882	1.436.556	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
totaal voorzieningen	1.716.304	1.958.455	2.073.816	1.932.406	2.060.170	2.269.151	2.216.595	2.166.595	2.091.595	2.016.595
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
kortlopende schulden	1.411.284	1.238.732	1.367.015	1.510.323	1.349.328	1.828.599	1.568.017	1.567.236	1.592.236	1.617.236
Passiva totaal	4.231.345	4.527.844	5.042.296	5.239.133	5.369.785	5.922.238	5.359.099	5.720.562	5.459.746	5.208.439

de meerjarenbalans in historisch perspectief (2015-2024)

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans biedt een globaal beeld in de ontwikkeling van de eindejaars situatie in de komende jaren. Ter duiding zijn enkele voorgaande jaren aangeven.

De ontwikkeling van de balans laat een stijging van het balanstotaal zien. Voorheen ontstond de groei door met name de groei in de voorzieningen en hierdoor de liquiditeit. In 2020 zijn de liquide middelen met bijna €500.000 gestegen door met name het (vooruit) ontvangen van subsidies en de stijging van de voorzieningen en een lage investeringsgraad. De omvang van de MVA is fors gedaald, vanwege de versnelde afschrijving op de locatie Vliesterweg en een temporisering van de investeringen.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de afschrijvingen en is er een beperkte vervangingsinvestering opgenomen. In het licht van de nieuwbouwlocatie VW, is vanaf 2024 elk jaar €50.000 minder opgenomen. Vanaf 2018 tot en met 2023 wordt versneld afgeschreven op de vestiging Vliesterweg. Deze MIP is na 2020 technisch van aard en ontbeert een locatie

specifieke invulling. De vorderingen zijn constant gehouden, waardoor de kortlopende schulden een saldo post is. De vorderingen zijn constant gehouden.

Met de effecten van de nieuwbouw Vlisteweg is geen rekening gehouden. Zodra hier cijfermatig meer over bekend is zal een aparte business case gemaakt worden, waarin de mogelijke eigen bijdrage en de huidige investering in het pand wordt opgenomen. Gezien het verwachte exploitatietekort in de komende jaren is een eigen bijdrage in de nieuwbouw niet mogelijk en niet toegestaan vanuit de inspectie van het onderwijs.

Aan de passivakant beweegt het Eigen Vermogen mee met de exploitatie-ontwikkeling. Conform MOP is de voorziening groot onderhoud opgenomen. De ontwikkeling in de voorziening personeel laat een daling zien i.v.m. het dalend personeelsbestand en de grote onttrekkingen die in de komende jaren zich zullen voordoen.

6.8. kengetallen

De kengetallen bevinden zich nog binnen de tolerantiegrenzen. Het is aannemelijk dat de organisatie meer dan 3 jaar een negatieve rentabiliteit laat zien, hetgeen een indicator voor de inspectie is.

kengetallen	formule	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
personeelsratio	personeelslasten / rijksbijdrage	0,78	0,79	0,8	0,81	0,8	0,8	0,81	0,82	0,85	0,85	0,81	0,85	0,86
materieelratio	materieel lasten / rijksbijdrage	0,2	0,2	0,2	0,18	0,19	0,18	0,18	0,18	0,15	0,18	0,17	0,18	0,17
ratio rijksbijdrage van totale baten	rijksbijdrage / totale baten x 100%	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,96	0,96	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
rentabiliteit	resultaat / totale baten x 100%	2,72%	1,64%	0,74%	1,54%	1,75%	2,05%	1,50%	1,28%	-1,10%	-2,10%	3,29%	-1,80%	-1,77%
current ratio	vlottende activa / kortlopende schulden * 100%	1,3	1,5	1,3	1,6	2,0	2,3	2,2	2,7	2,3	2,4	2,7	2,5	2,4
solvabiliteit 1.	eigen vermogen / totaal passiva * 100%	30	34	31	26	29	32	34	37	31	29	35	33	30
solvabiliteit 2.	(eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva * 100%	62	65	62	67	73	73	71	75	69	71	73	71	69
weerstandvermogen	eigen vermogen / totale baten * 100%	10,64	11,42	11,5	8,75	10,27	12,17	13,85	15,29	14,69	13,20	15,89	15,17	13,85

Het meerjarig effect op het aantal medewerkers is als onderstaand becijferd.

ontwikkeling FTE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
directie	3,3	3,26	3,19	2,95	2,7	2,6	2	2	2	2
onderwijzend personeel	101,06	105,96	106,38	100	97,1	93,23	90,23	87,73	86	86
OOP	27,78	27,19	27,14	25	25,4	24,18	22	21	20	19
totaal	132,14	136,41	136,71	127,95	125,2	120,01	114,23	110,73	108	107

De meerjaren strategische personeelsplanning (SPP) is uitgegaan van natuurlijk verloop, maar zal in het licht van de taakstellende bezuiniging kritischer bekeken moeten worden. Met name de verhouding onderwijzend personeel ten opzichte van OOP loopt scheef. Het OOP is echter ook een groep waarbij een deel onderdeel uitmaakt van de huishoudelijke dienst en derhalve een materiële post of lesgevende taken heeft (3,8 fte) en feitelijk deel uitmaakt van het OP.

De daling in de OP formatie daalt minder mee met de krimp, omdat de cohorten/lesgroepen een lagere bezetting kent, maar dezelfde lesvraag met zich meebrengt. Dit vraagt keuzes in taakbeleid, ondersteuning, les- en vakaanbod en homogene of heterogene dakpanklassen. Per 1 augustus 2021, indien een nieuwe rector-bestuurder is geworven, gaat de directieformatie terug naar 2 directieleden en eindigt de invulling van het CvB op zzp-basis. In de daling van het OOP zit

een deel natuurlijk verloop op basis van de meest recente gegevens. De daling van het onderwijzend personeel is begroot op de minimaal benodigde daling in verband met de dalende lesvraag en bekostiging. Buiten deze opgave is het aantal externen zeer beperkt.

Deel II 7. Jaarrekening 2020

Jaarrekening 2020

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Albert Plesmanstraat 4

2871 HJ Schoonhoven

10 mei 2021

7.1 Financiële uitgangspunten begroting 2020

De directie legt jaarlijks medio oktober de uitgangspunten voor de komende begroting vast. Een aantal uitgangspunten heeft een algemeen karakter. Onderstaand de uitgangspunten.

- 1 Begrotingsdiscipline. Kosten blijven binnen deze gestelde kaders. Meevallers komen ten goede aan het resultaat 2020. Budgetverantwoordelijkheid ligt in gezamenlijkheid bij locatiedirecteuren en hoofd bedrijfsvoering met de bestuurder als eindverantwoordelijke.
- 2 Er is geen ruimte voor overschrijdingen of nieuwe, maar wel te voorziene uitgaven. Alleen het College van Bestuur is gerechtigd afwijkingen te accorderen. In principe wordt er binnen de verdichte begrotingspost per locatie gezocht naar dekking voor de overschrijding. Het hoofd bedrijfsvoering heeft hierin een centrale rol.
- 3 De begroting 2020 biedt een meerjarenperspectief waarin nadrukkelijk de personele ontwikkeling aangaande leeftijdsopbouw, verschuiving pensioenleeftijd, functiemix-ontwikkeling en leerlingaantal is meegenomen. Ook de huisvesting en de stand van het onderhoud wordt meegenomen.
- 4 Voor een gezond eigen vermogen is het doel een minimaal weerstandsvermogen van 14%. Op basis van een gehouden externe risico-inventarisatie, is het beoogd eigen vermogen vastgesteld. Dit is verwerkt in de meerjarenraming.
- 5 Voor de P&C-cyclus komt het uiteindelijk aan op 'handelen naar' door alle betrokkenen. Binnen de organisatie moeten we komen tot automatiseren. Het hoofd bedrijfsvoering heeft daarbinnen een sleutelrol.
- 6 Voor het schooljaar 2020-2021 zijn de aanmeldingen realistisch begroot.

In het bijzondere jaar 2020 is een bestuurswissel geweest en is de wereld in een corona pandemie beland. De focus op bovengenoemde zes punten is lager geweest dan vooraf bedacht. Per 2021 wordt gewerkt met locatie budgetten om de financiële kaders duidelijker in beeld te hebben. Al enige tijd zijn de substantiële additionele subsidies met name gericht op het (technisch) vmbo, waardoor de locatie Vlisterweg veel extra middelen genereert.

7.2 Financieel beleid

In november is de kalenderjaarbegroting opgesteld, waarin de meerjarenraming is opgenomen. De begroting is vastgesteld op basis van de dan beschikbare leerlingprognose per 1 oktober en de rijksbijdrage die hiermee samenhangt, inclusief de tot dan toe bekende aanvullende subsidies en de overige baten. Aan de lastenkant vindt een inschatting plaats van de materiële uitputting en is aan de hand van de door administratiekantoor IJK (voorheen Driessen) opgestelde loonkostenbegroting

Deze begroting is vastgesteld door het College van Bestuur (bestuurder) en is goedgekeurd door de raad van toezicht. Deze begroting is gedurende het jaar leidend voor de rapportages.

Minimaal viermaal per jaar wordt de uitputting van de begroting gerapporteerd aan directie en RvT. Hierin zijn tevens de overige relevante gegevens, waaronder personele ontwikkelingen (ziekteverzuim, idu-gegevens, functiemix) en de leerlinggegevens opgenomen (slagingspercentages, ILT en gegevens over de aanmelding).

Per 1-2-2016 maakt het Schoonhovens College gebruik van de dienstverlening door IJK/Driessen op het gebied van HRM/Payroll en is vraagbaak op financieel gebied. De school heeft sinds 2012 AFAS Financieel en HRM, binnen een eigen omgeving. De primaire insteek is om de uitvoering en invoering door de school te laten plaats te laten vinden en IJK/Driessen de salarisverwerking te

laten doen, inclusief de cruciale koppelingen te verzorgen voor UWV, belastingdienst en ABP, de personele begroting te laten maken en op de achtergrond het systeem te monitoren.

7.3. Staat van baten en lasten, samenvatting

In dit hoofdstuk worden de financiën op balansdatum vergeleken met vorig kalenderjaar en de begroting. Deze vergelijking vindt plaats op hoofdlijnen. In 2020 heeft geen herziening van de begroting plaatsgevonden. De genoemde code tussen haakjes verwijst naar de categorie in de (technische jaarrekening).

code	categorie	Realisatie			verschil met begroting	verschil met vorig boekjaar		
		2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019		in %	in %	
totaal rijksbijdragen	3.1	12.065.429	11.431.398	12.259.185	634.031	6%	-193.756	-2%
totaal overige overheidsbijdragen	3.2	58.007	16.288	18.563	41.719	256%	39.444	212%
totaal overige baten	3.5	301.302	385.600	541.030	-84.298	-22%	-239.728	-44%
totaal financiële baten/lasten	6.							
totaal baten	3.	12.424.738	11.833.286	12.818.777	591.452	5%	-394.039	-3%
totaal loonkosten	4.1.1.	9.712.588	9.115.500	9.575.694	-597.088	-7%	-136.894	-1%
totaal overige personele lasten	4.1.2/3	939.410	765.500	814.392	-173.910	-23%	-125.018	-15%
totaal personele lasten	4.1.	10.651.998	9.881.000	10.390.087	-770.998	-8%	-261.911	-3%
totaal afschrijvingslasten	4.2.	348.806	406.217	375.885	57.411	14%	27.079	7%
totaal huisvestingslasten	4.3.	593.013	613.000	675.767	19.987	3%	82.754	12%
totaal administratie en beheer	4.4.1.	145.370	179.000	154.422	33.630	19%	9.052	6%
totaal onderwijslasten	4.4.	814.218	1.035.550	1.057.569	221.332	21%	243.351	23%
totaal financiële baten/lasten	6.	7.132	2.000	1.305	-5.132	-257%	-5.827	-447%
totaal lasten		12.560.537	12.116.767	12.655.035	-443.770	-4%	94.498	1%
resultaat boekjaar		-135.800	-283.481	163.742	-147.681	52%	299.542	183%

Tabel : verdichte exploitatie 2020 met vergelijking 2019 en begroting 2020

Het exploitatieoverzicht laat een nadelig saldo zien van €136.000 wat €148.000 positiever is dan begroot en €300.000 lager dan voorgaand jaar. Aan baten is er €591.000 meer ontvangen. Hiervan zijn de Rijksbijdragen €507.000 hoger, vanwege de ophoging van de lumpsum (€347.000) een aanvullende subsidies (€65.000), een hogere vergoeding van het samenwerkingsverband (€101.000), mede vanwege het project "de leerroute plus". De subsidie versterking Technisch VMBO (STO fase 2) was lager begroot dan gerealiseerd en bedroeg €60.000 meer.

De overige baten zijn €84.000 lager in verband met m.n. een lagere ouderbijdrage, vanwege het niet doorgaan van de meeste buitenschoolse activiteiten. Vanwege de negatieve rente is het saldo financiële baten en lasten €5.000 lager.

De lasten zijn met €444.000 gestegen, wat met name valt toe te schrijven aan de stijging van de salariskosten (+ €597.000). De loonkostenstijging is grotendeels verklaarbaar door de ophoging vanuit de CAO, waarvoor ook extra middelen zijn verstrekt. Ook zijn de overige personeelslasten sterker gestegen (€174.000) dan begroot doordat m.n. de voorzieningen hoog blijven en de voorziening langdurig zieken moest worden gecreëerd.

Verder zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot met name in verband met het niet versneld afschrijven op gymzaal van de locatie Vlisterweg (€57.000). De huisvestingslasten zijn €20.000

lager vanwege de minder huur door corona. De post administratie en beheer is €34.000 lager vanwege een minimale inhuur. De onderwijslasten (waaronder leermiddelen en ICT) zijn €221.000 lager vanwege een beperkt excursieprogramma en lager verbruik van onderwijsmateriaal. Van de overige materiële posten is de exploitatie conform begroot.

Baten

De baten zijn in drie hoofdgebieden onder te verdelen; de rijksbijdrage, overige overheidsbijdragen en overige baten. In onderstaande tabel zijn de bedragen gedetailleerd en in vergelijking met het voorgaande jaar en de begroting 2020 weergegeven. De totale baten zijn €591.000 hoger dan begroot, maar al wel €394.000 lager dan de realisatie in 2019.

code	categorie	grootboek	Realisatie 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019	verschil met begroting	in %	verschil met vorig boekjaar	in %
3.1.1.	rijksbijdragen	Lumpsum personeel	8.804.801	8.510.926	9.294.808	293.875	3%	-490.007	-5%
3.1.1.	rijksbijdragen	Lumpsum materieel	1.248.402	1.192.008	1.329.391	56.394	5%	-80.990	-6%
3.1.2.	rijksbijdragen	Geoordeelde subsidies ministerie	459.860	400.000	373.060	59.860	15%	86.800	23%
3.1.2.	rijksbijdragen	Geoordeelde subsidies personeel	74.844	9.715	38.529	65.129	670%	36.315	94%
3.1.2.	rijksbijdragen	Niet geoordeelde subsidies personeel	30.621	15.000	24.301	15.621	104%	6.320	26%
3.1.2.	rijksbijdragen	Prestatiebox	416.535	394.994	416.668	21.541	5%	-134	0%
3.1.2.	rijksbijdragen	Gratis leermiddelen	393.337	386.251	407.762	7.086	2%	-14.425	-4%
3.1.2.	rijksbijdragen	Functiemix Randstad regio	220.631	206.852	217.629	13.779	7%	3.002	1%
3.1.3.	rijksbijdragen	Bijdrage SWV	416.399	315.652	157.037	100.747	32%	259.362	165%
totaal rijksbijdragen			12.065.429	11.431.398	12.259.185	634.031	6%	-193.756	-2%
3.2.	overige overheidsbijdragen	Overige overheidsbijdragen	58.007	16.288	18.563	41.719	256%	39.444	212%
totaal overige overheidsbijdragen			58.007	16.288	18.563	41.719	256%	39.444	212%
3.5.	overige baten	Verhuur	16.775	16.000	17.081	775	5%	-306	-2%
3.5.	overige baten	Kluisuur	7.709	12.000	15.626	-4.291	-36%	-7.917	-51%
3.5.	overige baten	Detachering	62.598	51.000	51.592	11.598	23%	11.006	21%
3.5.	overige baten	Ouderbijdragen	152.746	162.000	203.232	-9.254	-6%	-50.486	-25%
3.5.	overige baten	Oudervereniging	7.750	10.000	10.520	-2.250	-23%	-2.770	-26%
3.5.	overige baten	Reizen en excursies	-21.393	96.600	146.426	-117.993	-122%	-167.819	-115%
3.5.	overige baten	Leermiddelen	1.553	-	3.017	1.553	-	-1.463	-49%
3.5.	overige baten	Opbrengst kantine	24.522	28.000	40.443	-3.478	-12%	-15.922	-39%
3.5.	overige baten	Bijdrage van derden	25.000	-	14.612	25.000	-	10.388	71%
3.5.	overige baten	Overige baten	24.042	10.000	38.480	14.042	140%	-14.438	-38%
totaal overige baten			301.302	385.600	541.030	-84.298	-22%	-239.728	-44%
totale baten			12.424.738	11.833.286	12.818.777	591.452	5%	-394.039	-3%

Tabel : batenvergelijking 2020-2019 + begroting 2020

Rijksbijdragen (3.1.)

De overheidsbijdrage is met € 634.000 toegenomen, als compensatie voor de gestegen loonkosten (€ 294.000, zijnde 3%) en een deel inflatiecorrectie van de materiële lumpsum (€56.000, zijnde 5%).

De overige subsidies, zoals de prestatiebox, functiemix gelden en gratis leermiddelen kennen ook een lichte ophoging.

Mede vanwege een toename in de leerlingen via de leerroute plus zijn extra middelen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband, voor totaal € 101.000. De LWOO leerlingen in de brugklas zijn conform de opting-out vanuit het samenwerkingsverband bekostigd in 2020. Per 2021 worden alle LWOO leerlingen via het samenwerkingsverband bekostigd.

Aanvullende bekostiging technisch vmbo (sterk techniek onderwijs)

Ter versterking van het technisch vmbo is een substantiële subsidies verkregen om in gezamenlijkheid met het Gemini College Lekkerkerk invulling te geven aan de verdere

ontwikkeling in de regio voor de technische sectoren in de basisgerichte, kadergerichte en gemengde leerweg. In deze tweede fase van 4 jaar (2020-2023) worden deze middelen beschikbaar gesteld. In fase 1 (2018 en 2019) ontvingen de scholen (automatisch) middelen op basis van de betreffende leerlingenaantallen. Voor fase 2 heeft de school met het Gemini en MBO (Techniek College Rotterdam) in relatie met het bedrijfsleven een plan ingediend met een looptijd van 4 jaren. Naar verwachting worden in fase 3 de betreffende middelen in de lumpsum verdisconteerd (2024 ev.)

Het doel van deze aanvullende bekostiging is de inzet voor:

- inventaris en materiaal
- inzet personeel
- ontwikkeling van lesmethodes
- vergroten van de instroom van leerlingen
- aantrekken en professionaliseren van docenten
- verbeteren van de doorlopende leerlijn VMBO-MBO

Van de ontvangen middelen van €687.000 is €80.000 toegekend aan het Gemini en is € 460.000 besteed door het Schoonhovens College. Vanwege een niet evenredige verdeling van de subsidie (€52.000) en een deel van het plan wat nog niet besteed is (€ 95.000) resteert er op de balans een nog te besteden bedrag van € 147.000. Het Schoonhovens College is penvoerder voor deze subsidieregeling.

Geormerkte personele subsidies (zij-instroom, lerarenbeurs, doorstroom en inhaalsubsidie)

Het Schoonhovens College stimuleert actief de inbreng van expertise van buiten de school en werft dan ook onder potentiële **zij-instromers**. De laatste zij-instromer studeert naar verwachting in 2021 af. De baten van de zij-instromersvergoeding worden genomen in het jaar waarin de opleidings- en verletkosten worden gemaakt, uiterlijk tot het moment dat het diploma is behaald. In 2020 is de zij-instromerssubsidie volledig aan verlet besteed.

De school stimuleert ook het gebruik van de **lerarenbeurs** ter verdieping en verbreding. Voor de verletkosten is €20.000 in 2020 toegerekend. In schooljaar 2019-2020 hebben 3 collega's gebruik gemaakt van de lerarenbeurs en in schooljaar 2020-2021 ook 3 collega's. Hiervan is 1 collega geslaagd. De baten van de lerarenbeurs zijn in het betreffende schooljaar genomen ter dekking van de reële verletkosten. De vergoedingen voor de verletkosten in het kader van de lerarenbeurzen zijn conform beschikking ontvangen. De studiekostenvergoeding wordt door DUO direct aan de betreffende collega overgemaakt.

Er is verder voor €6.000 ontvangen ter bevordering van de **doorstroom mavo naar havo**. Deze middelen zijn aan het einde van het project in 2020 toegerekend en geboekt op de post geormerkte subsidie. Ook is er een subsidie ontvangen voor het inhalen van leerachterstanden i.v.m. corona. Hiervoor is € 55.000 toegerekend aan 2020. Over 2021 is tevens € 55.000 ingezet.

Overige overheidsbijdragen (3.2.)

De Gemeente Krimpenerwaard heeft de jeugdsubsidie gehonoreerd voor €16.000, waarvan het project Challenge Day op de locatie Vlisterweg is begroot en een ehbo-project op de locatie Albert Plesmanstraat. Omdat deze activiteiten niet in 2020 doorgang konden vinden, maar waarschijnlijk wel in 2021 mogelijk zijn, zijn deze baten op de balans opgenomen als nog te besteden. Voor €1.000 is de jaarlijkse veiligheidssubsidie ontvangen ter gedeeltelijk dekking van de alarmopvolgingscontracten.

Er zijn diverse Europese subsidies ontvangen voor scholing van personeel en uitwisselingen van leerlingen. De scholing van personeel heeft plaatsgevonden, waardoor deze subsidie van € 55.000 kan worden toegerekend aan het exploitatieresultaat. Dit betreft een scholingssubsidie die in 2019 al afgerond is en derhalve kan vrijvallen. Het internationale excursieprogramma is uitgesteld wegens de beperkende maatregelen. Deze subsidie blijft opgenomen op de balans totdat de besteding kan plaatsvinden.

Overige baten (3.5.)

Onder grootboekpost overige baten staan diverse overige baten opgenomen, waaronder verhuur, detachering, ouderbijdragen, opbrengst kantine en mediatheek en subsidies Europese uitwisseling en overige niet verder te specificeren baten. Deze bijdragen bedragen 2,4% van de totale baten en zijn met name partieel toe te wijzen aan specifieke lasten. De schoolbijdrage voor met name reizen en excursies vormen de grootste component van de overige baten.

De **verhuurbaten** zijn conform begroot, inclusief de doorverhuur van een deel van de units aan de Schoonhovense Onderwijsopvangvoorziening (SOOV). De school ontvangt een **detachingsvergoeding** voor een collega, vanuit het samenwerkingsverband voor de inzet van de leerlingbegeleider vergoed voor €63.000. De school draagt wel het volledige risico inzake de WGA en WW-verplichting. Gesteld kan worden dat deze baten niet van invloed zijn op de bedrijfsvoering, omdat dit direct samenhangt met de loonkosten.

De **ouderbijdragen** (ouderbijdragen en reizen/excursies) zijn fors lager dan begroot (€127.000), waarbij het lagere leerlingaantal een deel van de verklaring is, maar met name het niet doorgaan van het excursie, cultuur- en sportprogramma leidt tot een beperkte ouderbijdrage. De vooruitontvangen gelden zijn gerestitueerd. In het algemeen is het beleid gericht om het bedrag van de te innen ouderbijdragen zo laag mogelijk te houden. Vanwege het gebruik van een nieuw facturatiesysteem kan meer gespreid en al toegerekend aan de betreffende periode de facturatie plaatsvinden.

De **oudervereniging** (stichting Ouderraad) heeft middels storting een deel van de aanvullende leerlingactiviteiten gesponsord. Te denken valt aan het kerstbal, het fotojaarboek en de poldersurvival. Dankzij deze bijdrage is de school net in staat iets extra's te kunnen doen voor de leerlingen.

De **kantinebaten** zijn lager dan begroot omdat vanwege de lockdown er een geen of slechts een beperkt aantal leerlingen op school is geweest. Tussen de beide locaties zitten verschillen in de nettomarge. In de coronaperiode zijn er producten vernietigd, ondanks de sluiting is er toch voor ruim € 24.000 aan baten ontvangen en is er voor € 21.000 ingekocht. De kantine exploitatie is negatief, indien de personeelskosten, energie- en afschrijvingslasten worden meegenomen in de analyse.

Als **bijdrage van derden** bedragen €25.000 en hebben betrekking op de eerste vergoeding vanuit het Albeda TechniekCollege Rotterdam (MBO) voor het verstrekken van onderwijs aan enkele MBO-leerlingen (BBL-traject) op de locatie Vlisterweg. Op deze manier wordt er optimaler gebruik gemaakt van de outillage, ontstaat een mogelijkheid voor nabij MBO onderwijs in de regio en kan op dit vakgebied de doorlopende leerlijn worden meegenomen.

De grootboekrekening **overige baten** is voorzichtig begroot. Onder de grootboekpost overige baten is er € 5.000 ontvangen, omdat er een congres gehouden is ter promotie van het vak academische vaardigheden. Het project Art Fusion in de mavo is gestart, waarvoor de externe

begeleidingskosten van bijna € 10.000 zijn vrijgevallen. Daarnaast zijn er vele kleine baten binnengekomen, zoals leenboetegeld, printkosten mediatheek.

financiële baten en lasten (6.)

Gezien de huidige ontwikkelingen op de rentemarkt is de negatieve rentelast € 7.000 over 2020. In 2021 wordt overgestapt op schatkistbankieren waardoor deze negatieve last wordt vermeden.

Lasten

In deze paragraaf worden de lasten per thema toegelicht voor zover dit een substantiële afwijking laat zien ten opzichte van begroot. Dit betreft een afwijking van meer dan 10% en een materieel effect van meer dan > €10.000. De volgorde van het grootboek is aangehouden in de toelichting van de rubrieken. Tevens is een absoluut en relatief verschil in de tabellen opgenomen.

Personeel (4.1.)

In de begroting 2020 is €9.115.500 aan loonsom opgenomen. Hierin is tevens de taakstellende bezuiniging van €343.000 in opgenomen. Deze taakstellende bezuiniging kan echter ook deels plaatsvinden door extra baten te genereren e/o minder kosten te maken. Ook mag uit de bestemmingsreserve voor 2020 €80.000 worden opgenomen om een deel van de taakstellende bezuiniging in te lopen (zie toelichting verderop).

De daadwerkelijke loonkosten bedragen €9.713.000 en zijn fors hoger (6,6%) uitgekomen dan begroot. De verfijning van de formatieve inzet heeft plaatsgevonden. Er zijn een aantal punten aan te geven die hebben geleid tot deze afwijking.

Er heeft een CAO-ophoging van het salaris plaatsgevonden, waarvoor tevens extra baten zijn ontvangen van €308.000 (ophoging personele lumpsum en functiemix).

Daarnaast is extra invulling gegeven aan de leerroute plus die extra vanuit het samenwerkingsverband is bekostigd voor €82.000.

Vanuit het UWV is voor €63.000 ontvangen ter dekking van de vervanging inzake WAZO (bevallings- en zwangerschapsverlof) en de wet WIEG. Bij de jaarrekeningscontrole 2019 is gebleken dat er nog een loonpost weggeboekt moest worden van €17.000. Dit is in 2020 gecorrigeerd ten laste van het resultaat.

In de overige loonkosten is een post ziektevervanging opgenomen voor €175.000, waarvan al €32.000 in de reguliere formatie zit. Er was met andere woorden voor €143.000 aan ruimte om te vervangen. Deze is ook benut en komt tot uitdrukking in een hogere loonsom.

De extra externe inhuur interim bestuurder staat opgenomen onder de overige personele lasten. Volledigheidshalve is wel in deze opstelling de reductie van de bestuurder op de loonlijst opgenomen.

Uit de bestemmingsreserve wordt over 2020 €80.000 gehaald om invulling te geven aan de doelstelling uit december 2019 om te komen tot werkdrukreductie. Hiervoor is in december 2019 voor het schooljaar 2020-2021 incidenteel €200.000 ontvangen. Dit is conform richtlijn op een bestemmingsreserve gezet ten gunste van de jaren 2020 en 2021.

In tabelvorm :

CAO-salaris ophoging	€ 308.000
Samenwerkingsverband leerroute plus	€ 101.000
UWV ontvangsten ivm de WAZO/WIEG	€ 63.000
boekhoudkundige correctie LIV-gelden	€ 17.000
ophoging detacheringsbaten	€ 12.000
begrote ziektevervanging in loonkosten	€ 143.000
bestuurder van loonlijst 4 mnd	- € 22.000
inzet vanuit bestemmingsreserve 2019 na resultaatbepaling	€ 80.000
totaal correcties	€ 702.000

Netto betekent dit €81.000 aan extra loonkosten. De invulling van de taakstellende bezuiniging is onderwerp van gesprek.

Tevens is er sprake geweest van dubbele lasten van de bestuurder over 4 maanden (mei-aug 2020) voor een bedrag van €47.000. De facturatie door de interim-bestuurder is geboekt onder externe loonkosten en bedragen vanaf mei over 2020 €113.000.

Personeel: overige personele lasten (4.2.1.)

De overige personele lasten zijn €174.000 hoger dan begroot. Hiervan heeft €273.000 betrekking op een ophoging van de voorzieningen en zijn de overige posten binnen de rubriek overige personele lasten €99.000 positiever in de realisatie. Eerst worden de voorzieningen toegelicht en vervolgens de overige posten.

personele voorzieningen

Zoals ook uit de opstelling van de jaarrekening 2019 is gebleken dat de voorziening personeel (PB uren) jaarlijks hoger is dan begroot. Mede door de exitregeling met 2 collega's, diende de voorziening met €144.000 opgehoogd. Er is een voorziening voor langdurig zieken opgenomen van €97.000 aan toekomstige aanwijsbare langdurige verzuimkosten.

Het begrotingsbedrag voor transitievergoedingen van €100.000 bleek te hoog, omdat voor minder dan €10.000 aan transitievergoeding is betaald en er ultimo 2020 geen casuïstiek aan ten grondslag ligt.

Er is wel een post opgenomen voor de naheffing voor de vakantiec correctie in het kader van de WAZO opgenomen. De insteek is dit door tijd-voor-tijd (taakbeleid) te organiseren, maar als tegenwaarde is €54.000 opgenomen. De gesprekken met de collega's hierover worden in het voorjaar van 2021 gevoerd.

De voorziening WW is opgehoogd met €20.000, omdat er de bestaande (geen nieuwe instroom) financieel is gehierijkt. Het saldo op deze post bedraagt €127.000.

- De **kosten van externe vervangende inhuur** zijn fors teruggebracht, echter de inhuur van een externe bestuurder is kostbaarder dan de situatie met de vorige bestuurder op de loonlijst. Op deze post staat dan zo'n €113.000 aan inhuur. Aan cursuskosten is €53.000 minder besteed, mede in verband met de beperkingen door de corona restricties.
- Vanwege het hoge aantal zieken, zijn de begeleidingskosten van de **arbodienst** € 10.000 hoger om invulling te geven aan de wet verbetering poortwachter en de hiermee samenhangende begeleidingstrajecten.
- De **activiteiten personeel** zijn vanwege de beperkende voorwaarden ook uitgesteld, waardoor er naar verwachting €14.000 minder is uitgegeven. Via attenties is hierop geanticipeerd door de collega's extra aandacht te geven.

- De **IPAP-verzekering** was in oktober 2016 beëindigd als collectieve regeling ten laste van de werkgever. Ook in 2019 is deze premie verhaald op de (aangesloten) medewerker en drukt deze last slechts minimaal op de werkgever. Dit betreft afrondingen van premiepercentages.
- Aan de **stelpost overige personele** lasten is slechts de vergoeding voor de Govak-gelden en de BWOO-premie en de inzet van de WW-instroom reductie. De stelpost in overige personele lasten is minimaal aangesproken waardoor er €21.000 is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.
- De post **uitkeringen** is begroot op de inhoudingen op de Personele Lumpsum door het Ministerie inzake de verrekeningen uitkeringskosten UWV plaats, maar hierop vinden tevens de UWV baten plaats samenhangend met de zwangerschaps- en bevallingsverlof-vergoeding (WAZO-uitkeringen). Het is dus een hybride-post. De verrekening uitkeringskosten inclusief de WW-premies en effecten WGA zijn op €118.000 uitgekomen (begroot €135.000). De bijdrage van het UWV ter dekking van de loonkosten vanwege zwangerschapsverlof en bevallingsverlof (WAZO) bedroeg €63.000 en hiervoor is vervangen. Deze baten zijn vanuit het voorzichtigheidsprincipe niet begroot. De vervanging van de WAZO-collega's drukken wel op de loonkosten en externe vervanging.

Materiële lasten

De materiële lasten vallen uiteen in een aantal subcategorieën; afschrijvingen, huisvesting, beheer en bestuur, onderwijslasten, die afzonderlijk worden toegelicht.

code	categorie	Realisatie 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019	verschil met begroting	in %	verschil met vorig boekjaar	in %
4.2.2	Afschrijvingslasten	348.806	406.217	375.885	-57.411	-14%	-27.078	-7%
4.3.	Huisvestingslasten	593.013	613.000	675.767	-19.987	-3%	-82.753	-12%
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	145.370	179.000	154.422	-33.630	-19%	-9.052	-6%
4.4.2	Inventaris en apparatuur	155.578	185.000	179.257	-29.422	-16%	-23.679	-13%
4.4.3	Leermiddelen	427.518	475.000	462.095	-47.482	-10%	-34.577	-7%
4.4.5	Overige instellingslasten	231.121	375.550	416.217	-144.429	-38%	-185.096	-44%
	Totaal materiaallasten	1.901.408	2.233.767	2.263.643	-332.359	-15%	-362.235	-16%

Afschrijvingen (4.2.)

De component afschrijvingen is €57.000 lager, omdat niet versneld op de gymzaal van de locatie Vlisterweg is afgeschreven (€11.000). De versnelde afschrijving van de vestiging Vlisterweg heeft wel plaatsgevonden (in 2020 voor €29.000). Dit is met name zichtbaar in de rubriek gebouw en machines, maar is ten opzichte van voorgaande jaren lager omdat de nieuwbouw is vertraagd. Totaal dient €174.000 (en eventueel de gymzaal van (aanvullend) €175.000) in de lasten worden genomen in de periode tot 2024.

De afschrijvingslasten inventaris en apparatuur is € 38.000 lager vanwege een later aanschafmoment en een lagere investering dan begroot.

Huisvestingslasten (4.3.)

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot (€20.000), waarbij in de onderlinge posten wel wat verschillen zijn. Vanwege de vertraging in de nieuwbouw nemen de onderhoudskosten voor de locatie Vlisterweg toe. Met het schoonmaakbedrijf loopt een dispuut inzake compensatie vanwege lagere inzet gedurende de afgelopen maanden. Vier posten wijken noemenswaardig af.

- De huurlasten zijn €16.000 lager vanwege een lagere externe inhuur, vanwege een beperkter extern sportprogramma vanwege covid.

- De uitgaven aan energie (gas, water, elektra) zijn €6.000 hoger dan begroot vanwege een relatief sterke stijging van de (gas)tarieven.
- De overige huisvestingslasten zijn €10.000 lager dan begroot
- De dotatie voorziening onderhoud is conform begroting en is niet opgenomen voor de beide locaties, omdat de hoogte toereikend is.

Administratie- en beheerslasten (4.4.1.)

In de rubriek administratie- en beheer is €25.000 minder besteed. De meeste posten zijn conform begroot. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Bij planmatig onderhoud is geen gebruik gemaakt van bouwkundig advies. Dit leverde een voordeel op van €2.500.
- De post beheer en bestuur was begroot voor €15.000, waaronder de contributie van 5=1 die over 2020 niet geïnd is. De begrote inhuur voor het samenwerkingsonderzoek is zonder externe partij vervolgd in 2020.

inventaris en apparatuur (4.4.2.)

Onder deze component vallen de ICT-lasten, reproductie, mediatheek en kleine inventaris. Er is begroot €475.000 en €427.500 besteed. Met name de ICT licenties zijn €12.000 lager uitpakket, door bewuster aan te schaffen. De begrote post website is geactiveerd en derhalve niet in de kosten terecht gekomen. Vanwege de corona en verdere digitalisering zijn de reproductiekosten ook €9.000 lager dan begroot. De overige €7.500 lager betreft kleine positieve verschillen.

Lasten leermiddelen (4.4.3.)

De lasten voor leermiddelen bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van lesmethoden die slechts 1 leerjaar meegaan (zoals licenties, werkboeken en leerwerkboeken), maar ook de kosten aan de distributeur Van Dijk wordt hieruit betaald. De overige component zijn de overige (practica)materialen die de secties verbruiken in de les.

In 2020 is ruim € 47.000 minder aan leermiddelen besteed. De belangrijkste oorzaken zijn een lager leerlingaantal en vanwege de lockdown zijn er minder materialen in de les verbruikt.

Overige onderwijslasten (4.4.5.)

De onderwijslasten zijn €144.000 afgenomen ten opzichte van de begroting 2020.

Hieronder zijn deze posten uitgelicht.

- De PR-kosten zijn met ruim €67.000 fors hoger dan het begrotingsbedrag van €39.000. Voor de werving is momenteel fors meer ingezet dan begroot, omdat het een belangrijk speerpunt is geworden na de teleurstellende aanmelding op de locatie AP dit jaar. Daarnaast moet geanticipeerd worden op alternatieve wervingsmethoden vanwege corona. (360 graden tour, filmpjes, vlogs, facebook inzet etc) Er is €2.500 verstrekt aan de Stichting Vrienden van het Schoonhovens College vanwege de hoge PR waarde, wat mede tot uitdrukking komt in het infomagazine, de business avond, het beschikbaar stellen van stageplekken en het participeren in projecten. In 2020 vindt een evaluatie plaats van de ingezette marketingmix. Vooralsnog vindt geen sturing plaats op kosten.
- De post excursies en werkweken dient partieel dekkend te zijn door de ouderbijdragen. De uitgaven zijn €146.000 lager dan begroot, de lasten derhalve ook. In 2020 is noemenswaardig alleen het brugklaskamp doorgegaan.
- De testen en toetsen zijn €8.000 lager, naast de reguliere Cito (luistervaardigheidstoetsen), verder de Cambridge Engels examenleerlingen, de IB (Engels) examens en de Goethe-Duits examenleerlingen en de nieuwe Delf-examens. Deze examenkosten worden door de ouders vergoed. (grb 85500)

- De kantine-uitgaven zijn gedaald (de baten ook) vanwege de lagere verkoop door de lockdown periode. Loonkosten, energieverbruik en afschrijvingslasten inventaris staan hier niet in opgenomen.
- De stelpost overige materialen is niet aangesproken voor de uitgaven van de Challenge Day, omdat deze activiteit niet is doorgegaan. Hiervoor is tevens vanuit de Gemeente een subsidie ontvangen, die is aangehouden voor 2021.

Financiële baten en lasten (6.)

In verband met de negatieve rentelast van € 6.000 en een verlaagde franchise is in 2020 besloten in 2021 te starten met schatkistbankieren. De ABN AMRO is momenteel de huisbank met een voldoende rating. Daarnaast heeft de school nog een depositorekening bij de SNS-bank in gebruik, die niet bij 2 kredietbeoordelaars meer een A-rating had. Er waren geen andere signalen met betrekking tot de SNS-bank die een actie noodzakelijk maakten.

Het zelf afstorten van chartaal geld is medio 2015 overgenomen door een geldtransporteur. Hierdoor zijn de financiële lasten gestegen, maar dit is tevens een risicomaatregel. In 2019 is de optie digitaal betalen gestart voor kantineverkoop, waardoor het contante geld verder gereduceerd wordt. In 2020 is met de auditcommissie van de Raad van Toezicht overleg gevoerd over de treasurywet en is goedkeuring verstrekt om te gaan schatkistbankieren. Leidend is het vigerende treasurywet.

Nr.	Niv.	Rekening	begroting 2020	realisatie 2020	realisatie 2019	Vershil t.o.v. vorig jaar	in %	verschil t.o.v. begroting	in %
88100		Rente spaarrekening	-	5.951	-139	6.091	-4370%	-5.951,39	
48100		Periodieke lasten bank	1.500	1.181	1.295	-115	-9%	-319,42	-21%

Tabel: financiële baten/lasten

Treasury management

In 2012 is het Treasurywet door het bestuur vastgesteld. Dit is in 2017 herijkt in het licht van de nieuwe wet Belenen en Beleggen. Conform dit wet is in 2019 gehandeld.

Om te gaan voldoen aan de wet is in 2012 gekozen om de ABN AMRO-bank als huisbankier te nemen, die wel een A-rating heeft. Er wordt bewust nog 1 spaarrekening bij de SNS-bank aangehouden met een dagelijks opvraagbaar tegoed, teneinde enig rendement op de gelden te verkrijgen.

Het voldoen aan de wet Belenen en Beleggen op het gebied van de ratings van de banken begint te knellen, gezien de licht dalende ratings van de Nederlandse banken. De school meent haar risico met de staatsbank ABN AMRO bank als huisbank beheersbaar te houden.

Onderdeel van het treasury management is de auditcommissie, die vanuit de Raad van Toezicht actief toeziet op de toepassing van het treasury wet. Deze commissie (bestaande uit twee leden Raad van Toezicht, hoofd bedrijfsvoering en de bestuurder) heeft financieel vooroverleg inzake de begroting en jaarrekening en toetst de wet Belenen en Beleggen.

7.4. Liquide middelen & kasstroomoverzicht

Het saldo liquide middelen, bestaande uit bank- en kassaldi, is met €454.000 toegenomen. Deze zijn vrij opneembaar.

Het kasstroomoverzicht betreft de herkomst en besteding van middelen. Aangegeven wordt waar de liquide middelen vandaan komen en hoe deze worden aangewend in het lopende boekjaar. Dit vormt de verklaringsgrond voor de wijziging in het saldo liquide middelen.

1. Er is voor meer dan €228.000 geïnvesteerd in materiële vaste actie (wel uitgaven, geen exploitatie), dat was in 2019 €229.000. De afschrijvingslasten €349.000 (geen uitgaven, maar exploitatie) hebben in relatie tot de exploitatie een positief effect op de liquiditeit.
2. De personele voorzieningen zijn per saldo sterk toegenomen met €232.000.
3. De onderhoudsvoorziening is afgenomen (€23.000).
4. Mutaties in de vlottende middelen hebben in 2020 een fors positief effect op de liquiditeit (€260.000).
5. Het negatieve resultaat van €136.000 (incl. financieel resultaat) leidt tot een afname van de cashflow.

Kortlopende schulden, vorderingen

De post is met €479.000 toegenomen. Onder de kortlopende schulden worden de openstaande crediteuren, belastingen en sociale premies (december), vooruitontvangen bedragen (incl. OCW-subsidies, vb PO-VO, STO, inhaalsubsidie), vakantiegeldverplichtingen gerekend. Deze posten fluctueren en waren in 2019 €160.000 afgenomen. In de overige kortlopende schulden betreft een nabetaling opgenomen van overwerk verrekeningen OOP. De post pensioenen is licht gestegen vanwege de pensioenpremie stijging.

7.5. Voorziening onderhoud & investeringen

Voorziening onderhoud

Conform de meerjaren onderhoudsbegroting (dd 2014) van bureau Ben van der Vlist te Bergambacht wordt de voorziening onderhoud op peil gehouden. Er is besloten over 2020 niet te doteren voor de locatie AP. Er wordt over een periode van 10 jaar gekeken naar de verwachte onttrekkingen en de stand van de onderhoudsvoorziening. In het licht van de aanstaande nieuwbouw Vlisteweg vindt hier geen dotatie meer op plaats.

Rond de oplevering van de locatie Vlisteweg eind 2023 dient gekeken te worden of de waarderingsgrondslag van de onderhoudsvoorziening op basis van een voorziening of volgens de componentenmethode toegepast gaat worden. Dit lijkt een geschikt natuurlijk moment en heeft naar verwachting een effect op de noodzakelijke omvang van de onderhoudsvoorziening en heeft derhalve een resultaat effect. Veelal via een stelselwijziging.

In de begroting stonden een aantal stelposten die niet zijn besteed zijn. Zie onderstaand.

MOP				begroot	realisatie	verschil
ap	lift	stel indien	stelpost	30.000		
ap	brandblusautomaat	stel indien	stelpost	2.500		
ap	dakventilator	stel indien	stelpost	7.500		
ap	schilderwerk	incl kozijn vervanging		16.500	16.437	63
ap	CV	nw boilers			953	-953
				56.500	17.390	-890
vw	lift	stel indien	stelpost	5.000		
vw	brandblusautomaat	stel indien	stelpost	2.500		
vw	CV	onvoorzien			5.304	-5.304
				7.500	5.304	-5.304
	totaal schoolbreed			64.000	22.694	-6.194

Investerings

De investeringen bevinden zich op het niveau van 2019 en zijn €120.000 lager dan de afschrijvingslasten. In leermiddelen is dit jaar minder geïnvesteerd dan voorgaande jaren. In ICT is mede in verband met de migratie naar windows 10 schoolbreed een groot aantal pc's vervangen. Tevens is een nieuwe website in oktober in gebruik genomen die meer in lijn is met de uitstraling die past bij de organisatie. Verder zijn er investeringen gedaan om facilitair corona maatregelen te treffen. Hiervoor is zo'n € 21.000 geïnvesteerd, hetgeen niet is begroot met daarnaast extra hygiëne-uitgaven. Daarnaast is geïnvesteerd in uitleen-chromebooks met tot doel het afstandsonderwijs invulling te geven.

bovenschools

Er is bovenschools geïnvesteerd in een nieuwe website voor bijna € 26.000 in het kader van een nieuw PR-beleid en in 2 laptops.

locatie Albert Plesmanstraat

Op de locatie AP zijn we nog steeds in de afronding van de laatste oplever- en verbeterpunten na de verbouwing in 2014. Onder regie van HEVO worden alle betrokken partijen stevig benaderd om te komen tot een afdoende oplossing. Er kunnen hier ook voor het Schoonhovens College aanvullende kosten mee gemoeid zijn.

Er was begroot om €119.000 te investeren in de locatie AP. De investering bedroeg €82.000. In de begroting zat een stelpost van € 55.000, die niet is geëffectueerd. De aanschaf van ict heeft mede door de noodzakelijke vervanging in het kader van de migratie naar windows 10 tot een totale aanschaf van €39.000 geleid wat een overschrijding is van €29.000

De school is met de gemeente in overleg over het verhalen van de kosten om sparingen te dicht. Deze gesprekken lopen nog tot in 2021.

In het kader van coronapreventiemaatregelen is voor €8.000 aan onvoorziene investeringen gepleegd. Te denken valt aan dispensers, schermen. Daarnaast zijn webcams en extra chromebooks aangeschaft.

locatie Vliesterweg

Er was begroot om €84.000 te investeren in de locatie Vliesterweg. Er is voor €119.000 geïnvesteerd. In 2019 is besloten de investeringen te temporiseren. De forse overschrijding valt met name toe te schrijven aan de vervanging van een flink aantal pc's. (begroot €23.000 geïnvesteerd €65.000). De overige posten zijn redelijk conform begroot. Zo is er een vingerzetbank, torch lasapparaten aangeschaft en heeft er groot onderhoud op de cnc-machine plaatsgevonden. Ook op de locatie Vliesterweg zijn beschermmiddelen tegen covid aangeschaft en is geïnvesteerd in webcams om hybride onderwijs mogelijk te maken.

Personele voorzieningen

Er zijn een drietal type voorzieningen: onderhoud, personeel en overig (claims). De onderhoudsvoorziening is in de vorige paragraaf besproken.

De personele voorzieningen bestaan uit jubileumgratificaties, spaarverlof, toekomstige ww-verplichting, langdurig zieken en overige personele voorzieningen. In de boekhouding is de post personele voorzieningen gesplitst in deze 5 onderverdelingen, zodat deze inzichtelijker is geworden. De voorzieningen leiden op termijn tot uitgaven. Ultimo 2020 is zichtbaar dat de post personele voorziening nog steeds erg hoog is. Zie onderstaande tabel.

31-12-2020

					besteding			totaal
	beginbalans	onttrekking	dotatie	eindbalans	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	
onderhoudsvoorziening	855.288	22.693	-	832.595	66.000	350.000	416.595	832.595
voorziening jubileum	102.900	22.320	18.820	99.400	22.292	24.000	53.108	99.400
voorziening spaarverlof	8.643	834	1.191	9.000	834	8.166		9.000
voorziening ww verplichting	151.954	48.535	24.024	127.443	49.430	92.361	14.348	127.443
voorziening langdurig zieken			97.246	97.246				
voorziening overige personeel	941.386	240.623	402.704	1.103.467	200.000	400.000	503.467	1.103.467
	2.060.171	335.005	543.985	2.269.151	338.556	874.527	958.822	2.171.905

Tabel: onderverdeling in type voorziening

voorziening overige personeel	beginbalans	onttrekking	dotatie	eindbalans
afbouwen	€ 75.476,90	€ 56.619,60	€ 140.112,70	€ 158.970,00
compensatie vak dagen	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.660,00	€ 53.660,00
spaaruren OOP	€ 63.200,55	€ 55.297,90	€ 65.358,30	€ 73.260,95
spaaruren	€ 248.138,00	€ 122.057,00	€ 17.695,00	€ 143.776,00
PB AP	€ 206.008,50	€ 6.273,60	€ 70.415,10	€ 270.150,00
PB bestuur	€ 19.625,00	€ 375,00		€ 19.250,00
PB VW	€ 328.937,50		€ 55.463,00	€ 384.400,50
	€ 941.386,45	€ 240.623,10	€ 402.704,10	1.103.467,45

Tabel: onderverdeling van de overige personele voorziening

Jubileumgratificatie

De onttrekkingen en dotaties aan de voorziening over 2020 vertonen een grillig patroon. Er zijn 4 collega's geweest die hun 40-jarig ambtelijk dienstjubileum hebben gevierd en 1 zijn 25-jarig ambtsjubileum. Een mooie mijlpaal voor de betrokkenen. In 2019 is het grondslagbedrag per medewerker te verhoogd zodat de hoogte van de voorziening toereikend is. In de berekening van het benodigde saldo is gebruik gemaakt van de systematiek door €750 per medewerker te hanteren. Dit bedrag is conform benchmarkgegevens en sluit aan bij de historische omvang van deze voorziening.

Spaarverlof

Er maakten 3 personen gebruik van de reguliere spaarverlofregeling, waarvan twee personen in 2020 aan het onttrekken zijn. De opbouw is gestopt in 2021, waarna er uit onttrokken gaat worden.

Toekomstige WW-verplichtingen

Conform de RJ660 dient de organisatie ook een voorziening op te nemen voor toekomstige ww-verplichtingen, inclusief het bovenwettelijk deel, waarvan ultimo jaar een inschatting is gemaakt van de verwachte duur van de ww-verplichting.

Voor 6 collega's is deze voorziening opgenomen, met de maximale inschatting. De organisatie is in 2018 via een bemiddelingsbureau binnen 5=1 verband begonnen de instroomgroep WW te laten begeleiden naar ander werk, zonder vooralsnog aantoonbare resultaten. Begin 2021 is het contract beëindigd en vindt een heroverweging plaats wat de meest effectieve weg is, teneinde de oud-collega's uit de ww te krijgen.

Overige personele voorzieningen

Onder de overige personele voorzieningen zijn de gespaarde uren van de collega's opgenomen,

waaronder de nieuw op te nemen gespaarde uren uit het persoonlijk budget voortvloeiend vanaf de cao 2014-2015. De nieuwe opbouw van schooljaar 2018-2019 is voor 7/12e meegenomen en de saldi van 2019-2020 voor 5/12e, verder staan hier de overige spaarregelingen in. De collega's mogen sparen en voor wat betreft de bestedingsmogelijkheden qua verlof is hier eind 2016 een beleidsdocument over verschenen. Idealiter sluiten de bestedingsplannen per collega aan bij de meerjaren formatieplanning en de betreffende lesbehoefte in relatie tot het zittende personeel. De dotatie bedraagt €310.000 en de onttrekking €172.000

Tevens zijn de spaaruren opgenomen in deze voorziening. Per individu is een indeling gemaakt wanneer hieruit onttrokken gaat worden. Er is een inschatting gemaakt of op korte termijn (< 1 jaar), middellange termijn (2-5 jr) of langere termijn (>5 jaar) aanspraak gemaakt zal worden van deze uren (of van haar financiële tegenwaarde).

7.6. Projecten en nog te besteden doelsubsidies

Er liepen in 2020 een aantal projecten en specifieke subsidies. Een aantal subsidies zijn nog niet geheel besteed en dienen conform richtlijn specifiek vermeld te worden in de jaarrekening in model G1 of model G2. De belangrijkste projecten worden onderstaand toegelicht.

Erasmus+ subsidie

Vanuit de EU is de Erasmus+ subsidie ontvangen, waarvoor we gedurende 2 schooljaren de leerkrachten mogen scholen in internationale oriëntatie van henzelf en het lesprogramma. Een deel van deze subsidie is in 2020 toegerekend ten gunste van het resultaat voor een bedrag van €55.000. Het niet bestede deel (oa door coronabeperkingen) staat als nog te besteden opgenomen.

Tevens is er een bedrag ontvangen voor de uitwisseling met een school in Frankrijk. Zodra hier lasten tegenover staan wordt de subsidie verrekend.

art fusion

Er is €20.000 ontvangen voor Art Fusion, waarvoor een uitdagend cultuurprogramma wordt opgezet, wat in eerste instantie is gericht op de mavo. De besteding van de middelen vindt in 2020 en 2021 plaats.

doorstroom MAVO-HAVO

In 2019 is een subsidie ontvangen van 5600 ter bevordering van de doorstroom naar de havo vanuit de mavo. In 2020 is dit project afgerond. Er is enige doorstroom tot stand gebracht en het decanaat heeft hiertoe met de afdelingsleiders extra inzet gepleegd.

subsidie PO-VO

Voor de periode 1-8-2020/ 31-12-2021 is de subsidie PO-VO toegewezen voor €124.000. De inzet wordt met name in schooljaar 2021 gepleegd. Het doorstroomprogramma bevat vier inhoudelijke lijnen:

- i. het versterken van cognitieve vaardigheden,
- ii. het versterken van taal- en leesvaardigheden,
- iii. het versterken van metacognitieve vaardigheden,
- iv. het inzetten op omgevingsfactoren en de thuissituatie.

Op de locatie Vliesterweg is aan deze subsidie in het kader van de kansengelijkheid invulling gegeven. Hiervoor wordt inzet vanuit het PO en het VO gepleegd om voor een geselecteerde groep afstroom te voorkomen, door intensieve begeleiding. De subsidie wordt in 2021 besteed aan begeleiding vanuit het VO.

MBO lessen

Binnen het BBL-traject PIE van het MBO Techniekcollege Rotterdam worden er praktijklessen verzorgd op de locatie Vlisterveg. Hiervoor ontvangt de school een vergoeding.

corona-inhaalprogramma achterstanden

Voor met name de locatie Albert Plesman is een subsidie ontvangen van €109.800 om in te zetten ter voorkoming verdere achterstanden en het inlopen van geconstateerde achterstanden als gevolg van de beperkende maatregelen door corona. 50% van deze subsidie is in 2020 ingezet en het resterende deel wordt in 2021 ingezet.

subsidie Krimp-leerlingdaling

De eerste subsidie Krimp, omgaan met leerlingdaling in de regio is aangevraagd met het Krimpenerwaard College om te onderzoeken in hoeverre de krimp in de regio een thema is en zo ja op welke wijze dit een risico vormt en welke beheersmaatregelen er vervolgens genomen kunnen worden. Specifiek onderzocht is de samenwerking om de negatieve effecten te reduceren. Bureau BMC heeft dit proces begeleid. 50% van dit budget is ingezet in 2020 en in het voorjaar 2021 zijn de overige middelen besteed.

zijinstromerssubsidie

De toerekening van de subsidiebaten naar bestedingsmaanden heeft geleid tot het over een langere periode verdelen van de zij-instromerssubsidie. In 2020 heeft de school geen zij-instromerssubsidie ontvangen. De lasten van de (oude) zij-instromers worden jaarlijks in mindering gebracht op de verstrekte subsidie. Het resterende deel is opgenomen als nog te besteden doelsubsidies.

lerarenbeurzen

Er zijn lerarenbeurzen ontvangen, waarvoor de werkgever van de betreffende 3 collega's in de schooljaren 19-20 en 20-21 de verletkosten ontvangt (€23.000). De werkgever zet deze verletkosten in door een reductie van de lestaak.

7.7. Grondslagen

Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven,
handelend onder Schoonhovens College

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Schoonhoven

Kamer van Koophandel nummer: 55627587

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) met bestuursnummer 42618 en de onder deze rechtspersoon vallende Schoonhovens College met brinnummer 15OM verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is van toepassing. Ten aanzien van het WNT overzicht wordt is het normenkader WNT voor VO-instellingen van toepassing.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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. Hierdoor kunnen kleine verschillen worden geconstateerd.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven bedraagt per 31 december 2020 €1.824.487 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

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. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

StOVOS heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. In het jaar van investeren wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De ondergrens voor activeren bedraagt € 500 voor zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar.

In verband met de versnelde afschrijving is de aansluiting met de activastaat niet (meer) aanwezig echter wel herleidbaar.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente.

Voor zover investeringssubsidies zijn verkregen zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan wordt afgeschreven op basis van deze reëlere termijn.

Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa. Duurzame goederen met een gebruiksduur langer dan 1 jaar worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de €500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

MVA	%	standaard
Gebouwen	2,5-25	40 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:		
Inventaris en apparatuur	5,0 - 33,3	10 jaar
Machines en installaties	5,0 - 20,0	10 jaar
Meubilair	5,0 - 20,0	10 jaar
ICT	10,0 - 20,0	5 jaar
Overige inventaris en apparatuur	6,7- 20,0	10 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaande uit:		
Leermiddelen	12,5 - 25,0	4 jaar
Overige materiële vaste activa	10,0 - 15,0	10 jaar

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa is de vordering op het ministerie sinds 2015 niet meer opgenomen in het kader van de regeling onvoorziene gevallen vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs (Staatscourant 2006, nr. 21 van 16 januari 2006). De vordering betreft 7,5% van de personele lumpsum over het boekjaar.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva 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.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de publieke bestemmingsreserves en de private reserve.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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

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.

Bestemmingsreserve nieuwbouw

De bestemmingsreserve betreft de reservering via het eigen vermogen voor reële toekomstige uitgaven in verband met de te verwachten nieuwbouw.

Bestemmingsreserve publiek

In 2019 is de bestemmingsreserve publiek gecreëerd, waarop de in december 2019 ontvangen bate ten behoeve van de formatie 2020-2021 tijdelijk is geboekt.

Bestemmingsreserve privaat

De bestemmingsreserve privaat is ontstaan door het saldo van private activiteiten en staan de organisatie vrij ter beschikking.

Vorzieningen

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 onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd een meerjarenbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening wordt lineair opgebouwd, en is gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. RJO – artikel 4 lid 1c.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. De onderwijsinstelling die gebruikmaakt van deze tijdelijke regeling vermeldt dit in haar jaarrekening.

Voorziening jubilea

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 een constante waarde van €700 per medewerker. (tot 2019 €600 per persoon) De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen inzake spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige betalingen. De betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht. Deze voorziening is gewaardeerd op 100%.

Voorziening spaaruren

Voor de op balansdatum bestaande verplichting inzake spaaruren. De voorziening is gewaardeerd op 100% op een uurtarief van €50 voor OP en DIR en €35 voor OOP.

Voorziening overige personele voorziening

Er is een voorziening gevormd voor overige gespaarde uren, waaronder de PB uren, maar niet zijnde bapo. Deze voorziening is op 100% gewaardeerd. Zo mogelijk liggen er bestedingsplannen aan ten grondslag.

Voorziening langdurig zieken

Er is een voorziening gevormd voor langdurig zieken, waarbij de kans reëel is dat zij in de WGA of IVA terechtkomen. Hiervan wordt op basis van een kans x impact de loonkosten van 31-12-2020 tot 2 jaar ziekte in de voorzieningen opgenomen.

Voorziening WW-verplichting

Voor de op balansdatum bekende (B)WW-verplichting is verplichting opgenomen, gecorrigeerd voor de ingeschatte kans.

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.

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

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

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

StOVOS 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 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,28%. 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

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.

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 renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen. De overige bank- en transactiekosten worden tevens hierop geboekt.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat 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.

7.8. Jaarrekening 2020

A. Balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1 Activa		
1.1 Vaste activa		
1.1.1 Immateriële vaste activa	0	0
1.1.2 Materiële vaste activa	1.638.566	1.759.206
1.1.3 Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	1.638.566	1.759.207
1.2 Vlottende activa		
1.2.1 Voorraden		
1.2.2 Vorderingen	275.354	56.289
1.2.3 Effecten		
1.2.4 Liquide middelen	4.008.318	3.554.290
Totaal vlottende activa	4.283.672	3.610.579
Totaal activa	5.922.238	5.369.785
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	1.824.487	1.960.287
2.2 Voorzieningen	2.269.151	2.060.170
2.4 Kortlopende schulden	1.828.599	1.349.328
Totaal passiva	5.922.238	5.369.785

B. Staat van baten en lasten over 2019

	Boekjaar 2020 EUR	Begroting 2020 EUR	Boekjaar 2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	12.065.429	11.431.398	12.259.185
3.2 Overheidsbijdragen	58.007	16.288	18.563
3.5 Overige baten	301.302	385.600	541.030
Totaal baten	12.424.738	11.833.286	12.818.777
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.651.998	9.881.000	10.390.087
4.2 Afschrijvingen	348.806	406.217	375.885
4.3 Huisvestingslasten	593.013	613.000	675.767
4.4 Overige lasten	959.588	1.214.550	1.211.991
Totaal lasten	12.553.406	12.114.767	12.653.729
Saldo baten en lasten	-128.668	-281.481	165.048
6 Financiële baten en lasten	-7.132	2.000	-1.305
	-7.132	-2.000	-1.305
Resultaat	-135.800	-283.481	163.742
Resultaat na belastingen	-135.800	-283.481	163.742
Totaal resultaat	-135.800	-283.481	163.742

15OM Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Kasstroomoverzicht over 2020

	Boekjaar 2020 EUR	Boekjaar 2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-128.668	165.048
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	348.806	375.885
- Mutaties voorzieningen	208.981	127.765
- Koersresultaat FVA		
- Afronding		
	<u>557.787</u>	<u>503.650</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-219.065	117.116
- Kortlopende schulden	<u>479.271</u>	<u>-160.994</u>
	<u>260.206</u>	<u>-43.879</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	689.325	624.819
Ontvangen interest	-5.951	129
Betaalde interest	<u>-1.181</u>	<u>-1.295</u>
	-7.132	-1.167
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	682.193	623.653
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	228.166	229.214
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>228.166</u>	<u>229.214</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	228.166	229.214
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen		0
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	454.028	394.439
Liquide middelen 1-1	3.554.290	3.159.851
Liquide middelen 31-12	<u>4.008.318</u>	<u>3.554.290</u>
Mutatie Liquide middelen	454.028	394.439

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

E. Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Andere vaste	Totaal MVA
Aanschafprijs 1-1-2020	1.387.167	4.081.888	898.115	6.367.170
Afschrijving cum. 1-1-2020	655.442	3.160.853	791.670	4.607.964
Boekwaarde 1-1-2020	731.726	921.036	106.445	1.759.206
Investeringen 2020	1.677	179.903	46.586	228.166
Desinvesteringen 2020				
Afschrijvingen 2020	65.249	234.548	49.010	348.806
Aanschafprijs 31-12-2020	1.388.844	4.261.791	944.701	6.595.336
Afschrijving cumulatief 31-12-2020	720.690	3.395.400	840.680	4.956.770
Boekwaarde 31-12-2020	668.154	866.391	104.021	1.638.566

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan wordt afgeschreven op basis van deze reëlere termijn.

Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.
Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

	%	standaard
Gebouwen	2,5-25,0	40 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:		
Inventaris en apparatuur	5,0-33,3	10 jaar
Machines en installaties	5,0-20,0	10 jaar
Meubilair	5,0-20,0	10 jaar
ICT	10,0-20,0	5 jaar
Overige inventaris en apparatuur	6,7-20,0	10 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaande uit:		
Leermiddelen	12,5-25,0	4 jaar
Overige materiële vaste activa	10,0-15,0	10 jaar

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	89.016,48	
1.2.2.3 Gemeenten		
1.2.2.7 Ouders		30.790
1.2.2.8 Overige vorderingen		334-
1.2.2.1 Belastingen (LIV)	534-	16.696
1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten		5.970
1.2.2.1 Verstreckte voorschotten		
1.2.2.1 Nog te ontvangen rente		334
1.2.2.1 Overlopende activa	186.871	2.834
Totaal vorderingen	<u>275.354</u>	<u>56.289</u>

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
1.2.4.1 Kasmiddelen	2.797	1.202
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	4.005.520	3.553.088
Totaal liquide middelen	<u>4.008.318</u>	<u>3.554.290</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

2 Passiva

2.1.1 Groepsvermogen

	Stand per 1-1-2020	Mutaties		Stand per 31- 12-2020
		Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve publiek	1.585.812	-135.800	83.162	1.533.174
Algemene reserve privaat	74.887	0		74.887
Bestemmingsreserve nieuwbouw	100.000	0		100.000
Bestemmingsreserve publiek (personeel)	199.588		-83.162	116.427
Totaal eigen vermogen	1.960.287	-135.800	0	1.824.487

Toelichting:

De algemene reserve is het vrij aanwendbaar gedeelte van het eigen vermogen.

De algemene reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten.

De algemene reserve valt per 2012 uiteen in een publiek en privaat deel.

De algemene reserve privaat is in 2012 tot stand gekomen met terugwerkende kracht tot 5 jaar en heeft als herkomst de opbrengsten uit het voetbalspel, de netto verhuurbaten en de gemiddelde rentebaten over de ontvangen ouderbijdragen.

De bestemmingsreserve publiek (personeel) is gecreëerd na ontvangst van de additionele middelen in 2019 bestemd voor schooljaar 2020-2021.

Hieruit valt 5/12e vrij ten gunste van de algemene reserve.

2.2 Voorzieningen

	2.2.1.2 Voorzienin g personeel langdurig zieken	2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	2.2.1.2 Voorziening levensfase bewust personeels- beleid	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening WW	Personele voorzieningen
Stand per 1-1-2020	0,00	8.643	941.386	102.900	151.954	1.204.882
Dotaties 2020	117.660	357	402.705	18.820	3.610	543.152
Onttrekkingen 2020	-	-	240.623	22.320	48.535	311.478
Vrijval 2020	-	-	-	-	-	-
Saldo 31-12-2020	<u>117.660</u>	<u>9.000</u>	<u>1.103.468</u>	<u>99.400</u>	<u>107.029</u>	<u>1.436.556</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	80.681	1.250	200.000	7.563	12.862	221.675
Deel 1 <> 5 jaar	36.979	7.750	400.000		48.668	
Langlopende deel > 5 jaar	0	0	503.468	91.837	45.499	1.214.881
	<u>117.660</u>	<u>9.000</u>	<u>1.103.468</u>	<u>99.400</u>	<u>107.029</u>	<u>1.436.556</u>
2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud						Totaal overige voorzieningen
Stand per 1-1-2020	855.288					855.288
Dotaties 2020	-					-
Onttrekkingen 2020	22.693					22.693
Vrijval 2020	-					-
Saldo 31-12-2020	<u>832.595</u>					<u>832.595</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	66.000					66.000
Deel 1 <> 5 jaar	120.000					120.000
Langlopende deel > 5 jaar	646.595					646.595
	<u>832.595</u>					<u>832.595</u>

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
2.4.8 Crediteuren	136.925	106.145
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	421.259	431.581
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	128.018	130.141
2.4.12 Overige kortlopende schulden	84.396	99.585
2.4.13 Vooruitontvangen ouders	119.132	94.432
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	415.526	104.323
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	0	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	368.649	372.928
2.4.19 Overlopende passiva	154.696	10.194
Totaal kortlopende schulden	1.828.599	1.349.328
Toelichting		
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen Loonheffing	421.259	431.581
	<u>421.259</u>	<u>431.581</u>
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen Pensioenpremies	128.018	130.141
	<u>128.018</u>	<u>130.141</u>
2.4.12 Overige kortlopende schulden Overige kortlopende schulden	84.396	99.585
	<u>84.396</u>	<u>99.585</u>
2.4.19 Overlopende passiva Personeelsfonds Nog door te betalen levensloop Nettoloon	11.098 0 5.260 16.358	4.972 0 5.222 10.194

A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	10.053.202	9.702.934	10.624.199
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	1.595.828	1.412.812	1.477.949
3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV)	416.399	315.652	157.037
Totaal rijksbijdragen OCW	12.065.429	11.431.398	12.259.185

3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ

3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Lumpsum personeel	8.804.801	8.510.926	9.294.808
Lumpsum materieel	1.248.402	1.192.008	1.329.391
	<u>10.053.202</u>	<u>9.702.934</u>	<u>10.624.199</u>

3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ

3.1.2.1 Overige subsidies OCW	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Geomerkte subsidies personeel ministerie	74.844	9.715	38.529
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	459.860	400.000	373.060
Niet geomerkte subsidies personeel ministerie	30.621	15.000	24.301
Prestatiebox	416.535	394.994	416.668
Leermiddelen	393.337	386.251	407.762
Funciemix Randstad regio	220.631	206.852	217.629
	<u>1.595.828</u>	<u>1.412.812</u>	<u>1.477.949</u>

3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen

3.1.3.3 Ontv doorbetalingen rijksbijdrage SWV	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Samenwerkingsverband	416.399	315.652	157.037
	<u>416.399</u>	<u>315.652</u>	<u>157.037</u>

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Europese bijdragen	58.007	16.288	18.563
Totaal overige overheidsbijdragen	58.007	16.288	18.563

3.5 Overige baten

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
3.5.1 Verhuur	16.775	16.000	17.081
3.5.2 Detachering personeel	62.598	51.000	51.592
3.5.5 Ouderbijdragen	148.365	280.600	378.821
3.5.9 Kantinebaten	24.522	28.000	40.443
3.5.10 Overige	49.042	10.000	53.092
Totaal overige baten	301.302	385.600	541.030

Toelichting overige baten

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Stichting Ondernemersfonds (STO)			15.000
Mediateek	1.307		4.385
Boekschade			1.475
Kaartverkoop schoolfeest			1.475
Europese subsidie			
Academische Vaardigheden	4.525		
Cultuurkaart	3.122		4.905
Personeelsfonds	1.059		7.797
Art fusie project	9.503		
Bijdrage van derden	25.000		14.612
Overige	4.526	10.000	3.443
	49.042	10.000	53.092

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	7.542.234	7.074.482	7.353.698
4.1.1.2 Sociale lasten	937.206	876.000	981.913
4.1.1.5 Pensioenpremies	<u>1.233.148</u>	<u>1.165.018</u>	<u>1.240.083</u>
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	9.712.588	9.115.500	9.575.694
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	539.167	266.500	339.825
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	154.663	108.000	151.810
4.1.2.3 Overig	<u>196.676</u>	<u>256.000</u>	<u>234.009</u>
4.1.2 Overige personele lasten	890.506	630.500	725.644
4.1.3 <i>Ontvangen vergoedingen</i>	48.904	135.000	88.748
Totaal personeelslasten	10.651.998	9.881.000	10.390.087

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
- voorziening jubilea	18.820	23.500	26.679
- voorziening spaarverlof	357	3.000	3.000
- voorziening levensfase bewust personeelsbeleid	402.330	140.000	310.146
- voorziening vv	-	100.000	-
- voorziening langdurig zieken	117.660	-	-
Totaal	539.167	266.500	339.825

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

4.1.2.3 Overige personeelskosten	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	38.677	90.000	66.226
Personeelskantine	13.165	18.500	17.800
Werving personeel	7.845	10.000	4.817
Reiskosten woon-werk	78.656	50.000	78.980
Reis en verblijf	711	5.000	2.624
Activiteiten personeel	13.492	27.500	25.750
Bedrijfsgezondheidsdienst	35.143	25.000	26.205
Personele verzekeringen	313	-	915
Overige personele lasten	8.674	30.000	10.693
Uitkeringen			
	196.676	256.000	234.009
Uitkeringen			
	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
4.1.3.3 uitkeringen die de personeelslasten wijzigen	48.904	135.000	86.748
	48.904	135.000	86.748
Toelichting			
De post 4.1.3.3. uitkeringen die de personeelslasten wijzigen is een hybride post waarop de inhoudingen inzake de collectieve WW worden geboekt, maar tevens de WAZO bijdrage is opgenomen. Aan UWV uitkeringen is ontvangen €63.000 en aan uitkeringskosten is € 112.000 aan lasten begroot.			
Uitsplitsing personeel naar fte gemiddeld over het boekjaar	2020		2019
Directie	2,46		2,7
Onderwijzend personeel	96,32		96,77
OOP	24,59		24,57
	123,37		124,04
4.2 Afschrijvingen			
	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
4.2.2 Materiële vaste activa	348.806	406.217	375.885
Totaal afschrijvingen	348.806	406.217	375.885
	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Gebouwen	65.249	76.000	75.096
Inventaris en apparatuur	234.548	273.000	248.153
Leermiddelen	47.852	56.000	51.420
Overige afschrijvingen	1.158	1.217	1.217
	348.806	406.217	375.885
4.3 Huisvestingslasten			
	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
4.3.1 Huren	163.200	179.500	186.536
4.3.3 Onderhoud	44.966	42.000	39.362
4.3.4 Energie en water	169.640	163.500	160.359
4.3.5 Schoonmaakkosten	174.816	177.000	171.275
4.3.6 Hefvingen	21.639	23.000	18.670
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	75.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	18.752	28.000	24.564
Totaal huisvestingslasten	593.013	613.000	675.767
Overige huisvestingslasten:			
Beveiliging	9.702	12.000	10.758
Tuinsonderhoud	6.353	11.000	10.687
Overige huisvestingslasten	2.698	5.000	3.119
	18.752	28.000	24.564
4.4 Overige instellingslasten			
	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	145.370	179.000	154.422
4.4.2 Inventaris en apparatuur	155.578	185.000	179.257
4.4.3 Leermiddelen	427.518	475.000	462.095
4.4.5 Overige	231.121	375.550	416.217
Totaal overige instellingslasten	959.588	1.214.550	1.211.991

150M Bestuursverslag 2020 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Administratiekantoor	66.385	70.000	67.411
Accountant	20.274	18.500	17.237
Deskundigenadvies	15.322	20.000	8.552
Telefoon/fax	4.772	4.000	7.746
Porti	3.974	6.000	3.390
Drukwerk	5.054	4.000	6.577
Kantoorbenodigdheden	8.669	10.000	9.915
Planmatig onderhoudsbeheer	-	2.500	-
Onkostenvergoedingen RvT	14.828	20.000	17.894
Vergaderkosten	5.346	4.000	3.924
Beheer en bestuur	302	15.000	10.551
Overige administratiekosten	444	5.000	1.225
	145.370	179.000	154.422

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
4.4.1.1 Controle jaarrekening	20.274	18.000	17.237
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Overige niet-controlediensten en overige werkzaamheden	-	-	-
	20.274	18.000	17.237

Wij hebben van de accountantsorganisatie naast controlediensten geen andere dienstverlening ontvangen.

De genoemde bedragen hebben betrekking op de controle van de boekjaren.

In de kosten van 2020 zit nog een deel controle van 2019 à € 2.486,50

4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Klein inventaris	9.152	12.000	11.024
ICT hardware	7.288	5.000	5.068
ICT software	60.411	58.500	61.006
ICT Licenties	54.271	69.500	65.312
Website	218	5.000	-
Overige ICT lasten	1.210	2.000	1.307
Meditheek en bibliotheek	1.342	1.000	3.183
Reproductie	16.402	25.000	30.216
Overige materialen	65	2.000	43
Kabeltelevisie en overige rechten	-	1.000	173
Abonnementen	5.221	4.000	4.539
	155.578	185.000	179.257

4.4.3 Leermiddelen	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
	427.518	475.000	462.095
	427.518	475.000	462.095

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Contributies	24.200	25.000	25.686
Representatie	11.764	16.800	12.566
Public relations en marketing	67.496	39.000	46.322
Bijdrage aan scholen	34.296	30.000	45.659
Medezeggenschap en ouderaad	3.930	2.750	2.679
Overige verzekeringen	3.805	4.000	3.886
Culturele vorming	3.229	1.000	7.365
Sportdag en vieringen	9.364	10.000	11.972
Reizen en excursies	36.636	183.000	190.205
Testen en toetsen	12.520	21.000	23.847
Leerlingkantine en automaten	21.108	31.000	37.325
Bijdrage aan derden	-	-	-
Overige onderwijslasten	2.774	12.000	8.705
	231.121	375.550	416.217

6 Financiële baten en lasten	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	5.951	500	10
	5.951	500	10
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	1.181	1.500	1.295
	1.181	1.500	1.295
Saldo financiële baten en lasten	7.132	2.000	1.305
Jaarresultaat	135.800	283.481	163.742

7.9. Model G1 en G2 verantwoording

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Bedrag	Ontvangen t/m	Prestatie	(verwachte) afronding
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	Besteed	verslagjaar	Afgerond	
			€	€	€	Ja/nee	
zij-instromersvergoeding	704471-1	2-6-2015	20.000	20.000	20.000	ja	31-7-2021
lerarenbeurs 19-20	1007727-1	20-9-2019	13.715	13.715	13.715	ja	31-7-2020
lerarenbeurs 20-21	abitins-263606	23-7-2020	4.115	1.714	4.115	nee	31-7-2021
lerarenbeurs 20-21	abitins-264148	23-7-2020	5.143	2.143	5.143	nee	31-7-2021
lerarenbeurs 20-21	abitins-262556	23-07-2020	6.172	2.572	6.172	nee	31-7-2021
doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20171	29-10-2020	124.000	-	62.000	nee	31-7-2022
inhaalsubsidie Corona	IOP-42618-VO	10-7-2020	109.800	54.900	109.800	nee	31-7-2021
Subsidieregeling incidentele middelen leerlingdaling	LVO20032	11-7-2020	50.000	25.000	50.000	nee	31-9-2021
totaal			332.945	120.044	270.945		

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen t/m	Totale	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	verslagjaar	kosten	ultimo verslagjaar
			€	€	€	€
totaal			€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-20	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-20	31-dec-20
			€	€	€	€	€	€
aanvullende bekostiging technisch VMBO STO 20-23	STO19012HH	11-6-2020	2.543.200		687.351	539.924	539.924	147.427
totaal			2.543.200		687.351	539.924	539.924	147.427

7.10. WNT verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op StOVOS. Het voor StOVOS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 €138.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3.)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	G.L. Schenk	G.L. Schenk
College van bestuur	College van bestuur	College van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2020/11-5-2020	1-1-2019/31-12-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,60	0,60
Dienstbetrekking?	ja	ja
Klasse	C	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1
Complexiteitspunten totale baten	4	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	3	3
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	21.832	59.813
Beloningen betaalbaar op termijn		
<i>Subtotaal</i>	21.832	59.813
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.794	82.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum per uur		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	21.832	59.813
uurloon		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Gegevens 2020		
bedragen x C 1	J. Steenvoorden	
Functiegegevens ³	bestuurder	
Kalenderjaar ⁴	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	12-05-2020 / 31-12-2020	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar 5	8	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	632	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 201.400	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 121.976	N.v.t.
	€ 121.976	N.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 91.640	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 91.640	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 91.640	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

7.11. Toezichthoudende en topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1					
Functiegegevens	D.W. de Cloe	A.R.J.M. van Huut	R. van der Raaij	H.A.G. Roosenburg	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Voorzitter 1/1 - 31/12	lid 1/1 - 30/6	lid 1/1 - 30/6	lid 1/1 - 30/6	
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.500	1.500	1.500	1.500	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum per uur	21.450	7.150	7.150	7.150	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	nvt	nvt	nvt	nvt	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	
Totaal bezoldiging	3.500	1.500	1.500	1.500	
Gegevens 2019					
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.500	3.000	3.000	3.056	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.350	13.300	13.300	13.300	
bedragen x € 1					
Functiegegevens	W. Jager	Y. Halman	P. Jansen	E. Brouwer	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	lid 1/1 - 31/12	lid 1/10 - 31/12	lid 1/10 - 31/12	lid 1/10 - 31/12	
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.000	750	750	750	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.300	3.575	3.575	3.575	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	nvt	nvt	nvt	nvt	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	
Totaal bezoldiging	3.000	750	750	750	
Gegevens 2019					
Functiegegevens	lid	geen lid	geen lid	geen lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/10 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.000	-	-	-	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000	-	-	-	

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

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	G.L. Schenk
Functiegegevens ¹	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	22.379
Individueel toepasselijk maximum³	45.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband⁴	22.379
Waarvan betaald in 2020	22.379
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.

Nevenfuncties

Nevenfuncties Bestuurder en Raad van Toezicht 2020			
in het kader van de integriteit en transparantie volgt de opsomming van de nevenactiviteiten.			
Mevr. J. Steenvoorden	bestuurder a.i.	bezoldigd	
D.W. de Cloe	lid RvT (voorzitter)	bezoldigd	
lid van de Raad van Commissarissen van G. Tjhuis Holding B.V.		bezoldigd	
Beschermheer Business Club V.V. Schoonhoven		onbezoldigd	
Ambassadeur Zilverstad Schoonhoven		onbezoldigd	
lid Raad van Toezicht Stichting Publiek Ambacht		onbezoldigd	
Voorzitter Stichting Zilverstad Schoonhoven		onbezoldigd	
Beschermheer Jan van Beaumontpenning Schoonhoven		onbezoldigd	
Lid jury Gerard Evers Onderscheiding, een tweemaalijks onderscheiding voor een excellente vrijwilliger in de culturele sector		onbezoldigd	
W. Jager	lid RvT	bezoldigd	
DGA - Hunter Management Partners BV (HR organisatieadvies)	hoofdfunctie		
mevr. Y. Halman	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Gemeentesecretaris Lopik		bezoldigd	sinds jan 2019
Lid raad van commissarissen woningstichting Weststellingwerf		bezoldigd	sinds jan 2018
Lid raad van toezicht Malderburch Welzijn Wonen en Zorg te Malden		bezoldigd	sinds dec 2020
Voorzitter tennisvereniging Het Hofland te Schoonhoven		onbezoldigd	sinds feb 2020
dhr. P. Jansen	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Programmadirecteur OV-governance GVB Amsterdam		bezoldigd	sinds mei 2020
Adviseur Buro 210 - Stelwijk		bezoldigd	sinds april 2019
Commissaris Veerdienst Schoonhoven BV		bezoldigd	sinds mei 2018
Commissaris Rabobank Hollandse IJssel, voorheen Rabobank Krimpenerwaard		bezoldigd	sinds oktober 2012
Bestuurslid Stichting Sport en Multifunctioneel Centrum Krimpenerwaard		onbezoldigd	sinds mei 2019
mevr. E. Brouwer	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Partner bij The Reset House		bezoldigd	
Lid Sponsorcommissie Schoonhovens Mixed Hockey Club		onbezoldigd	
G.L. Schenk	tot 12 mei 2020	bestuurder	
lid Raad van Toezicht Scholengroep Holland		bezoldigd	
Voorzitter Commissie voor Beroep en Bezwaar Stichting Spaarnesant Haarlem		bezoldigd	
A.R.J.M. van Huut	tot 1 juli 2020	lid RvT	
eigenaar AHUVA-advies, bureau voor advies en bemiddeling		hoofdfunctie	
voorzitter Stichting Geschilleninstatie Zorg Midden-Holland		bezoldigd	
vice-voorzitter RvT Stichting Jeugd en Jongerenwerk te Waddinxveen	tot 27 januari 2020	bezoldigd	
lid RvT Stichting Kinderopvang Gorinchem		bezoldigd	
vice-voorzitter RvT Stichting Gezondheidscentrum Goverwelle te Gouda		bezoldigd	
lid Bestuur Vincentiusvereniging te Gouda		onbezoldigd	
lid Reglementencommissie van de KNCB te Nieuwegein		onbezoldigd	
R. van der Raaij	tot 1 juli 2020	lid RvT	
business controller/plv directeur VOS/ABB		hoofdfunctie	
lid RvT Scala-Coenecoop Alphen aan den Rijn		bezoldigd	
H.A.G. Roosenburg	tot 1 juli 2020	lid RvT	
adviseur bestuurder		hoofdfunctie	
Voorzitterschap Stichting BLLL, bijzondere leerstoel leer-en loopbaanbegeleiding		onbezoldigd	
Fondsenwerver Stichting Leeringsupport		onbezoldigd	

7.12. Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen

Náám	Juridische	Statutaire	Code	Eigen Eur	Resultaat Eur	Art 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stg "Vrienden van het Schoonhovens College"	Stichting	Schoonhoven	4				0	nee
Stg "Ouderraad van het Schoonhovens College"	Stichting	Schoonhoven	4				0	nee
Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Vereniging	Gouda	4				0	nee

Stichting "Vrienden van het Schoonhovens College"

Het Schoonhovens college neemt organisatorisch deel in de Stichting "Vrienden van het Schoonhovens college". Tevens ontvangt het Schoonhovens College gelden van deze Stichting. Het bestuur van het Schoonhovens College heeft statutair geen beslissende zeggenschap in de benoeming en/of ontslag van de bestuursleden van de stichting of in de besluitvorming aangaande. De Stichting (kan direct of indirect geen beslissende zeggenschap uitoefenen). Tevens vormt deze verbonden partij een gering financieel belang op het balanstotaal en heeft achterwege laten van de consolidatie minder dan 5% invloed op het balanstotaal van het Schoonhovens Colleges (na consolidatie). Op grond hiervan is deze stichting dan ook niet geconsolideerd in de jaarrekening.

Stichting "Ouderraad van het Schoonhovens College"

Het Schoonhovens College heeft een onafhankelijke Stichting Ouderraad, die de belangen van de ouders binnen de school vertegenwoordigt. De ouders zijn automatisch lid. De Stichting Ouderraad ontvangt vrijwillige bijdragen die ten gunste van de leerlingen worden besteedt na goedkeuring op de ALV. Tevens ontvangt het Schoonhovens College gelden van deze Stichting. Het bestuur van het Schoonhovens College heeft statutair geen beslissende zeggenschap in de benoeming en/of ontslag van de bestuursleden van de stichting of in de besluitvorming aangaande. De Stichting (kan direct of indirect geen beslissende zeggenschap uitoefenen). Tevens vormt deze verbonden partij een gering financieel belang op het balanstotaal en heeft achterwege laten van de consolidatie minder dan 5% invloed op het balanstotaal van het Schoonhovens Colleges (na consolidatie). Op grond hiervan is deze stichting dan ook niet geconsolideerd in de jaarrekening.

Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO, Midden-Holland & Rijnstreek

Het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden Holland Rijnstreek biedt passend onderwijs in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard (met uitzondering van Lekkerkerk en Krimpen aan de Lek), Waddinxveen en Zuidplas (alleen de kernen Moordrecht en Zevenhuizen/Moerkapelle) (deze gemeenten tezamen vormen de subregio Midden-Holland) en in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop (tezamen Rijnstreek). Het Schoonhovens College is hierbij aangesloten.

7.13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een meerjarig huurcontract afgesloten voor de huur van units die in gebruik genomen zijn als lesruimte. De contractduur is van 18-10-2018 tot 17-10-2021 en bedraagt € 69.060 per jaar en wordt waarschijnlijk verlengd tot ingebruikname nieuwbouw.

Vordering ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WCVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ 2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie OCW/EZ. StOVOS heeft de keus gemaakt om met ingang van boekjaar 2015 geen vordering op te nemen in de balans maar deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het Ministerie van OCW/EZ wordt jaarlijks berekend als 7,5% van de personele lumpsum van het

betreffende jaar (zijnde het betaalritme verschil). Voor 2020 zou dit een vordering betreffen van € 660.360.

7.14. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn vier zaken die in dit kader noemenswaardig zijn.

corona-uitbraak

Na de voorjaarsvakantie 2020 heeft de coronacrisis in Nederland toegeslagen, wat een zeer groot effect op de maatschappij heeft. Veel slachtoffers vallen te betreuren en de samenleving is ontregeld. Zo ook het onderwijs. Er vindt afstandsonderwijs plaats, de Centrale Examens en Cito-toetsen gaan niet door. Discussies over plaatsing, toetsing en bevordering slaan een wissel op de traditionele wijze van lesgeven. Van collega's wordt veel gevraagd om met hun grote betrokkenheid invulling te geven aan het onderwijsprogramma. Voor het onderwijs komen diverse subsidies beschikbaar om invulling te geven aan de reductie van corona achterstanden bij leerlingen op sociaal-emotioneel en cognitief vlak. Dit heeft grote financiële gevolgen voor de formatie 2021-2022, omdat hier concreet invulling aan gegeven moet worden.

Nieuwbouw Vliesterweg

Met betrekking tot de nieuwbouw van de locatie Vliesterweg is de gemeente tot de conclusie gekomen dat het bedrag genoemd in het IHP met prijspeil 2017 niet toereikend is om de nieuwbouw te realiseren. In mei 2021 wordt de gemeenteraad gevraagd het budget te verhogen. Dit kan effect hebben op de eigen bijdrage van de school en de gerealiseerde kwaliteit (duurzaamheid) van de nieuwbouw. In ieder geval zorgt dit voor vertraging in de oplevering. Dit leidt tot een hogere vermijdbare exploitatielast en een hoger risico op verplicht onderhoud (vb lift, cv-ketel, dak)

Directiewissel

De organisatie gaat per 1-8-2021 van 3 naar 2 directieleden, waarvan 1 persoon de rector-bestuurdersrol gaat vervullen. De rector-bestuurder is geworven.

leerlingaanmelding

De aanmelding voor het komend schooljaar ligt 20 leerlingen hoger dan in de begroting 2021 is opgenomen. Dit is opgenomen in de meerjarenbegroting.

7.15. Bestemming van het resultaat

Bestemming van het resultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt €	135.800-
Hiervan wordt onttrokken aan:	
Algemene reserve publiek	52.639-
Algemene reserve privaat	
Bestemmingsreserve nieuwbouw	
Bestemmingsreserve publiek (personeel)	83.161-
Totaal	<u>135.800-</u>

7.16. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

College van bestuur

Mevr. J. Steenvoorden

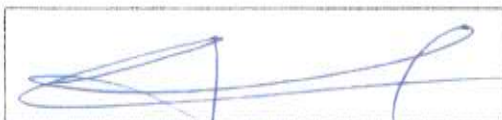


Raad van Toezicht

dhr. D.W. de Cloe (voorzitter)



mevr. Y. Halman



mevr. E. Brouwer



dhr. P. Janssen



dhr. W. Jager



Datum vaststelling jaarrekening
24 juni 2021

7.17. Accountantsverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 78 21 30
alphenaanandenrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 64599892

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons goedkeurend oordeel inzake het getrouwe beeld en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven te Schoonhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven te Schoonhoven op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020, uitgezonderd de gevolgen van de bestedingen beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel inzake het getrouwe beeld van de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

In het boekjaar is de regelgeving met betrekking tot Europese aanbesteding niet geheel nageleefd. Een levering en een dienst die boven het drempelbedrag van de Europese aanbesteding uitkwamen, zijn niet Europees aanbesteed.

Ons oordeel met beperking inzake de financiële rechtmatigheid is tevens gebaseerd op het in het oordeel inzake de jaarrekening benoemde en door ons toegepaste wettelijke kader van de controle en onafhankelijkheid.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze

jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Alphen aan den Rijn, 25 juni 2021

Van Ree Accountants

w.g.

mr.drs. G.J. de Jong RA